

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 ٢٠٠٢ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستيني المنتهيين في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٢ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن تقوم بتحطيم وتفيض مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أية أخطاء جوهيرية . وتتضمن المراجعة فحص عينات من المستدات 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 ٢٠٠٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للستيني المنتهيين في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

الدكتور محمد العمري وشركاه

د. محمد عبد اللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠

١٤٢٤ ذو القعدة ٢٢

٢٠٠٤ يناير ١٤

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

	٢٠٠٢ (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠٠٣	ايضاح	الموجودات
٢٧٦,١٢٧	٢٢٢,٦٥٨	٢		موجودات متداولة
٣٢٢,٨٢٨	٢٧٢,٢٢٢	٤		نقد وما في حكمه
٢٠٦,٩٨٤	١٩٩,١١٠	٥		ذمم مدينة
٧,١٠٤	٨,٩٥٦			مخزون
<u>٩٢٤,٥٥٣</u>	<u>٩١٣,٩٤٦</u>			مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
				مجموع الموجودات المتداولة
٦٠,٢٧٨	٥٩,٢٦١	٦		موجودات غير ملموسة
٩٢٦,٤٨٠	١,٠٠٥,٧٦٠	٧		استثمارات وأصول مالية
٢,١٩٨,٧٧٦	٢,٤٤٧,٩٧٧	٨		ممتلكات وآلات ومعدات
٢١١,٠٥٣	١٩١,٥٠٠	٩		ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
<u>٢,٣٩٦,٥٨٧</u>	<u>٢,٧٠٤,٤٨٨</u>			مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤,٣٢٠,٦٤٠</u>	<u>٤,٦١٨,٤٣٤</u>			مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				مطلوبات متداولة
٢١٩,٤١٤	٢١٢,٨٢١	١٠		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١١		الأقساط الجارية من قرض طويل الأجل
<u>٢٥٩,٤١٤</u>	<u>٢٦٢,٨٢١</u>			مجموع المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
١١٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١١		قرض طويل الأجل
٥٨,٥٤٤	٣٧,٢٠٤	١٢		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٢٩,٣٢٧	٢٥٠,٥٨٧	١٢		مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٩٧,٨٧١</u>	<u>٣٤٧,٧٩١</u>			مجموع المطلوبات غير المتداولة
				حقوق المساهمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١		رأس المال
٨٧٦,٥١٢	٩١٨,٣٨٩	١٤		احتياطي نظامي
٥٤٥,١٠٥	٥٤٥,١٠٥	١٤		احتياطي عام
٢٤١,٧٣٨	٤٤٤,٣٢٨			ارباح مبقاه
<u>٣,٦٦٣,٣٥٥</u>	<u>٣,٩٠٧,٨٢٢</u>			مجموع حقوق المساهمين
<u>٤,٣٢٠,٦٤٠</u>	<u>٤,٦١٨,٤٣٤</u>			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للستين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	ايضاح	
			(بآلاف الريالات السعودية)	
المبيعات	٨٧٩,٤٧٩	١,١٤٨,٢٠٠	١٢ و ٤	
تكلفة المبيعات	(٦٦٧,٢٨٧)	(٧٠١,٣٥٢)		
مجمل الربح	٢١٢,١٩٢	٤٤٦,٨٤٧		
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٨,٧٩٥)	(٤٥,٦٨٤)	١٧ و ١٣	
مصاريف ادارية وعمومية	(٤٢,٦٩٢)	(٢٩,٩٨٤)	١٨ و ١٢	
الربح من العمليات	١٣٠,٧٠٥	٢٧١,١٧٩	١٦	
إيرادات ودائع لاجل، صافي	١٠,٧٨٢	١٢,٩٢٤		
انخفاض في قيمة استثمارات	(٣١,٤٥٢)	(٣١,٤٥٢)	٧	
(مصرفات) وإيرادات أخرى، صافي	٩,٧٦٨	(١٥٨)		
الربح قبل احتساب حصة الشركة من صافي ربح	١١٩,٨٠٣	٢٥٢,٥٠٣		
الخسارة) شركات مستثمر فيها				
ابن البيطار	(٧٩٥)	٦٠,٧٢٢	٧	
صافي الربح قبل الزكاة	١١٩,٠٠٨	٤١٣,٢٢٥		
زكاة	(٨,٥٠٩)	(١٠,٣٥٨)	١٩	
صافي الربح	١١٠,٤٤٩	٤٠٢,٨٧٧		
ربح السهم	٢,٧٦	١٠,٠٧		

