

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

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| صفحة | جدول المحتويات |
|--------|---|
| ١ | تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل |
| ٣ - ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة |
| ٤ | قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة |
| ٦ - ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة |
| ٨ - ٧ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة |
| ٢٠ - ٩ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة |

تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

الى السادة المساهمين
شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)
الجبيل - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة الأسمدة العربية السعودية، شركة مساهمة سعودية، ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي ابداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل المنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي الى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص الى حد كبير أقل في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدى رأي المراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

امر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من قبل مدقق اخر وقد اصدر تقريره غير المحتفظ حولها بتاريخ ٦ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٨).



ديلويت أند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٦١

١٥ صفر ١٤٤٠

٢٤ أكتوبر ٢٠١٨

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) | ايضاح | الموجودات |
|----------------|-------------------------------|-------|--|
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٥,٦٨٢,٨٣٩ | ٥,٧١٦,٧٢١ | | ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ٥٣,٣٣٨ | ٤٩,٠٣٣ | | موجودات غير ملموسة |
| ٦٧٦,٧٤٤ | ٦٦٠,٣٦٠ | | استثمار في شركة زميلة |
| | | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |
| ٥٥٨,٤٢١ | ٦٧٢,٨٧٦ | ٨ | الآخر |
| ١٨٣,٢٤٥ | ١٨١,٦٠٤ | | موجودات غير متداولة أخرى |
| ٧,١٥٤,٥٨٧ | ٧,٢٨٠,٥٩٤ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | موجودات متداولة |
| ٤١٣,٦٢٥ | ٤٤٨,٠٠٧ | | مخزون |
| ٣٦٥,٤٤٦ | ٥٨٩,٢٦٨ | | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ١٦٨,٤٢٦ | ١٢٣,٣٣٨ | | مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى |
| ٢٤٤,٧٨٤ | ٥٩١,١٧٠ | | نقد وما في حكمه |
| ١,١٩٢,٢٨١ | ١,٧٥١,٧٨٣ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٨,٣٤٦,٨٦٨ | ٩,٠٣٢,٣٧٧ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٤,١٦٦,٦٦٧ | ٤,١٦٦,٦٦٧ | | رأس المال |
| ١,٢٥٠,٠٠٠ | ١,٢٥٠,٠٠٠ | | احتياطي نظامي |
| ٩٨٠,٤٤٢ | ١,٣٣٤,٤٤٨ | | أرباح مستبقة |
| ٤٦٣,٥١٦ | ٥٧٧,٩٧١ | | احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة |
| ٦,٨٦٠,٦٢٥ | ٧,٣٢٩,٠٨٦ | | العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| | | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ١٠,٦٤٤ | ١٠,٣١٠ | | التزامات بموجب عقد إيجار تمويلي |
| ٦٩٠,٢٩٥ | ٧٥٦,٥٨١ | ٤ | التزامات منافع موظفين |
| ٧٠٠,٩٣٩ | ٧٦٦,٨٩١ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمه)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٢٠١٧ ديسمبر ٣١ | ٢٠١٨ سبتمبر ٣٠ | ايضاح |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| | (غير مدققة) | |
| ٤٠١ | ٤٣٩ | |
| ١٨٤,٦٢٨ | ١١٥,٩٥٣ | مطلوبات متداولة |
| ٤٠٣,٢٥٠ | ٥٩٦,٤٤٤ | التزامات بموجب عقد ايجار تمويلي |
| ١٧٥,٣٥١ | ١٧٨,١٧٦ | ذمم تجارية دائنة |
| ٢١,٦٧٤ | ٤٥,٣٨٨ | مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٧٨٥,٣٠٤ | ٩٣٦,٤٠٠ | توزيعات ارباح مستحقة |
| ١,٤٨٦,٢٤٣ | ١,٧٠٣,٢٩١ | مخصص زكاة |
| ٨,٣٤٦,٨٦٨ | ٩,٠٣٢,٣٧٧ | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | مجموع المطلوبات |
| | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

