

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأُولِيَّة المَوْجَزَة المَوْحَدَة
(غير مُدَقَّقة)

لفترتي الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهرًا المنتهيتين في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهرًا المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الصفحة

جدول المحتويات

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة
٥ - ٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة
٢١-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف : ٤٦٠٠ ٨٤٠ ١٣ ٩٦٦ +
فاكس : ٠٠٨٧ ٨٨٢ ١٣ ٩٦٦ +
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج أدير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب. ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة إلى السادة المساهمين في شركة سابك للمغذيات الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة المرفقة لشركة سابك للمغذيات الزراعية ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤخدة لفترة الثلاث أشهر والاثنى عشر شهراً المنتهين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المؤخدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخدة لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقلّ بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثمّ لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة المرفقة لا تُعدّ، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العقاليق
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٢٢

الخبر: ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ
٢٧ يناير ٢٠٢٢ م

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ ريال سعودي (بالألوف) (مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١ ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدقَّقة)	إيضاح	
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٥,٥٨٩,٩٣٣	٨,٥٠٦,٧١٦		ممتلكات ومصانع ومعدات
١٢٧,٧٧٣	١٧٦,٩٤١		أصول حق استخدام
٦٢,٧٣٦	٥٨,٢٨٢		أصول غير ملموسة
٧٩٢,٢٧١	٧٦٩,٠٨٨	٤	استثمار في شركة زميلة
٦٠٦,٤٤٣	٦٥١,٩٩٧	٥	أصول مالية مُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٢,٠٦٢	٣٥٠,٨٤٨		أصول غير متداولة أخرى
<u>٧,٢٨١,٢١٨</u>	<u>١٠,٥١٣,٨٧٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٤٠٣,٠٤٨	٧٠٨,٧٢٥		مخزون
٤٧٥,٣١٨	٢,٥٢٠,٤٦٩	٩	حسابات تجارية مدينة
١١٩,٧٣٢	٢٥٣,٥١٦		مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى
١,٢٥٠,٠٠٠	٥٦٥,٠٠٠		استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية
٤٦٥,٤٦١	٥,٢٣٠,٩١٢		نقد وما في حكمه
<u>٢,٧١٣,٥٥٩</u>	<u>٩,٢٧٨,٦٢٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٩,٩٩٤,٧٧٧</u>	<u>١٩,٧٩٢,٤٩٤</u>		إجمالي الأصول
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٤,١٦٦,٦٦٧	٤,٧٦٠,٣٥٤	١٠	رأس المال
-	٣,٩٩٨,٤٨٥	١٠	علاوة إصدار أسهم
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٤٢٨,١٠٦		احتياطي نظامي
٢,٣٠٩,٧٦٧	٤,٨٨٣,٣١٢		أرباح مبقاة
٤٣٤,١٧٥	٤٧٩,٧٢٩	٥	احتياطي قيمة عادلة لأصول مالية مُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٨,١٦٠,٦٠٩</u>	<u>١٥,٥٤٩,٩٨٦</u>		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
-	١,٤٧٦,٩١٨		حصة غير مُسيطر
<u>٨,١٦٠,٦٠٩</u>	<u>١٧,٠٢٦,٩٠٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
١٠٢,٩١٣	١٥٦,٧٨٤		التزامات عقود إيجار
١,٠٩٢,١٤٨	١,٠٩٤,٣٧٠	٦	مكافآت موظفين
-	٥٥,٨٣٣		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١,١٩٥,٠٦١</u>	<u>١,٣٠٦,٩٨٧</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأوتلية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي (بالألف) (مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (بالألف) (غير مُدققة)	إيضاح
٢٠,٢٩٨	٢١,٦٠١	
١١٤,٤٢٣	١٦٩,٨٦٦	٩
٣٢٣,٧٠٢	٧٨٢,١١٨	
١١٧,٩٣٦	١٧١,٧٧١	١٣
٦٢,٧٤٨	٣١٣,٢٤٧	٧
٦٣٩,١٠٧	١,٤٥٨,٦٠٣	
١,٨٣٤,١٦٨	٢,٧٦٥,٥٩٠	
٩,٩٩٤,٧٧٧	١٩,٧٩٢,٤٩٤	

المطلوبات المتداولة
جزء متداول من التزامات عقود إيجار
حسابات تجارية دائنة
مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
توزيعات أرباح مُستحقة الدفع
زكاة وضريبة دخل مُستحقة الدفع
إجمالي المطلوبات المتداولة
إجمالي المطلوبات
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



المدير العام للمالية
عائد حبيب آل حيدر



الرئيس التنفيذي
عبد الرحمن أحمد شمس الدين



العضو المفوض
عبد العزيز هبدان الهبدان

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوليّة المؤجزة الموحدّة
لفترتي الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

فترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
ريال سعودي (بالألف) (مُدققة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مُدققة)	
٣,٣٢٧,٥٤٢	٩,٥٩١,٩٧٥	٧٦٨,٣٣٤	٤,٠٣٩,٨٣٨	١١ و ٩
(١,٦٦٢,٣٥٤)	(٣,٠٨٥,٣٥٢)	(٤١٠,٥٠٤)	(٨٤٨,٨٨٨)	مبيعات تكاليف مبيعات إجمالي الربح
١,٦٦٥,١٨٨	٦,٥٠٦,٦٢٣	٣٥٧,٨٣٠	٣,١٩٠,٩٥٠	
(١١٩,٨٠١)	(٢٠٥,٠٨٨)	(٢٦,٨٢٥)	(٤٨,٧٩٦)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية
(٢٣٧,٤١٩)	(٤٨٦,٢١٦)	(٤٩,٢٧٤)	(١٤٨,٩٩٣)	
١,٣٠٧,٩٦٨	٥,٨١٥,٣١٩	٢٨١,٧٣١	٢,٩٩٣,١٦١	الربح التشغيلي
٤٨,٠٩٥	٢٤٢,٨٧٤	(٣,٩١٤)	١١٠,٤٦٤	٤
١٣,٤٥٣	٢٦,٣٨٥	٣,٤٧٨	١٣,٩٢٨	حصة في نتائج شركة زميلة إيرادات تمويل (مصاريف أخرى) / دخل آخر، بالصافي تكاليف تمويل
١٢,٧٨٨	(٥٧,٩٨٦)	(٣,٧٢٩)	(١٨,٠٧٤)	
(٢٨,٠٨٧)	(٤٢,٧٥٦)	(٨,٣٨٠)	(٨,٥٢٧)	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
١,٣٥٤,٢١٧	٥,٩٨٣,٨٣٦	٢٦٩,١٨٦	٣,٠٩٠,٩٥٢	
(٥٩,٨١٦)	(٢٣٥,٦٠٢)	(٣٥,٦٢١)	(١٣٤,٢٧٣)	٧
-	(١٠٨,٨٩١)	-	(٤٢,١٨٨)	٧
-	١,٥٠٩	-	١,٠٨٠	مصروف ضريبة دخل حالية ضريبة دخل مؤجلة
١,٢٩٤,٤٠١	٥,٦٤٠,٨٥٢	٢٣٣,٥٦٥	٢,٩١٥,٥٧١	صافي دخل الفترة
١,٢٩٤,٤٠١	٥,٢٢٨,٨٥٧	٢٣٣,٥٦٥	٢,٧٦٣,٦٧٦	صافي دخل الفترة العائد لـ: مساهمو الشركة الأم الحصة غير المسيطرة
-	٤١١,٩٩٥	-	١٥١,٨٩٥	
١,٢٩٤,٤٠١	٥,٦٤٠,٨٥٢	٢٣٣,٥٦٥	٢,٩١٥,٥٧١	

الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى)
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) غير المقرّر إعادة تصنيفه (تصنيفها) إلى دخل في الفترات اللاحقة:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	إيضاح
٧٥,٩٢٤	٤٥,٥٥٤	٤٩,٣٥١	(٢٣,٧٢٧)	٥
(١٦٤,٣١٣)	٨٧,٤٦٣	(١٠٥,٧٣١)	٥٣,٢٥١	صافي (خسارة) ربح من أصول مالية مُدرّجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨٨,٣٨٩)	١٣٣,٠١٧	(٥٦,٣٨٠)	٢٩,٥٢٤	٦
١,٢٠٦,٠١٢	٥,٧٧٣,٨٦٩	١٧٧,١٨٥	٢,٩٤٥,٠٩٥	ربح (خسارة) إعادة قياس من خطط مكافآت مُحدّدة الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة المؤجزة الموحدّة.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والاثني عشر شهرًا المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

فترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
ريال سعودي (بالآلوف) (مُدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مُدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مُدققة)	
١,٢٠٦,٠١٢	٥,٣٦٠,٢٣١	١٧٧,١٨٥	٢,٧٩١,٥٩٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد لـ:
-	٤١٣,٦٣٨	-	١٥٣,٥٠٥	مساهمو الشركة الأم
١,٢٠٦,٠١٢	٥,٧٧٣,٨٦٩	١٧٧,١٨٥	٢,٩٤٥,٠٩٥	الحصة غير المسيطرة
٤١٦,٦٦٧	٤٧٦,٠٣٥	٤١٦,٦٦٧	٤٧٦,٠٣٥	ربحية السهم (ريال سعودي)
٣,١١	١٠,٩٨	٠,٥٦	٥,٨١	عدد الأسهم القائمة (بالآلوف)
				ربحية السهم الأساس والمُخفَض من صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم



المدير العام للمالية
عائد حبيب آل حيدر



الرئيس التنفيذي
عبد الرحمن أحمد شمس الدين



العضو المُفَوَّض
عبد العزيز هيدان الهيدان

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المُوجزة الموحدة
لفترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

القائمة للمساهمي الشركة الأم

الإجمالي	الحصة غير المسيطر	الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة لأصول مالية مُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الأرباح المبيّنة	الاحتياطي النظامي	صلاوة إصدار الأسهم	رأس المال
ريال سعودي (بِالألوف)	ريال سعودي (بِالألوف)	ريال سعودي (بِالألوف)	ريال سعودي (بِالألوف)	ريال سعودي (بِالألوف)	ريال سعودي (بِالألوف)	ريال سعودي (بِالألوف)	ريال سعودي (بِالألوف)
٧,٩٩٦,٢٩١	-	٧,٩٩٦,٢٩١	٣٥٨,٢٥١	٢,٢٢١,٣٧٣	١,٢٥٠,٠٠٠	-	٤,١٦٦,٦٦٧
١,٢٩٤,٤٠١ (٨٨,٣٨٩)	-	١,٢٩٤,٤٠١ (٨٨,٣٨٩)	٧٥,٩٢٤	١,٢٩٤,٤٠١ (١٦٤,٣١٣)	-	-	-
١,٢٠٦,٠١٢ (١,٠٤١,٦٩٤)	-	١,٢٠٦,٠١٢ (١,٠٤١,٦٩٤)	٧٥,٩٢٤	١,١٣٠,٠٨٨ (١,٠٤١,٦٩٤)	-	-	-
٨,١٦٠,٦٠٩	-	٨,١٦٠,٦٠٩	٤٣٤,١٧٥	٣,٣٠٩,٧٦٧	١,٢٥٠,٠٠٠	-	٤,١٦٦,٦٦٧
١,٢٣٧,٣٨١	١,٢٣٧,٣٨١	-	-	-	-	-	-
٥,٦٤٠,٨٥٢ ١٣٣,٠١٧	٤١١,٩٩٥ ١,٦٤٣	٥,٢٢٨,٨٥٧ ١٣١,٣٧٤	٤٥,٥٥٤	٥,٢٢٨,٨٥٧ ٨٥,٨٢٠	-	-	-
٥,٧٧٣,٨٦٩	٤١٣,٦٣٨	٥,٣٦٠,٢٣١	٤٥,٥٥٤	٥,٣١٤,٦٧٧ (١٧٨,١٠٦)	١٧٨,١٠٦	-	-
٢٥,٨٩٩	٢٥,٨٩٩	-	-	-	-	-	-
٤,٥٩٢,١٧٢ (١,٤٩١,٩٤٧)	-	٤,٥٩٢,١٧٢ (١,٤٩١,٩٤٧)	-	-	-	٣,٩٩٨,٤٨٥	٥٩٣,١٨٧
(١,٢٧١,٠٧٩)	(٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٧١,٠٧٩)	-	(١,٠٧١,٠٧٩)	-	-	-
١٧,٠٢٦,٩٠٤	١,٤٧٦,٩١٨	١٥,٥٤٩,٩٨٦	٤٧٩,٧٢٩	٤,٨٨٣,٣١٢	١,٤٢٨,١٠٦	٣,٩٩٨,٤٨٥	٤,٧٦٠,٣٥٤

كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (مُدقّقة)

صافي دخل الفترة
(الصسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مُدقّقة)

استحواذ على حصة غير مُسيطر (إيضاح ١٠)

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تحويل إلى احتياطي نظامي

ضريبة دخل مُستزدة (إيضاح ٧)

إصدار أسهم (إيضاح ١٠)

فائض عوض مُقدّم عن القيمة الدفترية لشركة تابعة مستحوذ

عليها (إيضاح ١٠)

توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (غير مُدقّق)

