

تلفون: ٤٣١١-٤٣١٢-٩٦٦٤٨٢٤
فاكس: ٨٥٥٣-٨٥٥٤-٩٦٦٤٨٢٤
info@alamri.com
www.alamri.com

ص.ب. ٢٥٩٠ الدمام ٣١٤٦١
عضوية غرفة الدمام رقم (٢٨٠٧)
شركة مهنية رقم ١١/٢٢٣/١١
المملكة العربية السعودية

محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون

تقرير الفحص المحدود
حول القوائم المالية الأولية

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

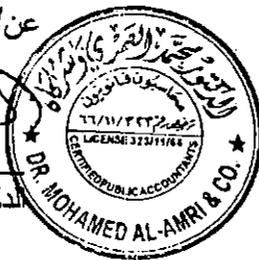
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م وقوائم الدخل الأولية للثلاثة أشهر والستة أشهر والتدفقات النقدية الأولية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان القوائم المذكورة هي مسؤولية إدارة الشركة ، وكان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستثمار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إيداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

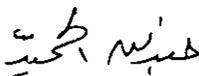


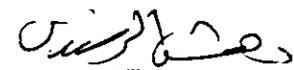
الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ١٤٢٦/٠٦/١٠هـ
الموافق: ٢٠٠٥/٠٧/١٦م







an independent member of
BAKER TILLY
INTERNATIONAL

مقرنا: الرياض - الدمام - الجبيل
مقرنا: الرياض - الدمام - الجبيل

قائمة المركز المالي
(غير مدققة)

كما في 30 يونيو		
2004	2005	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	الموجودات
		<u>الموجودات المتداولة</u>
91,312	120,412	النقد و ما في حكمه
304,862	597,836	مدينون
196,017	234,777	مخزون
7,414	44,067	مبالغ مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
<u>599,605</u>	<u>997,092</u>	اجمالي الموجودات المتداولة
887,560	909,930	استثمارات طويلة الأجل
66,535	45,052	موجودات غير ملموسة
2,731,226	3,530,715	ممتلكات و الات و معدات
182,650	156,816	مدينو تملك الوحدات السكنية للموظفين
<u>3,867,971</u>	<u>4,642,513</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>4,467,576</u>	<u>5,639,605</u>	اجمالي الموجودات
		<u>المطلوبات و حقوق المساهمين</u>
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
304,970	427,239	دائنون و مطلوبات أخرى
55,000	30,000	اقساط جارية من قرض طويل الأجل
<u>359,970</u>	<u>457,239</u>	اجمالي المطلوبات المتداولة
		<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
30,000	695,000	قرض طويل الأجل
21,388	24,205	مبالغ مستحقة الى شركات شقيقة
267,514	301,024	تعويضات نهاية الخدمة
<u>318,902</u>	<u>1,020,229</u>	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
		<u>حقوق المساهمين</u>
2,000,000	2,000,000	رأس المال
918,390	984,399	احتياطي نظامي
545,105	545,105	احتياطي عام
325,209	632,633	ارباح مستبقاة
<u>3,788,704</u>	<u>4,162,137</u>	اجمالي حقوق المساهمين
<u>4,467,576</u>	<u>5,639,605</u>	اجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى 4 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

ابراهيم السيف

محمد بن محمد
السيف

د. محمد السيف

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

قائمة الدخل الأولية
(غير مدققة)

