

**سامكو**

الشركة

التقرير السنوي لعام ٢٠٠٥ م

## المحتويات

### أولاً : تقرير مجلس الإدارة

١. السلامة وحماية البيئة
٢. القوى العاملة والتدريب
٣. التشغيل والإنتاج
٤. الجودة الشاملة
٥. التسويق والمبيعات
٦. المشاريع الجديدة
٧. مشروع ( فنار )
٨. المركز المالي
٩. مجلس الإدارة
١٠. مراقبو الحسابات
١١. ملخص توصيات مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية للمساهمين
١٢. الكلمة الختامية

### ثانياً: تقرير مراقبي الحسابات الخارجيين

## تقرير مجلس الإدارة

حضرات السادة الكرام مساهمي شركة الأسمدة العربية السعودية ( سافكو )

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس الإدارة أن يعرض لكم في هذا التقرير الموجز أداء و إنجازات الشركة و مركزها المالي طبقاً لما ورد في الحسابات الختامية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، حيث شهد عام ٢٠٠٥ مزيداً من الانجازات القياسية ، والتي أضافتها ( سافكو ) إلى إنجازاتها السابقة حيث حققت أرقاماً قياسية على مستويات الإنتاج والإيرادات والإرباح ، كما سجلت معدلات عالية في الأداء في ميادين الجودة والسلامة البيئية والصناعية ، معززة مركزها التناصفي في الأسواق المحلية والعالمية ، وذلك على النحو التالي :-

### أولاً : السلامة وحماية البيئة

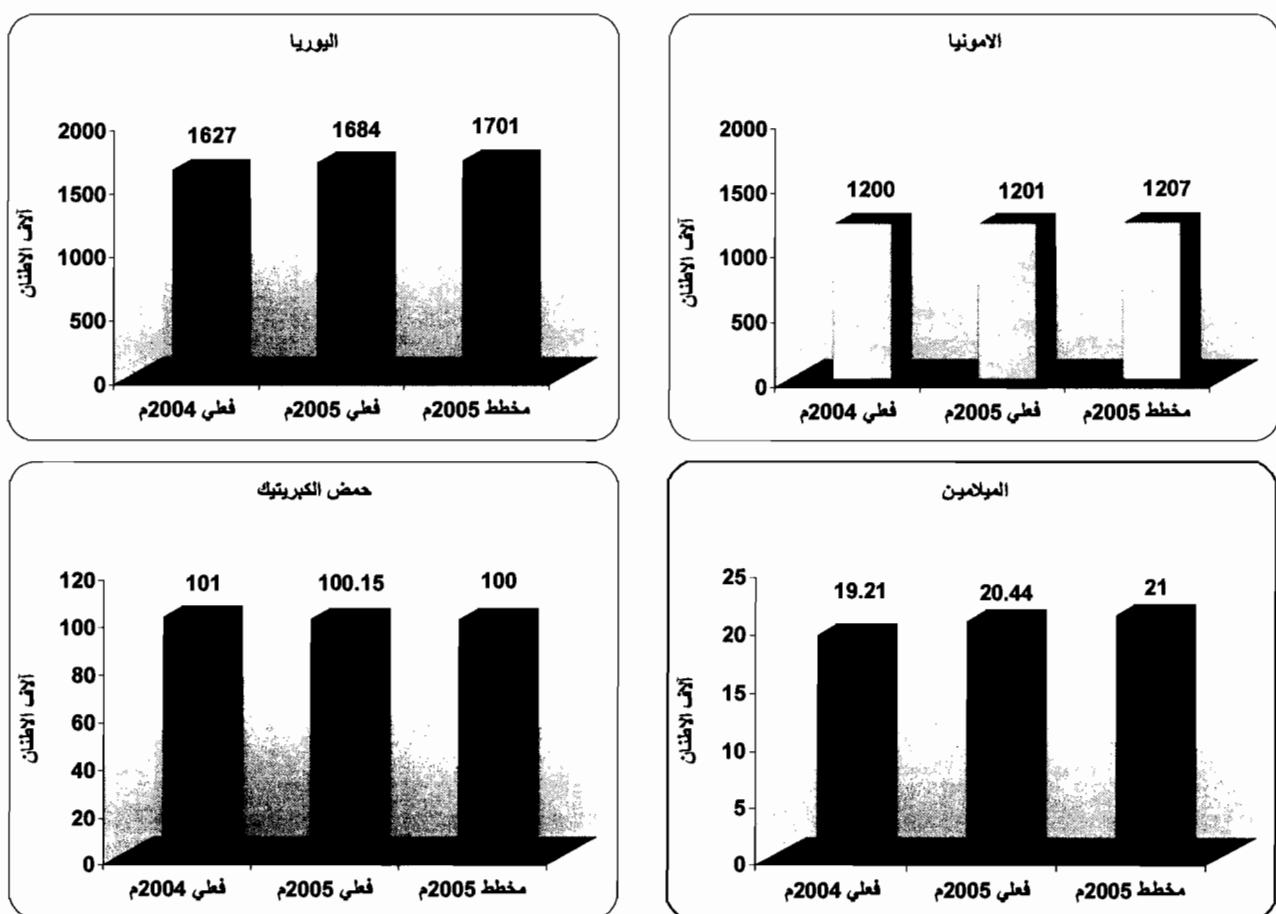
لقد تعهدت إدارة الشركة بتطوير إجراءات السلامة ، بغضن تهيئة ظروف عمل ملائمة والحفاظ على سلامة العاملين والصحة المهنية و البيئة وأصول الشركة من المخاطر ، حيث كانت الشركة عدة لجان تتولى مهام رفع مستوى الوعي بأصول السلامة بين الموظفين عن طريق التدريب ومراقبة تطبيق أنظمة ولوائح السلامة في بيئه العمل ، لمنع الإصابات والخسائر الصناعية مستخدمة معدات مصممة بشكل يراعي قواعد السلامة حيث أكملت الشركة ( ٣,٨ ) مليون ساعة عمل دون إصابة مقدعة حتى نهاية العام كما أكملت الشركة ( ٥,٩ ) مليون ساعة عمل في مشروع التوسعة ( سافكو ٤ ) ، كما بدأت الشركة بدراسة تحليل مخاطر العمليات حسب متطلبات برنامج سلامة العمليات والذي يهدف إلى التعرف على الأخطار المحتملة في عمليات الإنتاج وتحديد أفضل السبل لتلافي حدوثها.

### ثانياً : القوى العاملة والتدريب

بلغ إجمالي عدد الموظفين في الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥ م ( ١٢١٤ ) موظفاً مقارنة بـ ( ١٢٢٥ ) لعام ٢٠٠٤ ، كما ارتفعت نسبة السعودية إلى ( ٩٣ % ) مقارنة بـ ( ٩٢,٤ % ) لعام ٢٠٠٤ ، حيث تم توظيف ( ٢٦ ) من العمالة الوطنية خلال العام . وإدراكاً من إدارة الشركة بأن الاستثمار الأمثل للموارد البشرية هو المفتاح الحيوي لتطوير الشركة لهذا فقد وضعت إدارة الشركة برامج التدريب والتطوير من ضمن خططها الإستراتيجية لتأهيل العمالة الوطنية القادرة على مواكبة التطورات الفنية والإدارية ورفع كفاءتهم وصقل مهاراتهم من خلال اطلاعهم على تجارب الآخرين في عمليات تشغيل وإدارة المصانع فقد تم تدريب ( ١٦٨٩ ) موظفاً عبر ( ٢٥٩ ) دورات تدريبية خلال عام ٢٠٠٥ .