المدير العام للمالية
عائد حبيب آل حيدر

الرئيس التنفيذي
عبد الرحمن أحمد شمس الدين

العضو المُفوض
عبد العزيز هيدان الهيدان

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءًا من هذه القوائم المالية الأولية المُوجزة الموحدة.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المؤجزة الموحدة
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
ريال سعودي (بالألوف) (مُدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	
١,٣٥٤,٢١٧	٥,٩٨٣,٨٣٦	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٥٤٣,٨٠٦	٩٥٠,٢٥١	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
٢٣,٧٣٨	٣٢,٣٨٢	التعديلات لتسوية الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي النقدية من النشاطات التشغيلية:
٨,٠٦٣	١٦,٧٤٧	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٦٢,١٥١	٨٢,٠٣٤	استهلاك أصول حق استخدام
(٤٨,٠٩٥)	(٢٤٢,٨٧٤)	إطفاء أصول غير ملموسة
-	٦٧٣	مصروف مكافآت موظفين
(١٣,٤٥٣)	(٢٦,٣٨٥)	حصة في نتائج شركة زميلة
٢٨,٠٨٧	٤٢,٧٥٦	خسارة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٩٥٨,٥١٤	٦,٨٣٩,٤٢٠	إيرادات تمويل
		تكاليف تمويل
٣٠,٩٧١	٤٠,٦٣٣	تعديلات رأس المال العامل:
١٦٥,١٩١	(١,٦٩٥,٧١٤)	مخزون
٨٠,٠٨٣	(٥٤,٢٤٣)	حسابات تجارية مدينة
(٧٦,٧٧٠)	(٥٣,٩٢٤)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى
١٧,٠٥٠	٢٢٨,٥٠٢	حسابات تجارية دائنة
٢,١٧٥,٠٣٩	٥,٣٠٤,٦٧٤	مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
		النقدية من العمليات
(٣١,٥٠٦)	(٤٥,٤٥٦)	مكافآت موظفين مدفوعة
(١٣,١٥٨)	(٧,٩٤٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٦,٣٦٢)	(١٠١,١٤٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعتان
٢,٠٩٤,٠١٣	٥,١٥٠,١٢٤	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٢٣٥,٧٤٩)	(٧١١,٧٧٨)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(٧,٠٩٨)	-	شراء أصول غير ملموسة
١٣,٤٥٣	٢٦,٣٨٥	إيرادات تمويل مقبوضة
-	١١٨,١٢٥	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
٣٢,٣١٥	(١٥,٣٠١)	صافي حركة في أصول غير متداولة أخرى
(١,١٠٠,٠٠٠)	٨٥٢,٨٠٠	استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية
(١,٢٩٧,٠٧٩)	٢٧٠,٢٣١	صافي النقدية من (المُستخدمة في) النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٢٤,٠٤٦)	(٢٣,٨٤٤)	مُسَدَّد من التزامات عقود إيجار
-	(١٠٠,١٢٨)	متحصّل من قرض قصير الأجل
(١,٠٦١,١٧٠)	(١,٢٤٣,٢٤١)	توزيعات أرباح مدفوعة، بالصافي
(١,٠٨٥,٢١٦)	(١,٣٦٧,٢١٣)	صافي النقدية المُستخدمة في النشاطات التمويلية

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة الموحدة.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

فترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م
ريال سعودي (بالآلوف) (مُنقَّحة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مُدقَّقة)
(٢٨٨,٢٨٢)	٤,٠٥٣,١٤٢
٧٥٣,٧٤٣	٤٦٥,٤٦١
-	٧١٢,٣٠٩
٤٦٥,٤٦١	٥,٢٣٠,٩١٢

الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
نقد وما في حكمه مُستحوذ عليه في عمليات تجميع منشآت
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية هامة:

صافي قيمة قابلة للتحديد مستحوذ عليها من خلال قيد رأس المال وعلاوة الأسهم والحصة غير المسيطرة
والاستثمار في شركة زميلة من معاملة استحواذ على شركة تابعة (إيضاح ١٠)
تحويل ممتلكات ومصانع ومعدات إلى أصول غير متداولة أخرى

-	٥,١٢٩,٨٧٧
-	٢٠١,٧٣٤



المدير العام للمالية
عائد حبيب آل حيدر



الرئيس التنفيذي
عبد الرحمن أحمد شمس الدين



العضو المفوض
عبد العزيز هبدان الهبدان

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءًا من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٠١ معلومات عن الشركة

إنَّ شركة سابك للمغذيات الزراعية ("الشركة" أو "الشركة الأم") (سابقًا: شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣ المؤرخ في ١١ جمادى الأولى ١٣٨٥هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٦٥م). وسُجِّلت الشركة بدايةً في مدينة الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠١٨٤١ وتاريخ ١ ذي الحجة ١٣٨٥هـ (الموافق ٢٤ مارس ١٩٦٦م)، وتُقلَّ لاحقًا المركز الرئيس للشركة إلى مدينة الجبيل الصناعية وسُجِّلت بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٢٣٥٩ وتاريخ ٢٩ شوال ١٤١١هـ (الموافق ١٤ مايو ١٩٩١م). وقد حُوِّلَ السجل التجاري السابق إلى فرعي، ثم أُلغِيَ في عام ٢٠١٣م.

وقرَّرَ المساهمون خلال عام ٢٠٢٠م في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠٢٠م) تغيير اسم الشركة الأم من شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو") إلى شركة سابك للمغذيات الزراعية.

واعتمدت الجمعية العامة غير العادية، بتاريخ ٣ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٢٠م)، زيادة رأسمال الشركة.

وبتاريخ ٢٠ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٢١م) تمت زيادة رأسمال الشركة من ٤,١٦٦,٦٦٦,٦٦٠ ريالاً سعودياً إلى ٤,٧٦٠,٣٥٤,٠٤٠ ريالاً سعودياً من خلال إصدار ٥٩,٣٦٨,٧٣٨ سهماً إضافياً للشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") كعوض مقابل استحواذ الشركة على نسبة ١٠٠٪ في رأسمال شركة سابك لاستثمارات المغذيات الزراعية من شركة سابك. ونتيجة الاستحواذ على شركة سابك لاستثمارات المغذيات الزراعية، اكتسبت الشركة حصة حقوق ملكية غير مباشرة أخرى مسيطرة بنسبة ٥٠٪ في الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار") وحصة حقوق ملكية غير مباشرة مسيطرة بنسبة ٥٠٪ في شركة الجبيل للأسمدة ("البيروني") وحصة حقوق ملكية غير مباشرة بنسبة ٣٣.٣٪ في شركة الخليج للصناعات البتروكيماوية التي كانت مملوكة لشركة سابك لاستثمارات المغذيات الزراعية. والحصة غير المسيطرة في شركة البيروني مملوكة لشركة تايوان للأسمدة المحدودة؛ وهي شركة مسجلة في دولة الصين، وتُقاس على أساس حصتها النسبية من صافي أصول الشركة المستثمر فيها. علماً بأن قيمة صافي الأصول المستحوذ عليها التي أتى ذكرها في إيضاح (١٠) حول هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوحَّدة.

ويعد إصدار هذه الأسهم الإضافية للشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")، أصبحت أسهم الشركة مملوكة بنسبة ٥٠,١٪ لشركة سابك وبنسبة ٧,٧٤٪ للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وباقي الأسهم مملوكة لمساهمين من العامة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: كانت مملوكة بنسبة ٤٢,٩٩٪ لشركة سابك وبنسبة ٨,٨٥٪ للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وباقي الأسهم لمساهمين من العامة).

