

تقرير المحاسب القانوني

المسادة للمساهمين

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

شركة مساهمة سعودية

الجبيل - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة لشركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٧/٣/٣١ م، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الموجزتين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٧/٣/٣١ م، والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على المعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. أن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٦٠

التاريخ: ١٤٢٨/٠٣/٢٧ هـ

الموافق: ٢٠٠٧/٠٤/١٥ م

قائمة المركز المالي

(غير مراجع)

2006	2007	الموجودات
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
503,763	864,095	الموجودات المتداولة
684,046	753,042	نقد و ما فى حكمه
232,001	287,621	ذمم مدينة
28,345	15,506	مخزون
		مبالغ مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
1,448,155	1,920,264	اجمالي الموجودات المتداولة
822,228	975,995	استثمارات طويلة الأجل
58,985	8,908	مصاريف مؤجلة
3,960,815	3,914,986	ممتلكات و الات و معدات
136,511	116,299	ذمم عن تملك الوحدات السكنية للموظفين
4,978,539	5,016,188	إجمالي الموجودات غير المتداولة
6,426,694	6,936,452	اجمالي الموجودات
		المطلوبات و حقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
358309	357834	ذمم دائنة و مطلوبات أخرى
88,393	176,786	اقساط جارية من قرض طويل الأجل
446,702	534,620	اجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
606,607	974,821	قرض طويل الأجل
309,877	337,005	مكافأة نهاية الخدمة
916,484	1,311,826	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
2,000,000	2,000,000	رأس المال
1,000,000	1,000,000	احتياطي نظامي
		احتياطي عام
545,105	545,105	ارباح مستبقة
1,518,403	1,374,072	أرباح غير محققة من إستثمارات مالية
0	170,829	اجمالي حقوق المساهمين
5,063,508	5,090,006	اجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين
6,426,694	6,936,452	

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

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

سافكو
Safco

قائمة الدخل الأولية
(غير مراجعه)

من بداية العام حتى 03/31	
2006	2007
(الف ريال)	غير مراجعه (الف ريال)
440,405	521,500
193,475	210,321
246,930	311,179
9,961	13,043
10,288	13,121
226,681	285,015
163	3,828
226,844	288,843
54,268	44,943
281,112	333,785
(5,672)	(14,000)
275,440	319,785

الإيرادات :

المبيعات

تكلفة المبيعات

اجمالي الربح

المصروفات :

المصاريف العمومية و الإدارية

مصاريف البيع و التوزيع

الدخل من التشغيل

إيرادات (مصاريف) اخرى

الدخل قبل احتساب حصة الشركة من صافي

دخل الشركات الشقيقة

حصة الدخل (الخسارة) من الشركات الشقيقة

صافي الدخل

الزكاة

صافي الدخل بعد الزكاة

ربحية السهم بالريال

01.38

01.60

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

قائمة التدفقات النقدية

(غير مراجعه)

من بداية العام حتى 03/31	
2006	2007
	غير مراجعه
275,440	319,785
48,536	50,559
(54,268)	(44,943)
(6,068)	(8,475)
(23,604)	42,175
73,614	(92,163)
3,213	(8,174)
(55,006)	(4,145)
1,239	(153)
6,878	5,416
269,974	259,882
(74,113)	72,783
6,068	8,475
-	
(68,045)	81,258
00	(88,393)
(2,305)	00
(2,305)	(88,393)
199,624	252,747
304,139	611,348
503,763	864,095

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
صافي الأرباح بعد الزكاة
تعديلات عن:
استهلاك و بنود غير نقدية اخرى
حصه (الدخل) الخساره من شركات شقيقه
ارباح من ودائع لأجل
التغييرات في الموجودات و المطلوبات العاملة
مصاريف مؤجلة و مصاريف مدفوعة مقدما
مدينون
مخزون
دائنون و مطلوبات أخرى
مكافأة نهاية الخدمة
مدينو تملك الوحدات السكنية للموظفين
صافي النقد من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
بيع (شراء) ممتلكات و معدات
ارباح من ودائع لأجل
صافي ارباح مستلمة من شركات مستثمر فيها
صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
التدفقات النقدية من عمليات التمويل
قروض طويلة الاجل
سداد قرض طويل الاجل
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه، 1 يناير
نقد وما في حكمه، 31 مارس

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

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

سافكو
safco

ملاحظات تحليلية على قائمة الدخل حتى الربع الأول من عام 2007م مقارنة مع نفس الفترة لعام 2006م

- ارتفعت قيمة المبيعات بحوالي 81 مليون ريال نتيجة لارتفاع أسعار البيع و حجم المبيعات.
- ارتفعت تكلفة المبيعات بحوالي 17 مليون ريال بسبب ارتفاع حجم المبيعات والقيام بصيانة توقفات غير مجدولة.
- انخفضت حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة بحوالي 9 مليون ريال بسبب انخفاض حجم المبيعات.
- تم اعداد القوائم المالية الاولية للشركة المرفقة لتتماشى مع متطلبات المعايير المحاسبية السعودية.

