

# د. محمد العمري وشركاه

محاسبون القانونيين

من. ب. ٢٥٩١ الدمام ٢١٦٦  
عصرية غرفة الدمام رقم (٢٨٠٧)  
شركة مهنية رقم ٦٦/٢٢٢  
الملكة العربية السعودية

تلفون: ٤٣١١-٤٣٣٤-٤٣٣٤  
فاكس: ٨٥٥٣-٤٣٣٣-٤٣٣٣  
info@alamri.com  
www.alamri.com

## تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠ وقوائم الدخل الأولية لل ثلاثة أشهر والستة أشهر والتغيرات النقدية الأولية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . أن القوائم المذكورة هي مسئولية إدارة الشركة ، وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، وعليه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيه تعديلات هامة يتبعن بدخالها على القوائم المالية الأولية لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٦٠

التاريخ: ١٤٢٨/٠٦/٢٤  
المولاق: ٢٠٠٧/٠٧/٠٩

2006	2007	
30/06	30/06	
ألف ريال	ألف ريال	
	غير مراجعة	
<b>1,132,156</b>	<b>1,057,261</b>	الموجودات
391,677	487,175	الموجودات المتداولة
242,522	364,901	نقد و ما في حكمه
30,884	5,288	ذمم مدينة
<b>1,797,239</b>	<b>1,914,625</b>	مخزون
848,861	945,094	مبالغ مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
85,107	33,556	اجمالي الموجودات المتداولة
<b>3,977,709</b>	<b>3,817,692</b>	استثمارات طويلة الأجل
131,499	118,649	مصاريف مؤجلة
<b>5,043,176</b>	<b>4,914,991</b>	ممتلكات و الآلات و معدات
<b>6,840,415</b>	<b>6,829,616</b>	ذمم عن تملك الوحدات السكنية للموظفين
287,224	321,937	اجمالي الموجودات غير المتداولة
575,668	1,040	اجمالي المطلوبات
88,393	176,786	المطلوبات و حقوق المساهمين
<b>951,285</b>	<b>499,763</b>	المطلوبات المتداولة
1,549,107	974,821	ذمم دائنة و مطلوبات أخرى
<b>326,506</b>	<b>360,806</b>	حقص ارباح مستحقة الدفع
<b>1,875,613</b>	<b>1,335,627</b>	اقساط جارية من قرض طويل الأجل
2,000,000	2,000,000	اجمالي المطلوبات المتداولة
1,000,000	1,000,000	قرض طويل الأجل
545,105	545,105	مكافأة نهاية الخدمة
468,412	1,304,391	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
0	144,730	حقوق المساهمين
<b>4,013,517</b>	<b>4,994,226</b>	رأس المال
<b>6,840,415</b>	<b>6,829,616</b>	احتياطي نظامي

\* الإيضاحات المرفقه من رقم 1 الى 4 جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الاداره المفوض  
الأستاذ/ ابراهيم بن محمد السيف

رئيس الشركة  
المهندس/ عبدالعزيز بن ناصر الماجد

مدير عام الشئون المالية والادارية  
الأستاذ/ دهش بن معنقي الرشيد

قائمة الدخل الأولية

من بداية العام حتى 06/30		الفترة الأولية من 04/1 حتى 06/30		
2006	2007	2006	2007	
غير مراجعة (الف ريال)	غير مراجعة (الف ريال)	غير مراجعة (الف ريال)	غير مراجعة (الف ريال)	
904,059	1,336,626	463,654	815,126	الإيرادات :
374,273	455,693	180,798	245,372	المبيعات
<b>529,786</b>	<b>880,933</b>	<b>282,856</b>	<b>569,754</b>	تكلفة المبيعات
				اجمالي الربح
20,734	33,214	10,773	20,171	المصروفات :
22,197	27,293	11,909	14,172	المصاريف العمومية والأدارية
<b>486,855</b>	<b>820,426</b>	<b>260,174</b>	<b>535,411</b>	مصاريف البيع والتوزيع
<b>2,130</b>	<b>(19,827)</b>	<b>1,967</b>	<b>(23,655)</b>	الدخل من التشغيل
<b>488,985</b>	<b>800,599</b>	<b>262,141</b>	<b>511,756</b>	إيرادات (مصاريف) أخرى
<b>88,764</b>	<b>73,004</b>	<b>34,496</b>	<b>28,061</b>	الدخل قبل احتساب حصة الشركة من صافي
<b>577,749</b>	<b>873,603</b>	<b>296,637</b>	<b>539,818</b>	دخل الشركات الشقيقة
<b>(12,300)</b>	<b>(23,500)</b>	<b>(6,628)</b>	<b>(9,500)</b>	حصة الدخل (الخسارة) من الشركات الشقيقة
<b>565,449</b>	<b>850,103</b>	<b>290,009</b>	<b>530,318</b>	صافي الدخل
<b>2.83</b>	<b>4.25</b>	<b>1.5</b>	<b>2.7</b>	الزكاة
				صافي الدخل بعد الزكاة
				ربحية السهم بالريال

\* الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى 4 جزء، الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى 4 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض  
 الأستاذ / محمد بن إبراهيم السيف

رئيس الشركة  
 المهندس / عبدالعزيز بن ناصر الماجد

مدير عام الشئون المالية والإدارية  
 الأستاذ / دهش بن معنقي الرشيد

**قائمة التدفقات النقدية**

**(بالآلاف للريالات)**

<b>2006</b>	<b>2007</b>
30/06	30/06
غير مراجعة	غير مراجعة
<b>565,449</b>	<b>850,103</b>
97,402	129,730
(88,764)	(73,004)
(14,676)	8,863
(57,018)	21,279
165,983	173,705
(7,308)	(85,454)
(31,569)	(16,159)
17,867	23,648
11,890	3,065
(19,708)	(22,844)
<b>639,548</b>	<b>1,012,932</b>
(127,256)	105,237
14,676	(8,863)
<b>200,000</b>	<b>25,000</b>
<b>87,420</b>	<b>121,374</b>
942,500	(88,393)
<b>(841,451)</b>	<b>(600,000)</b>
<b>101,049</b>	<b>(688,393)</b>
828,017	445,913
304,139	611,348
<b>1,132,156</b>	<b>1,057,261</b>

**صافي الأرباح بعد الزكاة**

**تعديلات عن:**

- استهلاك و بنود غير نقدية أخرى
- حصه (الدخل) الخساره من شركات شقيقه
- أرباح من ودائع لأجل
- التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
- مصاريف مجلة و مصاريف مدفوعة مقدماً
- دينون
- مخزون
- دائنون و مطلوبات أخرى
- مكافأة نهاية الخدمة
- دينون تملك الوحدات السكنية للموظفين
- زكاة مدفوعة
- صافي النقد من عمليات التشغيل
- للتغيرات النقدية من عمليات الاستثمار
- بيع (شراء) ممتلكات و معدات
- أرباح من ودائع لأجل
- صافي أرباح ممتلأة من شركات مستثمر فيها
- صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
- النفقات النقدية من عمليات التمويل
- سداد فرض طويل الأجل
- أرباح مدفوعة
- صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
- صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
- نقد وما في حكمه، 1 ينلي
- نقد وما في حكمه، 30 يوميه

\* الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى 4 جزءاً لا يتجاوزها من هذه للتقرير المالي

عضو مجلس الإدارة المفوض  
الأستاذ/ إبراهيم بن محمد السيف

رئيس الشركة  
المهندس/ عبدالعزيز بن ناصر العاجد

مدير عام الشئون المالية والإدارية  
الأستاذ/ دهش بن سعيد الرشيد

سافکو  
Safco

#### **إيضاحات حول القوائم المالية (غير المدققة)**

الفترة المنتهية في ٣٠ / ٠٦ / ٢٠٠٧ م

١ - التنظيم و العمليات

أ / أ شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م / ١٣ تاريخ ١١ جمادى الأول ١٣٨٥هـ الذي نصّمّن أيضًا نظامها الأساسي ، و سجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٨٤١ تاريخ ١ ذي الحجة ١٣٨٥هـ ، و مركزها الرئيسي بمدينة الجبيل الصناعية.

يتمثل نشاط سافكو الرئيسي في تصنيع وتسويق البيريا والأمونيا والميلامين وحامض الكبريتيك .

تمثل سافكو ٥٠% من رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ( ابن البيطار ) و ٨,٨٦% من رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية ( ابن رشد ) و ١,٦٩% من رأس المال شركة الخليج للسبائك المعدنية ( سبانك ) و ينبع الوطنية للبتروكيماويات ( ينساب ) .

**ب - العمالة** : عدد العمالة ٩٥٩ للربع الثاني لعام ٢٠٠٧ مقارنة مع ٩٤٧ لنفس الفترة لعام ٢٠٠٦ .

## ٢ - نتائج الفترة الأولى

نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشرًا دقيقاً لنتائج الأعمال النهائية في نهاية السنة.

سامکو  
sdfco

### **٣ - ملخص أهم العيادات المحاسبية**

١ - المبيعات

تغيد المبيعات عند شحن البضائع إلى العملاء و تظهر بالصافي بعد خصم تكاليف التوزيع .

ب - المخزون

يظهر المخزون بسعر متوسط التكلفة أو السوق أيهما أقل

ج - الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ % على الأقل والتي تمارس سافكو تأثيراً فعالاً عليها على أساس حقوق الملكية. أما الشركات التي تمتلك سافكو نسبة تقل عن ٢٠ % منها ومصنفة كاستثمارات طويلة الأجل، فتظهر بالتكلفة مخصوصاً منها الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمار، يتحقق الإيراد من هذه الاستثمارات عند استلام الأرباح.

#### **د - ممتلكات و آلات و معدات**

تظهر الممتلكات و الألات و المعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم .

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لمجموعات الموجودات تتراوح ما بين ٤ إلى ٣٣ سنة.