والشركة لديها الشركات التابعة والشركة الزميلة التالية:

الاسم	العلاقة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	العلاقة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	بلد التسجيل	النشاطات الرئيسية	نسبة المساهمة	
					(المباشرة وغير المباشرة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(المباشرة وغير المباشرة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
ابن البيطار	شركة تابعة	شركة زميلة	المملكة العربية السعودية	المغذيات الزراعية	١٠٠	٥٠
شركة سابك لاستثمارات المغذيات الزراعية	شركة تابعة	جهة منتسبة	المملكة العربية السعودية	المغذيات الزراعية	١٠٠	-
البيروني	شركة تابعة	جهة منتسبة	المملكة العربية السعودية	المغذيات الزراعية والبتروكيماويات	٥٠	-
شركة الخليج للصناعات البتروكيماوية	شركة زميلة	جهة منتسبة	البحرين	المغذيات الزراعية	٣٣,٣٣	-

تزاوِل الشركة وشركاتها التابعة (المُشار إليها معا بـ "المجموعة") بصفة رئيسية إنتاج وتحويل وتصنيع وتسويق وتجارة منتجات المغذيات الزراعية و البتروكيماويات بجميع أنواعها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُؤخَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

وتملك الشركة أيضًا حصة حقوق ملكية بنسبة ٣,٨٧٪ في الشركة العربية للألياف الصناعية ("ابن رشد") وحصة حقوق ملكية بنسبة ١,٦٩٪ في شركة ينبع الوطنية للبتر وكيموايات ("ينساب").

اعتمدت القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُؤخَّدة للمجموعة لفترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وفقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٢م) لإصدارها.

٢ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُؤخَّدة عن فترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأُولِيَّة" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تمثل أرقام المقارنة المُدرَّجة في هذه القوائم المالية إلا الأرقام المفصَّح عنها للشركة، في حين أن الأرقام الحالية تمثل الأرقام المفصَّح عنها الموحدة للمجموعة بعد عملية الاستحواذ الموضَّحة تفصيلًا في إيضاح (١٠).

ولا تتضمن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُؤخَّدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة الأم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

١,٢ أساس القياس

تُعدُّ القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُؤخَّدة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء قياس القيمة العادلة للأصول المالية المُدرَّجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. وفيما يتعلق بمكافآت الموظفين وما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

٢,٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

تُعْرَضُ القوائم المالية بالريال السعودي، الذي يمثل أيضًا العملة الوظيفية للمجموعة. وتُقَرَّبُ كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٣,٢ أساس التوحيد

تتألف القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُؤخَّدة من القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة التي تسيطر عليها المجموعة.

ويبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وتُنزَجُ الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المبيعة خلال الفترة في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُؤخَّدة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

وتتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر العوائد المتغيرة، أو يكون لها حقوق فيها، نتيجة مشاركتها مع المنشأة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على المنشأة المستثمر فيها.

ولا تسيطر المجموعة، على وجه التحديد، على المنشأة المستثمر فيها إلا إذا كان لدى المجموعة:

- سيطرة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه عمليات المنشأة المستثمر فيها ذات الصلة).
- تعرُّض لمخاطر العوائد المتغيرة أو الحق فيها نتيجة اشتراكها مع الشركة المستثمر فيها.
- قدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وعلى وجه العموم، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة لشركة مستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سلطة على شركة مستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيب التعاقدية (الترتيبات التعاقدية) مع حاملي حقوق التصويت الآخرين في المنشأة المستثمر فيها.
- الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة لها.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٣,٢ أساس التوحيد (تتمة)

وتعيد المجموعة تقييم ما إذا كانت تسيطر على المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات على عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. ويبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وتُدرج الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المبيعة خلال السنة في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

ويُوزَّع صافي الدخل أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر على مساهمي الشركة الأم للمجموعة وحسب الحصص غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك وجود عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة. وعند الضرورة، تُجرى تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة. وتُحدف بالكامل كافة الأصول والمطلوبات فيما بين المجموعة وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

وتُظهر الحصص غير المسيطرة في نتائج الشركات التابعة وحقوق ملكيتها كل على حدة في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وقائمة التعديلات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة. وتُجرى المحاسبة عن التغيير في حصة ملكية شركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

وإذا فقدت الشركة الأم السيطرة على شركة تابعة، فإنها تُوقف الاعتراف بالأصول ذات الصلة (بما في ذلك الشهرة، حيثما كان منطبقاً) والمطلوبات والحصص غير المسيطرة وغيرها من عناصر حقوق الملكية، فيما يُعْتَرَف بأي ربح ناتج أو خسارة ناتجة في قائمة الدخل الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة.

٤,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة الأم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، باستثناء تطبيق المعالجة المحاسبية الجديدة كما هو مبين تفصيلاً في إيضاح (١,٤,٢) وإيضاح (٢,٤,٢) أدناه.

١,٤,٢ عمليات تجميع المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة

تُجرى المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام القيم الدفترية لصافي الأصول في تاريخ الاستحواذ. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة، تقيس المجموعة الحصص غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها بنسبة الحصة في القيمة الدفترية لصافي الأصول القابلة للتحديد للمنشأة المستحوذ عليها. وتُحمل تكاليف الاستحواذ على المصاريف عند تكبدها وتُدرج في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة. وتُجرى المحاسبة عن الفرق بين القيمة الدفترية لصافي الأصول والبعوض المدفوع ضمن الأرباح المبقاة ولا يُعْتَرَف بالشهرة.

وترى المجموعة أنها قد استحوذت على منشأة ما عندما تتضمن مجموعة الأنشطة والأصول المستحوذ عليها مدخلاً وعملية جوهرية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنتاج مخرجات. وتعتبر العملية المستحوذ عليها جوهرية إذا كانت ضرورية للقدرة على الاستمرار في إنتاج المخرجات، وتشمل المدخلات المستحوذ عليها عمالة منظمة تتمتع بالمهارات أو المعرفة أو الخبرة اللازمة لأداء تلك العملية أو تساهم بشكل كبير في القدرة على الاستمرار في إنتاج المخرجات وتعتبر فريدة أو نادرة أو لا يمكن استبدالها دون تكلفة كبيرة أو جهد أو تأخير في القدرة على الاستمرار في إنتاج المخرجات.

٢,٤,٢ الضريبة

ضريبة الدخل الحالية

تخضع حصة المجموعة غير المسيطرة غير السعودية في المجموعة لضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية بناءً على حصتها في النتائج، والتي تُدرج كمصروف للفترة الحالية في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة.

الضريبة المؤجلة

يُجَنَّب مخصص للضريبة المؤجلة باستخدام طريقة قائمة المركز المالي بناءً على الفروق المؤقتة في تاريخ القوائم المالية بين الأوعية الضريبية للأصول والمطلوبات وقيمها الدفترية لأغراض القوائم المالية.

وتُقاس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة حسب المعدلات الضريبية المتوقع تطبيقها في الفترة التي يُسَلَّ خلالها الأصل أو يُسَدَّد خلالها الالتزام، وذلك بناءً على المعدلات الضريبية والأنظمة الضريبية المُسنَّة أو المُقرَّة فعلياً في تاريخ القوائم المالية.

وتُجرى مقاصة الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة في حال وجود حق نافذ نظامياً في إجراء مقاصة الأصول الضريبية الحالية والالتزامات الضريبية الحالية، وتتعلق الضرائب المؤجلة بالمنشأة الخاضعة للضريبة ذاتها وبالهيئة الضريبية ذاتها.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٠٢ أساس الإعداد (تتمة)

٥,٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبَّقتها المجموعة

تتفق السياسات المحاسبية المطبَّقة عند إعداد القوائم الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية السنوية للشركة الأم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١م والتطبيق المبكر للتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) "الممتلكات والمصانع والمعدات الإيرادات المتحصَّلة قبل الاستخدام المقصود" دون تأثير لها على المجموعة.

