

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو )

(شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات

(الفحص المحدود)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعى الحسابات ( الفحص المحدود )  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة

جدول المحتويات

- |        |   |
|--------|---|
| ١      | تقرير مراجعى الحسابات ( الفحص المحدود ) |
| ٢ - ٣  | قائمة المركز المالى الأولية             |
| ٤      | قائمة الدخل الأولية                     |
| ٥ - ٦  | قائمة التدفقات النقدية الأولية          |
| ٧      | قائمة حقوق المساهمين الأولية            |
| ٨ - ١٤ | ابيضاحات حول القوائم المالية الأولية    |

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦  
بنابة آبي بي تي، الخبر  
صندوق البريد ١٨٢٤١  
الدمام ٣١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٢٨٨٧٣٩٣٧  
فاكس: +٩٦٦ ٢٨٨٧٣٩٢١  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير مراجعى الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين الأولية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والاضاحات من رقم ١ إلى ٥ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، يتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، وعليه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

### نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغير ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت آند توش  
بكر ابو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٢ جمادى الاول ١٤٣٣  
١٤ ابريل ٢٠١٢

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية )		
غير مدقة ) (غير مدقة )		
		الموجودات
٣,٣٠٥,٢٩٤	٤,٤٩٨,٩٣٤	الموجودات المتداولة
٨٦٩,٦٨٢	٨٣٠,٦٢٧	نقد وما في حكمه
٣٩٥,٦٨١	٣٧٨,١٦٣	دينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
<u>٤,٥٧٠,٦٥٧</u>	<u>٥,٧٠٧,٧٢٤</u>	مخزون
		اجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٦٠٨,٠٧٨	٥٤٤,٠٣٧	استثمارات في شركة مرتبطة
٤٨١,٠٤١	٤٩٣,٥٠٦	استثمارات متاحة للبيع
٣,٢٨٧,٩٨٦	٣,٢٧٠,١٥٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٣,٨٤٦	٤٥,٣٨٦	ذمم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية
١٣١,١١٥	٩٨,٩٨٨	موجودات أخرى غير متداولة
<u>٤,٥٤٢,٠٦٦</u>	<u>٤,٤٥٢,٠٧٣</u>	اجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٩,١١٢,٧٢٣</u>	<u>١٠,١٥٩,٧٩٧</u>	اجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٣١٩,٠٢٧	٣٣٧,٠١٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٧٤,٤٦٤	٨٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض لاجل
١٢٨,٤٢٧	١٤٠,٧٣٨	مخصص زكاة
<u>٥٢١,٩١٨</u>	<u>٥٥٧,٧٤٨</u>	اجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٦٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	قرصون لاجل
٤٥٨,٣٣١	٤٨٩,٤٦٢	مطلوبات أخرى غير متداولة
٦١٨,٣٣١	٥٢٩,٤٦٢	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١,١٤٠,٢٤٩</u>	<u>١,٠٨٧,٢١٠</u>	اجمالي المطلوبات

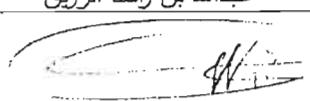
شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )  
 ( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية ( تتمة )

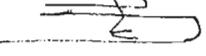
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
		( بالآف الريالات السعودية )	حقوق المساهمين
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٤٥,١٠٥	٤٥,١٠٥		احتياطي عام
٢,٣١٤,٨٣٢	٣,١٢٨,٨٨١		ارباح مستنفاه
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	٣	توزيعات ارباح مقترحة
٣٦٢,٥٣٧	٣٩٨,٦٠١		ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٧,٩٧٢,٤٧٤	٩,٠٧٢,٥٨٧		اجمالي حقوق المساهمين
<u>٩,١١٢,٧٢٣</u>	<u>١٠,١٥٩,٧٩٧</u>		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

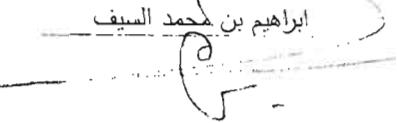
المدير المالي  
 عبدالله بن راشد الزريق



المدير العام  
 عبدالله بن علي البكر



العضو المفوض  
 ابراهيم بن محمد السيف



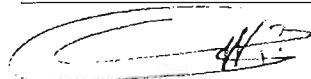
شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