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنتين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

المجموع	ايضاح	رأس المال	نظامي	عام	مبيقة	احتياطي	ارباح
(بآلاف الريالات السعودية)							
٢,٧٥٢,٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٢	٢٤٢,٣٢٤	٥٤٥,١٠٥	٨٦٥,٤٦٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	
(٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح معلنة عام ٢٠٠٢	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١٥	
١١٠,٤٤٩	صافي الربح لعام ٢٠٠٢	١١٠,٤٤٩	-	-	-		
-	محول الى الاحتياطي النظامي	(١١,٠٤٥)	-	١١,٠٤٥	-	١٤	
٣,٦٦٢,٣٥٥	الرصيد في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢	٢٤١,٧٣٨	٥٤٥,١٠٥	٨٧٦,٥١٢	٢,٠٠٠,٠٠٠		
بيع أسهم لحامليها واسترداد							
١,٥٩٠	توزيعات أرباح	-	-	١,٥٩٠	-	١٤	
(١٦٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح معلنة عام ٢٠٠٢	(١٦٠,٠٠٠)	-	-	-	١٥	
٤٠٢,٨٧٧	صافي الربح لعام ٢٠٠٢	٤٠٢,٨٧٧	-	-	-		
-	محول الى الاحتياطي النظامي	(٤٠,٢٨٧)	-	٤٠,٢٨٧	-	١٤	
٣,٩٠٧,٨٢٢	الرصيد في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣	٤٤٤,٣٢٨	٥٤٥,١٠٥	٩١٨,٣٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠		

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بألاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١١٠,٤٤٩	٤٠٢,٨٧٧	صافي الربح
		تعديلات عن:
١٩٢,٠٤٦	١٩٠,١٢١	استهلاك واطفاء وانخفاض في قيمة استثمارات
٧٩٥	(٦٠,٧٣٢)	حصة الشركة من صافي (ربح) خسارة شركات مستثمر فيها
(١٢,٣٨٢)	(١٢,٩٣٤)	ايرادات ودائع لاجل
(٣٩,٤٧٨)	(٣٨,٣٩٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٧٩٠)	٧,٨٧٤	ذمم مدينة
٣,٤٢٤	(١٠,٥٢٨)	مخزون
(١٩,٨١٢)	٧٦,٦٦٩	مدفوعات مقدماً وموجودات غير ملموسة
١٧,٥٥٨	١٩,٥٥٣	ذمم دائنة
٢١,٣٧٩	٢١,٢٦٠	تدفقات تشغيلية نقدية أخرى:
(٦,٧٩٩)	(١٢,٠٥٤)	ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
<u>٢٦١,٤٨٩</u>	<u>٥٨٢,٧١٢</u>	مكافأة نهاية الخدمة
		زكاة مدفوعة
(١٢,٢٩١)	(٣٩٨,١٦٧)	صافي التغيير في ممتلكات وألات ومعدات
(٩٩,٢٢٢)	(١٠٠,٠٠٠)	(شراء) بيع استثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية
١٢,٣٨٢	١٢,٩٣٤	ايرادات ودائع لاجل
٢٧,٥٦	٥٠,٠٠٠	استثمارات في شركات شقيقة
<u>(٧٢,٠٨٥)</u>	<u>(٤٢٥,٢٢٢)</u>	صافي النقد (المستخدم في) عمليات الاستثمار
(٢٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٠٦,٠٨١)	(١٥١,٥٤٨)	تسديد قرض طويل الأجل
-	١,٥٩٠	ارباح مدفوعة
(٢٢٦,٠٨١)	(١٨٩,٩٥٨)	تصفيه أسهم لحامليها لم يطالب بها
(٤٧,٦٧٧)	(٤٢,٤٧٩)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٤٢٢,٨١٤	٣٧٦,١٣٧	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
<u>٣٧٦,١٣٧</u>	<u>٢٢٢,٦٥٨</u>	النقد وما في حكمه. ١ يناير
		نقد وما في حكمه، ٣١ ديسمبر

شكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

١ - التنظيم والنشاط

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣ تاريخ ١١ جماد الاول ١٤٨٥ هـ، الذي تضمن ايضاً نظامها الأساسي. وسجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٨٤١ تاريخ ١ ذي الحجة ١٤٨٥ هـ، بيلغ رأس المال الشركة ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي ويكون من ٤٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي. يتمثل نشاط سافكو الرئيسي في تصنيع وتسيير منتجات الأسمدة (بوريا و امونيا) والمنتجات الأخرى (ميالمين وحامض الكبريتيك).

تمتلك سافكو ٥٠٪ من رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار) التي يمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع منتجات الأسمدة الكيماوية، كما تمتلك سافكو ايضاً ٨,٨٦٪ من رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) و ٥٪ من رأس المال شركة الخليج لسبائك المعدنية (سبائك).

المقر الرئيسي لنشاط الشركة بالمنطقة الشرقية في المملكة العربية السعودية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ بلغ عدد الموظفين ٩٢٢ موظف (٩٢٠ موظف في عام ٢٠٠٢).

٢- ملخص أهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها 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 او 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 المرجحة بعد تكوين مخصص التكلفة لبيان متقادمة او بطيئة الحركة.

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠٪ على الأقل والتي تمارس سافكو تأثيراً فعالاً عليها على أساس طريقة حقوق الملكية.

أما الاستثمارات المتاحة للبيع فتظهر على أساس القيمة السوقية العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من اقتناصها. وتظهر التغيرات في القيمة العادلة كقيد دائم أو مدین في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. بيد أن أي انخفاض غير مؤقت في القيمة يحمل على قائمة الدخل. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن الاستثمارات تظهر بالتكلفة.

يتحقق الإيراد من هذه الاستثمارات عند استلام الأرباح.

ممتلكات وألات ومعدات

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

السنوات	
٢٠	آلات ومعدات
٢٢	مباني وطرق
١٢ - ٢	آخرى

في خلال عام ٢٠٠٢ تم تعديل العمر الإنتاجي المقدر للآلات والمعدات (من ١٥ - ٢٠ سنة إلى ٢٠ سنة) والمباني والطرق (من ٤٠ - ٢٠ سنة إلى ٢٢ سنة) والآخرى (من ٣ - ١٠ سنوات إلى ٤ - ١٠ سنوات) ان الفرق في مصاريف الاستهلاك نتيجة لهذا التعديل غير جوهري.

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 الانتفاع بها المقدرة كالاتي:

السنوات	
١ إلى ٢	تكاليف العمارة الدورية
١٠	تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٧	مصاريف ما قبل التشغيل

طبقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية السعودية قامت الشركة بإعادة النظر في فترة إطفاء مصروفات ما قبل التشغيل وتعديلها من ١٠ سنوات إلى ٧ سنوات في عام ٢٠٠٢. الفرق الناتج عن ذلك الإطفاء غير جوهري.

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنتين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

تحويل العملات الأجنبية

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

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 حتى تاريخ قائمة المركز المالي.

نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد وارصدة البنوك والودائع تحت الطلب والاستثمارات عالية السيولة التي يكون تاريخ استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل.

الزكاة

تخضع سافكو لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم تقدير الزكاة وتجنب مخصص لها في نفس السنة على أساس الاستحقاق. وتحسب الزكاة استناداً على وعاء الزكاة، وتقييد 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 الأنابيب وشاحنات. أما المصاريف الأخرى خلاف تكلفة المبيعات فتصنف مصاريف إدارية وعمومية.