وتطبَّق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢١م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة.

٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلبُ إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصَّح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وتتماشى التقديرات والافتراضات المحاسبية المُستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة مع تلك التقديرات والافتراضات المحاسبية المُستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة الأم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، باستثناء الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الجديدة الواردة في إيضاح (٣,١) أدناه.

١,٣ تحديد السيطرة والسيطرة المشتركة والتأثير الهام

الشركات التابعة هي جميع المنشآت المستثمر فيها التي لدى المجموعة سيطرة عليها. وتعتبر الإدارة أنها تسيطر على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرضة أو لديها حقوق في غالبية العوائد المتغيرة من مشاركتها مع المنشأة المستثمر فيها والفترة على استخدام سلطتها على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ تلك العوائد أو لتوجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها.

ويعتمد تحديد ما إن كانت المجموعة تتمتع بالسلطة على طريقة اتخاذ القرارات المتعلقة بالأنشطة ذات الصلة والحقوق التي تتمتع بها المجموعة فيما يتعلق بالمنشآت المستثمر فيها.

وعلى وجه العموم، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة ما يعادل أو يقل عن أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة الأخرى عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على المنشأة المستثمر فيها، بما في ذلك أي اتفاقيات تعاقدية وغيرها من مثل هذه الاتفاقيات التي قد تؤثر على الأنشطة وعلى عائد المنشأة المستثمر فيها.

ومن ثم، فقد وُحِّدَت المجموعة المنشآت المستثمر فيها، التي تستوفي معايير السيطرة المذكورة أعلاه في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة.

٤ الاستثمار في شركة زميلة

يوضِّح الجدول التالي استثمار الشركة في شركة زميلة:

نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٧٩٢,٢٧١	-	٥٠	١٠٠
-	٧٦٩,٠٨٨	-	٣٣,٣٣
٧٩٢,٢٧١	٧٦٩,٠٨٨	-	-

ابن البيطار (ملاحظة أ)
شركة الخليج للصناعات البتروكيمياوية
(ملاحظة ب)

ملاحظة أ:

حصلت الشركة الأم خلال السنة على سيطرة على شركة ابن البيطار بالاستحواذ على نسبة ٥٠٪ إضافية غير مباشرة من خلال الاستحواذ على شركة سابك لاستثمارات المغذيات الزراعية كما هو مُفصَّح عنه في إيضاح (١٠). وعليه، أُجريت المحاسبة عنها كشركة تابعة وجرى توحيدها في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة.

ملاحظة ب:

إنَّ شركة الخليج للصناعات البتروكيمياوية هي شركة مسجَّلة في مملكة البحرين تزاوُل أعمال تصنيع وتصدير الأمونيا واليوريا ومنتجات الميثانول. وتُجرى المحاسبة عن الاستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. ولا تمارس الشركة الأم سيطرة على الشركة الزميلة.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُؤخَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٤ الاستثمار في شركة زميلة (تتمة)

المعلومات المالية المختصرة لشركة الخليج للصناعات البتروكيماوية

تقدّم الجداول التالية المعلومات المالية الأُولِيَّة المختصرة لشركة الخليج للصناعات البتروكيماوية. وتظهر المعلومات المفصّل عنها المبالغ المُدرّجة في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة للشركة الزميلة المعنِيَّة، وليس حصة الشركة في تلك المبالغ:

قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَّزة المختصرة لشركة الخليج للصناعات البتروكيماوية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (بالألف) (غير مُدقَّقة)	
٩٤٥,٥١٩	أصول متداولة
١,٥٢٥,١٣٤	أصول غير متداولة
(١٦٣,١٥٧)	مطلوبات متداولة
٢,٣٠٧,٤٩٦	صافي أصول شركة الخليج للصناعات البتروكيماوية
٣٣,٣٣٪	نسبة الملكية
٧٦٩,٠٨٨	القيمة الدفترية لحصة الشركة في شركة الخليج للصناعات البتروكيماوية

قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر الأُولِيَّة المُوجَّزة المختصرة لشركة الخليج للصناعات البتروكيماوية:

فترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (بالألف) (غير مُدقَّقة)	
١,٧٣٦,٢٩٨	إيرادات
٧٢٨,٦٢٣	صافي دخل الفترة
٧٢٨,٦٢٣	إجمالي الدخل الشامل
٢٤٢,٨٧٤	حصة الشركة في إجمالي الدخل الشامل - ٣٣,٣٣٪ (٢٠٢٠م: لا شيء)

المعلومات المالية المختصرة لشركة ابن البيطار

تقدّم الجداول التالية المعلومات المالية الأُولِيَّة المختصرة لشركة ابن البيطار. وتظهر المعلومات المفصّل عنها المبالغ المُدرّجة في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة للشركة الزميلة المعنِيَّة، وليس حصة الشركة في تلك المبالغ:

قائمة المركز المالي المُوجَّزة المختصرة لشركة ابن البيطار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (بالألف) (مُدقَّقة)	
٣٩١,٢١٤	أصول متداولة
١,٤٩٠,٢٢٩	أصول غير متداولة
(٢٦٨,٨٩١)	مطلوبات متداولة
(٢٨,٠١٠)	مطلوبات غير متداولة
١,٥٨٤,٥٤٢	صافي أصول شركة ابن البيطار
٥٠٪	نسبة الملكية
٧٩٢,٢٧١	القيمة الدفترية لحصة الشركة في شركة ابن البيطار

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية الموجزة المؤخذة (غير مُدققة) (تنمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٤ الاستثمار في شركة زميلة (تنمة)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموجزة المختصرة لشركة ابن البيطار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي (بالألوف) (مُدققة)	إيرادات
٧٠٠,٣٠٧	صافي دخل الفترة
٩٦,١٩٠	إجمالي الدخل الشامل
٩٦,١٩٠	حصة الشركة في إجمالي الدخل الشامل - ٥٠٪
٤٨,٠٩٥	

٥ الأصول المالية المُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي (بالألوف) (مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	مُدرجة في السوق المالية - غير مُدرجة في السوق المالية ريال سعودي (بالألوف)	مُدرجة في السوق المالية ريال سعودي (بالألوف)	التكلفة: في بداية الفترة
١٧٢,٢٦٨	١٧٢,٢٦٨	٧٧,٣٦٣	٩٤,٩٠٥	
				احتياطي القيمة العادلة لأصول مالية مُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
٣٥٨,٢٥١	٤٣٤,١٧٥	(٧٧,٣٦٣)	٥١١,٥٣٨	في بداية الفترة
٧٥,٩٢٤	٤٥,٥٥٤	-	٤٥,٥٥٤	التغير في احتياطي القيمة العادلة خلال الفترة
٤٣٤,١٧٥	٤٧٩,٧٢٩	(٧٧,٣٦٣)	٥٥٧,٠٩٢	في نهاية الفترة
٦٠٦,٤٤٣	٦٥١,٩٩٧	-	٦٥١,٩٩٧	القيم الدفترية

تُمثّل الاستثمارات المُدرجة في السوق المالية أسهمًا بنسبة ١,٦٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٦٩٪) مملوكة في شركة بنبع الوطنية للبترولوكيماويات ("بنسب")؛ وهي منشأة مُدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول").

