

## تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

المادة المحاجمين

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) ، شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ والقوائم الأولية للدخل والتکلفات النقدية لل ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل مجلس ادارة 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 . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أيّة تغييرات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

عن إرنست ولينغ



عبدالعزيز سعود الشباني  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٣ ربيع الثاني ١٤٢٩  
٩ أبريل ٢٠٠٨ م

قائمة المركز المالي

من بداية العام حتى 31/03

2007	2008	الموجودات
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	
غير مراجعة		
864,095	2,283,043	الموجودات المتداولة
753,042	749,203	نقد و ما في حكمه
287,621	370,190	ذمم مدينة
15,506	32,434	مخزون
		مبالغ مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
<b>1,920,264</b>	<b>3,434,870</b>	<b>اجمالي الموجودات المتداولة</b>
975,995	1,401,451	استثمارات طويلة الأجل
8,908	93,321	مصاريف مؤجلة
3,914,986	3,646,571	ممتلكات و الآلات و معدات
116,299	134,848	ذمم عن تملك الوحدات السكنية للموظفين
<b>5,016,188</b>	<b>5,276,191</b>	<b>اجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>6,936,452</b>	<b>8,711,061</b>	<b>اجمالي الموجودات</b>
		المطلوبات و حقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
356,794	597,995	ذمم دائنة و مطلوبات أخرى
1,040	940	حصص أرباح مستحقة الدفع
176,786	118,393	إقساط جارية من قرض طويل الأجل
<b>534,620</b>	<b>717,328</b>	<b>اجمالي المطلوبات المتداولة</b>
		المطلوبات غير المتداولة
974,821	826,428	قرض طويل الأجل
337,005	396,423	مكافأة نهاية الخدمة
<b>1,311,826</b>	<b>1,222,851</b>	<b>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
		حقوق المساهمين
2,000,000	2,000,000	رأس المال
1,000,000	1,000,000	احتياطي نظامي
545,105	545,105	احتياطي عام
1,374,072	2,786,840	أرباح مستبقة
170,829	438,936	أرباح غير محققة من استثمارات مالية
<b>5,090,006</b>	<b>6,770,882</b>	<b>اجمالي حقوق المساهمين</b>
<b>6,936,452</b>	<b>8,711,061</b>	<b>اجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين</b>

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ابراهيم بن محمد السيف

رئيس الشركة بالإشراف  
احمد محمد الجبر

مدير الادارة المالية  
عبدالرحمن راشد الزريق

شركة الأسمدة العربية السعودية (سامكو)

(شركة مساهمة سعودية)

سامكو  
SAMCO

قائمة الدخل الأولية

من بداية العام حتى 31/03

2007	2008
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالآلاف)	(بالآلاف)
غير مراجعه	

521,500	<b>968,820</b>
210,321	<b>292,455</b>

الإيرادات :

المبيعات

تكلفة المبيعات

311,179	<b>676,365</b>
13,043	<b>19,069</b>
13,121	<b>10,435</b>
285,015	<b>646,861</b>
3,828	<b>5,164</b>
288,843	<b>652,025</b>
44,943	<b>94,359</b>
333,785	<b>746,384</b>
(14,000)	<b>(23,000)</b>
319,785	<b>723,384</b>

اجمالي الربح

المصروفات :