برنامج التقاعد المبكر

لدى شركة سافكو برنامج اختياري للتقاعد المبكر يتيح للموظفين السعوديين المستحقين للبرنامج اختيار هذا الحق وفقاً لسياسة الشركة. يتم تحمل كامل تكلفة برنامج التقاعد للموظفين الذين اختاروا هذا الحق على قائمة الدخل في السنة التي يتتقاعد فيها الموظف.

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للستين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

مصاريف البحث والتكنية

يتم تحويل مصاريف البحث والتكنية 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 القسطنطينية الثابت. في حالة العقود التشغيلية فإن منافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد تبقى مع المؤجر.

٣- النقد وما في حكمه

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بألف الريالات السعودية)		
١١,١٣٧	٨,٦٥٨	نقد في الصندوق والبنوك
٣٦٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	نقد وودائع تحت الطلب
<u>٣٧٦,١٣٧</u>	<u>٢٢٣,٦٥٨</u>	

٤ - ذمم مدينة

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بألف الريالات السعودية)		
٢٤٨,٧٠٤	٢٩٥,٨٣٣	مدينون تجاريين - شركات شقيقة
٢١,٨٢٩	٢٧,٩٨٠	- اخرى
١٢,٩٢٢	١٠,٦٢٩	مدينون غير تجاريين - شركات شقيقة
٤٠,٣٦٣	٢٧,٧٨٠	سلف الى اطراف ذات علاقة ومقاولين
<u>٢٢٢,٨٢٨</u>	<u>٢٧٢,٢٢٢</u>	

تبعد الشركة منتجاتها الى عدد كبير من العملاء حول العالم. تشكل ارصدة اكبر عملاء من عملاء الشركة ٨٢٪ من مجموع الذمم المدينة القائمة في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢ (٨٢٪ عام ٢٠٠٢).

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

٥- مخزون

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٥١,٨٢٠	٤٦,٦٢٨		مواد وبضاعة تامة الصنع
<u>١٥٥,١٦٤</u>	<u>١٥٢,٤٨٢</u>		قطع غيار
<u>٢٠٦,٩٨٤</u>	<u>١٩٩,١١٠</u>		

يتعلق مخزون قطع الغيار اساساً بالآلات والمعدات، لذا من المتوقع استخدامه خلال فترة تزيد عن سنة واحدة.

٦- موجودات غير ملموسة

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٤٢,٩١٣	٤٣,١٨١		التكلفة :
<u>٥٣,٣٤٧</u>	<u>٥١,٣٥٥</u>		تكاليف العمرة الدورية
<u>٣٥,٢٢٨</u>	<u>٣٥,٢٢٨</u>		تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
<u>١٣١,٤٩٨</u>	<u>١٢٩,٧٧٤</u>		مصاريف ما قبل التشغيل

الاطفاء المتراكם :

٢٢,٠٠٧	٢٤,٤٦٠	تكاليف العمرة الدورية
<u>٢٨,٧٦٠</u>	<u>٢٢,٠٥٩</u>	تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
<u>١٠,٤٥٣</u>	<u>١٣,٩٩٤</u>	مصاريف ما قبل التشغيل
<u>٧١,٢٢٠</u>	<u>٧٠,٥١٣</u>	
<u>٦٠,٢٧٨</u>	<u>٥٩,٢٦١</u>	صافي القيمة الدفترية

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تمه)

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

٧ - استثمارات وأصول مالية

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	
	(بألاف الريالات السعودية)		
أ) استثمارات في شركات شقيقة على اساس حقوق الملكية			موجودات غير متداولة
٥٤٣,٤٠٢	٥٥٤,١٢٤		ابن البيطار
ب) استثمارات متاحة للبيع			- الشركة العربية للالياف الصناعية (ابن رشد)
٢٨٢,٠٧٨	٢٥١,٦٢٦		- استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
			في سندات التنمية الحكومية السعودية
١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		(منها ١٠٠ مليون ريال سعودي تستحق السنة القادمة)
٩٢٦,٤٨٠	<u>١,٠٠٥,٧٦٠</u>		

قرر مساهمو شركة سنابك في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠١ بقرارهم رقم ١/٣١/١ حل وتصفية شركة سنابك اعتباراً من ١/١/٢٠٠٢، تم خلال سنة ٢٠٠٢ استرداد كامل استثمار شركة سافكو في شركة سنابك والبالغ ٢٧,١ مليون ريال بالإضافة إلى فائدة على ذلك مجموعها ١,٣ مليون ريال.

