

**شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية
٢٠١٦ ديسمبر ٣١**

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")

شركة مساهمة سعودية

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو") (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل المراجعة على تقييم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقريرات الهمامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. إننا نرى أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأي غير متحفظ:

في رأينا أن القوائم المالية ككل:

- ١) تُظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



عن إرنست و يونج
عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٧ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ
١٤ فبراير ٢٠١٧ م

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	إيضاح
الأصول		
١,٤٦٠,٠٣٩	٣١٦,٧٥٥	٤
٦٣٧,٦٠٦	٤٦٧,٢٧٠	٥
٢٦٧,٨٧٥	٢٥١,٥٠١	٦
٤٣٤,٦٣٤	٥٠,٥٣٠٦	٧
١٥,٢٥٠	١٨,٢١١	١١
٢,٨١٥,٣٠٤	١,٥٥٩,٠٤٣	
إجمالي الأصول المتداولة		
٦٠٩,١٤٩	٩٩٦,٣٦٠	٨
٣٠٧,٥٨٧	٥١٢,٨٦٧	٩
٥,١٧٣,٢١٨	٥,٤٨٥,٨٧٠	١٠
٧٩,٣٩٩	١٢٧,٣٣٤	١١
١٣,١٢٠	١١,٣٩٩	
١٤,٦٤٩	١٠,٩٠٩	١٣
٦,١٩٧,٠٢٢	٦,٨١٤,٧٣٩	
٩,٠١٢,٤٣٢٦	٨,٣٧٣,٧٨٢	
إجمالي الأصول غير المتداولة		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
٥٦٤,٠٠٨	٦٢٢,٢١٩	١٤
١٨٠,٥٣٧	١٧٨,٧٢٤	١٩
٧٠,٦٤٠	٤٠,٩٤١	١٥
٨٢,٠١٨٥	٨٤٦,٨٨٤	
٥٩٥,٩٥٦	٥٤٦,١٧١	١٦
١,٤١٦,١٤١	١,٣٩٣,٠٥٥	
إجمالي المطلوبات		
٤,١٦٦,٦٦٧	٤,١٦٦,٦٦٧	١٧
١,٨٢٩,٧١٠	١,٩٨٥,٢٧٦	
٤٥,١٠٥	٤٥,١٠٥	١٨
٤٢٠,٢١	٣٦٥,٧١٧	
١,٢٥٠,٠٠٠	-	١٩
٢١٢,٦٨٢	٤١٧,٩٦٢	٩
٧,٥٩٦,١٨٥	٦,٩٨٠,٧٢٧	
٩,٠١٢,٤٣٢٦	٨,٣٧٣,٧٨٢	
إجمالي حقوق المساهمين		
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية		

المدير التنفيذي للمالية
عبدالله بن أحمد الغامدي

رئيس الشركة
أحمد بن محمد الجبر

رئيس مجلس الإدارة
يوسف بن عبدالله البنيان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	إيضاح
٣,٥٤٧,٢٦٥ (١,٤٦٢,٢١٣)	٢,٨٥٥,٩٢٤ (١,٨٠٦,٢٤٦)	مبيعات تكلفة مبيعات
٢,٠٨٥,٠٥٢	١,٠٤٩,٦٧٨	إجمالي الربح
(٧١,٢٢٢)	(٦٩,٤٠٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٠١٣,٨٣٠	٩٨٠,٢٧١	الدخل من العمليات الرئيسية
٩,٧٢٧ ٥٤,٧٠٤	١٢,٦٩٧ ٢٧,٨٨٣	٢١ إيرادات استثمار من و丹ع لأجل إيرادات أخرى، بالصافي
٢,٠٧٨,٢٦١	١,٠٢٠,٨٥١	الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة وحساب الزكاة
١١٨,١٦٨	٥٧,٣١١	٨ حصة في نتائج شركة زميلة
٢,١٩٦,٤٢٩	١,٠٧٨,١٦٢	الدخل قبل حساب الزكاة
(٦٦٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠)	١٥ زكاة
٢,١٣٠,٤٢٩	١,٠٥٥,٦٦٢	صافي دخل السنة
ربحية السهم (ريال سعودي):		
٤,٨٣	٢,٣٥	المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية
٥,١١	٢,٥٣	المتعلقة بضافي دخل السنة
٤١٦,٦٦٧	٤١٦,٦٦٧	عدد الأسهم القائمة (بالألاف)

المدير التنفيذي للمالية
عبدالله بن أحمد الغامدي

رئيس الشركة
أحمد بن محمد الجبر

رئيس مجلس الإدارة
يوسف بن عبدالله البنيان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية
 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	إيضاح
٢,١٩٦,٤٢٩	١,٠٧٨,١٦٢	
٤٠٠,٧٠٨	٤٤٧,٧٧١	
١٦,٣٢٩	١٣,٥١٠	
٦٣,٠٣٨	٥٨,٤٠٤	
(١١٨,١٦٨)	(٥٧,٣١١)	
(١٨,٩٨١)	(١٤,٢٣٦)	
(٩,٧٢٧)	(١٢,٦٩٧)	
٢,٥٢٩,٦٢٨	١,٥١٣,٦٠٣	
(٣٨,٢٢٦)	١٧٠,٣٣٦	
١١,٣٢٤	١٦,٢٧٤	
(٣٢,١٤٤)	(٦٧,٩١٧)	
٣١٧,٠٩٠	٦٣,٢١١	
٢,٢٨٧,٦٧٢	١,٦٩٥,٥٠٧	
(٢,٧٧٣)	١,٧٢١	
(٢٦,٠٢٦)	(١١٢,٣٥٢)	
٦,٠٥٦	٣,٦٨٦	
١٥٠	٤٧٧	
١٣,٧٥٩	٢١,٣٩٣	
(٨٣,٠١٤)	(٥٢,١٩٩)	
٢,٦٩٥,٧٧٤	١,٥٥٨,٢٣٣	
(٧٧٨,٥١٤)	(٨٤٥,٢٣٧)	
١٣٤,٤٩١	١٤,٢٣٦	
٩,٧٢٧	١٢,٦٩٧	
(٦٣٤,٢٩٦)	(٨١٨,٣٠٤)	
(٢,٢٤١,٥٣٣)	(١,٨٨٣,٢١٢)	
(٢,٢٤١,٥٣٣)	(١,٨٨٣,٢١٣)	
(١٨٠,٠٥٥)	(١,١٤٣,٢٨٤)	
١,٦٤٠,٠٩٤	١,٤٦٠,٠٣٩	٤
١,٤٦٠,٠٣٩	٣١٦,٧٥٥	٤