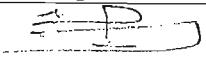
قائمة الدخل الاولية  
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
( غير مدقة )	( غير مدقة )	
١,٠٣٧,٨٤٧	١,٠٦١,٤٩٧	المبيعات
(٢٦٢,٦٤٣)	(٣٠٧,٨٩٩)	تكلفة المبيعات
٧٧٥,٢٠٤	٧٥٣,٥٩٨	اجمالي الربح
(١٧,٨٣٤)	(١٨,٥٨١)	مصاريف عمومية وادارية
٧٥٧,٣٧٠	٧٣٥,٠١٧	الدخل من العمليات الرئيسية
٤,٠٨٦	٧,٩٠٤	عوائد مالية
(٢,٠٠١)	(١,٧٨٣)	تكاليف تمويل
(١١,٢٥٨)	٢٧,١٧٥	ايرادات ( مصاريف ) اخرى ، بالصافي
٧٤٨,١٩٧	٧٦٨,٣١٣	الدخل قبل الحصة في نتائج شركة مرتبطة
٩٧,١٢٠	٤٢,٥٩٨	الحصة في نتائج شركة مرتبطة
٨٤٥,٣١٧	٨١٠,٩١١	الدخل قبل الزكاة
(١٢,٦٩٣)	(٢٤,٠٠٠)	الزكاة
٨٣٢,٦٢٤	٧٨٦,٩١١	صافي دخل الفترة
٣,٣٣	٣,١٥	ربحية السهم
٣,٠٣	٢,٩٤	المتعلقة بصافي الدخل
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية
		المتوسط المرجح لعدد الاصنام القائمة ( بالآلاف )

المدير المالي  
 عبدالله 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 الاولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية  
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بألاف الريالات السعودية)		
غير مدققة	غير مدققة	
٨٤٥,٣١٧	٨١٠,٩١١	النماط التشغيلي
		الدخل قبل حساب الزكاة
		التعديلات ل :
٧٨,٢٩١	٨٠,٢٠٠	الاستهلاك والاطفاء
٧,٨٦٣	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٩٧,١٢٠)	(٤٢,٥٩٨)	الحصة في نتائج شركة مرتبطة
(٤,٠٨٦)	(٧,٩٠٤)	العوائد المالية
٢,٠٠١	١,٧٨٣	تكاليف التمويل
<u>٨٣٢,٢٦٦</u>	<u>٨٤٢,٣٩٢</u>	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١٦٥,٨١٨	٢٤٢,٨٥٦	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما
(٥٠,٢٧٣)	(٦,٠٦١)	مخزون
٣,٥٣٣	(٥,٩٧١)	دائنوں ومبالغ مستحقة الدفع
٣,٧٣٦	(٢٥,٦٨٠)	مطلوبات أخرى غير متداولة
٤٨,٣٢٥	١٠,٣١٢	ذمم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية
<u>١,٠٠٣,٤٠٥</u>	<u>١,٠٥٧,٨٤٨</u>	النقدية من العمليات
(٢,٠٠١)	(١,٧٨٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥,٨٦٦)	-	زكاة مدفوعة
<u>٩٩٥,٥٣٨</u>	<u>١,٠٥٦,١٦٥</u>	صافي النقدية من النماط التشغيلي
		النماط الاستثمارية
(١٦,٩٣٥)	(١٨٩,١٠٧)	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٧٥,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح مستلمة
٤,٠٨٦	٧,٩٠٤	عوائد مالية ، بالصافي
٧٢	(١٥,٥٧٨)	موجودات أخرى غير متداولة
<u>١٧٢,٢٢٣</u>	<u>٢٠٣,٢١٩</u>	صافي النقدية من النماط الاستثمارية

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية ( تتمه )  
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

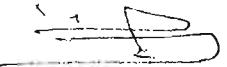
٢٠١١	٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية )	
غير مدقة )	غير مدقة )
(١١٨,٣٩٣)	(٤٠,٠٠٠)
(١١٨,٣٩٣)	(٤٠,٠٠٠)
١,٠٤٩,٣٦٨	١,٢١٩,٢٨٤
٢,٢٥٥,٩٢٦	٣,٢٧٩,٦٥٠
٣,٣٠٥,٢٩٤	٤,٤٩٨,٩٣٤

النشاطات التمويلية  
 المسدد من قروض لأجل  
 صافي النقدي المستخدمة في النشاطات التمويلية  
 صافي التغير في نقد وما في حكمه  
 نقد وما في حكمه ، اول الفترة  
 نقد وما في حكمه ، نهاية الفترة

المدير المالي  
 عبدالله 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 الاولية

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

قائمة حقوق المساهمين الاولية  
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