استناداً إلى أحدث حسابات مجهرة من الادارة فإن حصة الشركة من القيمة الدفترية لشركة ابن رشد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ تبلغ حوالي ١٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢). تم خلال عام ٢٠٠٢ تخفيض قيمة الاستثمار في شركة ابن رشد بمبلغ ٢١,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ١٠% من إجمالي الاستثمار (٢٠٠٢ : ٢١,٥ مليون ريال سعودي).

تم شطب كامل استثمار الشركة في سبائك خلال عام ٢٠٠١ م.

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

٨ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ	مباني وطرق	الآلات والمعدات	٢٠٠٣ التكلفة
(بآلاف الريالات السعودية)				
٢,٧٩٤,٦١٨	٢٠,٣٦٤	٨١,٦٩٢	٧٧٨,٣٨٦	٢,٩١٤,١٧٦
٤٠٣,٤٢٧	٢٨٢,٥١٩	١٢,٥٩٨	١,٢٦٥	٦,٠٤٥
(٢٠,٠٥٣)	-	(١٠,٤٩٢)	(٢٤٥)	(٩,٢١٦)
٤,١٧٧,٩٩٢	٤٠٣,٨٨٣	٨٢,٧٩٨	٧٧٩,٣٦	٢,٩١١,٠٠٥
الاستهلاكات				
١,٥٩٥,٨٤٢	-	٥٠,٢٨٢	٣١١,٧٥١	١,٢٢٣,٧٠٨
١٤٩,٥٠٩	-	٨,٨٤٥	١٨,٢٤٨	١٢٢,٤١٦
(١٥,٣٢٦)	-	(١٠,٤٩٢)	(٢٦٤)	(٤,٥٧٠)
١,٧٣٠,٠٢٥	-	٤٨,٧٣٦	٣٢٩,٧٣٥	١,٣٥١,٥٥٤
صافي القيمة الدفترية				
٢,٤٤٧,٩٦٧	٤٠٣,٨٨٣	٣٥,٠٦٢	٤٤٩,٥٧١	١,٥٥٩,٤٠١
المجموع	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ	مباني وطرق	الآلات والمعدات	٢٠٠٢ التكلفة
(بآلاف الريالات السعودية)				
٢,٧٨٦,٨٦٢	٢٠,٣٩٦	٨١,٠٠٢	٧٧٩,٩١٢	٢,٩٠٥,٠٠١
١٥,١٢٧	(٣٢)	٣,٧٧٩	٨٩٧	١٠,٤٨٣
(٧,٣٧١)	-	(٣,٠٩٠)	(٢,٤٢٣)	(١,٨٥٨)
٢,٧٩٤,٦١٨	٢٠,٣٦٤	٨١,٦٩٢	٧٧٨,٣٨٦	٢,٩١٤,١٧٦
الاستهلاكات				
١,٤٥٠,١٣٩	-	٤٢,٠٩٩	٢٩٣,٦٨٤	١,١١٤,٣٥٦
١٥١,٢٢٨	-	١١,٣٧٤	١٨,٦٥٤	١٢١,٢١٠
(٥,٥٣٥)	-	(٣,٠٩٠)	(٥٨٧)	(١,٨٥٨)
١,٥٩٥,٨٤٢	-	٥٠,٣٨٣	٣١١,٧٥١	١,٢٢٣,٧٠٨
صافي القيمة الدفترية				
٢,١٩٨,٧٧٦	٢٠,٣٦٤	٣١,٢٠٩	٤٦٦,٦٣٥	١,٦٨٠,٤٦٨

هناك ممتلكات وآلات ومعدات قيمتها بالتكلفة ٢,٩١١ مليون ريال سعودي تقريراً (٢٧٧ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان لقرض طويل الأجل (ايضاح ١١).