## ثالثاً : التشغيل والإنتاج

استمرت مصانع الشركة خلال عام ٢٠٠٥ في تحقيق معدلات إنتاجية عالية ، مع الحفاظ على سلامة الموظفين والمصانع وجودة المنتجات ، حيث بلغ الإنتاج الفعلي الإجمالي عام ٢٠٠٥ (٣,٠٠٦) ألف طن مقارنة بـ (٢,٩٤٨) ألف طن عام ٢٠٠٤ بمقدار بلغت (%) ٢، حيث حقق مصنع اليوريا (٣) بالجبيل معدل إنتاج سنوي جديد بلغ (٦٣٥,٢٣٧) طن . والرسم البياني التالي يوضح الكميات المنتجة خلال عام ٢٠٠٥ مقارنة بالمخطط لنفس العام والفعلي لعام ٢٠٠٤



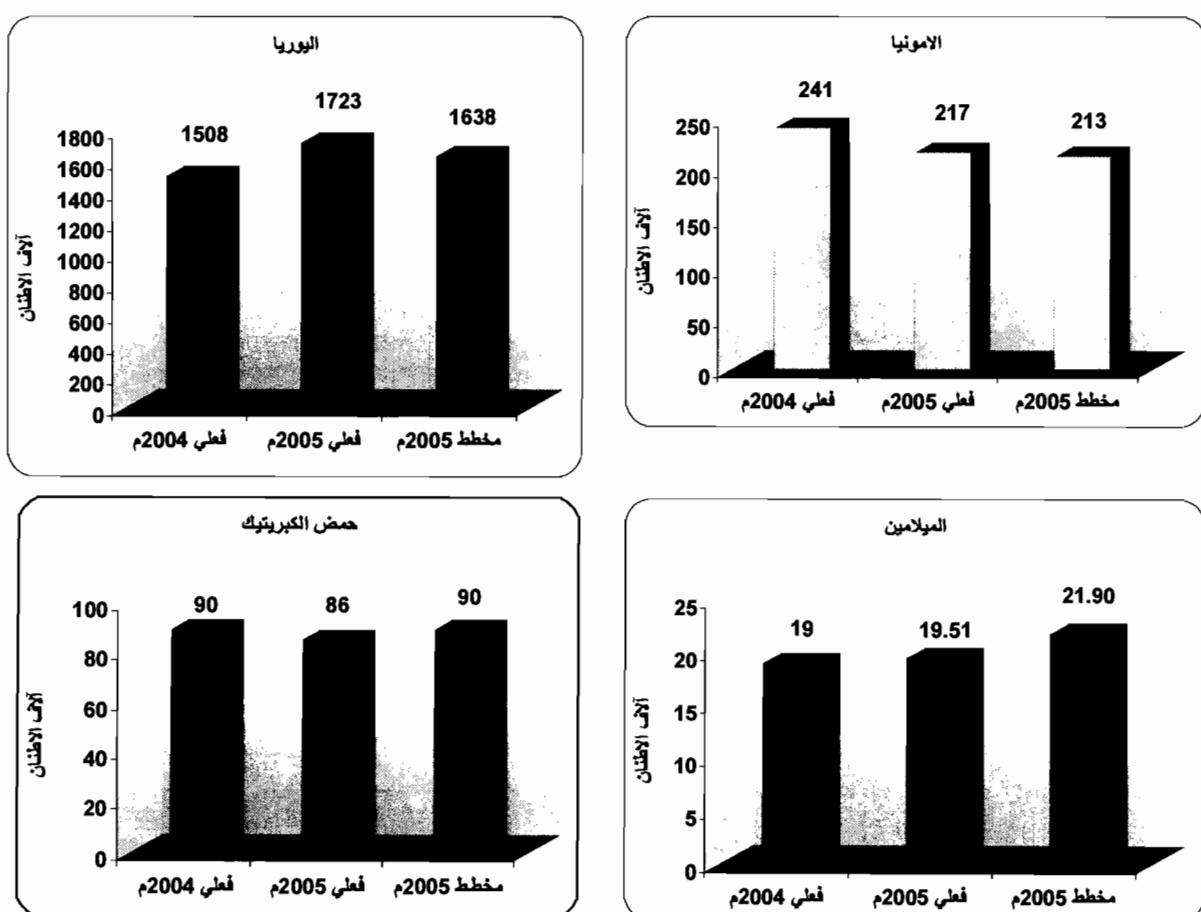
## رابعاً : الجودة الشاملة

تأكيداً من إدارة الشركة للمحافظة على أعلى مستويات الجودة لمنتجاتها ، ومواكبة متطلبات المعايير الدولية وتحقيق أعلى مستويات رضا الزبائن دولياً ومحلياً، تم إقامة لقاءات وندوات تتفقيفية وتعريفية لزبائن الشركة بالتعاون مع وحدة العمل الاستراتيجي للأسمدة بسابك . وقد استمرت الشركة في مراجعة الأنظمة المتعلقة بالجودة من قبل مراجع عالمي متخصص والمحافظة على شهادة أنظمة الجودة الإدارية العالمية ايزو (٩٠٠١/٢٠٠٠).

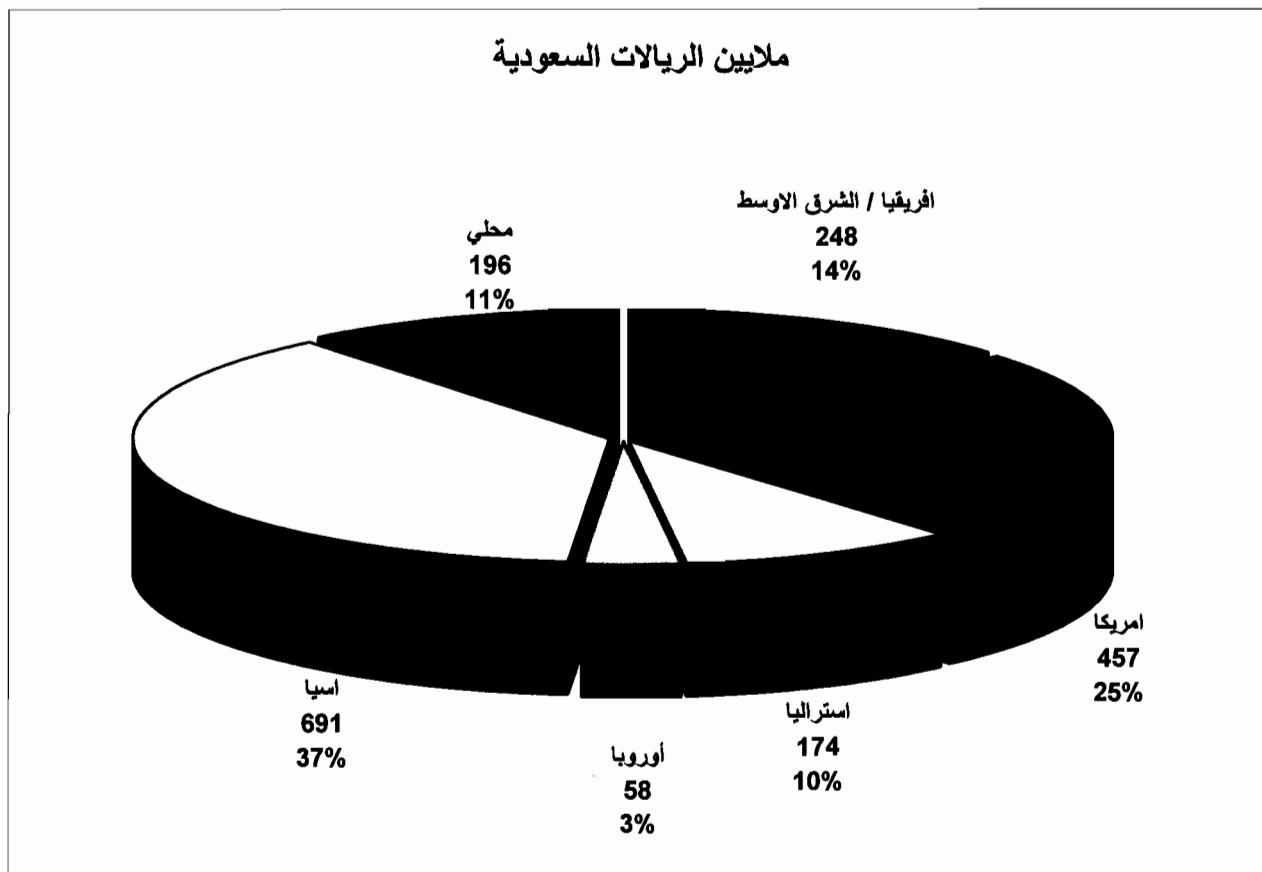
وتأكيداً لتوارد ( سافكو ) عالمياً من خلال منتجات تتصف بالجودة المميزة فقد حصلت الشركة على شهادة ( خدمات الحجر والفحص الاسترالي ) من الدرجة الأولى، والتي تمكن الشركة من بيع منتجاتها بالسوق الاسترالي.