مدير أعلى المالية

والتخطيط

عبدالله بن أحمد الغامدي

رئيس الشركة

محمد بن محمد الجبير

العضو المفوض

عبدالعزیز بن هيدان الهيدان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(كافة المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

| لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|---|-------------|---|-----------|---|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | |
| ٢,١٤٣,٤٠٥ | ٢,٧٦٩,٧٣٢ | ٦١٧,٢٧٨ | ١,٠٠٨,٦٥٧ | مبيعات |
| (١,٠٩٢,٨٥٠) | (١,٣٢٧,٦٣٤) | (٣٤٨,٧٢٥) | (٤٢٤,١١٦) | تكلفة مبيعات |
| ١,٠٥٠,٥٥٥ | ١,٤٤٢,٠٩٨ | ٢٦٨,٥٥٣ | ٥٨٤,٥٤١ | إجمالي الربح |
| (٨٢,٥٥٥) | (١١٠,١٤٧) | (٢٩,٧٧١) | (٣٦,٨٢٤) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (١٩٣,٩٩٧) | (٢١٣,٨٥٧) | (٦٣,٧٤٩) | (٦٦,٤٨٩) | مصاريف إدارية وعمومية |
| ٧٧٤,٠٠٣ | ١,١١٨,٠٩٤ | ١٧٥,٠٣٣ | ٤٨١,٢٢٨ | الربح التشغيلي |
| ٧٢,٦٣٢ | ٨٣,٦١٦ | ٢٣,٠٤٧ | ٤٣,٨٠٥ | حصة الشركة من ربح شركة زميلة |
| (١٧,٨٠٢) | (١٦,٨٨١) | (٥,١٥٩) | (٥,٧٤٨) | تكاليف تمويل |
| ٧,٥٣٧ | ١٤,٧٧٥ | ٢,٢٥١ | ١٢,٨٥٨ | إيرادات أخرى ، الصافي |
| ٨٣٦,٣٧٠ | ١,١٩٩,٦٠٤ | ١٩٥,١٧٢ | ٥٣٢,١٤٣ | الدخل قبل الزكاة |
| (٢٠,٢٥٠) | (٢٩,٧٠٠) | (٦,٧٥٠) | (٩,٩٠٠) | زكاة |
| ٨١٦,١٢٠ | ١,١٦٩,٩٠٤ | ١٨٨,٤٢٢ | ٥٢٢,٢٤٣ | صافي الدخل للفترة |
| الدخل الشامل الآخر للفترة | | | | |
| الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى دخل في الفترات اللاحقة: | | | | |
| ٥٠,٢٩٩ | ١١٤,٤٥٥ | ٣٣,٦٩١ | (٣٤,١٦٦) | صافي (خسارة) ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (٦,٦٧٤) | ١٧,٤٣٦ | (٦,٦٧٤) | (١٠٢) | ربح (خسارة) إعادة القياس من خطط المنافع المحددة |
| ٤٣,٦٢٥ | ١٣١,٨٩١ | ٢٧,٠١٧ | (٣٤,٢٦٨) | الدخل الشامل الآخر (خسارة) للفترة |
| ٨٥٩,٧٤٥ | ١,٣٠١,٧٩٥ | ٢١٥,٤٣٩ | ٤٨٧,٩٧٥ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ربحية السهم (ريال سعودي) | | | | |
| ربحية السهم الأساسية والمخفضة | | | | |
| ١,٩٦ | ٢,٨١ | ٠,٤٥ | ١,٢٥ | المتعلقة بمساهمي الشركة |

