

**شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو )**

**( شركة مساهمة سعودية )**

**القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

---

صفحة

جدول المحتويات

١

تقرير مراجعي الحسابات

٣ - ٢

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل

٦ - ٥

قائمة التدفقات النقدية

٧

قائمة حقوق المساهمين

٢٤ - ٨

ايضاحات حول القوائم المالية

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦  
بنية آبي بي تي، الخبر  
صندوق البريد ١٨٢  
الدمام ٣٤٤١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٢٨٨٧٣٩٣٧ (٠٤٦٦)  
فاكس: ٢٨٨٧٣٩٣١ (٠٤٦٦)  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير مراجع الحسابات

السادة المساهمين  
شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )  
الجبيل - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الاسمدة العربية السعودية ("سافكو") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والاضاحات من رقم ١ إلى ٢٥ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعة المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحقيق وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أية أخطاء جوهريّة . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية . كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتّبعة والتقدّيرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكّل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

### رأي مطلق

برأينا ، إن القوائم المالية تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة . كما وتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية .



ديلويت آند توش  
بكر ابو الخير وشركاه  
محاسب قانوني رقم ٣٢٢  
ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٧ ربيع الاول ١٤٣٤  
٢٩ يناير ٢٠١٣

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
٣,٢٧٩,٦٥٠	٣,٥٩٤,٠٢٥	٣	الموجودات
٩٧١,٧٤٧	٩١٧,٦٩٩	٤	الموجودات المتداولة
٣٧٢,١٠٢	٤٢٣,١٦٦	٥	نقد وما في حكمه
١٠٣,٠٣٤	١٥٧,١٥٤	٦	ذمم مدينة
<u>٤,٧٢٦,٥٣٣</u>	<u>٥,٠٩٢,٠٤٤</u>		مخزون
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			<b>اجمالي الموجودات المتداولة</b>
٩٠١,٤٣٩	٨١٣,٧٢١	٧	الموجودات غير المتداولة
٤١٧,٥٨٢	٤٤٨,٩٠١	٨	استثمارات في شركة مرتبطة
٣,١٩٥,١٠٦	٣,٥٠٠,٤٤٦	٩	استثمارات متاحة للبيع
١٩,٤٣٤	٣٢,٩٧٤	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٨٤,٥١٩	١٤٤,٢٥٦	١٢	مدينو ببرنامج تملك الوحدات السكنية
<u>٤,٦١٨,٠٨٠</u>	<u>٤,٩٤٠,٢٩٨</u>		موجودات غير ملموسة
<u>٩,٣٤٤,٦١٣</u>	<u>١٠,٠٣٢,٣٤٢</u>		<b>اجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>اجمالي الموجودات</b>
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٣٤٢,٩٨١	٥٢٩,٤٥٨	١٣	دائنون وبمبالغ مستحقة الدفع
١٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٥	الجزء المتداول من قروض لاجل
١١٦,٧٣٨	١٢٤,٠٢٦	١٤	مخصص زكاة
<u>٥٧٩,٧١٩</u>	<u>٦٩٣,٤٨٤</u>		<b>اجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٤٠,٠٠٠	-	١٥	قرصون لاجل
٥١٥,١٤٢	٤٨١,٥٧٢	١٦	منافع للموظفين
<u>٥٥٥,١٤٢</u>	<u>٤٨١,٥٧٢</u>		<b>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>١,١٣٤,٨٦١</u>	<u>١,١٧٥,٠٥٦</u>		<b>اجمالي المطلوبات</b>

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو )

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي ( تتمة )

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية )		
٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٣٢٣,٣٣٣	١٧
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٦٦٦,٦٦٧	١٨
٤٥,١٠٥	٤٥,١٠٥	١٩
٢,٣٤١,٩٧٠	١,٤٥٨,١٨٥	
١,٧٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠
٣٢٢,٦٧٧	٣٥٣,٩٩٦	٨
٨,٢٠٩,٧٥٢	٨,٨٥٧,٢٨٦	
٩,٣٤٤,٦١٣	١٠,٠٣٢,٣٤٢	

**حقوق المساهمين**

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي عام

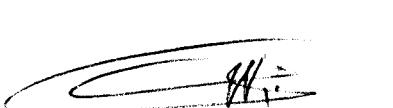
ارباح مستبقاه

توزيعات ارباح مقترحة

ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

  
المدير المالي  
عبدالرحمن بن راشد الزريق

  
المدير العام  
عبدالله بن علي البكر

  
العضو المفوض  
ابراهيم بن محمد السيف

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو )  
 (شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
(بالآلاف الريالات السعودية )		
٥,٠٥١,٢٣٨	٤,٩٨٠,٤٠٢	المبيعات
(١,٢٨٥,٩٨٢)	(١,٣٧٢,٠٩٤)	تكلفة المبيعات
٣,٧٦٥,٢٥٦	٣,٦٠٨,٣٠٨	اجمالي الربح
(٩١,١٤٣)	(٨٦,٧٤١)	مصاريف عمومية وادارية
٣,٦٧٤,١١٣	٣,٥٢١,٥٦٧	الدخل من العمليات الرئيسية
١٥,٨٦١	٣٢,٨٧٨	عوائد مالية
(٣,٩٨٤)	(٣,٥٦١)	تكاليف تمويل
١١١,٢٩١	١٠٩,٥٨٤	ايرادات اخرى ، بالصافي
٣,٧٩٧,٢٨١	٣,٦٦٠,٤٦٨	الدخل قبل الحصة في نتائج شركة مرتبطة
٣٩٠,٤٨١	٣١٢,٢٨٢	الحصة في نتائج شركة مرتبطة
٤,١٨٧,٧٦٢	٣,٩٧٢,٧٥٠	الدخل قبل الزكاة
(٧٨,٠٠٠)	(١٠٦,٥٣٥)	الزكاة
٤,١٠٩,٧٦٢	٣,٨٦٦,٢١٥	صافي دخل السنة
١٢,٣٣	١١,٦٠	ربحية السهم
١١,٠٢	١٠,٥٦	ربحية السهم من صافي الدخل (باليارال سعودي )
٣٣٣,٣٣٣	٣٣٣,٣٣٣	ربحية السهم من العمليات الرئيسية (باليارال سعودي )
		المتوسط المرجح لعدد الاصناف القائمة (بالآلاف)