من بداية العام حتى 06/30		الفترة الأولية من 04/1 حتى 06/30		
2004	2005	2004	2005	
(الف ريال)	غير مدققة (الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	
590,627	881,940	287,926	425,267	الإيرادات :
359,150	393,056	183,952	177,863	المبيعات
				تكلفة المبيعات
231,477	488,884	103,974	247,404	اجمالي الربح
				المصروفات :
14,526	20,417	7,606	11,418	المصاريف العمومية و الإدارية
20,408	24,701	10,804	14,037	مصاريف البيع و التوزيع
196,543	443,765	85,564	221,949	الدخل من التشغيل
(9,503)	(12,435)	(5,319)	(7,485)	إيرادات (مصاريف) أخرى
187,040	431,330	80,245	214,464	الدخل قبل احتساب حصة الشركة من صافي دخل الشركات الشقيقة
22,526	60,488	9,816	30,560	حصة الدخل (الخسارة) من الشركات الشقيقة
209,566	491,818	90,061	245,024	صافي الدخل
(8,685)	(17,598)	(6,006)	(7,176)	الزكاة
200,881	474,220	84,055	237,848	صافي الدخل بعد الزكاة
05.0	11.9	02.1	05.9	ربحية السهم بالريال

* الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى 4 جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

ابراهيم سيف

محمد محمد

محمد محمد

من بداية العام حتى 30 يونيو		
2004	2005	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
200,881	474,220	صافي الأرباح (خسارة) بعد الزكاة
		<u>تعديلات عن:</u>
103,411	97,165	استهلاك و بنود غير نقدية اخرى
(22,526)	(60,488)	حصه (الدخل) الخساره من شركات شقيقه
(5,003)	(2,716)	ارباح من ودائع لأجل
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات العاملة
(11,368)	(35,017)	موجودات غير ملموسه و مصاريف مدفوعة مقدما
67,361	(273,095)	مدينون
1,593	16,889	مخزون
(33,430)	35,449	داننون و مطلوبات أخرى
16,928	23,104	مكافأة نهاية الخدمة
(10,002)	(15,243)	زكاة مدفوعة
8,851	15,072	مدينو تملك الوحدات السكنية للموظفين
316,696	275,340	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(361,875)	(424,688)	بيع (شراء) ممتلكات و معدات
50,000	100,000	بيع (شراء) استثمارات اوراق مالية
-		استثمارات
5,003	2,716	ارباح من ودائع لأجل
75,000	(51,475)	استثمارات في شركات شقيقة
(231,872)	(373,447)	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(25,000)	345,000	اقساط جارية/ قرض طويل الاجل
(302,170)	(502,012)	أرباح مدفوعة
(327,170)	(157,012)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(242,346)	(255,119)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
333,658	375,531	نقد وما في حكمه، 1 يناير
91,312	120,412	نقد وما في حكمه، 30 يونيو

* الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى 4 جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه

ابراهيم السون

محمد بن عبد الله السون

- 1 - التنظيم و العمليات
 - أ - شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م / 13 / تاريخ 11 جمادى الاول 1385 هـ ، الذي تضمن أيضا نظامها الأساسي ، وسجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم 2050001841 تاريخ 1 ذي الحجة 1385 هـ ، ولها فرع بالجبيل . يتمثل نشاط سافكو الرئيسي في تصنيع و تسويق اليوريا و الأمونيا و الميلامين و حامض الكبريتيك . تمتلك سافكو 50 % من رأسمال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار) و 8.86 % من رأسمال الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) و 5 % من رأسمال شركة الخليج للسياك المعدنية (سياك) .
 - ب - العمالة : عدد العمالة 996 للربع الثاني لعام 2005 مقارنة مع 971 لنفس الفترة لعام 2004 .
- 2 - نتائج الفترة الأولية
ان نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الأعمال النهائية في نهاية السنة .
- 3 - ملخص أهم السياسات المحاسبية
 - أ - المبيعات
تقيد المبيعات عند شحن البضائع الى 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 20 % على الأقل و التي تمارس سافكو تأثيرا فعالا عليها على اساس حقوق الملكية . أما الشركات التي تمتلك سافكو نسبة تقل عن 20 % منها و مصنفة كاستثمارات طويلة الأجل ، فتظهر بالتكلفة مخصوصا منها الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمار ، يتحقق الإيراد من هذه الاستثمارات عند استلام الأرباح .
 - د - ممتلكات و آلات و معدات
تظهر الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم .
ان الأعمار الإنتاجية المقدرة لمجموعات الموجودات تتراوح ما بين 4 الى 33 سنة .
 - هـ - تعويض نهاية الخدمة
تكون الشركة في القوائم المالية مخصصا لمكافأة نهاية الخدمة التي تستحق للعاملين فيها على اساس مدة خدمتهم بموجب نظام العمل و العمال السعودي .
 - و - النقد و ما في حكمه
يتألف النقد و ما في حكمه من الأرصدة البنكية و الودائع تحت الطلب و النقد في الصندوق و الاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة و التي يكون تاريخ استحقاقها عند الشراء ثلاثة اشهر او اقل .
 - ز - الزكاة : تم احتساب الزكاة الشرعية على صافي الربح .
 - ح - تم اعادة تبويب بعض البنود لغرض المقارنة .

