

## نَقْرِيرُ مَرَاجِعِي الْعَسَامِيَّاتِ

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 ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستين المتبقتين في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٢ المعترفة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٢ 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 بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القاعدة فيما يتعلق بخño القوائم المالية من أية أخطاء جوهريه . 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 اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبرأينا ، ان القوائم المالية تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للستين المتبقتين في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

الدكتور محمد العمري وشركاه

د. محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢ ذو الحجة ١٤٢٥  
١٣ يناير ٢٠٠٥

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	الموجودات
(بألاف الريالات السعودية)			موجودات متداولة
٣٣٣,٦٥٨	٣٧٥,٥٣٠	٣	نقد وما في حكمه
٣٧٢,٢٢٢	٣٢٤,٧٤٢	٤	ذمم مدينة
١٩٩,١١٠	٢٥٣,١٦٦	٥	مخزون
٨,٩٥٦	١١,١٧٨		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
<u>٩١٣,٩٤٦</u>	<u>٩٦٤,٦١٦</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٥٩,٢٦١	٤٩,٣١٣	٦	موجودات غير متداولة
١,٠٠٥,٧٦٠	٩١٣,٦٩٢	٧	موجودات غير ملموسة
٢,٤٤٧,٩٦٧	٤,١٨٠,٢٧٩	٨	استثمارات وأصول مالية
١٩١,٥٠٠	١٧١,٨٨٨	٩	ممتلكات وألات ومعدات
<u>٣,٧٠٤,٤٨٨</u>	<u>٤,٣١٥,١٧٢</u>		ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
<u>٤,٦١٨,٤٣٤</u>	<u>٥,٢٧٩,٧٨٨</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٣١٢,٨٢١	٣٤٩,٧٤٥	١٠	مجموع المطلوبات
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>	١١	المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>٣٦٢,٨٢١</u>	<u>٤٠٩,٧٤٥</u>		مطلوبات متداولة
٦٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	١٢	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٣٧,٢٠٤	٢٤,٢٠٥		الأقساط الجارية من قروض طويلة الأجل
٢٥٠,٥٨٧	٢٧٧,٩٢٠		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>٣٤٧,٧٩١</u>	<u>٦٢٢,١٢٥</u>		مطلوبات غير متداولة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١	قرض طويلة الأجل
٩١٨,٣٨٩	٩٨٤,٣٩٩	١٤	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٥٤٥,١٠٥	٥٤٥,١٠٥	١٤	مكافأة نهاية الخدمة
٤٤٤,٣٢٨	٧١٨,٤١٤		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>٣,٩٠٧,٨٢٢</u>	<u>٤,٢٤٧,٩١٨</u>		حقوق المساهمين
<u>٤,٦١٨,٤٣٤</u>	<u>٥,٢٧٩,٧٨٨</u>		رأسمال

## قائمة الدخل

**للستنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣**

٢٠٠٣	٢٠٠٤	ايضاح	
١,١٤٨,٢٠٠	١,٣٥٦,٥١٦	٤ و ١٣	المبيعات
<u>٧٠١,٣٥٣</u>	<u>٦٨٦,٤٧٢</u>		تكلفة المبيعات
٤٤٦,٨٤٧	٦٧٠,٠٤٤		مجمل الربح
٤٥,٦٨٤	٤٣,١٤٤	١٢ و ١٣	مصاريف بيع وتوزيع
<u>٢٩,٩٨٤</u>	<u>٢٩,١٨٩</u>	١٨ و ١٣	مصاريف إدارية و عمومية
٣٧١,١٧٩	٥٩٧,٧١١	١٦	الربح من العمليات
١٢,٩٣٤	٩,٢١١		إيرادات و دائن لأجل ، صافي
(٣١,٤٥٢)	(٣١,٤٥٢)	٧	انخفاض في قيمة استثمارات
(١٥٨)	٥,٢٤٢		إيرادات (مصروفات) أخرى ، صافي
٣٥٢,٥٠٣	٥٨٠,٧١٢		الربح قبل احتساب حصة الشركة من صافي ربح
			شركات مستثمر فيها
			حصة الشركة من صافي ربح شركات مستثمر فيها-
٦٠,٧٣٢	١١٤,٣٨٤	٧	شركة ابن البيطار
٤١٣,٢٢٥	٦٩٥,٠٩٦		صافي الربح قبل الزكاة
(١٠,٣٥٨)	(٣٥,٠٠٠)	١٩	زكاة
٤٠٢,٨٧٧	٦٦٠,٠٩٦		صافي الربح
١٠,٠٧ ريال	١٦,٥٠ ريال		ربح السهم بالريال