المدير العام  
 عبد الرحمن بن راشد الزريق

المدير العام  
 عبدالله بن علي البكر

العضو المفوض  
 ابراهيم بن محمد السيف

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
		(بألاف الريالات السعودية)
٤,١٨٧,٧٦٢	٣,٩٧٢,٧٥٠	النشاطات التشغيلية
٢٤٨,٤٥٢	٢٤٩,٦٢١	الدخل قبل الزكاة
٦٥,٩٧٨	٩٨,٢٣٧	التعديلات لـ :
٣١,٤٦٢	-	الاستهلاك
(٣٩٠,٤٨١)	(٣١٢,٢٨٢)	الاطفاء
(١٥,٨٦١)	(٣٢,٨٧٨)	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٣,٩٨٤	٣,٥٦١	الحصة في نتائج شركة مرتبطة
٨٧٤	٢٧٠	عوائد مالية
		تكاليف التمويل
		خسارة استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣٧,٢٢٥)	٥٤,٠٤٨	ذمم مدينة
(٢٦,٦٩٤)	(٥١,٠٦٤)	مخزون
(٣,٧٨٠)	(٥٢,٩٦٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٧,٤٨٨	١٥٢,٩٧٢	دائنون وبالمبالغ المستحقة الدفع
٦٠,٥٤٨	(٣٣,٥٧٠)	منافع للموظفين
٦٤,٤٦٠	٢٥,٠٨٩	مدينون برنامج تملك الوحدات السكنية
٤,٢١٦,٩٦٧	٤,٠٧٣,٧٩١	النقد من العمليات
(٣,٩٨٤)	(٣,٥٦١)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٨٢,٨٦٢)	(٩٩,٢٤٧)	زكاة مدفوعة
٤,١٣٠,١٢١	٣,٩٧٠,٩٨٣	صافي النقد من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٢٠١,٣٩٣)	(٥٧٣,٢٣٦)	اضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٧٥,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح مستلمة
١٥,٨٦١	٢٨,٠٢٧	عوائد مالية
(٣,٠٠٨)	(١٤١,٣٩٩)	موجودات غير ملموسة
٨٦,٤٦٠	(٢٨٦,٦٠٨)	صافي النقد ( المستخدم في ) من النشاطات الاستثمارية

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)	
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٥٠,٠٠٠)
(١٩٢,٨٥٧)	(١٢٠,٠٠٠)
(٣,١٩٢,٨٥٧)	(٣,٣٧٠,٠٠٠)
١,٠٢٣,٧٢٤	٣١٤,٣٧٥
٢,٢٥٥,٩٢٦	٣,٢٧٩,٦٥٠
<u>٣,٢٧٩,٦٥٠</u>	<u>٣,٥٩٤,٠٢٥</u>

النشاطات التمويلية

توزيعات ارباح مدفوعة

المسدود من قروض لأجل

صافي النقد المستخدم في النشاطات التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه ، ١ يناير

نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

  
المدير المالي  
عبدالرحمن بن راشد الزريق

  
المدير العام  
عبدالله بن علي البكر

  
العضو المفوض  
ابراهيم بن محمد السيف

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة حقوق المساهمين**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المجموع	ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	توزيعات ارباح مقترحة	ارباح مستفادة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية)							
٧,١٣٤,١٥٥	٣٥٦,٨٤٢	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٨٢,٢٠٨	٤٥,١٠٥	١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
٤,١٠٩,٧٦٢	-	-	٤,١٠٩,٧٦٢	-	-	-	صافي الربح للسنة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
-	-	١,٧٥٠,٠٠٠	(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مقترحة
(٣٤,١٦٥)	(٣٤,١٦٥)	-	-	-	-	-	الحركة خلال السنة
٨,٢٠٩,٧٥٢	٣٢٢,٦٧٧	١,٧٥٠,٠٠٠	٢,٣٤١,٩٧٠	٤٥,١٠٥	١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣,٨٦٦,٢١٥	-	-	٣,٨٦٦,٢١٥	-	-	-	صافي الربح للسنة
-	-	-	(٨٣٣,٣٣٣)	-	-	٨٣٣,٣٣٣	اسهم منحة مصدرة خلال السنة
-	-	-	(٤١٦,٦٦٧)	-	٤١٦,٦٦٧	-	محول الى الاحتياطي النظامي
(٣,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مقترحة
٣١,٣١٩	٣١,٣١٩	-	-	-	-	-	الحركة خلال السنة
٨,٨٥٧,٢٨٦	٣٥٣,٩٩٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٥٨,١٨٥	٤٥,١٠٥	١,٦٦٦,٦٦٧	٣,٣٣٣,٣٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المدير المالي  
عبدالرحمن بن راشد الزريق