## خامساً : التسويق والمبيعات

استطاعت شركة ( سافكو ) من بيع كامل منتجاتها لعام ٢٠٠٥م، حيث بلغ إجمالي الكميات المباعة عام ٢٠٠٥م ( ٢٠٤٦ ) ألف طن مقارنة بـ ( ١٨٥٨ ) ألف طن لعام ٢٠٠٤م أي بزيادة بلغت ( ١٠% ) ، والعمل جاري على تعمية حصة الشركة في الأسواق العالمية وفتح منافذ تسويقية جديدة في مناطق أخرى من العالم ، استعداداً لتسويق إنتاج سافكو ( ٤ ) حيث تم شراء وإعادة بيع حوالي ( ٢٢٠ ) ألف طن من الأمونيا و اليوريا خلال عام ٢٠٠٥م . والرسم البياني التالي يوضح الكميات المباعة خلال عام ٢٠٠٥م مقارنة بالمخطط لنفس الفترة والفعلي عام ٢٠٠٤م



كما يبين الرسم البياني التالي مبيعات الشركة حسب المناطق الجغرافية



## سادساً : المشاريع الجديدة

يسير مشروع التوسيع الجديد ( سافكو ٤ ) لإنتاج ( ٢,٢ ) مليون طن من الأمونيا و اليوريا سنوياً حسب المخطط حيث تم إنجاز ( ٩٤ % ) من الأعمال الإنسانية حتى نهاية عام ٢٠٠٥ م ، كما تم البدء بعمليات التشغيل الأولية للمصنع ويتوقع بدء الإنتاج التجاري في الربع الثاني من عام ٢٠٠٦ م حيث سيزيد هذا المشروع إجمالي الإنتاج لشركة سافكو ليصل إلى ( ٥,٥ ) مليون طن سنوياً.

كما يسير مشروع إنشاء مصنع مادة اليوريا فورمالدهايد كما هو مخطط له ومن المتوقع بدء إنتاجه التجاري خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٦ م حيث تبلغ الطاقة السنوية لهذا المصنع ( ٣٠ ) ألف طن ، و سوف يتم استخدامها بالكامل لإنتاج اليوريا بمصانع الشركة.

# سامكو

ـ ٢٠١٣

## سابعاً : مشروع ( فنار )

شهد عام ٢٠٠٥ تطبيق مشروع ( فنار ) بنجاح وهو أحد المشاريع الإستراتيجية لتعزيز عمليات الشركة بغرض توحيد وتطوير نظم العمل من خلال تطبيق نظام ( ساب ) في تخطيط موارد الشركة بما يحقق تكامل عمليات الشركة وتوحيد البيانات باستمرار عن طريق تطبيق ثانوي وحدات تتناول جميع أعمال الشركة .

كما تم الانضمام إلى وحدة الخدمات المشتركة بشركة ( ساب ) ، التي تشمل خدمات المحاسبة ، وشئون الموظفين ، والإدارة الهندسية والمشاريع ، والخدمات العامة وخدمات تقنية المعلومات .

## ثامناً : المركز المالي :

تمكنت الشركة من تحقيق أعلى أرباح منذ إنشائها ، حيث بلغت الأرباح الصافية عام ٢٠٠٥م ( ١١٠٠ ) مليون ريال ( بعد حسم الزكاة الشرعية ) متزايدة الرقم القياسي الذي تم تحقيقه السنة الماضية بنسبة ( ٦٧% ) بسبب تحسن أسعار المنتجات الرئيسية وارتفاع كل من الإنتاج بنسبة ( ٤٦% ) وحجم المبيعات بنسبة ( ١٠% ) ، حيث تظهر قائمة الدخل ارتفاع قيمة المبيعات ( ٣٤٠ ) مليون ريال وذلك بسبب ارتفاع أسعار البيع بمبلغ ( ١٢٧ ) مقارنة بعام ٤٢٠٠م .

وتوضح الحسابات الختامية الملحة بهذا التقرير تفاصيل المركز المالي للشركة ، ويوصي مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية بتوزيع أرباح على المساهمين بواقع ( ٤٢% ) من رأس المال أي ما يعادل ( ٢١ ) ريال عن كل سهم ، على أن يتم صرفها خلال شهر من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية .

والجدول التالي يوضح التغير في اصول وصافي خصوم الشركة و حقوق مساهميها والمبيعات والأرباح خلال الخمس سنوات الأخيرة .

### ( ملايين الريالات السعودية )

البند	٢٠٠١	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥
إجمالي الموجودات المتداولة	٩٥٥	٩٢٤	٩١٤	٩٦٥	١١٢٧
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣٥٠٠	٣٣٩٧	٣٧٠٤	٤٣١٥	٥٠٩٢
إجمالي المطلوبات	٧٠٢	٦٥٧	٧١٠	١٠٣١	١٤٣١
إجمالي حقوق المساهمين	٣٧٥٣	٣٦٦٣	٣٩٠٨	٤٢٤٨	٤٧٨٨
إيرادات المبيعات	٩١٦	٨٧٩	١١٤٨	١٣٥٧	١٨٢٤
صافي الربح	٢٥٥	١١٠	٤٠٣	٦٦٠	١١٠٠

## تاسعاً : مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة أربع جلسات شارك فيها جميع أعضاء المجلس، وقد بلغت مكافأة و مصاريف أعضاء مجلس الإدارة التي دفعت خلال عام ٢٠٠٥ مبلغ (١,٦٠٥,١٩٧) ريال، ويشمل ذلك جميع ما تقاضاه الأعضاء من مكافآت وبدل حضور وذلك حسب التفصيل التالي:-

مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة السنوية عن عام ٢٠٠٤ م (١,٤٠٠,٠٠٠) ريال.	بدل حضور ومصروفات أخرى عن ٢٠٠٥ م (٢٠٥,١٩٧) ريال.
---	--

---

المجموع	(١,٦٠٥,١٩٧) ريال
---------	------------------

ويوصي مجلس الإدارة بصرف مبلغ (١,٤٠٠,٠٠٠) ريال مكافأة سنوية لرئيس وأعضاء المجلس عن عام ٢٠٠٥ م تدفع في عام ٢٠٠٦ م .

## عاشرًا : مراقبو الحسابات

تنص المادة (٤٣) من النظام الأساسي للشركة على أن يكون لها مراقب حسابات أو أكثر من المحاسبين القانونيين المصرح لهم بالعمل في المملكة العربية السعودية، تعينهم الجمعية العامة العادية وتحدد مكافأتهم ومدة عملهم ، ويجوز لها إعادة تعينهم، وبناء على ترشيح لجنة المراجعة يوصي مجلس الإدارة بتعيين (الدكتور / محمد العمري وشركاه للمحاسبة) لمراجعة حسابات الشركة للسنة المالية ٦ ٢٠٠٦ وربع السنوية ، أو اختيار غيرهم وتحديد أتعابهم.