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين**  
**للستنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣**

المجموع	أرباح مستفادة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
(بالآلاف الريالات السعودية)						
٣,٦٦٣,٣٥٥	٢٤١,٧٣٨	٥٤٥,١٠٥	٨٧٦,٥١٢	٢,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣
١,٥٩٠	-	-	١,٥٩٠	-	١٤	توزيعات أرباح
(١٦٠,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)	-	-	-	١٥	توزيعات أرباح معلنة عام ٢٠٠٣
٤٠٢,٨٧٧	٤٠٢,٨٧٧	-	-	-		صافي الربح لعام ٢٠٠٣
-	(٤٠,٢٨٧)	-	٤٠,٢٨٧	-	١٤	محول الى الاحتياطي النظامي
٣,٩٠٧,٨٢٢	٤٤٤,٣٢٨	٥٤٥,١٠٥	٩١٨,٣٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)	-	-	-	١٥	توزيعات أرباح معلنة عام ٢٠٠٤
٦٦٠,٠٩٦	٦٦٠,٠٩٦	-	-	-		صافي الربح لعام ٢٠٠٤
-	(٦٦,٠١٠)	-	٦٦,٠١٠	-	١٤	محول الى الاحتياطي النظامي
٤,٢٤٧,٩١٨	٧١٨,٤١٤	٥٤٥,١٠٥	٩٨٤,٣٩٩	٢,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

## قائمة التدفقات النقدية

**للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣**

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
٤٠٢,٨٧٧	٦٦٠,٠٩٦	صافي الربح
١٩٠,١٢١	٢٠٣,٢٥١	تعديلات عن :
(٦٠,٧٣٢)	(١١٤,٣٨٤)	استهلاك واطفاء وانخفاض في قيمة استثمارات
(١٢,٩٣٤)	(٩,٢١١)	حصة الشركة من صافي ربح شركات مستثمر فيها
(٣٨,٣٩٤)	٤٧,٤٨٠	إيرادات ودائع لاجل
٧,٨٧٤	(٥٧,٠٥٦)	النigeria في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٠,٥٢٨)	(١٢,٢٧٤)	ذمم مدينة
٧٦,٦٦٩	٢٦,٥٨٠	مخزون
١٩,٥٥٣	١٩,٦١٢	مدفوعات مقدماً وموجودات غير ملموسة
٢١,٢٦٠	٢٧,٣٣٣	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(١٣,٠٥٤)	(١٠,٠٠٢)	تدفقات تشغيلية نقدية أخرى :
<u>٥٨٢,٧١٢</u>	<u>٧٨١,٤٢٥</u>	ذمم عن برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين
(٣٩٨,١٦٧)	(٨٨٦,٨٥٨)	مكافأة نهاية الخدمة
(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	زكاة مدفوعة
١٢,٩٣٤	٩,٢١١	صافي النقد من عمليات التشغيل
٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
<u>(٤٣٥,٢٣٣)</u>	<u>(٧٠٢,٦٤٧)</u>	صافي التغيير في ممتلكات وألات ومعدات
-	٣٢٠,٠٠٠	بيع (شراء) استثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية
(٤٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	إيرادات ودائع لاجل
(١٥١,٥٤٨)	(٣٠٦,٩٠٦)	استثمارات في شركات شقيقة
١,٥٩٠	-	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(١٨٩,٩٥٨)	(٣٦,٩٠٦)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٢,٤٧٩)	٤١,٨٧٢	التحصل من قروض طويلة الأجل
٣٧٦,١٣٧	٣٢٣,٦٥٨	تسديد قرض طويل الأجل
<u>٣٣٣,٦٥٨</u>	<u>٣٧٥,٥٣٠</u>	توزيعات أرباح مدفوعة