تُمثّل الاستثمارات غير المُدرجة في السوق المالية أسهمًا بنسبة ٣,٨٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣,٨٧٪) مملوكة في شركة ابن رشد؛ وهي شركة منتسبة لشركة سابك.

٦ مكافآت الموظفين

٢٠٢٠ م ريال سعودي (بالألوف) (مُدققة)	٢٠٢١ م ريال سعودي (بالألوف) (غير مُدققة)	التزامات مكافآت مُحَددة خطة مساهمات مُحَددة
١,٠٥٥,٨٦٠	١,٠٤٧,٦١٩	
٣٦,٢٨٨	٤٦,٧٥١	
١,٠٩٢,١٤٨	١,٠٩٤,٣٧٠	

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٦ مكافآت الموظفين (تتمة)

يمثل الجدول التالي الحركة في التزامات المكافآت المُحدَّدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
ريال سعودي (بالألف) (مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مُدقَّقة)	
٨٤٠,٣٧٥	١,٠٥٥,٨٦٠	في بداية الفترة
-	١٢,٠١٧	مُستحوذ عليه في عملية تجميع منشآت
٦٢,١٥١	٨٢,٠٣٤	تكلفة خدمات حالية
٢٥,٠١٧	٢٥,٠٣٣	تكلفة فوائد
(٣١,٥٠٦)	(٤٥,٤٥٦)	مدفوع خلال الفترة
(٤,٤٩٠)	٥,٥٩٤	تحويل التزامات مكافآت إلى جهات ذات علاقة
١٦٤,٣١٣	(٨٧,٤٦٣)	(أرباح) خسائر إعادة قياس من خطط مكافآت مُحدَّدة
١,٠٥٥,٨٦٠	١,٠٤٧,٦١٩	في نهاية الفترة

٧ الزكاة وضريبة الدخل مُستحقَّتا الدفع

(أ) الزكاة المُحمَّلة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
ريال سعودي (بالألف) (مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مُدقَّقة)	
٥٤,٤١٣	٢٠٠,٠٢٩	مخصص الفترة
٥,٤٠٣	٣٥,٥٧٣	تعديل متعلق بسنوات سابقة
٥٩,٨١٦	٢٣٥,٦٠٢	

(ب) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة للمجموعة:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي (بالألف) (مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مُدقَّقة)	
٣٩,٢٩٤	٦٢,٧٤٨	في بداية الفترة
-	٢٣,٨٠٦	مُستحوذ عليه في عملية تجميع منشآت
٥٩,٨١٦	٢٠٠,٠٢٩	مُجَنَّب خلال الفترة
-	٣٥,٥٧٣	تعديل متعلق بسنوات سابقة
(٣٦,٣٦٢)	(٦٨,٩٢١)	مدفوع خلال الفترة
٦٢,٧٤٨	٢٥٣,٢٣٥	في نهاية الفترة

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٧ الزكاة وضريبة الدخل مُستحقَّتا الدَّق (تتمة)

(ج) ضريبة الدخل المُحمَّلة:

فترة الاثنى عشر شهرا		السنَّة المنتهية في ٣١	
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	(ريال سعودي)	ريال سعودي	(ريال سعودي)
(غير مُدقَّقة)	(بِالألوف)	(بِالألوف)	(مُدقَّقة)
١٠٨,٨٩١	-	-	-
١٠٨,٨٩١	-	-	-
(١,٥٠٩)	-	-	-
١٠٧,٣٨٢	-	-	-

مصروف ضريبة دخل الفترة

تأثير الضريبة المُوجَّلة

تحدد الإدارة التأثير الضريبي التقديري للفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والمطلوبات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة.

(د) فيما يلي الحركة في مخصص الضريبة للمجموعة:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بِالألوف)	(بِالألوف)	
-	-	في بداية الفترة
-	١٠٨,٨٩١	مُجنَّب خلال الفترة
-	(١٦,٦٥٢)	مستخدم مقابل ضريبة دخل مدفوعة بالزيادة
-	(٣٢,٢٢٧)	مدفوع خلال الفترة
-	٦٠,٠١٢	في نهاية الفترة

٨ ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم الأساس بقسمة صافي دخل الفترة العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

ويظهر الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في حسابات ربحية السهم الأساس والمخفض:

فترة الاثنى عشر شهرا		فترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في ٣١ ديسمبر		المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
١,٣٠٧,٩٦٨	٥,٢٩٠,٨٣٠	٢٨١,٧٣١	٢,٧٩٩,٣٧٢	الدخل من العمليات للفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (بِالألوف الريالات السعودية)
١,٢٩٤,٤٠١	٥,٢٢٨,٨٥٧	٢٣٣,٥٦٥	٢,٧٦٣,٦٧٦	صافي الدخل المتعلق بمساهمي الشركة الأم (بِالألوف الريالات السعودية)
٤١٦,٦٦٧	٤٧٦,٠٣٥	٤١٦,٦٦٧	٤٧٦,٠٣٥	المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية (بِالألوف)
٣,١٤	١١,١١	٠,٦٨	٥,٨٨	ربحية السهم الأساس والمُخفَّض من الدخل من العمليات العائد لمساهمي الشركة الأم (ريال سعودي)
٣,١١	١٠,٩٨	٠,٥٦	٥,٨١	ربحية السهم الأساس والمُخفَّض من صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم (ريال سعودي)

لم يكن هناك أي بند مخفض يؤثر على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم القائمة.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤرخة (غير مدققة) (نتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٩ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصعتها

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركة الأم والرئيسة المالكة والشركة الأم والمساهمين والشركات الزميلة الشركة وكبار الموظفين بالمجموعة والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. وفيما يلي قائمة بالجهات ذات العلاقة الرئيسة بالمجموعة:

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة
شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية")	الشركة الأم الرئيسة المالكة
الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")	مساهم (الشركة الأم)

يقدم الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي أجريت مع جهات ذات علاقة خلال فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٠م والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

المبيعات إلى جهات ذات علاقة	المشتريات من جهات ذات علاقة	النفقات المتقّمة	التكاليف المحفّلة للتقنية والابتكار	الخدمات المشتركة المحفّلة	المصاريف الإدارية ومصاريف الخدمات المحفّلة على جهات ذات علاقة	خدمات أخرى	المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة*	المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة**
ريال سعودي (ببالوف)	ريال سعودي (ببالوف)	ريال سعودي (ببالوف)	ريال سعودي (ببالوف)	ريال سعودي (ببالوف)	ريال سعودي (ببالوف)	ريال سعودي (ببالوف)	ريال سعودي (ببالوف)	ريال سعودي (ببالوف)
٩,٦٨١,٨٤٤	(١,٣٩٦,١٢٨)	١١٦,٨٢٨	(١٣٦,٣٠٢)	(٦٨,٩٧٣)	-	(٧١,٩٣٠)	٢,٣١١,٨٦٢	٨١,٢٨١
-	(٧٢٤,٢٩٧)	-	-	-	-	(٣,١٣٨)	-	٢٤,٤٨٤
٦,١٧٧	(٣٦١,٠٣٠)	-	-	-	-	(٦٩,١٥١)	٨,٥٩٣	٤٩,٦٩٧
							٢,٣٢٠,٤٥٥	١٥٥,٤٦٢
٣,٣١٠,١٢٢	(٦١٥,٥٥٩)	٤٦,٥٢٧	(٤٩,٥٧٢)	(٣٩,٨٨٩)	-	(٦٨,٤٤١)	٣٨٣,٢٧٠	٨٨,٦٤٧
١١,٤٢١	(٣,٤٥٧)	-	-	-	(١٧٠,٨٦٤)	(٧٠,٠٨٤)	٥٢,٥٤٩	٩,٢٨٦
٥,٩٩٩	(١,١٦٥)	-	-	-	(٢٠١,٣٩٣)	(١,١٥٨)	٣٥,٣٧٨	١٠,٥٦٥
-	(٥٣,٧٥٣)	-	-	-	-	-	-	-
-	(٥٨,٨٢٤)	-	-	-	-	(٢,٣٥٧)	٢,٥٣٥	٣,٦٣٥
							٤٧٣,٧٢٢	١١٢,١٣٣