المصاريف العمومية و الأدارية

مصاريف البيع و التوزيع

الدخل من التشغيل

إيرادات (مصاريف) أخرى

الدخل قبل احتساب حصة الشركة من صافي

دخل الشركات الشقيقة

حصة الدخل (الخسارة) من الشركات الشقيقة

صافي الدخل

الزكاة

صافي الدخل بعد الزكاة

01.60            **03.62**

ربحية السهم بالريال

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ابراهيم بن محمد السيف

رئيس الشركة بالإنابة  
احمد محمد الجبر

مدير الادارة المالية  
عبدالرحمن راشد الزريق

قائمة التدفقات النقدية

من بداية العام حتى 31/03

2007	2008	
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
غير مراجعه		صافي الأرباح بعد الزكاة
319,785	723,384	تعديلات عن:
50,559	83,565	استهلاك و بنود غير نقدية اخرى
(44,943)	(94,359)	حصه ( الدخل ) الخساره من شركات شقيقه
(8,475)	(11,569)	ارباح من ودائع لأجل
42,175	(14,634)	التغييرات في الموجودات و المطلوبات العاملة
(92,163)	105,874	مصاريف مؤجلة و مصاريف مدفوعة مقدما
(8,174)	(48,320)	مدينون
(4,145)	(26,678)	مخررون
(153)	6,978	دائنون و مطلوبات اخرى
5,416	17,458	مكافأة نهاية الخدمة
259,882	741,699	مدينو تملك الوحدات السكنية للموظفين
72,783	(12,387)	صافي النقد من عمليات التشغيل
8,475	11,569	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
81,258	(818)	بيع (شراء) ممتلكات و معدات
		ارباح من ودائع لأجل
		صافي ارباح مستثمرة من شركات مستثمر فيها
		صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		قروض طويلة الاجل
(88,393)	(30,000)	سداد قرض طويل الاجل
00	0	توزيعات أرباح مدفوعة
(88,393)	(30,000)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
252,747	710,881	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
611,348	1,572,162	نقد وما في حكمه، 1 يناير
864,095	<u>2,283,043</u>	نقد وما في حكمه، 31 مارس

\* الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى 4 جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ابراهيم بن محمد السيف

رئيس الشركة بالإئثار  
احمد محمد الجبر

مدير الادارة المالية  
عبدالرحمن راشد الزريق

سامکو  
samko

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

الفترة المنتهية في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٠٨م

١ - التنظيم و العمليات

١ - شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م ١٣/٢ تاريخ ١١ جمادى الأول ١٣٨٥هـ الذي تضمن أيضاً نظامها الأساسي، وسجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٨٤١ تاريخ ١ ذي الحجة ١٣٨٥هـ، ومركزها الرئيسي بمدينة الجبيل الصناعية.

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

تمتلك سافكو ٥٠ % من رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ( ابن البيطار ) و ٣٧ % من رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية ( ابن رشد ) و ٥ % من رأس المال شركة الخليج للسبائك المعدنية ( سبائك ) و ١,٦٩ % من رأس المال شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات ( ينساب ) .

**ب - العماله:** عدد العماله ٩٥٩ للربع الاول لعام ٢٠٠٨ م مقارنة مع ٩٤٢ لنفس الفترة لعام ٢٠٠٧ م .

٢ - نتائج الفترة الأولية

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

# سافكو

## safco

### 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 المتتبعة لإعداد هذه القوائم الأولية هي نفس المتتبعة 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 اقتناصها وتظهر التغيرات في القيمة العادلة كقيد دائم في قيمة التغييرات في حقوق المساهمين وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن الاستثمارات تظهر بالتكلفة يتحقق الإيراد من هذه الاستثمارات عند استلام الأرباح .

# سافكو

Safico

## د - ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق . إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لمجموعات الموجودات تتراوح ما بين ٤ إلى ٣٣ سنة.

## ه - تعويض نهاية الخدمة

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

## و - النقد وما في حكمه

يتتألف 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

تقسم سافكو إلى القطاعات التشغيلية الرئيسية الآتية :

أسمرة : ومنتجاتها هي الأمونيا والبيوريا .

آخرى : ومنتجاتها هي الميلامين وحامض الكبريتيك .

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

# سامكو

safco

<u>الإجمالي</u> <u>(بآلاف الريالات)</u>	<u>أخرى</u>	<u>الأسمدة</u>	<u>م٢٠٠٨</u>
٦,٦٢٩,٦١٠	١٧٦,٣٤٨	٦,٤٥٣,٢٦٢	موجودات القطاع
<u>٢٠٠٨١٤٥١</u>			موجودات غير موزعة
٨,٧١١,٠٦١	١٧٦,٣٤٨	٥,٦٩٣,٢٤٤	إجمالي الموجودات
٩٦٨,٨٢٠	٤٢,٩٩٠	٩٢٥,٨٣٠	الإيرادات
(٣٢١,٩٥٩)	(٣١,٧٣٦)	(٢٩٠,٢٢٣)	التكلفة و المصاروفات
٦٤٦,٨٦١	١١,٢٥٤	٦٣٥,٦٠٧	الربح (الخسارة) من العمليات

<u>الإجمالي</u> <u>(بالآلاف)</u>	<u>أخرى</u> <u>(بالآلاف)</u>	<u>الأسمدة</u> <u>(بالآلاف)</u>	<u>م٢٠٠٧</u>
٥,٣٧٤,٠٢٢	١٥٢,١٢٦	٥,٢٢١,٨٩٦	موجودات القطاع
<u>١,٥٦٢,٤٣٠</u>			موجودات غير موزعة
٦,٩٣٦,٤٥٢			إجمالي الموجودات
٥٢١,٥٠٠	٢٥,٨٩٨	٤٩٥,٦٠٢	الإيرادات
(٢٣٦,٤٨٥)	(١٧٢٣٣)	(٢١٩,٢٥٢)	التكلفة و المصاروفات
٢٨٥,٠١٥	٨,٦٦٥	٢٧٦,٣٥٠	الربح من العمليات