مدير أعلى المالية
والتخطيط

عبدالله بن أحمد الغامدي

عن رئيس الشركة

أحمد بن محمد الحبر

العضو المفوض

عبدالعزیز بن هيدان الهيدان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

| المجموع | ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | أرباح مستقاة | احتياطي عام | احتياطي نظامي | رأس المال |
|-----------|--|--------------|-------------|---------------|-----------|
| ٦,٦٦٧,٠٠١ | ٤١٧,٩٦٢ | ٥٢,٠٤١ | ٤٥,١٠٥ | ١,٩٨٥,٢٧٦ | ٤,١٦٦,٦٦٧ |
| ٨١٦,١٢٠ | - | ٨١٦,١٢٠ | - | - | - |
| ٤٣,٦٢٥ | ٥٠,٢٩٩ | (٦,٦٧٤) | - | - | - |
| ٨٥٩,٧٤٥ | ٥٠,٢٩٩ | ٨٠,٩,٤٤٦ | - | - | - |
| - | - | ٧٣٥,٢٧٦ | - | (٧٣٥,٢٧٦) | - |
| - | - | ٤٥,١٠٥ | (٤٥,١٠٥) | - | - |
| (٧٢٩,١٦٧) | - | (٧٢٩,١٦٧) | - | - | - |
| ٦,٧٩٧,٦٢٩ | ٤٦٨,٢٦١ | ٩١٢,٧٠١ | - | ١,٢٥٠,٠٠٠ | ٤,١٦٦,٦٦٧ |
| ٦٢,٥٠٨ | - | ٦٢,٥٠٨ | - | - | - |
| ٤٨٨ | (٤,٧٤٥) | ٥,٢٣٣ | - | - | - |
| ٦٢,٩٩٦ | (٤,٧٤٥) | ٦٧,٧٤١ | - | - | - |
| ٦,٨٦٠,٦٢٥ | ٤٦٣,٥١٦ | ٩٨٠,٤٤٢ | - | ١,٢٥٠,٠٠٠ | ٤,١٦٦,٦٦٧ |

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
محول من الاحتياطي النظامي الى الأرباح المستقاة (إيضاح ١)
محول من الاحتياطي العام الى الأرباح المستقاة (إيضاح ١)
توزيعات أرباح (إيضاح ١)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
صافي الربح للسنة المتبقية
الدخل الشامل الآخر للسنة المتبقية
اجمالي الدخل الشامل للسنة المتبقية
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|---|
| | | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| ٨٣٦,٣٧٠ | ١,١٩٩,٦٠٤ | الربح قبل الزكاة |
| | | <i>التعديلات لتسوية الدخل إلى صافي النقدية المحققة من عمليات التشغيل:</i> |
| ٣١٦,٨٠٧ | ٣٧٦,٤٤٠ | استهلاكات ممتلكات ومصانع ومعدات |
| = | ٩٠٧ | الخسارة من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ١,٦٦٠ | ٤,٣٠٥ | اطفاءات موجودات غير ملموسة |
| ٥٦,٢٦٢ | ٥١,٤٣٧ | مصروف منافع ما بعد التوظيف |
| (١٠,٣٩٣) | (٤,٩١٧) | إيرادات فوائد |
| (٧٢,٦٣٢) | (٨٣,٦١٦) | حصة الشركة من ربح شركة زميلة |
| ١٧,٨٠٢ | ١٦,٨٨١ | تكاليف تمويل |
| ١,١٤٥,٨٧٦ | ١,٥٦١,٠٤١ | |
| | | الحركة في رأس المال العامل : |
| (٢٧,٧٠٣) | (٣٤,٣٨٢) | مخزون |
| ٦٢,٣٩٧ | (٨٠,٢٦٤) | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ٧٤,٨٢٨ | ٤٥,٠٨٨ | مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى |
| (١٦,٧٨٥) | (١٠٩,٣٣٢) | ذمم تجارية دائنة |
| (٥١,٨٣٥) | ١٩٣,١٩٤ | مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى |
| ١,١٨٦,٧٧٨ | ١,٥٧٥,٣٤٥ | النقد الناتج من العمليات |
| (١٧,٨٠٢) | (٣,٣٨٤) | تكاليف مالية مدفوعة |
| (٤٣,٦١١) | (١٢٤,٧٧٠) | منافع موظفين مدفوعة |
| (٣١,٩٩٦) | (٥,٩٨٦) | زكاة مدفوعة |
| ١,٠٩٣,٣٦٩ | ١,٤٤١,٢٠٥ | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار |
| (٤٩٥,٢٤١) | (٤١٢,٥٦٣) | شراء ممتلكات ومصانع ومعدات |
| - | ١,٣٣٤ | المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات |
| (٢١,٧٨١) | - | شراء موجودات غير ملموسة |
| ٥٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | توزيعات ارباح مستلمة من شركة زميلة |
| ١٠,٣٩٣ | ٤,٩١٧ | إيرادات فوائد مستلمة |
| ١٩,٢٩٩ | ٤٢,٢٩٨ | صافي الحركة في موجودات غير متداولة أخرى |
| (٤٣٧,٣٣٠) | (٢٦٤,٠١٤) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