النشاطات التشغيلية
 الدخل قبل حساب الزكاة
 التعديلات على:
 استهلاك وإطفاء
 سطح ممتلكات ومصانع ومعدات
 مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين وخطة ادخار للموظفين
 حصة في نتائج شركة زميلة
 إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع
 إيرادات استثمار من و丹اع لأجل

التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
 مدینون
 مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
 مخزون
 دائنون ودائنون آخرون وبالمبلغ المستحقه الدفع

النقدية من العمليات

سلف مقدمة إلى موظفين
 مكافآت نهاية خدمة للموظفين وخطط ادخار للموظفين مدفوعة
 مساهمة موظفين في برنامج الادخار
 عمولة محققة من برنامج الادخار
 برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين، بالصافي
 زكاة مدفوعة

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية
 اضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
 توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع واستثمار في شركة زميلة
 إيرادات استثمار من ودانع لأجل مستلمة

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية
 توزيعات أرباح مدفوعة ومكافأة أعضاء مجلس إدارة

النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

النقد في التقد وما في حكمه
 النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقية (تنمية)
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

معاملات غير نقدية:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	
٢٠,٨٣٤	٨,٢٥٤	تحويل قطع غيار من ممتلكات ومصانع ومعدات الى المخزون (ايضاح ١٠)
٥,٢٢١	٥,٤٩٩	تحويل قطع غيار من المخزون إلى ممتلكات ومصانع ومعدات (ايضاح ١٠)
١٢٥,٠٠٠	-	توزيعات أرباح من استثمار في شركة زميلة
٩,٤٩٠	-	توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع
<u>٧٢,٨٨٢</u>	<u>٧٢,٢٨٩</u>	تحويل إلى برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين من أعمال إنسانية قيد التنفيذ (ايضاح ١٠)

المدير التنفيذي للمالية
عبدالله بن أحمد الغامدي

رئيس الشركة
أحمد بن محمد الجبر

رئيس مجلس الإدارة
يوسف بن عبدالله البنيان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

ربيع غير متحقق من استثمارات متداولة للحساب	توزيعات أرباح للربح	توزيعات أرباح مقتدمة	أرباح عامة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)
٧٦,٨٨٦,٩٦	-	-	-	١٠٤,٠١٥	١٢٦,٦٢٢,٣٣٣	٢٠١٥,٣٣٣,٢٢٣
-	-	-	-	-	-	٢٠١٥,٣٣٣,٢٣٤
٢١,٣٤٠,٢٣٩	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٢٠٢,٥٢٥,٢٢)	-	-	-	-	-	-
(١,٤,٠)	-	-	-	-	-	-
(٤٥,٤٤١)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٧٥,٩٩٦,٨٥	٢١,٢٢,٨٨٢	١٠,٢٥,٠٠٠	١٠,٤٠,٢٤	٥٤,٠١٥	٦٤,٧٢,٩٢٩,٧٠	٢٠١٥,٣٣٣,٢٢٣
١٠,٠٥٥,٥٠٠	-	-	-	-	-	-
(١,٦٢٥,٠)	-	-	-	-	-	-
(١,٤,٠)	-	-	-	-	-	-
٢,٠٥٢,٨	-	-	-	-	-	-
٦,٩٨٧٢٧	-	-	-	-	-	-

المدير التقني للمالية
عبدالله بن أحمد الفادي

رئيس الشركة
أحمد بن محمد الجبر

رئيس مجلس الإدارة
يوسف بن عبدالله البنينا

٢٠١٦,٣١٠ دسمبر في الصيد

زيادة في رأس المال
صافي دخل السنة
المحول إلى الاحتياطي النظامي
توزيعات أرباح (الإضاح ١٩)
مكافأة أعضاء مجلس إدارة
حركة خالل السنة (الإضاح ٩)
توزيعات أرباح مقرحة (الإضاح ١٩)

٢٠١٦,٣١٠ دسمبر في الصيد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١ النشاطات

إن شركة الأسمدة العربية السعودية ("الشركة" أو "سافكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ١٣٨٥ هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٦٥ م) وسجلت الشركة بدايةً في مدينة الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٠٠٠١٨٤١ و تاريخ ١ ذي الحجة ١٣٨٥ هـ (الموافق ٢٤ مارس ١٩٦٦ م)، وتم لاحقاً نقل المركز الرئيسي للشركة إلى مدينة الجبيل الصناعية وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٣٥٩ و تاريخ ٢٩ شوال ١٤٤١ هـ (الموافق ١٤ مايو ١٩٩١ م). وقد حُولَ السجل التجاري الرئيس السابق إلى فرع.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي الحالي في إنتاج وتحويل اليوريا والأمونيا.