المجموع	ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	توزيعات ارباح مقترنة	ارباح مستبقاء	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
(بآلاف الريالات السعودية)							
٧,١٣٤,١٠٥	٣٥٦,٨٤٢	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٨٢,٢٠٨	٤٥,١٠٥	١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١ (مدقة)
٨٣٢,٦٢٤	-	-	٨٣٢,٦٢٤	-	-	-	صافي الربح للفترة
٥,٦٩٥	٥,٦٩٥	-	-	-	-	-	الحركة خلال الفترة
٧,٩٧٢,٤٧٤	٣٦٢,٥٣٧	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٣١٤,٨٣٢	٤٥,١٠٥	١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدقة)
٨,٢٠٩,٧٥٢	٣٤٢,٦٧٧	١,٧٥٠,٠٠٠	٢,٣٤١,٩٧٠	٤٥,١٠٥	١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (مدقة)
٧٨٦,٩١١	-	-	٧٨٦,٩١١	-	-	-	صافي الربح للفترة
٧٥,٩٢٤	٧٥,٩٢٤	-	-	-	-	-	الحركة خلال الفترة
٩,٠٧٢,٥٨٧	٣٩٨,٦٠١	١,٧٥٠,٠٠٠	٣,١٢٨,٨٨١	٤٥,١٠٥	١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقة)

المدير المالي

عبدالله بن راشد الزريق

المدير العام

عبدالله بن علي البكر

العضو المنفوض

ابراهيم بن محمد السيف

شكل الايصالات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

- ١ النشاطات

ان شركة الاسمدة العربية السعودية ("سافكو" او "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣ المؤرخ في ١١ جمادى الاولى ١٣٨٥ هـ ، والذي تضمن ايضاً نظامها الأساسي . وسجلت الشركة في البداية في مدينة الدمام بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٨٤١ تاريخ ١ ذو الحجة ١٣٨٥ هـ الموافق ٢٤ مارس ١٩٦٦ ، وتم لاحقاً نقل المركز الرئيسي للشركة إلى مدينة الجبيل الصناعية وسجل بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٠٠٢٣٥٩ وتاريخ ٢٩ شوال ١٤١١ هـ الموافق ١٤ مايو ١٩٩١ . وقد تم تحويل السجل التجاري السابق إلى فرع .

يتمثل نشاط سافكو الرئيسي في الوقت الراهن في انتاج وتحويل البيريا 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 للبتروكيماويات ("ينساب").

- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الاولية وفقاً للمبادئ والمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة :

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية ، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ، استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الامدادات والمصاريف المصرح عنها خلال تلك الفترة .

النقد وما في حكمه

يتتألف النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المدربات قصيرة الاجل القابلة للتحويل الفوري الى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها الاصلية لمدة ثلاثة اشهر او اقل .

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( تتمه )

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

### المدينون

تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلي ناقصاً المخصص 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 لایة بنود متقدمة او بطيئة الحركة . وتحدد التكلفة كما يلي :

- تكلفة الشراء على اساس طريقة المتوسط المرجح .
- تكلفة المواد المستهلكات وقطع الغيار
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريغ غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي .
- المنتجات تحت التصنيع والمنتجات الناتمة الصناعية

### الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي يتم شراءها ليس بقصد الاحتفاظ بها الى تاريخ استحقاقها ولا لاغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتقياس بالقيمة العادلة وذلك بعد الاعتراف المبدئي بها . ويتم الاصلاح عن الارياح 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 الارياح او الخسائر المتراكمة المصرح عنها مسبقاً في حقوق المساهمين في قائمة الدخل الاولية للفترة .

تمت المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التي تشارك سافكو بشكل فعال في القرارات المالية والتشغيلية لها 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 الارياح .

### الممتلكات والآلات والمعدات

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكם وأي انخفاض في القيمة . ان الارض المملوكة لا تستهلك . تستهلك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات الاخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة لها .

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( تتمه )

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

تمت مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الاحداث او التقلبات في الظروف الى احتمالية عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر ، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد ، تخفض الاصول الى قيمتها القابلة للاسترداد .

تطأ التحسينات على الموجودات وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة للتحسينات او الموجودات ذات العلاقة ، يهما اقصر .

تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على الدخل ، وترسل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة او اطالة اعمارها بشكل جوهري .

#### قطع الغيار الرأسمالية

ان قطع الغيار الرأسمالية التي تعتبر اساسية لضمان استمرارية عمليات المصنع ، تصنف ضمن الموجودات الملموسة وتستهلك بطريقة القسط الثابت وفقا لمعدلات الاستهلاك المتعلقة بها . ويتوارد توفر الشرطين التاليين في جميع قطع الغيار المرسلة :

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

#### التكاليف المؤجلة

تؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية المخطط لها القادمة . وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة ، فان التكاليف المؤجلة سابقا وغير المطفأة تحمل فورا على المصاريف ، بينما تؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المقدرة لالتفاقع بتلك التكاليف .