## ايضاحات حول القوائم المالية

للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

### ١ - التنظيم والنشاط

شركة الاسمنت العربية السعودية ("سافكو") ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣ تاریخ ١١ جماد الاول ١٣٨٥ هـ ، الذي تضمن ايضاً نظامها الأساسي . وسجلت في السجل التجاري بعدها الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٨٤١ تاريخ ١ ذى الحجة ١٣٨٥ هـ . 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 ومتلك ٩٩٪ من رأس المال الشركة المدفوع . يتمثل نشاط شركة سافكو الرئيسي في تصنيع وتسويق منتجات الأسمنت (اليوريا والأمونيا) والمنتجات الأخرى (الملامين وحامض الكبريتيك) .  
تمتلك شركة سافكو ٥٪ من رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطэр) التي يتمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع منتجات الأسمنت الكيماوية . كما تمتلك شركة سافكو ايضاً ٨٪ من رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) و ٥٪ من رأس المال شركة الخليج للبيانك المعدنية (سباك) .  
يقع المقر الرئيسي لنشاط الشركة في المنطقة الشرقية من المملكة العربية السعودية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ بلغ عدد الموظفين ٩٩٦ موظفاً (٩٣٢ موظف في عام ٢٠٠٣) .

### ٢ - ملخص أهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعه 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 للتبود المقدمة أو بطينة الحركة .

## ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )

للسنطين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

### الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠٪ على الأقل والتي تمارس شركة سافكو تأثيراً فعالاً عليها على أساس طريقة حقوق الملكية .  
 أما الاستثمارات المتاحة للبيع فتظهر على أساس القيمة السوقية العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارية من اقتناصها ، وتشير التغيرات في القيمة العادلة كفيد دائن أو مدين في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن الاستثمارات تظهر بالتكلفة .  
 يتحقق الإيراد من هذه الاستثمارات عند استلام الأرباح .

### ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة نافضاً الاستهلاك المترافق . يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة . فيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لمجموعات الموجودات الرئيسية :

السنوات	آلات ومعدات
٢٠	مباني وطرق
٢٣	آخر
١٢-٢	

### موجودات غير ملموسة

تعتبر تكاليف العمارة الدورية ومصاريف ما قبل التشغيل وحصة الشركة من تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين كمصاريف مؤجلة يتم اطفاؤها على مدى فترة الإنفاق بها المقدرة كالتالي :

السنوات	تكاليف العمارة الدورية
١ إلى ٣	تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
١٠	مصاريف ما قبل التشغيل
٧	

## ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )

للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

### **تحويل العملات الأجنبية**

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

### **مكافأة نهاية الخدمة**

يتم تكريم مخصص لكافأة 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 السبولة التي تكون تاريخ استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل .

### **الزكاة**

تخضع شركة سافكو لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم تقدير الزكاة وتجنيب مخصص لها في نفس السنة على أساس الاستحقاق . وتحسب الزكاة على أساس وعاء الزكاة ، وتقيد التسويات الناتجة عن الربط النهائي ، ان وجدت ، في السنة التي يتم فيها الربط .

### **المصاريف**

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

**ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣**

**مصاريف البحث والتقنية**

يتم تحميل مصاريف البحث والتقنية في قائمة الدخل عند تكبدتها .

**الإيجارات**

يتم تحميل 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 بالأصل موضوع العقد تبقى مع المؤجر .

**٣ - نقد وما في حكمه**

٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بألاف الريالات السعودية)	
٨,٦٥٨	١٥٥
٣٢٥,٠٠٠	٣٧٥,٣٧٥
٣٢٣,٦٥٨	٣٧٥,٥٣٠

نقد في الصندوق والبنوك  
ودائع تحت الطلب

**٤ - ذمم مدينة**

٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بألاف الريالات السعودية)	
٢٩٥,٨٣٣	١٧٥,٩٠٦
٢٧,٩٨٠	٢٤,٢٦٦
١٠,٦٢٩	٢٠,٨٨٧
٣٧,٧٨٠	١٠٣,٦٨٣
٣٧٢,٢٢٢	٣٢٤,٧٤٢

مدينون تجاريون - شركات شقيقة  
- أخرى

مدينون غير تجاريين - شركات شقيقة  
سلف إلى أطراف ذات علاقة ومقاولين

تبיע الشركة منتجاتها إلى عدد كبير من العملاء حول العالم . تشكل أرصدة أكبر عمليين من عملاء الشركة ٧٩ % من مجموع مدينون تجاريون  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (٨٢ % عام ٢٠٠٣) .