تمتلك سافكو حصة حقوق ملكية بنسبة ٥٥% في الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار") وحصة حقوق ملكية بنسبة ٣,٨٧% في الشركة العربية للألياف الصناعية ("ابن رشد") وحصة حقوق ملكية بنسبة ١,٦٩% في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات ("ينساب").

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١١ م) مشروع توسيعة رأس المال للمصنع الجديد ("سافكو") بمجمع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية لتصنيع اليوريا بتكلفة تقديرية تبلغ ٢،٠٠٠ مليون ريال سعودي بطاقة إنتاجية سنوية قدرها ١٠١ مليون طن متري. وقد أُستكمِل إنشاء المصنع في عام ٢٠١٥ وبدأ إنتاجه التجاري بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٥.

٢ أساس الإعداد

بدأت وزارة التجارة والاستثمار العمل بنظام الشركات الجديد اعتباراً من ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م) ("تاريخ التطبيق"). وسيحل النظام الجديد محل نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم ٦/٢٢ بتاريخ ٢٢ ربى الأول ١٣٨٥ هـ ويلغي كل ما يتعارض معه من أحكام. يجب على الشركات القائمة كما بتاريخ تطبيق النظام إجراء كافة التعديلات الازمة على نظامها الأساسي لتتوافق مع متطلبات أحكام نظام الشركات الجديد خلال فترة ممتدة سنة واحدة من تاريخ تطبيق نظام الشركات.

والشركة بقصد إجراء التعديلات الازمة على عقد تأسيس الشركة وفقاً لمقتضى النظام الجديد. وتتوzi الإداره استكمال كافة الإجراءات النظامية خلال فترة السماح الممنوحة بموجب النظام الجديد (٢٤ رجب ١٤٣٨ هـ ، الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٧ م). وعلىه، فقد أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لنظام الشركات القديم.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتّبعة.

العرف المحاسبي

تُعد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، باستثناء قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصحّح بها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصحّح عنها خلال فترة القوائم المالية. وتعتبر هذه التقديرات معقولة ومناسبة لظروف الشركة.

نقد وما في حكمه

يتالف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرابحات القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريختها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مدينون

تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك في تحصيل الحسابات المدينة. وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

مخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بتصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل، مع تجنب مخصص مناسب لأي بنود متقدمة أو بطيئة الحركة. وتحتَّم التكلفة كما يلي:

- مواد خام ومستهلكات وقطع غيار عامَة
- بضاعة تامة الصنع
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصارييف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج لتملك الوحدات السكنية يمنحك فرصة تملك الوحدات السكنية للموظفين السعوديين المؤهلين. تُدرَج الوحدات السكنية غير المباعة والتي أنشئت بغرض البيع النهائي للموظفين السعوديين المؤهلين ضمن بند "ممتلكات ومصانع ومعدات" وتحتَّم على مدى ٣٢ سنة. وعند توقيع عقود البيع، يتم استبعاد التكلفة ذات العلاقة والاستهلاك المترافق، وتحتَّم القروض المستحقة القبض من الموظفين نظير شراء الوحدات السكنية ضمن الأصول الطويلة الأجل وتسترد على مدى فترة لا تزيد عن عشرين عاماً. تصنَّف الأقساط القابلة للاسترداد خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي ضمن الأصول المتداولة.

استثمار في شركة زميلة

يُعَنِّف بالاستثمار في الشركات التي تشارك فيها الشركة فعلياً في القرارات المالية والتشغيلية لهذه الشركات المستثمر فيها كشركات زميلة، عندما تستحوذ الشركة عادة على حصة تتراوح نسبتها ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪، يُحاسِب عنده وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

استثمارات متاحة للبيع

تُصنَّف الاستثمارات التي يتم شراؤها ليس بقصد الاحتفاظ بها إلى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتحتَّم بالقيمة العادلة. وبعد الاعتراف المبدئي، يُفصَح عن الأرباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار أو يصبح الاستثمار منخفض القيمة. وعند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة والمصرح عنها سابقاً في حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل للسنة.

يُعَنِّف بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الإعلان عن توزيعات الأرباح وعند نشوء الحق في توزيعات الأرباح.

ممتلكات ومصانع ومعدات

تُدرَج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وأي انخفاض في القيمة. ولا تحتَّم الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ. وتحتَّم تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول.

تُرسَّمل تكاليف الصيانة الدورية المتعلقة بأعمال الصيانة الرئيسية التي يستفاد منها عادةً لأكثر من سنة واحدة، وتحتَّم 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 غير المستهلكة سابقاً تُحَمَّل فوراً على المصارييف، وتحتَّم تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المقدرة لانفاقها بتلك التكاليف.

تحمَّل مصارييف الإصلاح والصيانة على الدخل. وترسَّمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة عمرها بشكل جوهري.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

تُصنف قطع الغيار الهامة، التي تغير أساسية لضمان استمرارية عمليات المصانع، ضمن بند "مصانع ومعدات" كأصول غير متداولة، وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المنطبقه. ويتجب توفير الشرطين التاليين في جميع قطع الغيار الهامة:

- لا تتوفر في السوق على الفور أو تكون غير متوفرة،
- أن يستغرق اكمال تصنيعها فترة طويلة.

تكاليف مؤجلة

تُمثل التكاليف المؤجلة التكالفة المتراكمة على تطوير البنية التحتية للأراضي التي مستخدمة مستقبلاً في برنامج تملك الوحدات السكنية. تُصنف التكاليف المؤجلة ضمن الأصول غير المتداولة وتنطأ على مدى ٥ سنوات.