## ملخص توصيات مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية لمساهمين

١. التصديق على القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات للسنة المالية ٢٠٠٥/١٢/٣١ .
٢. التصديق على ما جاء في تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٥م، والموافقة على ما ورد فيه من توصيات.
٣. إقرار توزيع أرباح على المساهمين بواقع ( ٢١ ) ريال للسهم الواحد بنسبة ( ٤٢ % ) حسب اقتراح مجلس الإدارة ، وستكون الأرباح الموزعة من حق المساهمين المسجلين بسجلات الشركة والشركة السعودية لتسجيل الأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية .
٤. الموافقة على منح مجلس الإدارة الصلاحيه لتوزيع أرباح نصف سنوية لمساهمي الشركة ابتداء من عام ٢٠٠٦م.
٥. الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة من المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠٠٦م والبيانات المالية ربع السنوية وتحديد أتعابه.

## الكلمة الختامية

بعد حمد الله وشكره ، يتقدم مجلس الإدارة بفائق الشكر والعرفان إلى مقام خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود حفظه الله ، وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز آل سعود ، وإلى صاحب السمو الملكي أمير المنطقة الشرقية ، وسمو نائبه ، على ما قدموه للشركة من مساندة ومؤازرة لدفع النهضة الصناعية في مملكتنا الغالية ... كما يتقدم المجلس بالشكر والامتنان إلى صاحب السمو الأمير سعود بن عبد الله بن ثنيان آل سعود رئيس الهيئة الملكية للجبيل وينبع رئيس مجلس إدارة (سابك) ، وإلى أصحاب المعالي والسعادة أعضاء مجلس إدارة سابك على ما قدموه للشركة من دعم وتوجيهات ساعتها على تحقيق أهدافها المنشودة ، كما يشكر كافة الدوائر الحكومية على تجاوبها وتعاونها المتواصل .

ويطيب لمجلس الإدارة أن يقدم شكره لكافة العاملين بالشركة على ما بذلوه من جهود فعالة طوال العام ، مع الدعاء إلى الله جلت قدرته أن يحقق لهذه الشركة الوطنية كل التقدم والازدهار.

والله ولي التوفيق

مجلس الإدارة

# سامكو

SAAMCO

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

# سافكو

الشركة السعودية للأسمنت

شركة الاسمنت العربية السعودية (سافكو )

(شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥

## صفحة

## جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٩	ايضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة المساهمين  
شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو )

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو ) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسندين المنتهيتين في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٣ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتنظيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أية أخطاء جوهرية . وتتضمن المراجعة فحص عينات من المستندات المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي إعتقدنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبرأينا ، إن القوائم المالية تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسندين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي لشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

الدكتور محمد العمري وشركاه

د. محمد العمري وشركاه  
محاسبون قانونيون

١٤٢٦ ذو الحجة ١٠  
٢٠٠٦ يناير ١٠

# سامكو

الشركة المساهمة

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سامكو )

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
		(بآلاف الريالات السعودية )	الموجودات
٣٧٥,٥٣٠	٣٠٤,١٣٩	٣	موجودات متداولة
٣٢٤,٧٤٢	٥٥٧,٦٥٧	١٣٤	نقد وما في حكمه
٢٥٣,١٦٦	٢٣٥,٢١٥	٥	ذمم مدينة
١١,١٧٨	١٦,٥٧٦		مخزون
<u>٩٦٤,٦١٦</u>	<u>١,١١٣,٥٨٧</u>		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٤٩,٣١٣	٥١,٦٥٣	٦	موجودات غير متداولة
٩١٣,٦٩٢	٩٧٥,٨٢٣	٧	موجودات غير ملموسة
٣,١٨٠,٢٧٩	٣,٩٢٢,٨٧٣	٨	استثمارات وأصول مالية
١٧١,٨٨٨	١٤٣,٣٨٩	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٣١٥,١٧٢	٥,٠٩٣,٧٣٨		ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
<u>٥,٢٧٩,٧٨٨</u>	<u>٦,٢٠٧,٣٢٥</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			مطلوبات متداولة
٣٧٣,٩٥٠	٤١٥,٦١٩	١٣١٠	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٦٠,٠٠٠	-	١١	الأقساط الجارية من قرض طويل الأجل
<u>٤٣٣,٩٥٠</u>	<u>٤١٥,٦١٩</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			مطلوبات غير متداولة
٣٢٠,٠٠٠	٦٩٥,٠٠٠	١١	قرض طويل الأجل
٢٧٧,٩٢٠	٣٠٨,٦٣٨	١٢	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٩٧,٩٢٠</u>	<u>١,٠٠٣,٦٣٨</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩٨٤,٣٩٩	١,٠٠٠,٠٠٠	١٤	احتياطي نظامي
٥٤٥,١٠٥	٥٤٥,١٠٥	١٤	احتياطي عام
٧١٨,٤١٤	١,٢٤٢,٩٦٣		ارباح مستبقاه
<u>٤,٢٤٧,٩١٨</u>	<u>٤,٧٨٨,٠٦٨</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<u>٥,٢٧٩,٧٨٨</u>	<u>٦,٢٠٧,٣٢٥</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# سامكو

SAAMCO

شركة الأسمدة العربية السعودية ( سامكو )

( شركة مساهمة سعودية )

## قائمة الدخل

للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

	٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
			( بالآلاف الريالات السعودية )	
المبيعات	١,٣٥٦,٥١٦	١,٨٢٣,٩٨٥	٤ و ١٣	
تكلفة المبيعات	(٦٨٦,٤٧٢)	(٧٤٩,٣١٩)		
مجمل الربح	٦٧٠,٠٤٤	١,٠٧٤,٦٦٦		
مصاريف بيع وتوزيع	(٤٣,١٤٤)	(٥١,٠٥٣)	١٧ و ١٣	
مصاريف ادارية وعمومية	(٢٩,١٨٩)	(٤٢,٠٦٠)	١٨ و ١٣	
الربح من العمليات	٥٩٧,٧١١	٩٨١,٥٥٣	١٦	
إيرادات ودائع لاجل	٩,٢١١	٨,٣٠٣		
انخفاض في قيمة استثمارات	(٣١,٤٥٢)	(٣١,٤٥٢)	٧	
إيرادات ( مصروفات ) أخرى ، صافي	٥,٢٤٢	(٨,١٥٨)		
الربح قبل احتساب حصة الشركة من صافي ربح	٥٨٠,٧١٢	٩٥٠,٢٤٦		
شركات مستثمر فيها				
حصة الشركة من صافي ربح شركات مستثمر فيها -	١١٤,٣٨٤	١٩٢,١٠٧	٧	
شركة ابن البيطار				
صافي الربح قبل الزكاة	٦٩٥,٠٩٦	١,١٤٢,٣٥٣		
زكاة	(٣٥,٠٠٠)	(٤٢,٢٠٣)	١٩	
صافي الربح	٦٦٠,٠٩٦	١,١٠٠,١٥٠		
ربح السهم	١٦,٥٠	٢٧,٥٠		

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# سافكو

SAFCO

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للستنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

المجموع	ارباح مستفادة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)						
٣,٩٠٧,٨٢٢	٤٤٤,٣٢٨	٥٤٥,١٠٥	٩١٨,٣٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)	-	-	-		أرباح معلنة في عام ٢٠٠٤
٦٦٠,٠٩٦	٦٦٠,٠٩٦	-	-	-		صافي الدخل في عام ٢٠٠٤
-	(٦٦,٠١٠)	-	٦٦,٠١٠	-	١٤	محول إلى الاحتياطي النظامي
٤,٢٤٧,٩١٨	٧١٨,٤١٤	٥٤٥,١٠٥	٩٨٤,٣٩٩	٢,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
(٥٦٠,٠٠٠)	(٥٦٠,٠٠٠)	-	-	-		توزيعات أرباح معلنة في عام ٢٠٠٥
١,١٠٠,١٥٠	١,١٠٠,١٥٠	-	-	-		صافي الدخل في عام ٢٠٠٥
-	(١٥,٦٠١)	-	١٥,٦٠١		١٤	محول إلى الاحتياطي النظامي
٤,٧٨٨,٠٦٨	١,٢٤٢,٩٦٣	٥٤٥,١٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# سامكو