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

٥ - مخزون

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بألاف الريالات السعودية)		
٤٦,٦٢٨	٨٧,١٥٤	مواد وبضاعة ذات الصنع
١٥٢,٤٨٢	١٦٦,٠١٢	قطع غيار
١٩٩,١١٠	٢٥٣,١٦٦	

يتعلق مخزون قطع الغيار أساساً بالآلات والمعدات ، لذلك فإنه من المتوقع استخدامه خلال فترة تزيد عن سنة واحدة.

٦ - موجودات غير ملموسة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	التكلفة :
(بألاف الريالات السعودية)		
٤٣,١٨١	٣٠,٢١٩	تكاليف العمرة الدورية
٥١,٣٥٥	٤٦,٣٨٥	تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٣٥,٢٣٨	٣٥,٢٣٨	مصاريف ما قبل التشغيل
-	١٤,٦٦٩	تكاليف مشروع الفدار تحت التنفيذ
١٢٩,٧٧٤	١٢٦,٥١١	
٢٤,٤٦٠	١٧,٠٠٤	الاطفاء المتراكمة :
٣٢,٠٥٩	٤٠,٣٨٣	تكاليف العمرة الدورية
١٣,٩٩٤	١٩,٨١١	تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٧٠,٥١٣	٧٧,١٩٨	مصاريف ما قبل التشغيل
٥٩,٢٦١	٤٩,٣١٣	صافي القيمة الدفترية

**ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣**

**٧ - استثمارات واصول مالية**

٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بألاف الريالات السعودية)	
٥٥٤,١٣٤	٥٩٣,٥١٨
٢٥١,٦٢٦	٢٢٠,١٧٤
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١,٠٠٥,٧٦٠	٩١٣,٦٩٢

**موجودات غير متداولة**

أ ) استثمارات في شركات شقيقة على اساس حقوق الملكية  
الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطر)

**ب) استثمارات متاحة للبيع**

- الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)  
- استثمارات

في سندات التنمية الحكومية السعودية  
(١٠٠ مليون ريال سعودي تستحق السنة القادمة)

استناداً إلى أحدث حسابات مجهزة من الإدارة فإن حصة الشركة من القيمة الدفترية لشركة ابن رشد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ تبلغ حوالي ١٦٨,٢ مليون ريال سعودي (١٦٦,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) . تم خلال عام ٢٠٠٤ 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 ٢٠٠٣) .

تم تخفيض كامل الاستثمار الشركة في شركة سبانك في السنوات السابقة نتيجة للخسائر المستمرة .  
وخلال السنة وافق مجلس الإدارة على استثمار اضافي في شركة سبانك بمبلغ ٦,٥٧ مليون ريال سعودي للمحافظة على استمرارية نشاط الشركة .