تدرج مصاريف الاطفاء ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الاولية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( تتمه )  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

### برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامجاً لتملك الوحدات السكنية يمنح فرصة تملك الوحدات السكنية للموظفين السعوديين المؤهلين . تدرج الوحدات السكنية التي لم يتم بيعها والتي اشتئت بعرض البيع للموظفين السعوديين المؤهلين ضمن الممتلكات والآلات والمعدات ويتم استهلاكها على مدى ٣٣ سنة . وعند توقيع عقود البيع ، يتم استبعاد التكلفة والاستهلاك المتراكم وتصنف الذمم المستحقة من الموظفين بشأن شراء الوحدات السكنية ضمن الموجودات الأخرى الغير متداولة وتسترد خلال فترة لا تزيد عن عشرين عاماً . وتصنف الاقساط القابلة للاسترداد خلال فترة اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الاولية ضمن الموجودات المتداولة .

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

### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتبعها مستقبلاً لقاء البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها ، سواء اصدر المورد فواتير بها ام لا .

### الزكاة

يتم عمل مخصص للزكاة في القوائم المالية الاولية بناء على حصة الفترة من الزكاة المتوقعة للسنة ككل . اما الفروقات بين الزكاة المتوقعة خلال الفترات الاولية ومخصص الزكاة المحسوب بناء على الحسابات التفصيلية للوعاء الزكوي كما في نهاية العام فيتم المحاسبة عنها في آخر السنة .

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

### خطة الادخار للموظفين

تقوم الشركة بادارة خطبة ادخار للموظفين السعوديين ، حيث يتم ايداع مساهمات الموظفين المشتركون في حساب بنكي منفصل عن حسابات الشركة ويتم تسجيل مطلوب مقابل هذه المساهمات . تحمل مساهمات الشركة بموجب خطبة الادخار على قائمة الدخل الاولية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( تتمه )  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

#### توزيعات الارباح

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

#### الاعتراف بالإيرادات

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

#### عقود الایجار التشغيلي

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

#### المعاملات بالعملات 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 الاولية . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الاولية .

#### 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 .

#### تكاليف الاقراض

ان تكاليف الاقراض المرتبطة مباشرة بشراء او انشاء يستغرق فترة طويلة او لانتاج احد الاصول المؤهلة ترسمل كجزء من تكلفة ذلك الاصل .

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( تتمه )  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

#### ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الاساسي من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على عدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة .

تحسب ربحية السهم الاساسي من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على عدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة .

#### التحليل القطاعي

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

ونظرا لان جزءا كبيرا من مبيعات الشركة هي لعميل واحد ، ويسبب توقف عمليات انتاج مادة الميلامين وحمض الكبريتيك ، فقد اصبحت معظم عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع الاسمدة والذي يشمل منتجات الامونيا والنيوريا . وبناء على ذلك لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بالتحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي .

#### القيمة العادلة

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

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

#### نتائج الفترة الاولية

تم عمل جميع التسويات الجوهرية اللازمة والتي رأت ادارة الشركة انها مهمة لكي تظهر القوائم المالية الاولية بعد المرکز المالي الاولى ونتائج الاعمال للفترة الاولية . ان نتائج الاعمال عن الفترة الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الاعمال النهائية عن السنة كاملة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( تتمه )  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣ - توزيعات الارباح

اقرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٤ محرم ١٤٣٣ ( الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ ) على توزيع ارباح نقدية على المساهمين بواقع ٧ ريالات سعودية للسهم الواحد عن النصف الثاني للسنة على تتم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية القادم . سوف يتم دفع توزيعات الارباح الى المساهمين المسجلين في تداول بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية والذي يوافق ١١ ابريل ٢٠١٢ .

٤ - الارتباطات الرأسمالية

وافق مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في يوم ١١ محرم ١٤٣٣ ( الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١١ ) على مشروع التوسعة الرأسمالية للمصنع الجديد ( سافكو ٥ ) في مجمع الشركة بمدينة الجبيل الصناعية لانتاج مادة الاليوريا بتكلفة تقديرية تبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي وطاقة انتاجية سنوية تبلغ ١,١ مليون طن متري .

٥ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام فترة المقارنة لتنتفق مع العرض للفترة الحالية .