| المجموع | ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | أرباح مستبقة | احتياطي عام | احتياطي نظامي | رأس المال |
|-----------|--|--------------|-------------|---------------|-----------|
| ٦,٨٦٠,٦٢٥ | ٤٦٣,٥١٦ | ٩٨٠,٤٤٢ | - | ١,٢٥٠,٠٠٠ | ٤,١٦٦,٦٦٧ |
| ١,١٦٩,٩٠٤ | - | ١,١٦٩,٩٠٤ | - | - | - |
| ١٣١,٨٩١ | ١١٤,٤٥٥ | ١٧,٤٣٦ | - | - | - |
| ١,٣٠١,٧٩٥ | ١١٤,٤٥٥ | ١,١٨٧,٣٤٠ | - | - | - |
| (٨٣٣,٣٣٤) | - | (٨٣٣,٣٣٤) | - | - | - |
| ٧,٣٢٩,٠٨٦ | ٥٧٧,٩٧١ | ١,٣٣٤,٤٤٨ | - | ١,٢٥٠,٠٠٠ | ٤,١٦٦,٦٦٧ |

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

مدير أعلى المالية
والتخطيط

عبدالله بن أحمد الغامدي



عن رئيس الشركة

أحمد بن محمد الجبر



العضو المفوض

عبدالعزیز بن هیدان الھیدان



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|---|
| | | التدفقات النقدية من عمليات التمويل |
| (٢٥٢) | (٢٩٦) | الحركة في التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي |
| (٧٣٠,٢٥٠) | (٨٣٠,٥٠٩) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٧٣٠,٥٠٢) | (٨٣٠,٨٠٥) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل |
| (٧٤,٤٦٣) | ٣٤٦,٣٨٦ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٢٨٥,١٧٢ | ٢٤٤,٧٨٤ | نقد وما في حكمه ، بداية الفترة |
| ٢١٠,٧٠٩ | ٥٩١,١٧٠ | نقد وما في حكمه ، نهاية الفترة |
| | | معاملات غير نقدية إضافية |
| - | ١٢٦,٣٥٥ | منافع محددة محولة من جهة ذات علاقة |
| - | ٤٠,٦٥٧ | موجودات غير متداولة محولة من جهة ذات علاقة |
| - | ٧,٦٤٢ | منافع موظفين محولة الى جهات ذات علاقة |
| - | ٩,٥٦١ | منافع موظفين محولة من جهات ذات علاقة |

مدير أعلى المالية

والتخطيط

عبدالله بن أحمد الغامدي

رئيس الشركة

أحمد بن محمد الجبر

العضو المفوض

عبدالعزیز بن هيدان الھيدان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات الشركة