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

٨ - ممتلكات وألات ومعدات

٢٠٠٤ التكلفة	٢٠٠٣ التكلفة	المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	آخرى (بألاف الريالات السعودية)	مبانى وطرق	آلات ومعدات
٢٠٠٤ ١ يناير ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ١ يناير ٢٠٠٣	٤,١٧٧,٩٩٢	٤٠٣,٨٨٣	٨٣,٧٩٨	٧٧٩,٣٠٦	٢,٩١١,٠٠٥
٢٠٠٤ اضافات	٢٠٠٣ المحمل على السنة	٨٨٦,٨٥٥	٨٧٢,٣٣٣	٨,٣٢	٩٢٥	٥,٥٦٥
٢٠٠٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٥,٠٦٢,٨٤٧	١,٢٧٦,٢١٦	٩١,٨٣٠	٧٨٠,٢٢١	٢,٩١٦,٥٧٠
٢٠٠٤ الاستهلاكات	٢٠٠٣ ١ يناير ٢٠٠٤	١,٧٣٠,٠٢٥	-	٤٨,٧٣٦	٣٢٩,٧٣٥	١,٣٥١,٥٥٤
٢٠٠٤ المحمل على السنة	٢٠٠٣ ١٥٢,٥٤٣	١٥٢,٥٤٣	-	١١,١٤٠	١٨,٢٠١	١٢٥,٢٠٢
٢٠٠٤ صافي القيمة الدفترية	٢٠٠٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	١,٨٨٤,٥٦٨	-	٥٩,٨٧٦	٣٤٧,٩٣٦	١,٤٧٦,٧٥٦
٢٠٠٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٣,١٨٠,٢٧٩	١,٢٧٦,٢١٦	٣١,٩٥٤	٤٣٢,٢٩٥	١,٤٣٩,٨١٤
٢٠٠٣ التكلفة	٢٠٠٢ التكلفة	المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	آخرى (بألاف الريالات السعودية)	مبانى وطرق	آلات ومعدات
٢٠٠٣ ١ يناير ٢٠٠٣	٢٠٠٢ ١ يناير ٢٠٠٢	٣,٧٩٤,٦١٨	٢٠,٣٦٤	٨١,٦٩٢	٧٧٨,٣٨٦	٢,٩١٤,١٧٦
٢٠٠٣ اضافات	٢٠٠٢ المحمل على السنة	٤,٠٣,٤٢٧	٣٨٣,٥١٩	١٦,٥٩٨	١,٢٦٥	٦,٠٤٥
٢٠٠٣ استبعادات	٢٠٠٢ استبعادات	(٢٠,٠٥٣)	-	(١٠,٤٩٢)	(٣٤٥)	(٩,٢١٦)
٢٠٠٣ الاستهلاكات	٢٠٠٢ ١ يناير ٢٠٠٣	٤,١٧٧,٩٩٢	٤٠٣,٨٨٣	٨٣,٧٩٨	٧٧٩,٣٠٦	٢,٩١١,٠٠٥
٢٠٠٣ المحمل على السنة	٢٠٠٢ استبعادات	١,٥٩٥,٨٤٢	-	٥٠,٣٨٣	٣١١,٧٥١	١,٢٣٣,٧٠٨
٢٠٠٣ استبعادات	٢٠٠٢ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	١٤٩,٥٠٩	-	٨,٨٤٥	١٨,٢٤٨	١٢٢,٤١٦
٢٠٠٣ صافي القيمة الدفترية	٢٠٠٢ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	(١٥,٣٢٦)	-	(١٠,٤٩٢)	(٢٦٤)	(٤,٥٧٠)
٢٠٠٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٢٠٠٢ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	١,٧٣٠,٠٢٥	-	٤٨,٧٣٦	٣٢٩,٧٣٥	١,٣٥١,٥٥٤
٢٠٠٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٢٠٠٢ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	٢,٤٤٧,٩٦٧	٤٠٣,٨٨٣	٣٥,٠٦٢	٤٤٩,٥٧١	١,٥٥٩,٤٥١

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

تتمثل اعمال رأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بمشروع توسيعة سافكو ٤ بالجبيل .  
ان ممتلكات وألات ومعدات الشركة مرهونة كضمان لفروض لاجل (ايضاح ١١) .

		٩ - ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
	٢٠٠٣	٢٠٠٤
	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢١١,٥٥٣	١٩١,٥٠٠
	(٢,٣١١)	(٣,٨٥٥)
	(١٧,٢٤٢)	(١٥,٧٥٧)
	<u>١٩١,٥٠٠</u>	<u>١٧١,٨٨٨</u>
الرصيد في ٣١ ديسمبر		
نفيسات أخرى		
بطرخ : دفعات مقدمة وأقساط مقبوضة من الموظفين ، صافي		
الرصيد في ١ يناير		

تطبيق الشركة ببرنامجا لنملك وحدات سكنية يعطى للموظفين السعوديين الذين تطبق عليهم الشروط الحق في شراء وحدات سكنية تسلم لهم بسعر الكلفة . ان تكلفة الوحدات السكنية المسلمة الى الموظفين يعاد تصنيفها من الممتلكات والآلات والمعدات الى ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين ، ولا يتم احتساب استهلاك على هذه الموجودات . أما وحدات السكنية التي لم يتم تسليمها للموظفين فتبقى ضمن الممتلكات والآلات والمعدات وتستهلك على مدى ٣٣ عاما .