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (قتمه)

للسنتين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

٩- ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٢٨,٦١١	٢١١,٠٥٣	الرصيد في ١ يناير
(٣,٧٩٢)	(٢,٢١١)	(تخفيضات) اضافات أخرى، صافي
<u>(١٢,٧٦٥)</u>	<u>(١٧,٢٤٢)</u>	يطرح : دفعات مقدمة واصساط مقبوضة من الموظفين
<u>٢١١,٠٥٣</u>	<u>١٩١,٥٠</u>	الرصيد في ٢١ ديسمبر

تطبق الشركة برنامجا لتمليك وحدات سكنية يعطى للموظفين السعوديين الذين تطبق عليهم الشروط العق في شراء وحدات سكنية تسلم لهم بسعر التكلفة. ان تكلفة الوحدات السكنية المسلمة الى الموظفين قد اعيد تصنيفها من الممتلكات والآلات والمعدات 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 عاما.

١٠- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		(بآلاف الريالات السعودية)
٤٣,٢٨٧	٩٤,٦٣	ذمم دائنة تجارية
١٣,٦٥٣	١٣,٦٥٣	مستحق الى شركة شقيقة
١٢,٥٠٣	٢٢,١٥٣	ذمم دائنة أخرى
١٢,٧٣٨	١١,٠٤٢	زكاة
٢١,٨٢٢	٣٠,٢٨٤	توزيعات أرباح سنوات سابقة لم يطالب بها
<u>١١٤,٤٠١</u>	<u>١٣٠,٦٢٦</u>	مصاريف مستحقة
<u>٢١٩,٤١٤</u>	<u>٢١٢,٨٢١</u>	

يتم تسديد الارصدة الدائنة عادة خلال ٣٠ الى ٤٥ يوما.

تضمن المصاريف المستحقة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ مبلغ ٢١ مليون ريال سعودي (٣٨,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢) تتعلق بتكاليف مستحقة للموظفين.

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنتين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

١١ - قرض طويل الأجل

يمثل هذا البند قرضا تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي وقيمه ٢٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع سافكو ٢ بالجبيل. يسدد القرض على عشرة اقساط نصف سنوية وهو مضمون برهن ممتلكات والات ومعدات مصانع الامونيا / اليوريا بالجبيل (ايضاح ٨).

فيما يلي رصيد القرض غير المسدد بتاريخ ٢١ ديسمبر:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٥٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	قرض
(٤٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	ناقصا : الجزء الجاري
<u>١١٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>	

ان التسهيلات تتضمن شروطا تتعلق بالاحتفاظ بعد ادنى لصافي حقوق الملكية وأمور اخرى.

١٢ - مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٠٣		
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٢٩,٣٢٧		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣
٣١,٤٥٨		الإضافات خلال الفترة
(١٠,١٩٨)		الجزء المستخدم من المخصص
<u>٢٥٠,٥٨٧</u>		الرصيد في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣

١٣ - معاملات مع جهات ذات علاقة

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

أ) طبقا لاتفاقيات التسويق، يتم تسويق انتاج سافكو، عدا حامض الكبريتิก، بواسطة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك).

ب) ترتبط سافكو باتفاقيات مع الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، تقوم شركة سابك بموجها بتحميل شركة سافكو مقابل خدمات فنية وادارية وبحوث التقنية. وقد بلغ المحمل عام ٢٠٠٣ عن هذه الخدمات ١٦,٥ مليون ريال سعودي (١٢,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢).

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنتين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

ج) تستعدم سافكو مراافق الموانئ الخاصة بشركة ابن البيطار. وقد بلغ المحمول من شركة ابن البيطار مقابل ذلك عن السنة الحالية ٥٧٠ مليون ريال سعودي (٦٧٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢).