تُدرج مصاريف الإطفاء ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الدخل.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تجري الشركة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، مراجعة على القيم الدفترية للأصول غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر، يتم تغيير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مقدار الانخفاض في القيمة (إن وجد). وفي حال عدم إمكانية تغيير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تُقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

تُخخص القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المدرة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويُعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصاروف عند تكديها.

وعند عكس قيد خسارة ناشئة عن انخفاض قيمة الأصل لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، على الأتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يُعترف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. ويُعترف بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كإيرادات في الفترة التي لم تُعد المؤشرات موجودة بها.

دائعون وبالمبالغ المستحقة الدفع

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

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

زكاة

يُجب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية. ويُحمل المخصص على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند اكتمال ربط ما، فتقيد في الحسابات في السنة التي يُستكمel الرابط خاللها.

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

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

برنامج ادخار للموظفين

تدبر الشركة برنامج ادخار للموظفين السعوديين. ونُودع مساهمات الموظفين المشتركين في حساب بنكي مستقل، ويُجب مخصص لهذه المساهمات. وتحمّل مساهمة الشركة بموجب برنامج الادخار على قائمة الدخل.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

توزيعات الأرباح
يُعترف بتوزيعات الأرباح الختامية كالتزامات عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة. تُسجّل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

احتياطي نظامي
طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخلها في كل سنة لتكوين احتياطي يعادل نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الاعتراف بالإيرادات
تُباع بصفة عامة معظم منتجات الشركة بشكل رئيس إلى شركة سابك ("المسوق"). وتقييد المبيعات عند تسليم المنتجات إلى السوق بأسعار بيع أولية بالصافي بعد حسم مصاريف البيع والتوزيع والتسويق التي تدفع مباشرة من قبل "المسوق". ثم تُعدل أسعار البيع هذه لاحقاً حسب أسعار البيع الفعلية التي حصل عليها السوق من جهات أخرى.

مصاريف
تُصنّف المصاريف المتعلقة بالإدارة التنفيذية وتكليف البحث والتنمية كمصاريف عمومية وإدارية. تُعتبر جميع التكاليف الأخرى ككلفة إنتاج.

ربحية السهم
تحسب ربحية السهم الأساس من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.
تحسب ربحية السهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

عقد إيجار تشغيلي
يُعترف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المعاملات بالعملات الأجنبية
تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية باليارات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. وبعده تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. وتدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

التحليل القطاعي
يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في الشركة حيث تراویل هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

وحيث إن جزءاً كبيراً من مبيعات الشركة لعميل واحد، فقد أصبحت معظم عمليات الشركة تتصل بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع الأسمنت، لم يعرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيل.

القيمة العادلة
بالنسبة للاستثمارات التي تم المتاجرة بها في الأسواق النظمية، تُحدّد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة في السوق المالية.

بالنسبة للاستثمارات غير المدرجة في السوق المالية، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمار مشابه، وتُعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة في حال عدم إمكانية تحديد هذه القيمة بشكل موثوق.

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤.٠ نقد وما في حكمه

٢٠١٥ ريال سعودي (بالملايين)	٢٠١٦ ريال سعودي (بالملايين)	أرصدة لدى البنوك ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٢٤٢٠٣٩ ١،٢١٨،٠٠٠	٢١٠٧٥٥ ١٠٦،٠٠٠	
<u>١،٤٦٠،٠٣٩</u>	<u>٣١٦،٧٥٥</u>	

إن ودائع المرابحة القصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية، وهي مسجلة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وتبلغ تواريخ الاستحقاق الأصلية لودائع المرابحة القصيرة الأجل أقل من ٣ أشهر وتحمل عمولة بنسب تتراوح ما بين ٣٪ إلى ٣٪ (٢٠١٥٪ إلى ٢٠١٦٪).

تضمن الأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة ودائع ببرنامج الادخار للموظفين بقيمة ٣١٦ مليون ريال سعودي (٣١٩٪: ٢٠١٥٪: ٢٠١٦ مليون ريال سعودي) ووديعة توزيعات الأرباح غير المدفوعة بقيمة ١٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥٪: ٢٠١٦٪: ١٨٥،٥ مليون ريال سعودي)، وهذه الودائع محتفظ بها في حسابات بنكية مستقلة وغير متاحة للشركة. وتضفت فائدة محققة من وديعة خطة الادخار للموظفين على رصيد الودائع، بينما يُعترَفُ بفائدة محققة من وديعة توزيعات الأرباح غير المدفوعة في قائمة الدخل عند تحقيقها.

٥.٠ مدينون

٢٠١٥ ريال سعودي (بالملايين)	٢٠١٦ ريال سعودي (بالملايين)	حسابات مدينة مستحقة من سابق (إيضاح ١٢) حسابات مدينة أخرى مستحقة من جهات منتبة لسابك (إيضاح ١٢) مدينون تجاريون آخرون
٦٢٢،٢٩٠	٤٣٣،٧٠٣	
١٥،٢٩١	٣٣،٥٤٧	
<u>٢٥</u>	<u>٢٠</u>	
<u>٦٣٧،٦٠٦</u>	<u>٤٦٧،٢٧٠</u>	

٦.٠ مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون

٢٠١٥ ريال سعودي (بالملايين)	٢٠١٦ ريال سعودي (بالملايين)	دفعات مقدمة إلى سابق (إيضاح ١٢) دفعه مقدمة إلى موردين مبالغ مدفوعة مقدماً توزيعات أرباح مستحقة القبض مدينون آخرون
٨١،٦٥٣	١٧٥،٤٤٧	
-	٢٢،٣٩٩	
٤٨،٧٧٩	٥٠،٤٦٧	
١٣٤،٤٩١	-	
٢،٨٥٢	٣،٢٠٨	
<u>٢٦٧،٧٧٥</u>	<u>٢٥١،٥٠١</u>	