		١٠ - ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
	٢٠٠٣	٢٠٠٤
	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٩٤,٠٦٣	١٤٢,١٠٨
	١٣,٦٥٣	١٣,٦٥٤
	٣٣,١٥٣	١٥,٨٦٨
	١١,٠٤٢	٣٦,٠٤٠
	٣٠,٢٨٤	٤٣,٣٧٨
	١٣٠,٦٢٦	٩٨,٦٩٧
	<u>٣١٢,٨٢١</u>	<u>٣٤٩,٧٤٥</u>
ذمم دائنة تجارية		
مطلوب الى شركة شقيقة		
ذمم دائنة أخرى		
زكاة		
توزيعات أرباح سنوات سابقة لم يطالب بها		
مصاريف مستحقة		

يتم تسديد الأرصدة الدائنة عادة خلال ٣٠ الى ٤٥ يوما .  
تضمن المصاريف المستحقة مبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) تتعلق بتكاليف مستحقة للموظفين .

## ايضاحات حول القوائم المالية (تمه)

### للستنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

#### ١١ - قروض لأجل وتسهيلات بنكية

فيما يلي رصيد القروض لأجل الغير مسددة بتاريخ ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١١٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	نافقاً : الجزء الجاري
٦٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	

(بالآلاف الريالات السعودية)

#### صندوق التنمية الصناعية السعودي

يتضمن هذا البند ، قرضًا تم الحصول عليه في السنوات السابقة من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع سافكو ٣ بالجبيل . يسدد القرض على عشرة اقساط نصف سنوية . وسوف يتم سداد كامل القرض خلال عام ٢٠٠٥ . خلال عام ٢٠٠٤ طلبت الشركة قرضًا إضافيًّا من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسيع مشروع سافكو ٤ . تم خلال العام استلام مبلغ ٣٢٠ مليون ريال من كامل التسهيلات . يسدد القرض على ١٤ قسطًا نصف سنوي . يبدأ سداد أول قسط في عام ٢٠٠٥ . إن التسهيلات المشار إليها أعلاه مضمونة برهن ممتلكات وألات ومعدات الشركة وتتضمن شروطًا تتعلق بالاحتفاظ بحد أدنى لصافي حقوق الملكية وأمور أخرى .

#### تسهيلات قروض طويلة الأجل

دخلت شركة سافكو في اتفاقية قرض لأجل في ١١ أغسطس ٢٠٠٤ مع مجموعة من المؤسسات المالية لتمويل مبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل ١٢٣٧/٥ مليون ريال سعودي لمشروع توسيع سافكو ٤ بالجبيل . لم يتم السحب من القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ . يبدأ تسديد أصل القرض في ١ يناير من عام ٢٠٠٧ على ١٤ قسط نصف سنوي . هناك خيار في التسهيلات للدفع مقدماً ضمن شروط معينة . يتحمل القرض نفقات تمويل على أساس معدل العمولة المتدالة بين البنوك في لندن (لايبور) زائد هامش ثابت على الدولار الأمريكي . تشمل شروط القرض ، ضمن أمور أخرى الاحتفاظ ببعض النسب المالية .

#### تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ كان لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي (١٠٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) تتمثل بسحب على المكتوف .

## ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه) للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

### ١٢ - مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٢٩,٣٢٧	٢٥٠,٥٨٧	الرصيد في ١ يناير
٣١,٤٥٨	٣٣,١٤١	مخصص اضافي خلال الفترة
(١٠,١٩٨)	(٥,٨٠٨)	الجزء المستخدم من المخصص
<u>٢٥٠,٥٨٧</u>	<u>٢٧٧,٩٢٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