شركة الأسمدة العربية السعودية ، هي شركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "سافكو") تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/ ١٣ المؤرخ في ١١ جمادى الأولى ١٣٨٥ هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٦٥ م) . سجلت الشركة بداية في مدينة الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠١٨٤١ رقم تاريخ ١ ذو الحجة ١٣٨٥ هـ (الموافق ٢٤ مارس ١٩٦٦) ، وتم لاحقاً نقل المركز الرئيسي للشركة الى مدينة الجبيل الصناعية وسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٢٣٥٩ بتاريخ ٢٩ شوال ١٤١١ هـ (الموافق ١٤ مايو ١٩٩١ م) . وقد تم تحويل السجل التجاري السابق الى فرع ، وفي عام ٢٠١٣ قرر مجلس الاداره الغاء السجل التجاري للفرع .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في انتاج وتصنيع الأسمدة بجميع أنواعها بشكل رئيسي (اليوريا والامونيا) والمتاجرة بها في داخل المملكة وخارجها .

تمتلك سافكو ٥٠ ٪ من رأسمال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار") و ٣,٨٧ ٪ من رأسمال الشركة العربية للألياف الصناعية ("ابن رشد") و ١,٦٩ ٪ من رأسمال شركة ينبع الوطنية للبتر وكيموايات ("ينساب") .

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لشركة الأسمدة العربية السعودية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ للإصدار بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٨ .

خضعت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفحص وليس للمراجعة.

٢ - أساس الاعداد

بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وفقا للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية .

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية ويجب ان تتم قرائتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

أساس القياس

تُعَدُّ هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المَوْجَزَة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس الموجودات المالية المؤكدة بالقيمة العادلة ، على أساس الاستحقاق. وفيما يتعلق بمنافع الموظفين وما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدَم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

وتُقَرَّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٣ - اثر التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تبني المعايير الجديدة

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - أثر التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تبني المعايير الجديدة (تتمه)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل أرقام المقارنة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). ويستخدم إطاراً محسناً لمحاسبة التحوط، وإرشادات محسنة لمتطلبات التصنيف والقياس.

الانخفاض في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال نموذج الخسارة المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين المقاسة بالكلفة المطفأة.

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار على جميع أدوات الدين، كما قامت بحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين.

لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

تم احتساب التقديرات التالية بناءً على الحقائق والوقائع بتاريخ التطبيق المبدئي:

- تحديد نموذج العمل للموجودات المالية المحتفظ بها.
- التصنيف وإعادة تصنيف للموجودات المالية السابقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.
- التصنيف لبعض استثمارات أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها لغايات غير المتاجرة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - اثر التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تبني المعايير الجديدة (تتمه)

ان الجدول الموضح ادناه يوضح التغييرات في التصنيف والقياس لمختلف الفئات طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية : الاعتراف والقياس" وفئات القياس الجديدة طبقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ للموجودات المالية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨ :

| التصنيف حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣٩) | التصنيف حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) | القيمة الدفترية حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣٩) | القيمة الدفترية حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) |
|--|---|--|---|
| استثمارات متاحة للبيع | بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ٥٥٨,٤٢١ | ٥٥٨,٤٢١ |
| ذمم مدينة تجارية وأخرى | بالتكلفة المطفأة | ٣٦٥,٤٤٦ | ٣٦٥,٤٤٦ |

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيرادات. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد. لم ينتج أي اثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - اثر التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تبني المعايير الجديدة (تتمه)

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الاولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات ان التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم- بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الأولية للشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - اثر التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تبني المعايير الجديدة (تتمه)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات زميلة و مشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة زميلة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة زميلة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الزميلة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الزميلة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة زميلة او مشروع مشترك كل على حده في اخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة زميلة او مشروع مشترك. ب. الشركة الزميلة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ج. الشركة الزميلة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الأولية للشركة.