محمد بن عبد الله
رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن محمد
مدير عام

ابراهيم السيف
مدير عام

- القطاعات التشغيلية

تنقسم سافكو الى القطاعات التشغيلية الرئيسية الآتية :

- أسمدة : ومنتجاته هي الأمونيا و اليوريا .

- أخرى : و منتجاته هي الميلا مين و حامض الكبريتيك .

و يعتمد هذا التقسيم بشكل أساسي على تشابه طبيعة منتجات الأسمدة و إختلافها عن المنتجات الأخرى فيما يتعلق بطرق الإنتاج و نوعية العملاء .

			<u>2005</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>أخرى</u>	<u>الأسمدة</u>	
4,582,540	66,425	4,516,115	موجودات القطاع
1,057,065			موجودات غير موزعة
<u>5,639,605</u>			إجمالي الموجودات
881,940	27,852	854,088	الإيرادات
438,175	31,705	406,470	التكلفة و المصروفات
<u>443,765</u>	<u>-3,333</u>	<u>447,618</u>	الربح (الخسارة) من العمليات
			<u>2004</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>أخرى</u>	<u>الأسمدة</u>	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
3,306,054	125,365	3,180,689	موجودات القطاع
1,161,522			موجودات غير موزعة
<u>4,467,576</u>			إجمالي الموجودات
590,627	53,196	537,431	الإيرادات
394,084	46,594	347,490	التكلفة و المصروفات
<u>196,543</u>	<u>6,602</u>	<u>189,941</u>	الربح من العمليات

أبراهيم

جيسه محمد

محمد

س.

س.

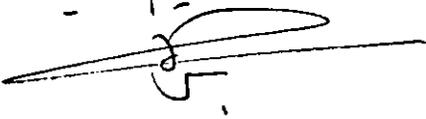
س.

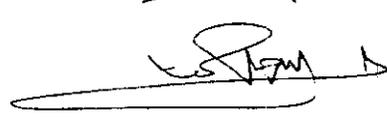
شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

سافكو
Safco

ملاحظات تحليلية على قائمة الدخل حتى الربع الثاني من عام 2005م مقارنة مع نفس الفترة لعام 2004م

- * إرتفعت قيمة المبيعات بحوالي 291 مليون ريال بسبب إرتفاع أسعار البيع بمبلغ 215 مليون ريال مع إرتفاع في حجم المبيعات بمبلغ 76 مليون ريال .
- * زيادة تكلفة المبيعات بحوالي 34 مليون ريال بسبب إرتفاع حجم المبيعات .
- * إرتفاع مصاريف البيع و التوزيع بحوالي 4 مليون ريال بسبب إرتفاع أسعار البيع .
- * إرتفاع حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة بحوالي 38 مليون ريال بسبب إرتفاع الأسعار .
- * تم اعداد القوائم المالية الاولية للشركة المرفقة لتتماشى مع متطلبات المعايير المحاسبية السعودية .

ابراهيم سيف


محمد محمد


محمد العبد