سافكو

Safco

إيضاحات حول القوائم المالية (غير المدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٠٧ م

١ - التنظيم و العمليات

أ - شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣ تاريخ ١١ جمادى الأول ١٣٨٥هـ الذي تضمن أيضا نظامها الأساسي، وسجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠٠١٨٤١ تاريخ ١ ذي الحجة ١٣٨٥هـ، ومركزها الرئيسي بمدينة الجبيل الصناعية .

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

تمتلك سافكو ٥٠ % من رأسمال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار) و ٨,٨٦ % من رأسمال الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) و ٥ % من رأسمال شركة الخليج للسبائك المعدنية (سبائك) و ١,٦٩ % من رأسمال شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) .

ب - العمالة: عدد العمالة ٩٤٨ للربع الأول لعام ٢٠٠٧ م مقارنة مع ٩٤٢ لنفس الفترة لعام ٢٠٠٦ م .

٢ - نتائج الفترة الأولية

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

١

سابق

شركة تابعة لسابك

A Sabic affiliate

Saudi Arabian Fertilizer Company
P.O. Box 33044
Jubail Industrial 31951
Kingdom of Saudi Arabia
T 966(0)3 351 1100
F 966(0)3 351 1125

Saudi Joint Stock Company
Authorized Capital SR. 7 billion
Totally Paid
CR 2050001829

شركة مساهمة سعودية
رأسمال المسجل المصرح به ٧ بليون ريال
مدفوع بالكامل
عن ٢٠٥٠٠٠١٨٤١

شركة الأسمدة العربية السعودية
صندوق بريد ١١٠٤٤
الجبيل الصناعية ٣١٩٥١
المملكة العربية السعودية
هاتف ٩٦٦(٠)٣٣٥١ ١١٠٠
فاكس ٩٦٦(٠)٣٣٥١ ١١٢٥

٣ - ملخص أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة لإعداد هذه القوائم الأولية هي نفس المتبعة في إعداد القوائم وفيما يلي ملخصاً لها .

أ - المبيعات

تقيد 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.

أما الاستثمارات المتاحة للبيع فتظهر على أساس القيمة السوقية العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من اقتنائها وتظهر التغيرات في القيمة العادلة كقيد دائن في قيمة التغيرات في حقوق المساهمين وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن الاستثمارات تظهر بالتكلفة يتحقق الإيراد من هذه الاستثمارات عند استلام الأرباح .

سافكو

سافكو

د - ممتلكات و آلات و معدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات 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 لمكافحة نهاية الخدمة التي تستحق للعاملين فيها على أساس مدة خدمتهم بموجب نظام العمل والعمال السعودي .

و - النقد وما في حكمه

يتألف 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 .

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

ح - تم إعادة تبويب بعض البنود لغرض المقارنة.

٤ - القطاعات التشغيلية

تنقسم سافكو إلى القطاعات التشغيلية الرئيسية الآتية :

أسمدة : ومنتجاتها هي الأمونيا واليوريا.

أخرى : ومنتجاتها هي الميلايين وحامض الكبريتيك.

ويعتمد هذا التقسيم بشكل أساسي على تشابه طبيعة منتجات الأسمدة واختلافها عن

المنتجات الأخرى فيما يتعلق بطرق الإنتاج ونوعية العملاء.

سافكو

Safco

الإجمالي (بآلاف الريالات)	أخرى	الأسمدة	٢٠٠٧م
٥,٣٧٤,٠٢٢	١٥٢,١٢٦	٥,٢٢١,٨٩٦	موجودات القطاع
<u>١,٥٦٢,٤٣٠</u>			موجودات غير موزعة
٦,٩٣٦,٤٥٢	١٥٢,١٢٦	٥,٢٢١,٨٩٦	إجمالي الموجودات
٥٢١,٥٠٠	٢٥,٨٩٨	٤٩٥,٦٠٢	الإيرادات
(٢٣٦,٤٨٥)	(١٧,٢٣٣)	(٢١٩,٢٥٢)	التكلفة و المصروفات
٢٨٥,٠١٥	٨,٦٦٥	٢٧٦,٣٥٠	الربح (الخسارة) من العمليات

الإجمالي (بآلاف)	أخرى (بآلاف)	الأسمدة (بآلاف)	٢٠٠٦م
٤,٧٦٤,١٩٢	١٥٨,٠٨٤	٤,٦٠٦,١٠٨	موجودات القطاع
<u>١,٦٦٢,٥٠١</u>			موجودات غير موزعة
٦,٤٢٦,٦٩٣			إجمالي الموجودات
٤٤٠,٤٠٥	١٦,٩٤٠	٤٢٣,٤٦٥	الإيرادات
(٢١٣,٧٢٤)	(١٦,٦١٤)	(١٩٧,١١٠)	التكلفة و المصروفات
٢٢٦,٦٨١	٣٢٦	٢٢٦,٣٥٥	الربح من العمليات