٤ - التزامات منافع الموظفين

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|----------------|----------------|
| (غير مدققة) | |
| ٧٢١,٦٠٨ | ٦٦٢,٩٦٤ |
| ٣٤,٩٧٣ | ٢٧,٣٣١ |
| ٧٥٦,٥٨١ | ٦٩٠,٢٩٥ |

التزامات منافع محددة
خطط مساهمة محددة

الحركة في التزامات منافع محددة كما يلي :

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|----------------|----------------|
| (غير مدققة) | |
| ٦٦٢,٩٦٤ | ٦٤٥,٤٣٠ |
| ١٢٦,٣٥٥ | - |
| ٥١,٤٣٧ | ٤٧,١٦٨ |
| ١٣,٤٩٧ | ٢٤,٦٣٢ |
| (١٢٤,٧٧٠) | (٤٦,٥٢٧) |
| (١٧,٤٣٦) | ١,٤٤١ |
| ٩,٥٦١ | (٩,١٨٠) |
| ٧٢١,٦٠٨ | ٦٦٢,٩٦٤ |

التزامات منافع محددة في بداية الفترة
محول من جهة ذات علاقة
تكلفة الخدمات الحالية
تكلفة الفوائد
دفعات خلال الفترة
(ربح) خسارة من إعادة قياس خطط المنافع المحددة
تعديلات خلال الفترة
التزامات منافع محددة في نهاية الفترة

كجزء من اتفاقية التشغيل والصيانة الموقعة مع شركة شقيقة لسابك ، تم تحويل بعض الموظفين وجميع التزامات المنافع المحددة المتعلقة بهم والاصول الى سافكو مما نتج عنه إضافة مبلغ ١٢٦,٣ مليون ريال سعودي الى التزامات المنافع المحددة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، ان جميع الأصول تم تسجيلها في الأرصدة الحسابية المتعلقة بها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - زكاة

تُحتسب الزكاة بناء على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|----------------------|
| | (غير مدققة) | |
| ٤٠,٩٤٢ | ٢١,٦٧٤ | كما في بداية الفترة |
| ٢٧,٠٠٠ | ٢٩,٧٠٠ | المخصص المكون للفترة |
| (٤٦,٢٦٨) | (٥,٩٨٦) | المدفوع خلال الفترة |
| ٢١,٦٧٤ | ٤٥,٣٨٨ | |

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى العام ٢٠١٧، وحصلت على الشهادات الزكوية المطلوبة والإيصالات الرسمية وأجرت تسوية لربوطها الزكوية لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى العام ٢٠١٥. علماً بأن الإقرارات عن العامين ٢٠١٦ و ٢٠١٧ لا تزال قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. خلال العام ٢٠١٧، استلمت الشركة الربط الزكوي النهائي للعامين ٢٠١٤ و ٢٠١٥ والذي اظهر التزام إضافي بمبلغ ١٤,٢ مليون ريال سعودي والذي تم سداه خلال العام ٢٠١٧.

٦ - ربحية السهم

تُحتسب مبالغ ربحية السهم الأساس بقسمة صافي ربح الفترة العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة.

ويظهر الجدول التالي الدخل وبيانات الأسهم المستخدمة في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|---------------|--|---------------|--|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٨١٦,١٢٠ | ١,١٦٩,٩٠٤ | ١٨٨,٤٢٢ | ٥٢٢,٢٤٣ | صافي الدخل المتعلق بمساهمي الشركة (بالآلاف) |
| ٤١٦,٦٦٧ | ٤١٦,٦٦٧ | ٤١٦,٦٦٧ | ٤١٦,٦٦٧ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف) |
| ١,٩٦ | ٢,٨١ | ٠,٤٥ | ١,٢٥ | ربحية السهم (ريال سعودي) |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ - معاملات وارصدة مع جهات ذات علاقة (تتمه)

٧-٥ تعاقدت الشركة مع شركة زميلة لسابك بهدف توحيد النشاطات الإدارية والتشغيلية والصيانة لكلا الشركتين ، ستقوم سافكو بالإشراف وإدارة النشاطات للشركة التابعة طبقاً لشروط الاتفاقية ، ان هذه الاتفاقية ليس لها اثر قانوني على الهيكل التنظيمي لكلا الشركتين وبدأ العمل بهذه الاتفاقية بتاريخ ١ ابريل ٢٠١٨ .