### ١٣ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تم 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 سافكو بموجبها بتحميل شركة سافكو مقابل خدمات فنية وإدارية وبحوث تقنية . وقد بلغ المحمل عام ٢٠٠٤ عن هذه الخدمات ١٩,٧ مليون ريال سعودي (١٦,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) .
- ج ) تستخدم شركة سافكو مراافق الموانئ الخاصة بشركة ابن البيطار ، وقد بلغ المحمل من شركة ابن البيطار مقابل ذلك عن السنة الحالية ٦,٩ مليون ريال سعودي (٧,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) .
- د ) جرى دمج الإدارة ونشاط التشغيل لكل من شركة ابن البيطار وشركة سافكو اعتباراً من ١ مارس ١٩٩٤ بدون أي تأثير على الشكل القانوني لكل من الشركتين . وبموجب ذلك تم تعويم كافة الموظفين وارصدهم إلى شركة سافكو . بلغ المحمل من سافكو على شركة ابن البيطار عن الإدارة المشتركة ٩٧,٤ مليون ريال سعودي (١١,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) . في حين بلغ المحمل من شركة ابن البيطار على شركة سافكو ٢,٦ مليون ريال سعودي (٤,٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) .

**ايضاحات حول القوائم المالية (تمه)****للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣**

هـ ) ارتبطت الشركة باتفاقية مع شركة سابك تتعلق بمشروع فنار الذي يغطي خدمات الموارد البشرية والمحاسبية والتكنولوجيا المعلومات والمشتريات ... إلى آخره . بلغ المدفوع مقابل هذه الخدمات ٤٧,١٤ مليون ريال سعودي .

و ) بلغت مبيعات الشركة من حامض الكبريتيك إلى ابن البيطار خلال السنة ٤ مليون ريال سعودي (٦٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) .

**١٤ - الاحتياطيات****احتياطي نظامي**

بموجب النظام الأساسي لشركة سافكو ، فقد قامت الشركة بتكون احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠٪ من صافي ارباحها السنوية . وبموجب النظام الأساسي المعدل يتوجب ان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .  
وخلال عام ٢٠٠٣ تخلصت الشركة من ٨٠,٤٠٠ سهم لحامله لم يطالب بها أحد في مقابل ١٦٧ مليون ريال سعودي وقامت بإلغاء توزيعات أرباح مستحقة عنها عن السنوات الماضية وقدرها ٤٢,٠٠ مليون ريال سعودي وقد تم تحويل كل من المبلغين المذكورين إلى الاحتياطي النظامي وبالتالي هي غير مقدمة للتوزيع على المساهمين . وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة التجارة قبل التخلص من تلك الأسهم لحامليها .

**احتياطي عام**

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

**١٥ - توزيعات ارباح دائنة**

اقترح مجلس الإدارة توزيع ١٤ ريال سعودي لكل سهم من ٤٠ مليون سهم (٨ ريالات سعودية لكل سهم من ٤٠ مليون سهم عام ٢٠٠٣) .

**١٦ - القطاعات التشغيلية**

شركة سافكو مقسمة إلى قطاعات الأعمال التشغيلية الرئيسية التالية :

- اسمنت (تشمل أمونيا وبيوريا)

- اخرى (تشمل ميلامين وحامض كبريتيك)

التصنيف السابق مبني على التشبه في طبيعة الأسمدة المنتجة والاختلاف عن المنتجات الأخرى مع الأخذ بعين الاعتبار عملية الانتاج وطبيعة العملاء .

**ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)**  
**للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣**

٢٠٠٤	المجموع	أخرى	أسدمة
(بآلاف الريالات السعودية)			
	٣,٨٢٢,٦٦٤	١٣٣,٤٢٣	٣,٦٨٩,٢٤١
	١,٤٥٧,١٢٤	-	-
	١,٣٥٦,٥١٦	١٠٣,٧٠٦	١,٢٥٢,٨١٠
	٧٥٨,٨٠٥	٩٢,٥١٣	٦٦٦,٢٩٢
	٥٩٧,٧١١	١١,١٩٣	٥٨٦,٥١٨

٢٠٠٣	المجموع	أخرى	أسدمة
(بآلاف الريالات السعودية)			
	٣,٠٧٨,٥٦١	١٣٠,٧٤١	٢,٩٤٧,٨٢٠
	١,٥٣٩,٨٧٣	-	-
	١,١٤٨,٢٠٠	١٣٤,٣٦٠	١,٠١٣,٨٤٠
	(٧٧٧,٠٢١)	(٩٢,٨٦١)	(٦٨٤,١٦٠)
	٣٧١,١٧٩	٤١,٤٩٩	٣٢٩,٦٨٠