د) جرى دمج الادارة ونشاط التشغيل لكل من شركة ابن البيطار وشركة سافكو اعتبارا من ١ مارس ١٩٩٤ بدون أي تأثير على الشكل القانوني لكل من الشركات، بموجب ذلك تم تحويل كافة الموظفين وارصدهم إلى شركة سافكو. بلغ المحمول من سافكو على شركة ابن البيطار عن الادارة المشتركة ٩٠١ مليون ريال سعودي (٨٨٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢). في حين بلغ المحمول من شركة ابن البيطار على سافكو ٤ مليون ريال سعودي (٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢).

ه) ترتبط الشركة باتفاقية مع شركة سابك وتقوم بموجبها الاخيرة بشراء وتقديم مواد وخدمات مختلفة وادارة مخزون قطع الغيار بالنيابة عن سافكو.

و) بلغت مبيعات الشركة من حامض الكبريتิก الى ابن البيطار خلال السنة ٦٢٠ مليون ريال سعودي (٧٢٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢).

١٤ - الاحتياطيات

احتياطي نظامي

بموجب النظام الاساسي لسافكو، فقد قامت الشركة بتكون احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠٪ من صافي ارباحها السنوية، وبموجب النظام الاساسي المعدل يتوجب ان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الاحتياطي ٥٪ من رأس المال.

وخلال عام ٢٠٠٢ تخلصت الشركة من ٨٤٠٠ سهم لحاملي لم يطالب بها أحد في مقابل ١٦٧٧ مليون ريال سعودي وقامت بإلغاء توزيعات أرباح مستحقة عنها عن السنوات الماضية وقدرها ٤٠٠٤٠ مليون ريال سعودي وقد تم ترحيل كل من المبلغين المذكورين إلى الاحتياطي النظامي وبالتالي هي غير متاحة 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 بواسطة مجلس الإدارة. ويتم التحويل من الأرباح المبقاة إلى الاحتياطي العام بناء على قرار مجلس الإدارة.

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للستين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣

١٥ - توزيعات ارباح مقترحة

اقترح مجلس الادارة توزيع ٨ ريال سعودي لكل سهم من الـ ٤ مليون سهم (٤ ريالاً سعودياً لكل سهم من الـ ٤ مليون سهم عام ٢٠٠٢).

١٦ - القطاعات التشغيلية

تقسم سافكو إلى القطاعات التشغيلية الرئيسية الآتية :

أسدمة : ومنتجاته هي الأمونيا والنيوريا .

أخرى : ومنتجاته هي الميلامين وحمض الكبريتيك .

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

الإجمالي	آخرى	الأسمدة	٢٠٠٣
(بالآلاف الريالات السعودية)			
٢,٠٧٨,٥٦١	١٣٠,٧٤١	٢,٩٤٧,٨٢٠	موجودات القطاع
١,٥٣٩,٨٧٣	-	-	موجودات غير موزعة
١,١٤٨,٢٠٠	١٢٤,٣٦٠	١,٠١٢,٨٤٠	الإيرادات
(٧٧٧,٠٢١)	(٩٢,٨٦١)	(٦٨٤,١٦٠)	التكلفة والمصروفات
٣٧١,١٧٩	٤١,٤٩٩	٢٢٩,٦٨٠	الربح من العمليات

الإجمالي	آخرى	الأسمدة	٢٠٠٢
(بالآلاف الريالات السعودية)			
٢,٧٩٩,٨٦٦	١٣٥,٠٨٧	٢,٦٦٤,٧٧٩	موجودات القطاع
١,٥٢٠,٧٧٤	-	-	موجودات غير موزعة
٨٧٩,٤٧٩	١٢١,٧٢٢	٧٥٧,٧٥٦	الإيرادات
(٧٤٨,٧٧٤)	(٩٦,٤٢٥)	(٦٥٢,٣٤٩)	التكلفة والمصروفات
١٣٠,٧٠٥	٢٥,٢٩٨	١٠٥,٤٠٧	الربح من العمليات