المدير العام  
عبدالله بن علي البكر

عضو المفوض  
ابراهيم بن محمد السيف

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## ايضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

### - ١ التنظيم والعمليات

شركة الاسمدة العربية السعودية ("سافكو") أو ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣ المؤرخ في ١١ جمادى الاولى ١٤٨٥هـ ( الموافق ٧ سبتمبر ١٩٦٥ ) ، والذي تضمن ايضاً نظامها الأساسي . سجلت الشركة في البداية في مدينة الدمام بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٨٤١ تاريخ ١ ذو الحجة ١٤٨٥هـ الموافق ٢٤ مارس ١٩٦٦ ، وتم لاحقاً نقل المركز الرئيسي للشركة إلى مدينة الجبيل الصناعية وسجل بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٥٠٢٣٥٩ وتاريخ ٢٩ شوال ١٤١١هـ ( الموافق ١٤ مايو ١٩٩١ ) . وقد تم تحويل السجل التجاري السابق إلى فرع .

يتمثل نشاط سافكو الرئيسي في الوقت الراهن في انتاج وتحويل اليوريا والامونيا .

تمتلك سافكو ٥٠٪ من رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ( ابن البيطار ) و ٣,٧٪ من رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية ( ابن رشد ) و ١,٦٩٪ من رأس المال شركة ينبع الوطنية للتوكيميات ( ينساب ) .

### - ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ونورد فيما يلي بياناً باهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :

#### العرف المحاسبي

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

#### استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية ، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ، استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الارادات والمصاريف المسجلة خلال تلك السنة ولكن قد تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

#### النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرباحات قصيرة الاجل القابلة للتحويل الفورى الى مبالغ محددة من النقد والتى تكون تواريخ استحقاقها الاصلية خلال ثلاثة اشهر او اقل .

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

### المدينون

تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لـ لایة مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك في امكانية تحصيل الارصدة ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

### المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة او بالقيمة السوقية ، ايهما اقل ، بعد احتساب مخصص مناسب لـ لایة بنود مقادمة او بطيئة الحركة . وتحدد التكلفة كما يلي :

- تكلفة الشراء على اساس طريقة المتوسط المرجح .  
المواد الخام والمستهلكات وقطع الغيار
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المنتجات تحت التصنيع والمنتجات التامة الصنع  
من المصاريق غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي .

### الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها ليس بقصد الاحتفاظ بها الى تاريخ استحقاقها ولا لاغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتقاس بالقيمة العادلة وذلك بعد الاعتراف المبدئي بها . ويتم الاصلاح عن الارباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار او عند حدوث انخفاض دائم في قيمته . وعند استبعاد الاستثمار او انخفاض قيمته ، تدرج الارباح او الخسائر المترافق الم المصرح عنها مسبقاً في حقوق المساهمين في قائمة الدخل للسنة .

تم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التي تمارس سافكو تأثيراً فعالاً على قراراتها المالية والتشغيلية وذلك عندما تمتلك سافكو فيها حصة بنسبة تتراوح من ٢٠٪ الى ٥٠٪ ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

يتم الاعتراف بالإيرادات من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الاعلان عن توزيعات الارباح .

### الممتلكات والمصنع والمعدات

تدرج الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق ، باستثناء الاعمال الانشائية تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاك عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

يتم احتساب الاستهلاك على التحسينات على المأجور بناءاً على الحياة العملية المقدرة او المتبقى من مدة عقد الاجار ايها اقصر .

ان الحياة العملية المقدرة للموجودات لاغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :

السنوات	مباني
٣٣	مباني
٢٠ - ٥	مصنع ومعدات
١٠ - ٤	آخر

### الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي بمراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات والموجودات غير الملمسة للتأكد من عدم وجود أي مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لتلك الأصول ، للتوصيل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت) . وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لاحظ الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية المولدة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل .

عندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للأصل (او الوحدة الانتاجية المولدة للنقد) باقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية المولدة للنقد) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد .  
تقيد الخسارة الناتجة عن الانخفاض عن قيمة الأصل كمصرف في الحال .

عند عكس الانخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية المولدة للنقد) بزيادتها إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (او الوحدة الانتاجية المولدة للنقد) في السنوات السابقة .  
يتم اثبات عكس خسارة التخفيض كابرا في الحال .

### قطع الغيار الرأسمالية

ان قطع الغيار الرأسمالية التي تعتبر أساسية لضمان استمرارية عمليات المصنع ، تصنف ضمن الموجودات الملمسة وتستهلك بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المتعلقة بها . ويتجه توفر الشرطين التاليين في جميع قطع الغيار المرسلة :

- ان لا تتوفر في السوق بسهولة ، او تكون غير متوفرة .
- ان يستغرق اكمال تصنيعها فترة طويلة .

### الموجودات غير الملموسة

تؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية القادمة المخطط لها . وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة ، فإن التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطأفة تحمل فوراً على المصروف ، بينما تؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المقدرة لانتفاع بذلك التكاليف .

ترجع مصاريف الاطفاء ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الدخل .

### دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتبعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها ، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا .

### توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كمطلوبات عند اعتمادها من قبل الجمعية العمومية . وتسجل توزيعات الارباح المرحلية عند اعتمادها من قبل مجلس الادارة .

### الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم عمل مخصص للزكاة على أساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل . تتحسب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي بمعدل ٢,٥ % . تقييد آية فروقات في التقديرات عن الرابط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم إغفال المخصص .

### برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامج لتملك الوحدات السكنية يمنحك فرصة تملك الوحدات السكنية للموظفين السعوديين المؤهلين . تدرج الوحدات السكنية التي لم يتم بيعها والتي انشئت بغرض بيعها للموظفين السعوديين المؤهلين ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات ويتم استهلاكها على مدى ٣٣ سنة . وعند توقيع عقود البيع ، يتم استبعاد التكاليف والاستهلاك المتراكم وتصنف الذمم المستحقة من الموظفين بشأن شراء الوحدات السكنية ضمن الموجودات الأخرى غير المتداولة وتسترد خلال فترة لا تزيد عن عشرين عاماً . وتصنف الاقساط القابلة للاسترداد خلال فترة اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي ضمن الموجودات المتداولة .

ان التكاليف المتکبدة والمتعلقة بإنشاء وحدات سكن للموظفين مثل التكاليف الإدارية وتكاليف البنية التحتية وتكاليف التمويل ترسم كجزء من تكلفة الأصول ذات العلاقة . وتطأ هذه التكاليف على مدى فترة اقصاها خمس سنوات .

**شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )**

**( شركة مساهمة سعودية )**

**اوضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

---

### **مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يجب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع وفقاً لسياسات الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي .

### **خطة الادخار للموظفين**

تقوم الشركة بإدارة خطة ادخار للموظفين السعوديين ، حيث يتم ايداع مساهمات الموظفين المشتركين في حساب بنكي منفصل عن حسابات الشركة ويتم تكوين التزام على الشركة مقابل هذه المساهمات . تحمل مساهمات الشركة بموجب خطة الادخار على قائمة الدخل .

### **الاعتراف بالايرادات**

بشكل عام ، تباع معظم منتجات الشركة إلى شركة سابك والمشار إليها بكلمة ("المسوق") . تقيد المبيعات عند تسليم المنتجات إلى السوق باسعار بيع اولية بعد حسم التكاليف الخاصة بالبيع والتوزيع والتسويق التي تدفع مباشرة من قبل "المسوق" . وتعدل اسعار البيع هذه فيما بعد حسب اسعار البيع الفعلية التي يتسلمها السوق من جهات أخرى ، وتقيد تعديلات الاسعار عندما تصبح معلومة لدى الشركة .

### **عقود الایجار التشغيلي**

يتم الاعتراف بدفعات عقود الایجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الایجار .

### **تحويل العملات الأجنبية**

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية باسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل ارصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية باسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل .

### **المصاريف**

تصنف المصاريف المتعلقة بالادارة التنفيذية كمصاريف عمومية وادارية ، اما جميع التكاليف الاخرى فيما عدا تكاليف التمويل فتصنف كتكاليف انتاج .

### **تكاليف تقنية وابتكار**

تحمل تكاليف التقنية والابتكار على المصاريف عند تكبدها .

**شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )**

**( شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

---

### **تكاليف الاقتراض**

ترسمل تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة بشراء او انشاء يستغرق فترة طويلة او انتاج احد الاصول المؤهلة كجزء من تكلفة ذلك الاصل .

يتم التوقف عن رسملة تكاليف الاقتراض عند استكمال جميع الاعمال اللازمة بشكل جوهري لاعداد الاصل للاستخدام المستهدف له .

### **ربحية السهم**

تحسب ربحية السهم الاساس من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في نهاية السنة .

تحسب ربحية السهم الاساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في نهاية السنة .

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة وعن جميع السنوات المعروضة بالتغير في الاسهم دون زيادة مقابلة في المصادر .

### **التحليل القطاعي**

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة والتى تقوم بتقديم منتجات او خدمات وهي ما يسمى ( بالقطاعات حسب الانشطة ) ، او تلك التى تقوم بتقديم منتجات او خدمات في نطاق بيئه اقتصادية محددة ( وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية ) على ان يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الاخرى .

ان جزءاً هاماً من مبيعات الشركة هي لعميل واحد ، وان معظم عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع الاسمدة والذي يشمل منتجات الامونيا والبوريلا . وبناء على ذلك ، لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بالتحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي .

### **القيم العادلة**

بالنسبة للاستثمارات التي تتم المتأجرة بها في الاسواق النظامية ، تحدد القيمة العادلة بالرجوع الى الاسعار المدرجة في السوق .

وفيما يخص الاستثمارات غير المدرجة ، تحدد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية لاستثمارات مشابهة . وفي حال كانت هذه القيمة غير قابلة للتحديد بشكل موثوق ، تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

**شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

**٣ - نقد وما في حكمه**

<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>	
(بآلاف الريالات السعودية )		
٥٢,١٥٠	٨٦,٥٤٥	ارصدة لدى البنوك
٣,٢٢٧,٥٠٠	٣,٥٠٧,٥٠٠	ودائع مرابحة قصيرة الاجل
<u>٣,٢٧٩,٦٥٠</u>	<u>٣,٥٩٤,٠٢٥</u>	

ان ودائع المرابحة قصيرة الاجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية وهي مسجلة بالريال السعودي والدولار الامريكي .

يتضمن نقد وما في حكمه كما في نهاية السنة ودائع خطة الادخار للموظفين المحتفظ بها في حساب بنكي مستقل بمبلغ ٢٥,١ مليون ريال سعودي ( ٢٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١١ ) وهي غير متاحة لاستخدام الشركة .