* مُدرّجة ضمن الحسابات التجارية المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤرخة.
** مُدرّجة ضمن الحسابات التجارية الدائنة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤرخة.
لا يمثل عام ٢٠٢٠م إلا النتائج الخاصة بالشركة الأم.

٩ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

- لدى المجموعة اتفاقية خدمات مع الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") (وحدة الخدمات المشتركة - SSO) لتقديم خدمات محاسبية وموارد بشرية وتقنية ومعلومات (برنامج نظام حلول تخطيط الموارد المؤسسية الإلكتروني (ERP) وبرنامج نظم وتطبيقات ومنتجات تجهيز البيانات الإلكتروني (SAP)) وهندسة وشراء وخدمات متعلقة بها.
- تمثل الدفعات المُقدَّمة إلى شركة سابك المبلغ الذي دفعته المجموعة وفقاً لاتفاقية الخدمات المشتركة لتمويل شراء مواد المجموعة وخدماتها.
- تتراوح مساهمة المجموعة السنوية المُقدَّمة لشركة سابك لأغراض التقنية والابتكار ما بين نسبي ١٪ إلى ١,٥٪ سنوياً من إجمالي المبيعات وتُحتمل حالياً على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَّزة المُؤخَّدة.
- تُجرى كافة مبيعات الشركة فعلياً إلى شركة سابك بموجب اتفاقيات تسويق.
- تُعتمد أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل الإدارة.
- تُجرى المبيعات والمشتريات إلى ومن الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط تعادل تلك السائدة في المعاملات على أساس تجاري. والأرصدة القائمة كما في الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدّد نقداً. وليست هناك ضمانات مُقدَّمة أو مستلمة لأي حسابات مدينة أو دائنة مع جهات ذات علاقة. وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لم تُسجّل المجموعة أي انخفاض في قيمة الحسابات المدينة فيما يتعلق بالمبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء). وتُجرى هذا التقييم في كل سنة مالية عن طريق فحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق التي تعمل فيها الجهة ذات العلاقة.

١٠ الاستحواذ على شركة تابعة

لدى شركة سابك لاستثمارات المغذيات الزراعية الاستثمارات التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

نسبة المساهمة

٥٠
٣٣,٣٣
٥٠

ابن البيطار
شركة الخليج للصناعات البتروكيمياوية
البيروني

كان لدى الشركة الأم الشركة الزميلة التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

نسبة المساهمة

٥٠

ابن البيطار

اعتباراً من ٤ يناير ٢٠٢١م، استحوذت الشركة الأم على حصة مسيطرة بنسبة ١٠٠٪ في شركة سابك لاستثمارات المغذيات الزراعية من الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") بزيادة رأسمالها وإصدار أسهم جديدة لشركة سابك. وتبلغ القيمة الإجمالية للأسهم في شركة سابك لاستثمارات المغذيات الزراعية ٤,٥٩٢ مليون ريال سعودي، وقد دُفع العوض بإصدار ٥٩,٣٦٨,٧٣٨ سهمًا عاديًا جديدًا في الشركة الأم إلى شركة سابك بقيمة ٧٧,٣٥ ريال سعودي للسهم الواحد والذي قُيم على أنه متوسط السعر المرجح للسهم على مدى فترة التسعة أشهر المنتهية في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩م. وتبلغ القيمة الاسمية للأسهم المُصنَّرة ٥٩٤ مليون ريال سعودي (١٠ ريال سعودي للسهم الواحد) وتبلغ علاوة إصدار الأسهم ٣,٩٩٨ مليون ريال سعودي. وقد زادت ملكية شركة سابك في المعاملات اللاحقة للشركة الأم من ٤٢,٩٩٪ إلى ٥٠,١٪.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٠ الاستحواذ على شركة تابعة (تتمة)

كانت قيمة المعاملة وصافي الأصول المستحوذ عليها على النحو التالي:

ريال سعودي (بالآلاف)	الأصول
٣,٣٥٧,٦٦٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
٧٦,٣٥٢	أصول حق استخدام
١٢,٢٩٣	أصول غير ملموسة
٦٤٤,٣٣٩	استثمار في شركة زميلة
٣١,٧٥١	أصول غير متداولة أخرى
٣٤٦,٣١٠	مخزون
٣٤٩,٤٣٧	حسابات تجارية مدينة
٧٩,٥٤١	مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى
١٦٧,٨٠٠	استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية
٧١٢,٣٠٩	نقد وما في حكمه
<u>٥,٧٧٧,٧٩٥</u>	إجمالي الأصول
(١١٢,٠٣٢)	حسابات تجارية دائنة
(١٠٠,١٢٨)	قروض قصيرة الأجل
(٧٦,٥٩٢)	التزامات عقود إيجار
(٢٦٦,٩٥٧)	مبالغ مُستحققة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٣,٨٠٦)	زكاة وضريبة دخل مُستحققتنا الدفع
(١٤,٢٢١)	مكافآت موظفين
(٥٤,١٨٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>(٦٤٧,٩١٨)</u>	إجمالي المطلوبات
٥,١٢٩,٨٧٧	إجمالي صافي الأصول القابلة للتحديد
<u>(٧٩٢,٢٧١)</u>	ناتجاً حصة الملكية الحالية بنسبة ٥٠٪ في شركة ابن البيطار
(١,٢٣٧,٣٨١)	حصة غير مُسيطر (٥٠٪ من شركة البيروني)
<u>٣,١٠٠,٢٢٥</u>	قيمة صافي الأصول المستحوذ عليها
٤,٥٩٢,١٧٢	قيمة المعاملة (موضحة أعلاه)
<u>(١,٤٩١,٩٤٧)</u>	المحاسبة عن فائض قيمة المعاملات عن صافي الأصول المستحوذ عليها ضمن الأرباح المبقاة *

* وفقاً لتعميم الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الصادر بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١٤ م) بشأن المعالجة المحاسبية لعمليات تجميع المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة قبل تجميع المنشآت، تُجرى المحاسبة عن صافي الأصول المستحوذ عليها بقيمتها الدفترية في تاريخ الاستحواذ، وقد لا يُعترف بالشهرة في مثل هذه الحالات.