SAAMCO

شركة الاسمدة العربية السعودية (سامكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦٦٠,٠٩٦	١,١٠٠,١٥٠	صافي الدخل
		تعديلات عن :
٢٠٣,٢٥١	١٩٦,٢٨٢	استهلاك واطفاء وانخفاض في قيمة استثمارات
(١١٤,٣٨٤)	(١٩٢,١٠٧)	حصة الشركة من صافي ربح شركات مستثمر فيها
(٩,٢١١)	(٨,٣٠٣)	ايرادات ودائع لاجل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٤٧,٤٨٠	(٢٣٢,٩١٥)	ذمم مدينة
(٥٧,٠٥٦)	١٧,٩٥١	مخزون
(١٢,٢٧٤)	(٢٥,٥٤٢)	مدفوعات مقدماً وموجودات غير ملموسة
٢٦,٥٨٠	٢٣,١٦٩	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٩,٦١٢	٢٨,٤٩٩	تدفقات تشغيلية نقدية أخرى :
٢٧,٣٣٣	٣٠,٧١٨	ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
(١٠,٠٠٢)	(١٥,٢٤٣)	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧٨١,٤٢٥</u>	<u>٩٢٢,٦٥٩</u>	زكاة مدفوعة
		صافي النقد من عمليات التشغيل
(٨٨٦,٨٥٨)	(٨٨٩,٦١٩)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	صافي التغير في ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٢١١	٨,٣٠٣	بيع استثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية
٧٥,٠٠٠	(١,٤٧٥)	ايرادات ودائع لاجل
<u>(٧٠٢,٦٤٧)</u>	<u>(٧٨٢,٧٩١)</u>	استثمارات في شركات شقيقة - صافي
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
٣٢٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(٣٠٦,٩٦)	(٥٢٦,٢٥٩)	تسديد قرض لاجل
(٣٦,٩٠٦)	(٢١١,٢٥٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤١,٨٧٢	(٧١,٣٩١)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٣٣٣,٦٥٨	٣٧٥,٥٣٠	صافي التغير في نقد وما في حكمه
<u>٣٧٥,٥٣٠</u>	<u>٣٠٤,١٣٩</u>	نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# سامكو

٢٠٠٥ - ٣١ دسمبر ٢٠٠٤

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

## ايضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

### ١ - التنظيم والنشاط

شركة الاسمدة العربية السعودية ("سامكو") ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣ تاریخ ١١ جماد الاول ١٤٨٥هـ ، الذي تضمن ايضاً نظامها الأساسي . وسجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٨٤١ تاریخ ١ ذي الحجة ١٤٨٥هـ ، يبلغ رأس المال الشركة ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي ويكون من ٤٠ مليون سهم ، قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي . الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) هي المساهم الرئيسي في الشركة وتمتلك ٤٢,٩٩٪ من رأس المال الشركة المدفوع . يتمثل نشاط شركة سامكو الرئيسي في تصنيع وتسيير اليوريا والأمونيا والميلامين وحامض الكبريتيك .

تمتلك شركة سامكو ٥٠٪ من رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار) التي يتمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع منتجات الأسمدة ، كما تمتلك شركة سامكو ايضاً ٨,٨٦٪ من رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) وأيضاً تمتلك ١,٦٩٪ من رأس مال شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) . و ٠,٥٪ من رأس المال شركة الخليج للسبائك المعدنية (سبائك) .

يقع المقر الرئيسي لنشاط الشركة في مدينة الجبيل الصناعية من المملكة العربية السعودية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بلغ عدد الموظفين ٩٥٣ موظفاً (٩٩٦ موظفاً في عام ٢٠٠٤) .

### ٢ - ملخص أهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة لإعداد هذه القوائم المالية هي على النحو الآتي :

#### المبيعات

تقيد المبيعات عند شحن البضائع الى العملاء وتظهر بالصافي بعد خصم تكاليف توزيع معينة .

#### المخزون

يظهر مخزون البضاعة بسعر متوسط التكلفة أو سعر السوق أيهما أقل . بالنسبة للبضاعة الجاهزة فإن التكلفة تشمل تكاليف العمالة والمواد المباشرة ومصاريف التصنيع غير المباشرة . يظهر مخزون قطع الغيار والمواد الخام بسعر متوسط التكلفة المرجح بعد تكوين مخصص للبنود المتقدمة او بطيئة الحركة .

#### الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠٪ على الاقل والتي تمارس شركة سامكو تأثيراً فعالاً عليها على أساس طريقة حقوق الملكية .

# سامكو

٢٠٠٤ - ٢٠٠٥

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

ايضاحات حول القوائم المالية (نتمه)  
للستنين المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

اما الاستثمارات المتاحة للبيع فتظهر على أساس القيمة السوقية العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإداره من اقتناصها ، وتظهر التغيرات في القيمة العادلة كقيد دائم أو مدین في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .  
وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فان الاستثمارات تظهر بالتكلفة .

يتتحقق الایراد من هذه الاستثمارات عند استلام الأرباح .

## ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق . يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة . فيما يلي بيان بالاعمار الانتاجية المقدرة لمجموعات الموجودات الرئيسية :

### السنوات

٢٠	آلات ومعدات
٣٣	مبانٍ، وطرق
١٢ - ٢	آخرى

- يتم إستبعاد تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المترافق من السجلات ويتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل .

- تقييد الأشاءات تحت التنفيذ بالتكلفة .

## موجودات غير ملموسة

يتم إطفاء تكاليف العمارة الدورية ومصاريف ما قبل التشغيل ، وحصة الشركة من تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين وتكاليف مشروع فنار باعتبارها مصاريف مؤجلة على ، مدى فترة الانتفاع بها والمقدرة كالاتي :

### السنوات

١ الى ٣	تكاليف العمارة الدورية
٥	تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٧	مصاريف ما قبل التشغيل
٥	تكاليف مشروع فنار
	تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة .  
ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي بالأسعار السائدة بذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديدات وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

# **سامكو**

Samko LLC

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥

## **مكافأة نهاية الخدمة**

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة التي تستحق للموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي ونظام الشركة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي .

## **نقد وما في حكمه**

يتكون نقد وما في حكمه من نقد وارصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات عالية السيولة التي يكون تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة شهور أو أقل .

## **الزكاة**

تخضع شركة سامكو لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم تقدير الزكاة وتجنب مخصص لها في نفس السنة على أساس الاستحقاق . وتحسب الزكاة على أساس وعاء الزكاة ، وتقيد التسويات الناتجة عن الرابط النهائي ، إن وجدت ، في السنة التي يتم فيها الرابط .

## **المصاريف**

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع في مصاريف التحميل والتغليف وتكاليف سكة الحديد والميناء ومواد التغليف ومصاريف خطوط أنابيب وشاحنات . أما المصاريف الأخرى خلاف تكلفة المبيعات فتصنف كمصاريف ادارية وعمومية .

## **مصاريف البحث والتقنية**

يتم تحويل مصاريف البحث والتقنية في قائمة الدخل عند تكبدها .

## **الإيجارات**

يتم تحويل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . في حالة عقود الإيجار التشغيلية فإن منافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأسفل موضوع العقد تبقى مع المؤجر .