**٤ - ذمم مدينة**

<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>	
(بآلاف الريالات السعودية )		
٩٧١,١١٧	٩١٥,٩٧٩	المطلوب من جهات مناسبة - تجارية ( ايضاح ١١ )
٦٣٠	١,٧٢٠	ذمم مدينة تجارية اخرى
<u>٩٧١,٧٤٧</u>	<u>٩١٧,٧٩٩</u>	

**٥ - مخزون**

<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>	
(بآلاف الريالات السعودية )		
٤٩,٧٥٥	٥٨,٤٢٧	منتجات تامة الصنع
٢٤,١٤٤	٩,٠٤٢	مواد خام
٢٦٥,٤٠٠	٣١١,٨١٠	قطع غيار ومستهلكات
٣٢,٨٠٣	٤٣,٨٨٧	بضاعة بالطريق
<u>٣٧٢,١٠٢</u>	<u>٤٢٣,١٦٦</u>	

يظهر المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بالصافي من مخصص مخزون قطع الغيار بطي الحركة والمتقادم بمبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي ( ٨٧,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١ ) .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
 (شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالمصنع والمعدات ، وبالتالي يتوقع استخدامه على مدى اكثر من سنة واحدة .

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً موجودات متداولة اخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٥٣,٤٣٢	١٠٠,٥٠٢	دفعات مقدمة الى سابق ( ايضاح ١١ )
٢٦,٨٧٥	٣٣,٢١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
		ميدينو برنامج تملك الوحدات السكنية - الجزء
١٦,٢٢٦	١٢,٥٣٢	المتداول ( ايضاح ١٠ )
٦,٥٠١	١٠,٩٠٧	اخرى
<b>١٠٣,٠٣٤</b>	<b>١٥٧,١٥٤</b>	

٧ - استثمار في شركة مرتبطة

يمثل هذا الاستثمار حصة تبلغ ٥٠ % في الشركة الوطنية للاسمدة الكيماوية ("ابن البيطار") ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية . وتزاول الشركة المرتبطة انتاج الامونيا والبيوريا والاسمدة المركبة والفوسفاتية .

٨ - استثمارات متاحة للبيع

تمتلك الشركة حصة تبلغ ١,٦٩ % في شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) وحصة تبلغ ٣,٧ % في ملكية الشركة العربية للاليف الصناعية (ابن رشد) . تسعى سافكو للاستحواذ على حصص اضافية في ابن رشد وبالتالي زيادة حصتها لتصل الى ٣,٨٧ % وذلك عند استكمال الاجراءات النظامية مع الجهات المختصة .

**شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )**

**( شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

المجموع	غير المدرجة في سوق الاوراق المالية	المدرجة في سوق الاوراق المالية	التكلفة
( بالآف الريالات السعودية )			
٤٠٩,٤٣٥	٣١٤,٥٣٠	٩٤,٩٠٥	١ يناير ٢٠١٢
٤٠٩,٤٣٥	٣١٤,٥٣٠	٩٤,٩٠٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٢٢,٦٧٧	-	٣٢٢,٦٧٧	١ يناير ٢٠١٢
٣١,٣١٩	-	٣١,٣١٩	الحركة خلال السنة
٣٥٣,٩٩٦	-	٣٥٣,٩٩٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
<b>تعديلات التغير في التقييم</b>			
(٣١٤,٥٣٠)	(٣١٤,٥٣٠)	-	١ يناير ٢٠١٢
(٣١٤,٥٣٠)	(٣١٤,٥٣٠)	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
<b>تعديلات الانخفاض في القيمة</b>			
٤٤٨,٩٠١	-	٤٤٨,٩٠١	١ يناير ٢٠١٢
٤١٧,٥٨٢	-	٤١٧,٥٨٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
<b>صافي القيمة الدفترية</b>			
			٣١ ديسمبر ٢٠١٢
			٣١ ديسمبر ٢٠١١

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

## ٩ - ممتلكات ومصنع ومعدات

المجموع	اعمال انشائية	مصنع	الكلفة
	تحت التنفيذ	ومعدات	
	اخرى	مباني	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٥,٨٠١,٣٦٦	٥١٧,٠٢٨	٤٨,٠٨٢	٤,٦٨١,٠٩٦
٦٠٦,٧٤١	٥٦٧,٩٤٧	٢٧,٨٥٠	١٠,٧٦٤
-	(١٠٩,١٨٧)	٤,١٤٦	١٠٣,٠٣٣
(١,٦٨١)	-	(٣٦٠)	(١,٣٢١)
محول الى مدینو برنامج تملك الوحدات السكنية (ايضاح ١٠)			
(٣٤,٩٣٥)	(٣٤,٩٣٥)	-	-
(١٦,٥٧٥)	(١٦,٥٧٥)	-	-
٦,٣٥٤,٩١٦	٩٢٤,٢٧٨	٧٩,٧١٨	٤,٧٩٣,٥٧٢
محول الى موجودات غير ملموسة (ايضاح ١٢)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
الاستهلاكات			
٢,٦٠٦,٢٦٠	-	٤٣,٢٤٤	٢,٣٢٨,٣٠٨
٢٤٩,٦٢١	-	٢,٥٨٨	٢٣٠,٩٠٠
(١,٤١١)	-	(٣٦٠)	(١,٠٥١)
٢,٨٥٤,٤٧٠	-	٤٥,٤٧٢	٢,٥٥٨,١٥٧
صافي القيمة الدفترية			
٣,٥٠٠,٤٤٦	٩٢٤,٢٧٨	٣٤,٢٤٦	٢,٢٣٥,٤١٥
٣,١٩٥,١٠٦	٥١٧,٠٢٨	٤,٨٣٨	٢,٣٥٢,٧٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
٣١ ديسمبر ٢٠١١			

**شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو )  
( شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

ان المباني والمصنع والمعدات مقامة على ارض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع بايجار رمزي لمدة ٣٠ عاما ابتداء من ١ شوال ١٤١١ ( الموافق ١٥ ابريل ١٩٩١ ) . ان عقود الايجار قابلة التجديد بالاتفاق المشترك بين الطرفين .

ان جزءاً من ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة مرهون كضمان بموجب اتفاقية القرض المبرمة مع صندوق التنمية الصناعية السعودية ( ايضاح ١٥ ) .

تتعلق الاعمال الانشائية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بتكاليف انشاء سافكو (٥) ووحدات سكنية جديدة بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية وكذلك تكاليف المشاريع الاخرى المتعلقة بالمصنع .

**١٠ - مدينو برنامج تملك الوحدات السكنية**

تمثل هذه الذمم بشكل رئيسي المبالغ المستحقة من الموظفين السعوديين المؤهلين بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية ويستحق سداد هذه المبالغ على مدى فترة لا تتجاوز عشرين عاما ، ولا تحمل اية تكاليف افتراض على هذه الارصدة .

**١١ - معاملات مع جهات ذات علاقة**

تابع معظم منتجات سافكو من خلال شركة ("سابك") بموجب اتفاقيات تسويق طويلة الاجل . وقد شكلت المبيعات عن طريق ("سابك") خلال السنة ١٠٠٪ ( ١٠٠٪ عام ٢٠١١ ) من اجمالي المبيعات .

لدى سافكو اتفاقية خدمة مع سابك ( وحدة الخدمات المشتركة ) لتقديم خدمات المحاسبة والموارد البشرية وتقنية المعلومات (ERP/SAP) والهندسة والشراء والخدمات المتعلقة بها . كما ان لدى الشركة اتفاقية لخدمات التقنية والابتكار مع سابك . وقد بلغت معاملات سافكو مع سابك في هذا الخصوص خلال عام ٢٠١٢ ما مقداره ١٣٧ مليون ريال سعودي ( ١٤٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١ ) .

تم توحيد نشاطات الادارة والنشاطات التشغيلية لشركة سافكو و ابن البيطار في عام ١٩٩٤ ، ولم يترتب على هذا التوحيد تأثير على الكيان القانوني لاي من الشركتين ، وقد تم تحويل جميع موظفي ابن البيطار والارصدة المتعلقة بهم الى شركة سافكو . وبلغت المصارييف التي حملتها سافكو على شركة ابن البيطار خلال العام ٩٢ مليون ريال سعودي ( ٩٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١ ) .

شركة الاسمنت العربية السعودية (سافكو)  
 (شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

قامت شركة سافكو خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع مذكرة تفاهم مع الشركة السعودية للميثانول ("الرازي") والتي تقوم بموجبها شركة سافكو بتحويل حصتها في الغاز الطبيعي والذي كان مخصصاً للمصنع المتوقف لصالح شركة الرازي وذلك بغرض استخدامه في انتاج الميثانول في مصنع الرازي رقم ٥ ، وبالمقابل تحصل سافكو على حصة تحسب بالتناسب في انتاج مصنع الرازي ٥ . خلال عام ٢٠١٢ ، بلغ اجمالي التكلفة المتکبدة والمتعلقة بهذه الاتفاقية ١٢٥ مليون ريال سعودي في حين بلغ اجمالي حصة سافكو في انتاج مصنع الرازي ٥ ما مقداره ٢٤٢ مليون ريال سعودي ( خلال العام ٢٠١١ ، بلغ اجمالي التكلفة المتکبدة والمتعلقة بهذه الاتفاقية ٢٠٣ مليون ريال سعودي في حين بلغ اجمالي حصة سافكو في انتاج مصنع الرازي ٥ ما مقداره ٣٥٥ مليون ريال سعودي ) ( ايضاح ٢٢ ) .

لدى سافكو اتفاقية مع شركة ( ساب تانك ) للخدمات المتعلقة بمناولة البضائع تامة الصناع في الميناء والخدمات اللوجستية . خلال عام ٢٠١٢ ، بلغت المصروفات المحملة من قبل ساب تانك على سافكو مبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي ( ٢٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١ ) تضمن المبلغ الاجمالي اعلاه مصاريف خدمات متعلقة بابن البيطار بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي ( ٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١ ) تم تحويلها الى ابن البيطار .

تم الافصاح عن المبالغ المستحقة من الجهات المنسبة في الايضاح ٤ والايضاح ٦ ، في حين تم الافصاح عن المبالغ المستحقة الى الجهات المنسبة في الايضاح ١٣ .  
 تعتمد الاسعار والشروط الخاصة بهذه المعاملات من قبل الادارة .