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
 شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية (تتمة)
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧ . مخزون

٢٠١٥ ريل سعودي (بألاف)	٢٠١٦ ريل سعودي (بألاف)	
٤١٨,١٥٠	٤٣١,٦١٥	قطع غيار ومستهلكات
٥٢٦,٧٢٧	٨١,٦٧٠	بضاعة تامة الصنع
١,٣٤٣	١٠٠,٦٧٥	بضاعة بالطريق
٣,٣٣٢	٢,٧٣٨	مواد خام
<hr/>	<hr/>	
٤٨٠,٥٥٢	٥٢٦,٦٩٨	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
(٤٥,٩١٨)	(٢١,٣٩٢)	
<hr/>	<hr/>	
٤٣٤,٦٣٤	٥٠٥,٣٠٦	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون البطيء الحركة:

٢٠١٥ ريل سعودي (بألاف)	٢٠١٦ ريل سعودي (بألاف)	
٧٤,٨٢٥	٤٥,٩١٨	في بداية السنة
٥٠٠٦٢	٨,٣٠٧	المُحمل للسنة
(٣٣,٩٦٩)	(٣٢,٨٣٣)	المعكوس قيده
<hr/>	<hr/>	
٤٥,٩١٨	٢١,٣٩٢	في نهاية السنة

٨ . استثمار في شركة زميلة

يُمثل هذا البند حصة بنسبة ٥٥% في الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار")؛ وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجّلة في المملكة العربية السعودية بمدينة الجبيل، وتزاول إنتاج الأمونيا والميوريا والأسمدة المركبة والفوسفاتية.

فيما يلي الحركة في الاستثمار في الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار"):

٢٠١٥ ريل سعودي (بألاف)	٢٠١٦ ريل سعودي (بألاف)	
٧٤٠,٨٨١	٦٠٩,٠٤٩	في بداية السنة
١١٨,١٦٨	٥٧,٣١١	حصة في نتائج السنة
(١٢٥,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة
(١٢٥,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح معلنة
<hr/>	<hr/>	
٦٠٩,٠٤٩	٦٦٦,٣٦٠	في نهاية السنة

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٩. استثمارات متاحة للبيع

الإجمالي ٢٠١٥	الإجمالي ٢٠١٦	غير مدرجة في السوق المالية ريل سعودي (بالألف)	مدرجة في السوق المالية ريل سعودي (بالألف)	التكلفة: في بداية ونهاية السنة
٤٢٤,٠٨٦	٤٢٤,٠٨٦	٣٢٩,١٨١	٩٤,٩٠٥	
٣٥٧,٢٢٢ (١٤٤,٥٤٠)	٢١٢,٦٨٢ ٢٠٥,٢٨٠	-	٢١٢,٦٨٢ ٢٠٥,٢٨٠	تعديل الناشئ عن التقييم: في بداية السنة الحركة خلال السنة
٢١٢,٦٨٢	٤١٧,٩٦٢	-	٤١٧,٩٦٢	في نهاية السنة
<u>(٣٢٩,١٨١)</u>	<u>(٣٢٩,١٨١)</u>	<u>(٣٢٩,١٨١)</u>	<u>-</u>	تعديل ناشئ عن انخفاض في القيمة في بداية ونهاية السنة
<u>٣٠٧,٥٨٧</u>	<u>٥١٢,٨٦٧</u>	<u>-</u>	<u>٥١٢,٨٦٧</u>	القيم الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تُمثل الاستثمارات المدرجة في السوق المالية أسيمماً بنسبة ٦١,٦٩٪ (٢٠١٥: ٦١,٦٩٪) مملوكة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات ("ينساب")؛ وهي شركة مدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول").

تُمثل الاستثمارات غير المدرجة في السوق المالية حصصاً بنسبة ٣,٨٧٪ (٢٠١٥: ٣,٨٧٪) مملوكة في الشركة العربية للألياف الصناعية ("ابن رشد")، وهي شركة منتبة لسابك.

١٠. ممتلكات ومصانع ومعدات

فيما يلي الأعداد الإنتاجية المقدرة للأصول لغرض حساب الاستهلاك:

السنة	بيان مالي مصانع ومعدات قطع غير صيانة أخرى	بيان مالي سعودي (بالألاف)		بيان المالية في بداية السنة إضافات تحويل (إلى) من قطع غير تحويل إلى برنامج تقليل الوحدات السكنية للموظفين استعادات ومشطوبات	بيان في نهاية السنة الاستهلاك المتراكمة في بداية السنة المتحصل للسنة استعادات ومشطوبات
		قطع غير صيانة رئيسية بيان سعودي (بالألاف)	قطع غير صيانة أخرى بيان سعودي (بالألاف)		
٤ - ١٠ سنوات					
٣ - ٥ سنوات					
٢ - ٥ سنة					
١ - ٣ سنوات					
٠ - ٣ سنوات					
الإجمالي	أصول إنشائية قيد التنفيذ	أخرى بيان سعودي (بالألاف)	قطع غير صيانة رئيسية بيان سعودي (بالألاف)	بيان مالي سعودي (بالألاف)	بيان في بداية السنة إضافات تحويل (إلى) من قطع غير تحويل إلى برنامج تقليل الوحدات السكنية للموظفين استعادات ومشطوبات
٢٠١٦	٩٠٠,١٠١,٦٦٣	٨٤٠,٧٤٠,٧٤٠	٦٠٨,٢٩٤	٣٢٠,٠٦٦	٧٦,٤٢٥
٢٠١٤	٨٦٥,٢٣٨	٧٧٨,١٥١	٦٠٨,٧٤٦	٤٠,٨,٢٧٦	٢٨,٦٣١
٢٠١٢	(٢,٧٥٥)	(١٥,٦١٢)	٥٥٩٩	-	(٨٢٠٤)
٢٠١٠	-	-	١٣٤,٣١١	٤٢٢٥	١٠٧,٩٩٢
٢٠٠٩	(٨١٧,٨٥٠)	(٨١٨,٨٢٢)	(٧٧,٨٧٧)	(٩١,٠٣٢)	(٧٦,٣٢)
٢٠٠٧	(٩٠,٦٥٢,٩٥٦)	(٩١,٤٤٤,٤٤٤)	(٧٧,٨٧٧)	(٩١,٠٣٢)	(٧٦,٣٢)
٢٠٠٥	(٩٠,٦٣٢,١٠١)	(٩١,٣٤٤,٤٤٤)	(٧٧,٨٧٧)	(٩١,٠٣٢)	(٧٦,٣٢)
٢٠٠٣	(٩٠,٦٣٢,١٠١)	(٩١,٣٤٤,٤٤٤)	(٧٧,٨٧٧)	(٩١,٠٣٢)	(٧٦,٣٢)
٢٠٠١	(٩٠,٦٣٢,١٠١)	(٩١,٣٤٤,٤٤٤)	(٧٧,٨٧٧)	(٩١,٠٣٢)	(٧٦,٣٢)
٢٠٠٠	(٩٠,٦٣٢,١٠١)	(٩١,٣٤٤,٤٤٤)	(٧٧,٨٧٧)	(٩١,٠٣٢)	(٧٦,٣٢)

إن الممتلكات والمصانع والمعدات مقلدة على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وبنية متقدمة من ١ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ١٥ أبريل ١٩٩٦م). وعقد الإيجار قبل التجديد بالاتفاق المشترك بين الطرفين.

تتعلق الأصول الإنثانية قيد التنفيذ بمشروع رأس مالية متعددة (إضاح ٢٢).

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١. ذمم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية

يمثل هذا البند المبالغ المستحقة من الموظفين السعوديين المؤهلين بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية. ويستحق سداد هذه المبالغ على مدى فترة لا تتجاوز عشرين سنة، ولا تَحْمِلُ هذه الأرصدة أي تكاليف اقراض.

١٢. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

تُمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين في الشركة، والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. فيما يلي ملخص بالمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

الاسم	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	مساهم	مبيعات	٢٠١٥
جهات مناسبة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات مناسبة	مبيعات	٢٠١٦
شركة زميلة الكيماوية ("ابن البيطار")	شركة زميلة	مصاريف إدارة وخدمات مُحملة على الشركة الزميلة	٨١،٦٥٣
جهات مناسبة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات مناسبة	مبيعات	٣٠،٧٥٠
الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار")	شركة زميلة	مصاريف إدارة وخدمات مُحملة على الشركة الزميلة	٣٠،٦٨٦
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات مناسبة	مبيعات	٥٢،٧٦٤
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات مناسبة	مبيعات	٥٨،٦٠٧
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	مساهم	مبيعات	٣،٥٣٣،٤٣٧
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات مناسبة	مبيعات	١٣،٨٢٨
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات مناسبة	مبيعات	١٠،٨٠٩
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات مناسبة	مبيعات	١٨،٥٦١
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات مناسبة	مبيعات	١٠١،٧٧٦
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات مناسبة	مبيعات	١١٨،١٦٨

١٢.١ لدى الشركة اتفاقية خدمات مع وحدة تنظيم الخدمات المشتركة التابعة لشركة سابك (SSO) لتقديم خدمات محاسبة وموارد بشرية وتقنية معلومات (برنامج نظام حلو تخطيط الموارد المؤسسية (ERP) وبرنامج نظم وتطبيقات ومنتجات تجهيز البيانات (SAP)) وهندسة وشراء وخدمات متعلقة بها.

١٢.٢ تبلغ مساهمة الشركة السنوية المقدمة لسابك لأغراض البحث والتقنية ما نسبته ١١,٥ % من إجمالي المبيعات وتُحْمَلُ حالياً على قائمة الدخل.

١٢.٣ تتم كافة مبيعات الشركة فعلياً إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) بموجب اتفاقيات تسويق وشراء إنتاج.

١٢.٤ تم توحيد الأنشطة الإدارية والتشغيلية لشركاتي ("ابن البيطار") و("سافكو") خلال عام ١٩٩٤ ولم يؤثر ذلك على الهيكل القانوني لأي من الشركتين. وقد مُحول جميع الموظفين وأرصادتهم إلى سافكو.

تُعتمد أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل الإدارة.

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها (تتمة)

أ) تتضمن المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة والمدرجة في الإيضاح ١٤ الأرصدة التالية:

٢٠١٥ ريال سعودي (بألاف)	٢٠١٦ ريال سعودي (بألاف)	اسم الجهة ذات العلاقة:
١٢٤,٣٦٤	١١٥,٩٧٥	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)
١١,٧١٠	١٠٩,٢٢٥	الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار")
١٢,٨٢٩	١٥,١٥٠	جهات مناسبة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)
١٤٨,٩٠٣	٢٤٠,٣٥٠	