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

تتم المبيعات والمشتريات من جهات ذات علاقة بشروط مماثلة لتلك السائدة في المعاملات القائمة على أساس تجاري. ان الأرصدة القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ غير مضمونة ولا تخضع للفوائد وسيتم تسديدها نقدا . لم يتم تقديم او استلام ضمانات تتعلق بأية ذمم مدينة أو ذمم دائنة لجهات ذات علاقة. وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، لم تقم الشركة بقيد أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة. ويتم اجراء هذا التقييم في كل سنة مالية عن طريق تقييم المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق الذي تعمل به الجهة ذات العلاقة .

٨ - قياس القيمة العادلة

تقيس الشركة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بتاريخ كل قائمة مركز مالي. تمثل القيمة العادلة السعر المقبوض نظير بيع أصل ما أو مدفوع لتحويل مطلوب ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. ويُحدّد قياس القيمة العادلة بناء على افتراضات بإجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل المطلوب إما:

- في السوق الرئيسية للأصول أو المطلوبات
- أو في ظل عدم وجود السوق الرئيسية، في أكثر الأسواق منفعة للأصول والمطلوبات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ - قياس القيمة العادلة (تتمه)

ويجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر فائدة متاحة أمام الشركة. وتُقاس القيمة العادلة للأصول أو المطلوبات باستخدام افتراضات على أن المشاركين في السوق سيستفيدون عند تسعير الأصول أو المطلوبات وعلى فرضية أن المشاركين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. ويأخذ قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق يستخدم الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة.

وتُصنّف كافة الأصول والمطلوبات، التي تُقاس قيمتها العادلة أو يُفصح عنها في القوائم المالية، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. وفيما يلي بيان بذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى والهامّة لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار المُدرّجة (بدون تعديل) في أسواق نشطة لأصول ومطلوبات مماثلة

المستوى الثاني: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامّة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة

والمستوى الثالث: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامّة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

فيما يلي مقارنة حسب الفئة للقيمة الدفترية والقيمة العادلة لأصول الشركة المالية غير تلك التي قيمتها الدفترية معقولة ومقاربة للقيمة العادلة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ - قياس القيمة العادلة (تتمه)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

| المستوى الثالث | المستوى الثاني | المستوى الأول | القيمة العادلة | القيمة الدفترية |
|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| - | - | ٦٧٢,٨٧٦ | ٦٧٢,٨٧٦ | ٦٧٢,٨٧٦ |

الأصول التي جرى قياسها بالقيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| المستوى الثالث | المستوى الثاني | المستوى الأول | القيمة العادلة | القيمة الدفترية |
|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| - | - | ٥٥٨,٤٢١ | ٥٥٨,٤٢١ | ٥٥٨,٤٢١ |

الأصول التي جرى قياسها بالقيمة العادلة

يتوصل إلى القيمة العادلة للموجودات المالية من الأسعار المدرجة في أسواق نشطة.

تقيم الإدارة بأن النقد والودائع القصيرة الأجل والحسابات التجارية المدينة والحسابات التجارية الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمها الدفترية وذلك يعود إلى حد كبير إلى تواريخ الاستحقاق القصيرة الأجل لهذه الأدوات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ - المعلومات القطاعية

ان جميع عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع الاسمدة وبيع منتجاتها بشكل رئيسي للشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك"). وبناء على ذلك ، لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بالتحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي .

١٠ - الالتزامات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦ (الموافق ٦ إبريل ٢٠١٥) مشروع رأسمالي لتجهيز وبناء محطة الكهرباء الجديدة لمصنع ("سافكو ٢") ومصنع ("سافكو ٣") بمجمع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بتكلفة تقديرية تبلغ ٢٧٦ مليون ريال سعودي . وقد بلغ إجمالي المصاريف حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ما قيمته ٢٤٢,٨٩ مليون ريال سعودي (٢٤١,٩٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) فيما يتعلق بهذا المشروع. المشروع اكتمل تركيبه ميكانيكيا في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٦ (الموافق ٥ يوليو ٢٠١٥) مشروع اعتمادية لمصنع ("سافكو ٤") بمجمع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بتكلفة شرائية وإنشائية قدرها ٧٤٧ مليون ريال سعودي . وقد بلغ إجمالي المصاريف حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ما قيمته ٧٢١,٦٥ مليون ريال سعودي (٦٧٤,٨٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) فيما يتعلق بهذا المشروع . المشروع سيكتمل تركيبه ميكانيكيا خلال العام ٢٠١٨ .

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٣٨ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٦) مشروع اعتمادية لمصنع ("سافكو ٣") بمجمع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بتكلفة شرائية وإنشائية قدرها ٤٦١ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك ، اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٥١ مليون ريال سعودي في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ محرم ١٤٣٩ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠١٧) إجمالي المصاريف التي تكبدت حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٣٢١,٢١ مليون ريال سعودي (١٥٢,٢٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) والمتعلقة بالمشروع ، حيث من المتوقع الانتهاء من المشروع في عام ٢٠١٩ .

إضافة لذلك ، اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية متعلقة بمشاريع أخرى بقيمة ٣٣٩,٢٣ مليون ريال سعودي (٣٨٨,٥٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(كافة المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - تحويل صافي الدخل وتوزيعات الأرباح

وافق مجلس الإدارة، بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٣٩ (الموافق ٩ سبتمبر ٢٠١٨)، توزيع أرباح نقدية بقيمة ١ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤١٦,٦٧ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٨، وأصبحت هذه الأرباح متاحة للتوزيع على المساهمين بتاريخ ٨ اغسطس ٢٠١٨ .

اقترح مجلس الإدارة، بتاريخ ١٤ جمادى الآخرة ١٤٣٩ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٨)، توزيع أرباح نقدية بقيمة ١ ريال سعودي لكل سهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤١٦,٦٧ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٧. وقد اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢ رجب ١٤٣٩ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٨)، وأصبحت هذه الأرباح متاحة للتوزيع على المساهمين بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٨ .

وافق مجلس الإدارة، بتاريخ ٤ ذوالحجة ١٤٣٨ (الموافق ٢٦ اغسطس ٢٠١٧)، توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٣١٢,٥ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٧، وكانت هذه الأرباح متاحة للتوزيع على المساهمين بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧ .

اقترح مجلس الإدارة، بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٨ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠١٧)، توزيع أرباح نقدية بقيمة ١ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤١٦,٦٧ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٦. وقد اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١ رجب ١٤٣٨ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٧)، وأصبحت هذه الأرباح متاحة للتوزيع على المساهمين بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١٧. وفي الاجتماع ذاته، اعتمدت الجمعية العامة تعديل النظام الأساسي للشركة لكي يتوافق مع نظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية وتحويل مبلغ قدره ٧٣٥,٢٨ مليون ريال سعودي، الذي يمثل فائض الاحتياطي النظامي عن نسبة ٣٠٪ من رأس المال إلى الأرباح المستبقاة وتحويل مبلغ قدره ٤٥,١١ مليون ريال سعودي من الاحتياطي العام إلى الأرباح المستبقاة. اكتملت الإجراءات النظامية المتعلقة بتعديل النظام الأساسي للشركة في العام ٢٠١٧.

١٢ - الاحداث اللاحقة

برأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قد يكون لها تأثير جوهرى على المركز المالي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية الموجزة .

١٣ - ارقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض الارقام لتتفق مع العرض للفترة الحالية .