١٢ - موجودات غير ملموسة

المجموع	اخري	تكلف الصيانة الدورية (بالآلاف الريالات السعودية)	التكلفة
٢٠٣,١٩٥	٤,٢٦٩	١٩٨,٩٢٦	١ يناير ٢٠١٢
١٤١,٣٩٩	١,٠٠٠	١٤٠,٣٩٩	اضافات
١٦,٥٧٥	-	١٦,٥٧٥	تحويلات (ايضاح ٩)
<u>٣٦١,١٦٩</u>	<u>٥,٢٦٩</u>	<u>٣٥٥,٩٠٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>
<b>الاطفاءات</b>			
(١١٨,٦٧٦)	(١,٩٦١)	(١١٦,٧١٥)	١ يناير ٢٠١٢
(٩٨,٢٣٧)	(٩٧٠)	(٩٧,٢٦٧)	المحمل للسنة
<u>(٢١٦,٩١٣)</u>	<u>(٢,٩٣١)</u>	<u>(٢١٣,٩٨٢)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>
<b>صافي القيمة الدفترية</b>			
<u>١٤٤,٢٥٦</u>	<u>٢,٣٣٨</u>	<u>١٤١,٩١٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>
<u>٨٤,٥١٩</u>	<u>٢,٣٠٨</u>	<u>٨٢,٢١١</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>

**شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو )**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية ( تمه )**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

**١٣ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع**

<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>	
(بآلاف الريالات السعودية )		
١١٣,٥١٧	٢٠٢,٠٩٨	ذمم دائنة تجارية ومستحقات
١١٣,٢١١	١٦٣,١٣٧	المطلوب الى جهات مناسبة ( اياضاح ١١ )
١١٦,٢٥٣	١٣٠,٧١٨	توزيعات ارباح مستحقة
-	٣٣,٥٠٥	نفقات رأسمالية مستحقة
<b>٣٤٢,٩٨١</b>	<b>٥٢٩,٤٥٨</b>	

**١٤ - زكاة**

**تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :**

<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>	
(بآلاف الريالات السعودية )		
٤,٦١٨,٠٨٠	٤,٩٤٠,٢٩٨	موجودات غير متداولة
٥٥٥,١٤٢	٤٨١,٥٧٢	مطلوبات غير متداولة
٧,١٣٤,١٥٥	٨,٢٠٩,٧٥٢	رصيد حقوق المساهمين الافتتاحي
٤,١٨٧,٧٦٢	٣,٩٧٢,٧٥٠	صافي الدخل قبل الزكاة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٥٠,٠٠٠	توزيعات ارباح مدفوعة
٢٦٥,٤٠٠	٣١١,٨١٠	قطع غيار ومستهلكات

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

**ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :**

<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>	
(بآلاف الريالات السعودية )		
١٢١,٦٠٠	١١٦,٧٣٨	١ يناير
٧٨,٠٠٠	١٠٦,٥٣٥	المخصص المكون للسنة
(٨٢,٨٦٢)	(٩٩,٢٤٧)	المسدد خلال السنة
<b>١١٦,٧٣٨</b>	<b>١٢٤,٠٢٦</b>	٣١ ديسمبر

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو )

(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ان الزكاة المحملة للسنة هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية )		المخصص المكون للسنة
٧٨,٠٠٠	١٠٦,٥٣٥	المحمل على قائمة الدخل
٧٨,٠٠٠	١٠٦,٥٣٥	

#### موقف الريوط الزكوية

انهت الشركة مع مصلحة الزكاة والدخل الريوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٦ ، كما اصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريوط الزكوي للسنوات ٢٠٠٧ الى ٢٠٠٩ بمبلغ ١٢٢ مليون ريال سعودي . قدمت الشركة اعتراضا فيما يخص هذا الامر . لم تستلم الشركة الريوط الزكوية لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ حيث لا تزال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

#### ١٥ - قرض لاجل

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية )		قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٦٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ينزل : الجزء المتداول
(١٢٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	الجزء غير المتداول
٤٠,٠٠٠	-	

توصلت الشركة في ٢٠ يونيو ٢٠٠٤ الى اتفاق مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") للحصول على قرض اضافي بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي واضافته الى الرصيد المتبقى من التسهيلات التي تم الحصول عليها مسبقا من الصندوق وبالبالغة ٨٥ مليون ريال سعودي . وبالتالي ، يصبح اجمالي الرصيد القائم ٤٨٥ مليون ريال سعودي . وقد تم الحصول على القرض لغرض تمويل مشروع التوسعة الرابعة لسافكو . ويستحق سداد الرصيد على ١٥ قسطا نصف سنوي بمبالغ مختلفة ، وقد بدأ سداد القرض في اكتوبر ٢٠٠٤ ، حيث يستحق سداد آخر قسط في يونيو ٢٠١٣ . يخضع القرض لرسوم تقييم ومتابعة وهو مكفول برهن المصنع والمعدات الخاصة بمشروع التوسعة الرابعة لسافكو . وتنص اتفاقية القرض على شروط تتطلب الاحتفاظ بنسب مالية معينة .

**شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )**

**( شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

**١٦ - منافع للموظفين**

<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>
(بآلاف الريالات السعودية)	
٤٤٧,٣٨٧	٤٣٠,٣٥٩
٦٧,٧٥٥	٥١,٢١٣
<b>٥١٥,١٤٢</b>	<b>٤٨١,٥٧٢</b>

**مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

**خطة الادخار للموظفين**

**١٧ - رأس المال**

يبلغ رأس المال الشركة ٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠ ريال سعودي ( ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ) ريال سعودي عام ٢٠١١

مقسم إلى ٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم ( ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

اقترح مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٤ رمضان ١٤٣٣ ( الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٢ ) زيادة رأس مال الشركة من ٢,٥٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣,٣٣٣ مليون ريال سعودي وذلك باصدار سهم واحد "منحة" لكل ٣ اسهم ، بحيث يتم تمويلها من الارباح المستبقة . تمت الموافقة على هذا الاقتراح من قبل الجمعية العمومية بتاريخ ٢١ محرم ١٤٣٤ ( الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٢ ) وتم توزيع اسهم المنحة على المساهمين المسجلين في تداول بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية .

**١٨ - احتياطي نظامي**

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠ % من صافي الربح ، حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال . هذا وقد تم تحويل مبالغ اضافية خلال العام بسبب زيادة رأس المال الناتجة من اصدار اسهم المنحة . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

**١٩ - احتياطي عام**

قام المساهمون بتجنيد احتياطي عام وذلك بالتحويل من الارباح المستبقة ، ويمكن زيادة هذا الاحتياطي او تخفيضه بقرار من المساهمين ، كما يمكن استخدامه حسب الحاجة خلال السياق العادي لاعمال الشركة .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
 (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

**٢٠ - توزيعات ارباح**

اقرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٤ محرم ١٤٣٣ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠١١) توزيع ارباح نقدية على المساهمين بواقع ٧ ريالات سعودية للسهم الواحد عن النصف الثاني لعام ٢٠١١ ، تمت الموافقة على اقتراح مجلس الادارة في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٩ جمادى الاول ١٤٣٣ (الموافق ١١ ابريل ٢٠١٢) . وتم دفع توزيعات الارباح الى المساهمين المسجلين في تداول بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية في الرابع الثاني لعام ٢٠١٢ .

قرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٤ رمضان ١٤٣٣ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٢) توزيع ارباح نقدية على المساهمين بواقع ٦ ريالات سعودية للسهم الواحد عن النصف الاول لعام ٢٠١٢ . وتم دفع توزيعات الارباح في الرابع الثالث لعام ٢٠١٢ الى المساهمين المسجلين في تداول بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٣٣ (الموافق ١ اغسطس ٢٠١٢) .

اقرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٢١ محرم ١٤٣٤ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٢) توزيع ارباح نقدية على المساهمين بواقع ٦ ريالات سعودية للسهم الواحد عن النصف الثاني لعام ٢٠١٢ ، والذي يخضع لموافقة الجمعية العمومية في اجتماعهم القادم .

**٢١ - مصاريف عمومية وإدارية**

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٧٦,٠٥٧	٧٤,٤٧٨	تكاليف تقنية وابتكار
٧,٦٤٢	٨,٤٧٧	تكاليف موظفين
٧,٤٤٤	٣,٧٨٦	آخرى
<b>٩١,١٤٣</b>	<b>٨٦,٧٤١</b>	

**٢٢ - ايرادات اخرى ، بالصافي**

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٥٢,٨٢٨	١١٧,٤١٣	الربح من عمليات الرازي ( ايضاح ١١ )
(١٤,٨١٧)	(٢٠,٤٦٩)	مخصص مخزون متقادم وبطئ الحركة
(٣١,٤٦٢)	-	الانخفاض في قيمة الاستثمار
٣٢٦	-	تسوية مطالبات تأمين
٤,٤١٦	١٢,٦٤٠	آخرى
<b>١١١,٢٩١</b>	<b>١٠٩,٥٨٤</b>	

#### - ٢٣ - ارتباطات رأسمالية

وافق مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ١١ محرم ١٤٣٣ ( الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١١ ) على مشروع التوسعة الرأسمالية للمصنع الجديد ( سافكو ٥ ) في مجمع الشركة بمدينة الجبيل الصناعية لانتاج مادة البوريا بتكلفة تقديرية تبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي وبطاقة انتاجية سنوية تبلغ ١,١ مليون طن متري .  
هذا وقد بلغت التكلفة المتكبدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٠٩ مليون ريال سعودي .

#### - ٤ - ادارة المخاطر

تشمل الادوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والاستثمارات والذمم المدينة الاخرى والذمم الدائنة والقروض طويلة الاجل والمستحقات والمطلوبات الاخرى .

**مخاطر الائتمان** - عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية .  
لا يوجد لدى الشركة تركيز جوهري على مخاطر الائتمان . ان النقد مودع في بنوك ذات سمعة ائتمانية جيدة . يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بالصافي بعد تخفيضها بمخصص الديون المشكوك فيها .

**مخاطر اسعار العمولات** - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار العمولات في السوق . تخضع الشركة لمخاطر اسعار العمولات على الموجودات بما في ذلك ودائع المرباحية والتي تخضع لعمولات ، وعلى التزاماتها الخاضعة لعمولات بما في ذلك القروض لاجل .

**مخاطر السيولة** - هي مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة في توفير الاموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالادوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة . تدار مخاطر السيولة عن طريق المراقبة بشكل دوري من توفر اموال كافية للوفاء بآية التزامات مستقبلية .

**مخاطر العملة** - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . تراقب الادارة تقلبات اسعار الصرف للعملات الاجنبية ومدى اثرها على القوائم المالية .

**القيمة العادلة** - هي القيمة التي يتم فيها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف على معرفة ورغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . بما انه يتم تسجيل ادوات الشركة المالية على اساس التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . تعتقد الادارة ان القيمة العادلة لموجودات الشركة ومطلوباتها المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

#### - ٢٥ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠١١ لتنتفق مع العرض للعام الحالي .