١٣ . تكاليف مؤجّلة

٢٠١٥ ريال سعودي (بألاف)	٢٠١٦ ريال سعودي (بألاف)	التكلفة: في بداية ونهاية السنة
١٨,٧٠١	١٨,٧٠١	
٣١٢	٤,٠٥٢	الإطفاء: في بداية السنة
٣,٧٤٠	٣,٧٤٠	المُحمل للسنة
٤,٠٥٢	٧,٧٩٢	في نهاية السنة
١٤,٦٤٩	١٠,٩٠٩	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٤ . دانئون ودانئون آخرون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٥ ريال سعودي (بألاف)	٢٠١٦ ريال سعودي (بألاف)	مصاريف مستحقة الدفع مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢) данئون данئون آخرون
٣٣٤,٢٨٤	٣٣٧,٣٦١	
١٤٨,٩٠٣	٢٤٠,٣٥٠	
٣١,١٨٢	١٠,١٥٠	
٤٩,٦٣٩	٣٩,٣٥٣	
٥٦٤,٠٠٨	٦٢٧,٢١٩	

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (نتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥ زكاة

المُحمل للسنة

تتألف الزكاة المحمولة مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)
٦٦,٠٠٠	٢٢,٥٠٠

مخصص السنة الحالية والمُحمل للسنة

احتسب وعاء الزكاة على أساس البنود التالية:

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)
٦,٥٠٤,٤٧٤	٦,٠٩١,٤٨٢
٦١٨,١١٤	٦٢٩,٤٩٨
(٦,٦١٥,١٦٩)	(٦,٥٥٢,٠٢٣)
٥٠٧,٤١٩	١٦٨,٧٥٧
٢,٢٠٧,٠١٠	٧٢٦,٩٧٦
٢,٧١٤,٤٢٩	٨٩٥,٧٣٣

حقوق الملكية
مخصصات في بداية السنة وتعديلات أخرى
القيمة الدفترية للأصول الطويلة الأجل

دخل السنة الخاضع للزكاة

وعاء الزكاة

إن الفروق بين الدخل وفقاً للقوائم المالية والدخل الخاضع للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن المخصصات غير المسموح بحسمنها في احتساب الدخل الخاضع للزكاة.

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصصات الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)
٨٧,٦٥٤	٧٠,٦٤٠
٦٦,٠٠٠	٢٢,٥٠٠
(٨٣,٠١٤)	(٥٢,١٩٩)
٧٠,٦٤٠	٤٠,٩٤١

في بداية السنة
المُحمل للسنة
المدفوع خلال السنة

في نهاية السنة

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥ . زكاة (تتمة)

موقف الربوط

أنهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وقد دُفع الإقراران الزكويان عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ إلى الهيئة ولا يزال قيد الدراسة.

١٦ . مكافآت نهاية خدمة للموظفين وبرنامج ادخار للموظفين

الإجمالي ريل سعودي (بالألاف)	إجمالي برنامج الادخار ريل سعودي (بالألاف)	برنامج الادخار				مكافآت نهاية خدمة للموظفين ريل سعودي (بالألاف)
		مساهمة صاحب العمل ريل سعودي (بالألاف)	عمولة مكتسبة ريل سعودي (بالألاف)	مساهمة موظفين ريل سعودي (بالألاف)	مساهمة موظفين ريل سعودي (بالألاف)	
٥٩٥,٩٥٦	٦٠,٧٥٠	١٥٠	٢٩,٧٣٣	٣٠,٨٦٧	٥٣٥,٢٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في بداية السنة
٥٨,٤٠٤	٣,٨٢٨		٣,٨٢٨		٥٤,٥٧٦	المحمل خلال السنة
٣,٨٢٨	٣,٨٢٨	-	-	٣,٨٢٨	-	المسامم به خلال السنة
(١٤٢)	(١٤٢)	-	-	(١٤٢)	-	الحركة في قروض حصل عليها موظفون
٤٧٧	٤٧٧	٤٧٧	-	-	-	عمولة مكتسبة
(١١٢,٣٥٢)	(١١,٠٩٦)	(١٤٩)	(٥,٤٧٣)	(٥,٤٧٤)	(١٠١,٢٥٦)	المدفوع خلال السنة
٥٤٦,١٧١	٥٧,٦٤٥	٤٧٨	٢٨٠,٨٨	٢٩٠,٧٩	٤٨٨,٥٢٦	في نهاية السنة
<hr/>						
٥٥٢,٧٨٨	٥٥٠,٢٠	١٤٣	٢٧,٨٠١	٢٧,٠٧٦	٤٩٧,٧٦٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في بداية السنة
٦٣,٠٣٨	٤,١٩٧	-	٤,١٩٧		٥٨,٨٤١	المحمل خلال السنة
٤,١٩٧	٤,١٩٧	-	-	٤,١٩٧	-	المسامم به خلال السنة
١,٨٥٩	١,٨٥٩	-	-	١,٨٥٩	-	الحركة في قروض حصل عليها موظفون
١٥٠	١٥٠	١٥٠	-	-	-	عمولة مكتسبة
(٢٦٠,٧٦)	(٤,٦٧٣)	(١٤٣)	(٢,٢٦٥)	(٢,٢٦٥)	(٢١,٤٠٣)	المدفوع خلال السنة
٥٩٥,٩٥٦	٦٠,٧٥٠	١٥٠	٢٩,٧٣٣	٣٠,٨٦٧	٥٣٥,٢٠٦	في نهاية السنة

١٧ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٤١٦,٦٦٧ سهم (٤١٦,٦٦٦,٦٦٧ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٨ . احتياطي عام

قام المساهمون بتقديم احتياطي عام وذلك بالتحويل من الأرباح المبقاة. ويمكن زيادة هذا الاحتياطي أو تخفيضه بقرار من المساهمين، كما يمكن استخدامه حسب الحاجة خلال السياق العادي لأعمال الشركة.