# سامكو

SAAMCO

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

## - ٣ - نقد وما في حكمه

٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٥٥	٢,٨٨٩
٣٧٥,٣٧٥	٣٠١,٢٥٠
<u>٣٧٥,٥٣٠</u>	<u>٣٠٤,١٣٩</u>

نقد في الصندوق والبنوك  
نقد وودائع تحت الطلب

## - ٤ - نعم مدينة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٧٥,٩٦	٤١٣,٥٢٧
٢٤,٢٦٦	٢١,٦٨٦
٢٠,٨٨٧	٦,٥١٨
١٠٣,٦٨٣	١١٥,٩٢٦
<u>٣٢٤,٧٤٢</u>	<u>٥٥٧,٦٥٧</u>

مدينون تجاريون - شركات شقيقة  
- اخرى  
مدينون غير تجاريين - شركات شقيقة  
دفعات مقدمة الى اطراف ذات علاقه ومقاولين

## - ٥ - مخزون

٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بآلاف الريالات السعودية)	
٨٧,١٥٤	٧٦,٧٢٢
١٦٦,٠١٢	١٥٨,٤٩٣
<u>٢٥٣,١٦٦</u>	<u>٢٣٥,٢١٥</u>

مواد وبضاعة تامة الصنع  
قطع غيار

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل اساسي بالآلات والمعدات ، لذلك فان استخدامه سيكون على فترات تزيد عن سنة واحدة .

# سافكو

الشركة المساهمة

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للستنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

## ٦ - موجودات غير ملموسة

المجموع	تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين	مصاريف ما قبل التشغيل	تكاليف مشروع فنار	تكاليف العمرة الدولية	<u>٢٠٠٥</u>
(بآلاف الريالات السعودية)					
١٢٦,٥١١	٤٦,٣٨٥	٣٥,٢٣٨	١٤,٦٦٩	٣٠,٢١٩	١ يناير ٢٠٠٥
٣٠,٤٥٩	٤,٣٤١	-	٢,١٠٧	٢٤,٠١١	اضافات
(٥٠,٠٤٢)	(٣٦,٧١٧)	-	-	(١٢,٣٢٥)	اطفال بالكامل خلال السنة
١٠٦,٩٢٨	١٤,٠٠٩	٣٥,٢٣٨	١٦,٧٧٦	٤٠,٩٠٥	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
التكلفة					
٧٧,١٩٨	٤٠,٣٨٣	١٩,٨١١	-	١٧,٠٠٤	١ يناير ٢٠٠٥
٢٨,١١٩	٣,٢٠٤	٩,١٠٤	٢,٣٥٩	١٣,٤٥٢	المحمل على السنة
(٥٠,٠٤٢)	(٣٦,٧١٧)	-	-	(١٢,٣٢٥)	اطفال بالكامل خلال السنة
٥٥,٢٧٥	٦,٨٧٠	٢٨,٩١٥	٢,٣٥٩	١٧,١٣١	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
صافي القيمة الدفترية					
<u>٥١,٦٥٣</u>	<u>٧,١٣٩</u>	<u>٦,٣٢٣</u>	<u>١٤,٤١٧</u>	<u>٢٣,٧٧٤</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٥</u>
المجموع	تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين	مصاريف ما قبل التشغيل	تكاليف مشروع فنار	تكاليف العمرة الدولية	<u>٢٠٠٤</u>
(بآلاف الريالات السعودية)					
١٠٩,٧٤٦	٤٧,٢٠٣	٣٥,٢٣٨	-	٢٧,٣٠٥	١ يناير ٢٠٠٤
٢٩,٩٧٩	٣,٩٧١	-	١٤,٦٦٩	١١,٣٣٩	اضافات
(١٣,٢١٤)	(٤,٧٨٩)	-	-	(٨,٤٢٥)	اطفال بالكامل خلال السنة
١٢٦,٥١١	٤٦,٣٨٥	٣٥,٢٣٨	١٤,٦٦٩	٣٠,٢١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
الاستهلاكات					
٥٧,٨٣١	٣٥,٣١٣	١٣,٩٩٤	-	٨,٥٢٤	١ يناير ٢٠٠٤
٣٢,٥٨١	٩,٨٥٩	٥,٨١٧	-	١٦,٩٠٥	المحمل خلال السنة
(١٣,٢١٤)	(٤,٧٨٩)	-	-	(٨,٤٢٥)	اطفال بالكامل خلال السنة
٧٧,١٩٨	٤٠,٣٨٣	١٩,٨١١	-	١٧,٠٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
صافي القيمة الدفترية					
<u>٤٩,٣١٣</u>	<u>٦,٠٠٢</u>	<u>١٥,٤٢٧</u>	<u>١٤,٦٦٩</u>	<u>١٣,٢١٥</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٤</u>

# سامكو

الاسمنت العربي

شركة الاسمنت العربية السعودية (سامكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (تنمية)  
للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

## ٧ - استثمارات واصول مالية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٥٩٣,٥١٨	٦٨٥,٦٢٥	موجودات غير متداولة
٢٢٠,١٧٤	١٨٨,٧٢٣	أ) استثمارات في شركات شقيقة على أساس حقوق الملكية
-	٩٤,٩٠٥	الشركة الوطنية للاسمدة الكيماوية (ابن البيطار)
-	٦,٥٧٠	ب) استثمارات متاحة للبيع
١٠٠,٠٠٠	-	- الشركة العربية للالياف الصناعية (ابن رشد)
٩١٣,٦٩٢	٩٧٥,٨٢٣	- شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)
		- شركة الخليج للسبائك المعدنية (سبائك)
		- سندات التنمية الحكومية السعودية

استناداً إلى أحدث حسابات مجهزة من الإدارة فإن حصة الشركة من القيمة الدفترية لشركة ابن رشد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ تبلغ حوالي ١٣٢,٣ مليون ريال سعودي (١٦٨,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) . تم خلال عام ٢٠٠٥ تخفيض قيمة الاستثمار في شركة ابن رشد بمبلغ ٣١,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ١٠٪ من إجمالي الاستثمار (٣١,٥ مليون ريال عام ٢٠٠٤) . تم شطب كامل استثمار الشركة في شركة سبائك خلال السنوات السابقة نتيجة الخسائر المستمرة المحققة ، خلال عام ٢٠٠٥ قامت سامكو بزيادة إستثمارها في شركة سبائك بمبلغ ٦,٥٧ مليون ريال سعودي حتى تتمكن الشركة من الاستمرار في نشاطها.

# سامكو

شركة مساهمة سعودية

شركة الاسمدة العربية السعودية (سامكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)

للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

## - ٨ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ	اخري	مباني وطرق	آلات ومعدات	٢٠٠٥ التكلفة
(بآلاف الريالات السعودية)					
٥,٠٦٤,٨٤٧	١,٢٧٦,٢١٦	١٢٠,٥٥٤	٧٥١,٥٠٧	٢,٩١٦,٥٧٠	١ يناير ٢٠٠٥
٩٠٢,٥٤٤	٨٩٧,٥٩٢	٣,٢٥٠	٣٦٥	١,٣٣٧	اضافات
(١٧,٧٩١)	-	-	-	(١٧,٧٩١)	إستبعادات
<u>٥,٩٤٩,٦٠٠</u>	<u>٢,١٧٣,٨٠٨</u>	<u>١٢٣,٨٠٤</u>	<u>٧٥١,٨٧٢</u>	<u>٢,٩٠٠,١١٦</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٥</u>
الاستهلاكات					
١,٨٨٤,٥٦٨	-	٨٦,٣٧٤	٣٢١,٤٣٨	١,٤٧٦,٧٥٦	١ يناير ٢٠٠٥
١٤٧,٠٢٨	-	١٦,١٥٩	١٧,٦٩٨	١١٣,١٧١	المحمل على السنة
(٤,٨٦٩)	-	-	-	(٤,٨٦٩)	إستبعادات
<u>٢,٠٢٦,٧٢٧</u>	<u>-</u>	<u>١٠٢,٥٣٣</u>	<u>٣٣٩,١٣٦</u>	<u>١,٥٨٥,٥٥٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٥</u>
<u>٣,٩٢٢,٨٧٣</u>	<u>٢,١٧٣,٨٠٨</u>	<u>٢١,٢٧١</u>	<u>٤١٢,٧٣٦</u>	<u>١,٣١٥,٥٥٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٥</u>
المجموع	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ	اخري	مباني وطرق	آلات ومعدات	٢٠٠٤ التكلفة
(بآلاف الريالات السعودية)					
٤,١٧٧,٩٩٢	٤٠٣,٨٨٣	١١٢,٥٢٢	٧٥٠,٥٨٢	٢,٩١١,٠٠٥	١ يناير ٢٠٠٤
٨٨٦,٨٥٥	٨٧٢,٣٣٣	٨,٠٣٢	٩٢٥	٥,٥٦٥	اضافات
٥,٠٦٤,٨٤٧	١,٢٧٦,٢١٦	١٢٠,٥٥٤	٧٥١,٥٠٧	٢,٩١٦,٥٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
الاستهلاكات					
١,٧٣٠,٠٢٥	-	٧٥,٢٣٤	٣٠٣,٢٣٧	١,٣٥١,٥٥٤	١ يناير ٢٠٠٤
١٥٤,٥٤٣	-	١١,١٤٠	١٨,٢٠١	١٢٥,٢٠٢	المحمل على السنة
١,٨٨٤,٥٦٨	-	٨٦,٣٧٤	٣٢١,٤٣٨	١,٤٧٦,٧٥٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
<u>٣,١٨٠,٢٧٩</u>	<u>١,٢٧٦,٢١٦</u>	<u>٣٤,١٨٠</u>	<u>٤٣٠,٠٦٩</u>	<u>١,٤٣٩,٨١٤</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٤</u>

# سامكو

شركة سامكو

شركة الاسمدة العربية السعودية (سامكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ بصفة رئيسية تكاليف مشروع توسيعة سافكو ٤ في مدينة الجبيل .

ان ممتلكات وآلات ومعدات الشركة مرهونة كضمان لقرض لاجل (ايضاح ١١) .

## ٩ - ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بألاف الريالات السعودية)		
١٩١,٥٠٠	١٧١,٨٨٨	الرصيد في ١ يناير
(١٩,٦١٢)	(٢٨,٤٩٩)	صافي المبالغ المحصلة
١٧١,٨٨٨	١٤٣,٣٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تطبق الشركة برنامجاً لتملك وحدات سكنية يعطى للموظفين السعوديين الذين تطبق عليهم الشروط والحق في شراء وحدات سكنية تسلم لهم بسعر التكلفة . ان تكلفة الوحدات السكنية المسلمة الى الموظفين يعاد إعادة تصنيفها من الممتلكات وآلات ومعدات الى ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين ، ولا يتم احتساب استهلاك على هذه الموجودات . اما الوحدات السكنية التي لم يتم تسليمها للموظفين فتبقى ضمن الموجودات الثابتة وتستهلك على مدى ٣٣ عاماً .

## ١٠ - ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بألاف الريالات السعودية)		
١٤٢,١٠٨	١٢٤,١٢٦	ذمم دائنة تجارية
٣٧,٨٥٩	٤٩,٦٥٧	مطلوب الى شركة شقيقة
١٥,٨٦٨	١٨,٢٤٧	ذمم دائنة أخرى
٣٦,٠٤٠	٦٣,٠٠٠	زكاة
٤٣,٣٧٨	٧٧,١١٩	توزيعات أرباح سنوات سابقة لم يطالب بها
٩٨,٦٩٧	٨٣,٤٧٠	مصاريف مستحقة
٣٧٣,٩٥٠	٤١٥,٦١٩	

تضمن المصاريف المستحقة مبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي (٢٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) تتعلق بتكاليف مستحقة للموظفين .

# سافكو

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

## ١١ - قرض طويل الاجل وتسهيلات بنكية

فيما يلي رصيد القرض غير المسدد بتاريخ ٣١ ديسمبر :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بألاف الريالات السعودية )		
٣٨٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
-	٣٧٥,٠٠٠	قرض مجموعة بنوك (ب)
		ناقصاً : الجزء الحالي لقرض صندوق التنمية الصناعية
(٦٠,٠٠٠)	-	(٤) سعودي
٣٢٠,٠٠٠	٦٩٥,٠٠٠	

### أ. صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال عام ٢٠٠٥ سددت سافكو قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المستحق والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي والذي تم الحصول عليه في سنوات سابقة لتمويل مشروع سافكو ٣ في مدينة الجبيل .

خلال عام ٢٠٠٤ حصلت سافكو على قرض إضافي من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسيعة سافكو ٤ وقامت سافكو بسحب ٣٢٠ مليون ريال سعودي من مجموع القرض والرصيد البالغ ٨٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ لم يتم استخدامه. ويتم سداد القرض على ١٤ قسطاً نصف سنوي ويستحق القسط الأول في عام ٢٠٠٨ م .

ان التسهيلات المشار اليها اعلاه مضمونة برهن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة وتتضمن شروطًا تتعلق بالاحتفاظ بحد ادنى لصافي حقوق الملكية وأمور اخرى .

### ب. قروض لاجل

دخلت شركة سافكو في اتفاقية قرض لاجل في ١١ اغسطس ٢٠٠٤ مع مجموعة من المؤسسات المالية بمبلغ ٣٣٠ مليون دولار امريكي أي ما يعادل ١,٢٣٧,٥ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع توسيعة سافكو ٤ بالجبيل . وقد سحب سافكو ١٠٠ مليون دولار (٣٧٥ مليون ريال) من القرض خلال عام ٢٠٠٥ والرصيد المتبقى والبالغ ٢٣٠ مليون دولار (٨٦٢,٥ مليون ريال سعودي) لم يتم استخدامه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

يبدأ تسديد اصل القرض في ١ يناير من عام ٢٠٠٧ على ١٤ قسط نصف سنوي . هناك خيار في التسهيلات للدفع مقدماً ضمن شروط معينة .

# سافكو

SAFCO

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

تحمل التسهيلات مصروفات تمويل على أساس العمولة السارية في بنك لندن (ليبور) زائداً هامش محدد طبقاً للدولار الأمريكي وتحوي الإنفاقية ضمن المتطلبات الأخرى الإحتفاظ بنساب مالية معينة.

## ج. قروض قصيرة الأجل

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ كان لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤).

## ١٢ - مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٥٠,٥٨٧	٢٧٧,٩٢٠	الرصيد في ١ يناير
٣٣,١٤١	٤٦,٣٧٨	مخصص اضافي خلال السنة
(٥,٨٠٨)	(١٥,٦٦٠)	الجزء المستخدم من المخصص
٢٧٧,٩٢٠	٣٠٨,٦٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

## ١٣ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تتم المعاملات مع الجهات ذات علاقة في السياق العادي للأعمال وفقاً للممارسات التجارية العادلة لشركة سافكو ، وفيما يلي ملخص للمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة :

أ ) طبقاً لاتفاقيات التسويق ، يتم تسويق إنتاج شركة سافكو ، عدا حامض الكبريتิก ، بواسطة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) .

ب ) ترتبط شركة سافكو باتفاقيات مع الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) ، تقوم شركة سابك بموجبها بتحميل شركة سافكو مقابل خدمات فنية وإدارية وبحوث تقنية . وقد بلغ المحمول عام ٢٠٠٥ عن هذه الخدمات ٢٦,٧ مليون ريال سعودي (١٩,٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤).