هـ - تعويض نهاية الخدمة

تكون الشركة في القوائم المالية مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة التي تستحق للعاملين فيها على أساس مدة خدمتهم بموجب نظام العمل والعمال السعودي .

## و - النقد وما في حكمه

يتالف النقد وما في حكمه من الأرصدة البنكية والودائع تحت الطلب والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها عند الشراء ثلاثة أشهر أو أقل .

سامکو  
sdfco

**ز - الزكاة :** تم احتساب الزكاة الشرعية على صافي الربح.

**ح -** تم إعادة تبويب بعض البنود لغرض المقارنة.

٤ - القطاعات التشغيلية

تتقسم ساقكو إلى القطاعات التشغيلية الرئيسية الآتية :

أسمدة : ومنتجاتها هي الأمونيا والبيوريا.

آخرى : ومنتجاته هي الميلامين وحامض الكبريتيك.

ويعتمد هذا التقسيم بشكل أساسى على تشابه طبيعة منتجات الأسمدة واختلافها عن المنتجات الأخرى فيما يتعلق بطرق الإنتاج ونوعية العملاء.

<u>الإجمالي</u> <u>(بألاف الريالات)</u>	<u>آخرى</u>	<u>الأسمدة</u>	<u>٢٠٠٧</u>
5,270,587	151,126	5,119,461	موجودات القطاع
1,559,029			موجودات غير موزعة
6,829,616			إجمالي الموجودات
1,336,626	63,728	1,272,898	الإيرادات
516,200	66,370	449,830	النكلفة و المصاروفات
820,426	-2,642	823,068	الربح ( الخسارة ) من العمليات

# سامكو

sdfco

<u>الإجمالي</u> <u>(بالملايين)</u>	<u>أخرى</u> <u>(بالملايين)</u>	<u>الأسمدة</u> <u>(بالملايين)</u>	<u>عام ٢٠٠٦</u>
5,799,614	157,542	5,642,072	موجودات القطاع
<u>1,040,801</u>			موجودات غير موزعة
<b>6,840,415</b>			<b>إجمالي الموجودات</b>
904,059	35,495	868,564	الإيرادات
417,204	35,808	381,396	التكلفة و المصاروفات
<b>486,855</b>	<b>-313</b>	<b>487,168</b>	<b>الربح من العمليات</b>

٤

سامباك  
شركة تابعة لسابك  
A Sabic affiliate

Saudi Arabian Fertilizer Company P.O. Box 11044 Jubail Industrial 31961 Kingdom of Saudi Arabia T 966(0)3 341 1100 F 966(0)3 341 1257	Saudi Joint Stock Company Authorized Capital SR. 2 billion Totally Paid CR 2050001841	شركة مساهمة سعودية رأسماله المسرح به ٢ بليون ر.س. مدفع بالكامل من ت. ٢٠٥٠٠١٨٤١	شركة الأسمدة العربية السعودية صندوقبريد ١١٤٤٢ الجبيل الصناعية ٣١٤٦٦ الملكة العربية السعودية هـ ١٤١١ ٣٤١ ٣٤١ (٢٢٢) فلكس ٩٦٦ (٣٣٤١ ١٢٥٧)
--	--	---	---

سائبان

## ملاحظات تحليلية على قائمة الدخل حتى الرابع الثاني من عام ٢٠٠٧م مقارنة مع نفس الفترة لعام ٢٠٠٦م

- ارتفعت قيمة المبيعات بحوالي ٤٣٢ مليون ريال نتيجة لبدء التشغيل التجاري لمشروع التوسيعة ( سافكو ٤ ) من بداية الربع الثاني وكذلك تحسن أسعار المبيعات .
  - ارتفعت تكلفة المبيعات بحوالي ٨١ مليون ريال بسبب ارتفاع حجم المبيعات لبدء التشغيل التجاري لمشروع التوسيعة .
  - ارتفعت المصروفات الإدارية والتسويقية نتيجة لبدء التشغيل التجاري لمشروع التوسيعة .
  - انخفضت حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة بحوالي ١٦ مليون ريال بسبب انخفاض حجم المبيعات .
  - تم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة المرفقة لتنماشى مع متطلبات المعايير المحاسبية السعودية .

شركة تابعة لسabic  
A Sabic affiliate

Saudi Arabian Fertilizer Company

Saudi Arabian Petrol  
P.O. Box 11044  
Jubail Industrial 31962  
Kingdom of Saudi Ar  
T 966(0)3 341 1100  
F 966(0)3 341 1257

Saudi Joint Stock Company  
Authorized Capital SR. 2 billion  
Totally Paid  
CR 2050001841

شركة مساهمة سعودية  
رأس المال المصرح به ٢ مليون ربع  
مليون بالكامل  
رقم التسجيل: ٦٣٧

**شركة الأسد لل العربية السعودية**  
**صنفونج بريدي ١١٤٤**  
**الجيبل الصناعية ٣١٩٦١**  
**السلكة العربية السعودية**  
**هلف ١١٠٠ ٣٤٦٣٥٠٠٠٠٠**  
**فلاتر ١٢٥٧ (٣٤٣٢)**