١٩ . توزيعات الأرباح والأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي

اقترح مجلس إدارة الشركة في اجتماعه بتاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠١٧ م) الأمور التالية:

- ١) توزيع أرباح نقدية بواقع ١ ريال سعودي عن كل سهم (باجمالي مبلغ ٤١٦,٧ مليون ريال سعودي)،
- ٢) تحويل مبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي من الاحتياطي العام إلى الأرباح المبقاء،
- ٣) تعديل النظام الأساسي للشركة ليتماشى مع متطلبات نظام الشركات الجديد والتي من ضمنها تعديل الفقرة المتعلقة بالاحتياطي النظامي بحيث يتوقف التجنيب من الأرباح المبقاء إلى الاحتياطي النظامي متى ما بلغ الاحتياطي ٣٠% من رأس المال الشركة بدلاً من ٥٠%. كما أوصى المجلس بتحويل الزيادة في رصيد الاحتياطي النظامي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م عن ٣٠% من رأس المال والبالغة ٧٣٥,٣ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاء وذلك بعد الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية للمساهمين واملاك كافة الاجراءات الناظمة المتعلقة بتعديل النظام الأساسي للشركة.

هذا وسوف يتم عرض التوصيات الواردة أعلاه على الجمعية العامة غير العادية القادمة لاعتمادها والتي سوف يتم تحديد موعدها في وقت لاحق.

اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ١١ رمضان ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠١٦ م) توزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ٦٢٥ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٥. وقد دُفعت توزيعات الأرباح خلال شهر يوليو ٢٠١٦.

اقترح مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١٥ م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ٢٥٠ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٥. وقد اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦ م)، ودُفعت هذه الأرباح بتاريخ ١٠ إبريل ٢٠١٦.

اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠١٥ م) توزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ٢٥٠ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٥. وقد دُفعت توزيعات الأرباح خلال عام ٢٠١٥.

اقترح مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ ربیع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠١٥ م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ١٠٠٠ مليون ريال سعودي) و ٢٥% أسهم منحة (باجمالي ٨٣٣ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٤. وقد اعتمدت الجمعية العامة غير العادية ذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠١٥ م)؛ ومن ثم دُفعت هذه الأرباح خلال عام ٢٠١٥.

٢٠ . مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥ ريال سعودي (بالألاف)	٢٠١٦ ريال سعودي (بالألاف)	تكلفة بحث وتقنية تكلف موظفين آخر
٥٢,٧٦٤	٤٤,٦٤٩	
١٤,٧٥٣	١٩,٦٠٢	
٣,٧٥٥	٧,١٧٦	
<hr/> <u>٧١,٢٢٢</u>	<hr/> <u>٦٩,٤٠٧</u>	

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢١ . إيرادات أخرى، بالصافي

٢٠١٥ ريال سعودي (باليلاف)	٢٠١٦ ريال سعودي (باليلاف)	إيرادات متعددة توزيعات أرباح مكتسبة (إيضاح ٩) (مصاريف) إيرادات أخرى
٣١,١٠٩	١٥,٧٨٠	
١٨,٩٨١	١٤,٢٣٦	
٤,٦١٤	(٢,١٣٣)	
<u>٥٤,٧٠٤</u>	<u>٢٧,٨٨٣</u>	

٢٢ . التزامات رأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠١٥ م) مشروعًا رأسمالياً لإمداد وبناء محطة الكهرباء الجديدة لمصنعي سافكو الثاني والثالث بمجمع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بتكلفة تقديرية تبلغ ٢٧٦ مليون ريال سعودي. وقد بلغ إجمالي المصاريف المتکبدة على هذا المشروع حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ما مقداره ١٩٤,٧ مليون ريال سعودي (٥٧,٨٪: ٢٠١٥ مليون ريال سعودي).

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠١٥ م) مشروع تحسين اعتمادية مصنع سافكو الرابع بمجمع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بتكلفة مشتريات وإنشاءات تقدر بقيمة ٧٤٧ مليون ريال سعودي. وقد بلغ إجمالي المصاريف المتکبدة على هذا المشروع حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ما مقداره ٣١٩,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥٪: ١٦٤ مليون ريال سعودي).

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٦ م) مشروع تحسين اعتمادية مصنع سافكو الثالث بمجمع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بتكلفة مشتريات وإنشاءات تقدر بقيمة ٤٦١ مليون ريال سعودي.

علاوة على ذلك، اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية للمشاريع الأخرى بقيمة ٤٩٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥٪: ٣٢٧ مليون ريال سعودي).

٢٣ . إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان
تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. ولا تتعرض الشركة لمخاطر ائتمان هامة. والفقد وما في حكمه مودع بوجه عام لدى بنوك ذات تصنيفات ائتمانية قوية، وتتم معظم مبيعات الشركة بصفة عامة إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)؛ وهي جهة ذات علاقة تتمتع بسمعة قوية في السوق.

مخاطر أسعار العمولة
تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة على أصولها التي تحمل عمولة مثل و丹ان المراكبة القصيرة الأجل.

مخاطر السيولة
تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة للصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وتدير الشركة مخاطر السيولة بضمان توفير التدفقات النقدية الكافية. وتسدد عادة فواتير مبيعات الشركة خلال ٩٠ إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الفواتير. وتسدد الحسابات الدائنة عادة خلال ٤٥ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الفواتير.

مخاطر العملات
تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ولا تتعرض الشركة، بصورة جوهرية، للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادي؛ حيث أنها لم تجر خلال السنة معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي الثابت سعر صرفه مقابل الريال السعودي.

٤٠. القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. وتتألف الأصول المالية الخاصة بالشركة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة والحسابات المدينة الأخرى والنفقات المدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية والاستثمارات المتاحة للبيع، وتتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى وتوزيعات الأرباح المستحقة الدفع.

وتعتقد الإدارة بأنه لا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية لدى الشركة وقيمها الدفترية في نهاية السنة.