ج ) تستخدم شركة سافكو مرافق الموانئ الخاصة بشركة ابن البيطار ، وقد بلغ المحمول من شركة ابن البيطار مقابل ذلك عن السنة الحالية ٥,٥ مليون ريال سعودي (٦,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) .

# سامكو

SAAMCO

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

(د) جرى دمج الإدارة ونشاط التشغيل لكل من شركة ابن البيطار وشركة سامكو اعتباراً من ١ مارس ١٩٩٤ بدون أي تأثير على الشكل القانوني لكل من الشركتين . وبموجب ذلك تم تحويل كافة الموظفين وارصدمتهم إلى شركة سامكو . بلغ المحمول من سامكو على شركة ابن البيطار عن الإدارة المشتركة ١١٢,٢٤ مليون ريال سعودي (٩٧,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) . في حين بلغ المحمول من شركة ابن البيطار على شركة سامكو ٥,٥ مليون ريال سعودي (٢,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) .

(هـ) هناك اتفاقية بين الشركة وشركة سابك لمشروع فنار الذي يغطي خدمات الموارد البشرية والمحاسبية والتكنولوجيا المعلومات والمشتريات ... إلى آخره . بلغ المدفوع مقابل هذه الخدمات خلال عام ٢٠٠٥ مبلغ ٤١,٨٥ مليون ريال سعودي (٤٧,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) .

(و) بلغت مبيعات الشركة من حامض الكبريتيك إلى ابن البيطار خلال السنة ٢,٥ مليون ريال سعودي (٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) .

## ١٤ - الاحتياطيات احتياطي نظامي

بموجب النظام الأساسي لشركة سامكو ، فقد قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية . وبموجب النظام الأساسي المعدل يجب أن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، وبعد عمل التحويلات المذكورة أعلاه ، بلغ الاحتياطي النظامي مبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي وهو يمثل حد ال ٥٠٪ من رأس المال .

## احتياطي عام

في الأعوام الماضية تم إنشاء الاحتياطي العام من قبل مجلس الإدارة ، ويتم التحويل من الأرباح المستبقة إلى الاحتياطي العام بناء على قرار مجلس الإدارة .

# سافكو

الشركة المساهمة السعودية

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

## ١٥ - توزيعات ارباح دائنة

اقترح مجلس الادارة توزيع ٢١ ريال سعودي لكل سهم من ٤٠ مليون سهم (١٤ ريال سعودي لكل سهم من الـ ٤٠ مليون سهم عام ٢٠٠٤).

## ١٦ - القطاعات التشغيلية

شركة سافكو مقسمة الى قطاعات الاعمال التشغيلية الرئيسية التالية :

- اسمدة (تشمل أمونيا ويوريا )
- اخرى (تشمل ميلامين وحامض كبريتيك وآخرى )

التصنيف السابق مبني على التشابه في طبيعة الاسمدة المنتجة والاختلاف عن المنتجات الأخرى مع الاخذ بعين الاعتبار عملية الانتاج وطبيعة العملاء .

المجموع	اخري	اسمدة	٢٠٠٥
(بألاف الريالات السعودية)			
٤,٧٨١,٤٧٤	١٢٤,٨٢٥	٤,٦٥٦,٦٤٩	موجودات القطاعات
١,٤٢٥,٨٥١	-	-	موجودات غير مصنفة
١,٨٢٣,٩٨٥	٩٤,٨٧٣	١,٧٢٩,١١٢	مبيعات
٨٤٢,٤٣٢	٧٦,٤٨٠	٧٦٥,٩٥٢	التكلفة والمصروفات
٩٨١,٥٥٣	١٨,٣٩٣	٩٦٣,١٦٠	الربح من العمليات

المجموع	اخري	اسمدة	٢٠٠٤
(بألاف الريالات السعودية)			
٣,٨٢٢,٦٦٤	١٣٣,٤٢٣	٣,٦٨٩,٢٤١	موجودات القطاعات
١,٤٥٧,١٢٤	-	-	موجودات غير مصنفة
١,٣٥٦,٥١٦	١٠٣,٧٠٦	١,٢٥٢,٨١٠	مبيعات
٧٥٨,٨٠٥	٩٢,٥١٣	٦٦٦,٢٩٢	التكلفة والمصروفات
٥٩٧,٧١١	١١,١٩٣	٥٨٦,٥١٨	الربح من العمليات

# سامكو

الرقم ٢٤٧٦

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

## - ١٧ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠,١١٣	٢٤,٦٣٩	تحميل وترحيم ، تكاليف سكة الحديد والميناء
١٠,٣٧٤	٩,٥٨٤	مواد تغليف
٦,٨٧٣	٥,٥٥٠	مصاريف خطوط أنابيب
٣,٦٢٥	٥,٦٠٠	مصاريف شاحنات
٢,١٥٩	٥,٦٨٠	أخرى
<u>٤٣,١٤٤</u>	<u>٥١,٠٥٣</u>	

## - ١٨ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٦,٤٨٨	٩,٦٤٩	تكاليف متعلقة بالموظفين
١٩,٧٠١	٢٦,٦٦٤	ابحاث وتقنية (ايضاح ١٣ ب)
٣,٠٠٠	٥,٧٤٧	أخرى
<u>٢٩,١٨٩</u>	<u>٤٢,٠٦٠</u>	

## - ١٩ - الزكاة

تضمن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة حقوق المساهمين أول السنة البالغة ٤,٢٤٨ مليون ريال سعودي (٣,٩٠٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) وصافي الربح قبل حصة الشركة من ارباح شركات شقيقة والزكاة البالغ ٩٥٠ مليون ريال سعودي (٥٨٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) والارباح الموزعة المدفوعة البالغة ٥٢٦ مليون ريال (٣٠٦ مليون ريال عام ٢٠٠٤) والمطلوبات طويلة الاجل البالغة ٥٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) والموجودات غير المتداولة البالغة ٥,٠٩٤ مليون ريال سعودي (٤,٤٨١ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤).

# سامكو

الشركة السعودية للأسمنت

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى الزكاة المحمولة للعام .  
فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١١,٠٤٢	٣٦,٠٤٠	الرصيد في ١ يناير
٣٥,٠٠٠	٤٢,٢٠٣	صافي مخصص الزكاة
(١٠,٠٠٢)	(١٥,٢٤٣)	دفعات خلال العام
٣٦,٠٤٠	٦٣,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الربوط المعلقة :

اصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط النهائي للاعوام من ١٩٩١ الى ٢٠٠٠ وتطالب بموجبه الشركة بمبيلغ اضافي عن الزكاة قدره ٣٠ مليون ريال سعودي . لقد اعترضت الشركة على الربط . أي دفعات زكاة اضافية ستتم عند انهاء الموقف الزكوي . اما عام ٢٠٠١ والاعوام اللاحقة فهي قيد الانجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

## ٤٠ - ارتباطات والتزامات محتملة

بلغت الإرتباطات على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ مبلغ ٢٢٦ مليون ريال سعودي (٩٥٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) .

تضمن الشركة حصتها من القروض المقدمة للشركات المستثمر فيها والمقدمة من جهات مقرضة بمبلغ ٢٨٢,٤ مليون ريال سعودي (٤٢٨٢,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) .  
لدى الشركة إلتزامات محتملة متمثلة في خطابات ضمان كما في ٣١/٥/٢٠٠٥ مبلغ ٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ : لا شئ ريال سعودي) .

## ٤١ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تمثل قيمتها الدفترية تقريبا ، فيما عدا الاستثمارات في الشركات الشقيقة المتاحة للبيع و المشار إليها في ايضاح رقم ٧ .

## ٤٢ - أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع أرقام السنة الحالية .

## ٤٣ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١١/٥/٢٠٠٦ لعرضها على الجمعية العمومية .