١١ المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، فإنَّ المجموعة منظمة في وحدتي عمل إستراتيجيتين، وهي منشأة تصنيع مملوكة بالكامل، والتي بناءً على منتجاتها تُجمَع في قطاعين مفصّلين عنهما.

وبناءً على قرار الإدارة وبما يتماشى مع تقارير الإدارة، حُصِّصت الإيرادات والمصاريف المتعلقة بقطاع "الشركات" لوحدات العمل الاستراتيجية الخاصة بالبتر وكيمائيات والمغذيات الزراعية وفقاً لأساس ثابت متفق عليه داخلياً. يراجع صانع القرار التشغيلي الرئيسي داخلياً أداء وحدات العمل الاستراتيجية بناءً على قائمة الربح أو الخسارة فقط، ولا توجد معلومات منفصلة متاحة بشأن الأصول والمطلوبات لكل قطاع.

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة (غير مُدققة) (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

وَحِدَّتْ جميع المعاملات بين الشركات ضمن القطاعات المفصّل عنها بشكل مناسب. فيما يلي التفاصيل المالية للقطاعات:

لفترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
البتر وكيمويات	المغذيات الزراعية	المؤخدة
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)
١,٠٥٩,٨٦٧	٨,٥٣٢,١٠٨	٩,٥٩١,٩٧٥
٥٣,٨٩٣	٩٢٧,٦١٤	٩٨١,٥٠٧
٥٩٦,٤٣٤	٥,٢١٨,٨٨٥	٥,٨١٥,٣١٩
-	٢٤٢,٨٧٤	٢٤٢,٨٧٤
٧٧	٢٦,٣٠٨	٢٦,٣٨٥
(٨٩)	(٥٧,٨٩٧)	(٥٧,٩٨٦)
(٣٠٣)	(٤٢,٤٥٣)	(٤٢,٧٥٦)
٥٩٦,١١٩	٥,٣٨٧,٧١٧	٥,٩٨٣,٨٣٦

إيرادات
استهلاك وإطفاء
الدخل من العمليات
حصة في نتائج شركة زميلة
إيرادات تمويل
مصاريف أخرى، بالصافي
تكلفة تمويل
الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل

تتبع الشركة منتجاتها بصفة رئيسية إلى عميل واحد (شركة سابك). وعليه، لم يُعرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي.

١٢ الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٥٨٥,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ١٣٣ مليون ريال سعودي).

خطاب الضمان

أصدرت المجموعة ضمانات بنكية بقيمة ١٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٦,٨ مليون ريال سعودي) لصالح السلطات الجمركية ومُوردين.

١٣ تحويل صافي الدخل وتوزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة، بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٩ ديسمبر ٢٠٢١ م)، بتوزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ١,٤٢٨ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠٢١ م. وتخضع توزيعات الأرباح المقترحة لموافقة الجمعية العامة، ولم تُدرج كالتزام في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

اعتمد مجلس الإدارة، بتاريخ ٣ ذي القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢١ م) توزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ١,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ٥٩٥ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠٢١ م. وكانت الأرباح متاحة للتوزيع على المساهمين بتاريخ ٤ ذي الحجة ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠٢١ م).

أوصى مجلس الإدارة، بتاريخ ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠٢٠ م)، بتوزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ١,٠ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤٧٦ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ م. وقد اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١١ إبريل ٢٠٢١ م). وكانت الأرباح متاحة للتوزيع على المساهمين بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ إبريل ٢٠٢١ م).

اعتمد مجلس الإدارة، بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٠ م)، توزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ١,٠ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤١٦ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠٢٠ م. وكانت الأرباح متاحة للتوزيع على المساهمين بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤٤١ هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٢٠ م).

اقترح مجلس الإدارة، بتاريخ ١٨ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٩ م)، توزيع أرباح نقدية بقيمة ١,٥ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٦٢٥ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٩ م. وقد اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٥ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٠ م). وكانت الأرباح متاحة للتوزيع على المساهمين بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ١٢ إبريل ٢٠٢٠ م).

شركة سابك للمغذيات الزراعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُؤخَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٣ تحويل صافي الدخل وتوزيعات الأرباح (تتمة)

اعتمد مجلس إدارة شركة البيروني، بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠٢١م)، توزيعات أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بقيمة ٤٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠ مليون ريال سعودي لكل شريك). وكانت الأرباح متاحة للتوزيع على الشركاء بتاريخ ٢ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١٤ إبريل ٢٠٢١م).

تتضمَّن الأرصدة البنكية النقد المقيَّد الذي تحتفظ به الشركة الأم بقيمة ١١٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١١٨ مليون ريال سعودي) لتوزيعات الأرباح المستحقة الدفع، وهذا الرصيد غير متاح لاستخدام المجموعة العام.

تتضمن الأرصدة البنكية أيضًا نقدًا مقيَّدًا من قبل الإدارة بقيمة ٤٦,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: لا شيء) محتفظ به في حساب بنكي منفصل نيابة عن شريك الحصة غير المسيطر للتبرعات التي سُدِّفَع، وهو غير متاح لاستخدام المجموعة.

١٤ الأمور الهامة خلال الفترة

تأكَّد تفشي فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") منذ مطلع عام ٢٠٢٠م، وتسبَّب تفشيه عالميا في حالة من الاضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية، من بينها المملكة العربية السعودية. وصنَّفت منظمة الصحة العالمية فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") على أنه جائحة، إذ أصدرت الحكومات لوائح وإرشادات صارمة لسكانها وشركاتها، ما اضطر بالمجموعة إلى إعادة تقييم أحكامها المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبَّقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

وخلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قيَّمت الإدارة التأثير الكلي على عمليات المجموعة وجوانب أعمالها، ونظرت في عوامل كالتأثيرات على سلسلة التوريد ومعدَّلات تشغيل مصانعها والخسارة في حجم مبيعاتها والتكلفة الإضافية في سلسلة التوريد وانخفاض الهامش الربحي والطلب على المنتجات. وقد أُعيد جدولة معظم عمليات الإغلاق والصيانة الدورية المخطط لها، والتي تؤثر على جزء من التكاليف الثابتة. وبناءً على هذا التقييم، لم تكن هناك حاجة إلى إجراء تعديلات جوهرية في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُؤخَّدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. غير أنه في ظل استمرارية حالة الغموض، قد ينشأ عن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات أو كليهما في الفترات المستقبلية. وحيث إنَّ الوضع أخذ في التطوُّر سريعًا في ظل حالة عدم اليقين حيال المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

١٥ الأحداث اللاحقة

في الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية قامت شركة سابك للمغذيات الزراعية بتوقيع إتفاقية ملزمة للاستحواذ على ٤٩٪ من رأس مال شركة أي تي جي إنبتس هولدنكو ليمتد بقيمة ١,٢ مليار ريال سعودي، و تخضع الصفقة للحصول على الموافقات التنظيمية المطلوبة والشروط والأحكام الأخرى لإتفاقية الإستحواذ، وتوقع الشركة أن يظهر الأثر المالي للصفقة خلال النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. لم تنشأ أحداث لاحقة أخرى لتاريخ القوائم المالية من شأنها أن تؤثر تأثيرًا جوهريًا على المبالغ المُفصَّح عنها في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُؤخَّدة كما في وعن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.