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣

١٧ - مصاريف بيع وتوزيع

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بآلاف الريالات السعودية)			
	١٧,٧٣٦	١٩,٨٠٩	تحميل وتفريغ، تكاليف سكة الحديد والميناء
	٩,٥٦٥	١٠,٥٠٩	مواد تغليف
	٧,٢٦٣	٥,٧١٢	مصاريف خطوط أنابيب
	٣,١٩٨	٥,٧٧٠	مصاريف شاحنات
	١,٠٣٣	٣,٨٨٤	آخرى
	<u>٢٨,٧٩٥</u>	<u>٤٥,٦٨٤</u>	

١٨ - مصاريف ادارية وعمومية

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بآلاف الريالات السعودية)			
	٢٥,٨٣١	٧,٥٧٤	تكاليف متعلقة بالموظفين
	١٢,٦١٠	١٦,٥٣٨	ابحاث وتقنية (ايضاح ١٢ ب)
	٤,٢٥١	٥,٨٧٢	آخرى
	<u>٤٢,٦٩٢</u>	<u>٢٩,٩٨٤</u>	

١٩ - الزكاة

تضمن عناصر وعاء الزكاة الأساسية حقوق المساهمين أول السنة البالغة ٣٦٦٢,٣ مليون ريال سعودي (٣,٧٥٢,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢) وصافي الربح قبل حصة الشركة في ارباح شركات شقيقة والزكاة البالغ ٣٥٢,٥ مليون ريال سعودي (١١٩,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢) والارباح الموزعة المدفوعة البالغة ١٥١,٥ مليون ريال (٢٠٦,١ مليون ريال عام ٢٠٠٢) والمطلوبات طويلة الاجل البالغة ٣٤٧,٨ مليون ريال سعودي (٣٩٧,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢) وال موجودات غير المتداولة البالغة ٣,٦٠٤,٥ مليون ريال سعودي (٣,٣٩٦,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢).

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للعام.

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للستنين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣

فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالملايين)		
١١,٨٧٨	١٢,٧٢٨	الرصيد في ١ يناير
٨,٥٥٩	١٠,٣٥٨	اضافي مخصص الزكاة المستحق لهذا العام
<u>(٦,٧٩٩)</u>	<u>(١٢,٠٥٤)</u>	دفعات خلال العام
<u>١٢,٧٢٨</u>	<u>١١,٠٤٢</u>	الرصيد في ٢١ ديسمبر

الربط الزكوي:

اصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط النهائي لعامي ١٩٩١ و ١٩٩٢ وتطلب بموجبه الشركة بمبلغ اضافي عن الزكاة قدره ٤,٣ مليون ريال سعودي تم تسويته ٢,٨ مليون ريال سعودي فقط من قبل الشركة والفرق البالغ ١,٤ مليون ريال سعودي ما زال موضوع خلاف مع المصلحة. لقد اعترضت الشركة على بعض المبالغ المدرجة في الربط الزكوي وبناء على ذلك لم تستلم شهادة زكاة نهائية للعام، اما فيما يخص الاوامر من ١٩٩٢ الى ٢٠٠٢ فلم يتم الربط عليها من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخه، حيث ان هذه السنوات تحت التنفيذ من قبل المصلحة. ان اية زكاة اضافية يتطلب دفعها سوف يتم تسويتها عند الحصول على الربط النهائي.

٢٠ - ارتباطات والتزامات محتملة

بلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ مبلغ ١,٥٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢).

تضمن الشركة حصتها من القروض المقدمة للشركات المستثمر فيها والمقدمة من جهات مقرضة بمبلغ ٢٨٢,٤ مليون ريال سعودي (٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٢).

٢١ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تمثل قيمتها الدفترية تقريباً، فيما عدا الاستثمارات في الشركات الشقيقة والاستثمار المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. وأن القيمة العادلة للاستثمارات في الشركات الشقيقة والاستثمارات المحفظ بها في تاريخ الاستحقاق مشار إليها في إيضاح رقم ٧.

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

٢٢ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٢ فبراير ٢٠٠٤ م لعرضها على الجمعية العمومية.

٢٣ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض ارقام عام ٢٠٠٢ لتتفق مع العرض للعام الجاري.