٢٠٠٣	٢٠٠٤		١٧ - مصاريف بيع وتوزيع
(بآلاف الريالات السعودية)			
	١٩,٨٠٩	٢٠,١١٣	تحميل وتفريغ ، تكاليف سكة الحديد والميناء
	١٠,٥٠٩	١٠,٣٧٤	مواد تغليف
	٥,٧١٢	٦,٨٧٣	مصاريف خطوط أنابيب
	٥,٧٧٠	٣,٦٢٥	مصاريف شاحنات
	٣,٨٨٤	٢,١٥٩	أخرى
	٤٥,٦٨٤	٤٣,١٤٤	

تحميل وتفريغ ، تكاليف سكة الحديد والميناء  
 مواد تغليف  
 مصاريف خطوط أنابيب  
 مصاريف شاحنات  
 أخرى

## ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بألاف الريالات السعودية)	
٧,٥٧٤	٦,٤٨٨
١٦,٥٣٨	١٩,٧٠١
٥,٨٧٢	٣,٠٠٠
٢٩,٩٨٤	٢٩,١٨٩

### ١٨ - مصاريف ادارية وعمومية

نケائف متعلقة بملوظين  
ابحاث وتقنية (ايضاح ١٣ ب)  
آخرى

### ١٩ - الزكاة

تضمن العناصر الاساسية لوعاء الزكاة حقوق المساهمين أول السنة البالغة ٣,٦٦٣,٣ مليون ريال سعودي (٣,٩٠٧/٨ مليون ريال سعودي ٢٠٠٣) وصافي الربح قبل حصة الشركة من ارباح شركات شقيقة والزكاة البالغ ٥٨٠,٧ مليون ريال سعودي (٣٥٢,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) والارباح الموزعة المدفوعة البالغة ٣٠٦,٩ مليون ريال (١٥١,٥ مليون ريال عام ٢٠٠٣) والمطلوبات طويلة الاجل البالغة ٣٠٢,١ مليون ريال سعودي (٣٤٧,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) وال موجودات غير المتداولة البالغة ٤,٤٨١,٢ مليون ريال سعودي (٣,٨٥٧,٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣).

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للعام .  
فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة :

٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بألاف الريالات السعودية)	
١٣,٧٣٨	١١,٠٤٢
١٠,٣٥٨	٣٥,٠٠٠
(١٣,٠٥٤)	(١٠,٠٠٢)
١١,٠٤٢	٣٦,٠٤٠

الرصيد في ١ يناير  
صافي مخصص الزكاة المستحق لهذا العام  
دفعات خلال العام  
الرصيد في ٣١ ديسمبر

### الربط الزكوي :

اصدرت مصنحة الزكاة والدخل الربط النهائي للاعوام من ١٩٩١ الى ٢٠٠٠ وطالب بموجبه الشركة بمبطل اضافي عن الزكاة قدره ٣٠ مليون ريال سعودي . وقد اعتبرت الشركة على الربط المقدم من المصلحة . وان اي زكاة اضافية يتطلب دفعها سوف يتم تسويتها عند انتهاء الاعتراض . اما عام ٢٠٠١ والاعوام اللاحقة فهي قيد الانجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

٢٠ - إرتباطات والتزامات محتملة

بلغت الالتزامات على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ٩٥٣ مليون ريال سعودي (١,٥٩٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) .

تضمن الشركة حصتها من القروض المقدمة للشركات المستثمر فيها والمقدمة من جهات مقرضة بمبلغ ٢٨٢,٤ مليون ريال سعودي (٤٢٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣) .

٢١ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تمثل قيمتها الدفترية تقريبا ، فيما عدا الاستثمارات في الشركات الشقيقة المتاحة للبيع .  
المعلومات المتعلقة بالاستثمارات في الشركات الشقيقة والمتاحة للبيع مشار إليها في إيضاح رقم ٧ .

٢٢ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة لعرضها على الجمعية العمومية .