

تلفون: ٤٣١١-٩٦٦٣٨٣٤  
فاكس: ٨٥٥٣-٩٦٦٣٨٣٣  
info@alamri.com  
www.alamri.com

ص.ب. ٢٥٩٠ الدمام ٢١٤٦١  
عضوية غرفة الدمام رقم (٢٨٠٧)  
شركة مهنية رقم ٦٦/١١/٣٢٣  
المملكة العربية السعودية

محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون

## تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

المادة المساهمين

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

الجبيل - للمملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية للأشهر الثلاثة 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 والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطقا 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 المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٦٠

التاريخ: ١٤٢٦/٠٣/٠١هـ

الموافق: ٢٠٠٥/٠٤/١٠م

## قائمة المركز المالي

(غير مدققة)

كما في 31 مارس		
2004	2005	الموجودات
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
343,319	222,905	الموجودات المتداولة
424,811	408,982	النقدية و شبه النقدية
191,211	221,360	مدينون
8,534	17,176	مخزود
		مبالغ مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
967,875	870,423	اجمالي الموجودات المتداولة
935,608	892,327	استثمارات طويلة الأجل
49,369	47,673	مصاريف مؤجلة
2,568,696	3,506,526	ممتلكات و الات و معدات
187,135	166,832	مدينو تملك الوحدات السكنية لنموظفين
3,740,808	4,613,358	إجمالي الموجودات غير المتداولة
4,708,683	5,483,781	اجمالي الموجودات
		المطلوبات و حقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
260,520	272,222	دائنون و مطلوبات أخرى
348,661	601,366	حصص ارباح مستحقة الدفع
50,000	60,000	اقساط تجارية من قرض طويل الأجل
659,181	933,588	اجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
60,000	320,000	قرض طويل الأجل
30,433	24,205	مبالغ مستحقة الى شركات شقيقة
254,419	281,698	مكافأة نهاية الخدمة
344,852	625,903	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
2,000,000	2,000,000	رأس المال
918,390	984,399	احتياطي نظامي
545,105	545,105	احتياطي عام
241,155	394,786	ارباح مستفقاة
3,704,650	3,924,290	اجمالي حقوق المساهمين
4,708,683	5,483,781	اجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين

قائمة الدخل الأولية  
(غير مدققة)

من بداية العام حتى 03/31		
2004	2005	
(الف ريال)	غير مدققة (الف ريال)	
302,702	456,673	الإيرادات :
175,199	215,193	المبيعات
		تكلفة المبيعات
127,503	241,480	اجمالي الربح
6,921	8,999	المصروفات :
9,604	10,664	المصاريف العمومية و الإدارية
		مصاريف البيع و التوزيع
110,978	221,817	الدخل من التشغيل
(4,184)	(4,951)	إيرادات (مصاريف) اخرى
106,794	216,866	الدخل قبل احتساب حصة الشركة من صافي دخل الشركات الشقيقة
12,710	29,928	حصة الدخل (الخسارة) من الشركات الشقيقة
119,504	246,794	صافي الدخل
(2,679)	(10,422)	الزكاة
116,825	236,372	صافي الدخل بعد الزكاة
03	06	ربحية السهم بالريال

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

من بداية العام حتى 31 مارس		
2004	2005	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
116,825	236,372	صافي الأرباح (خسارة) بعد الزكاة
		تعديلات عن:
49,040	49,157	استهلاك و بنود غير نقدية أخرى
(12,710)	(29,928)	حصص ( المدخل ) الخسارة من شركات شقيقه
(3,095)	(2,716)	ارباح من ودائع لأجل
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات العاملة
5,850	(8,116)	مصاريف مؤجلة و مصاريف مدفوعة مقدما
(52,590)	(84,240)	مدينون
7,899	31,055	مخزون
(28,787)	(33,545)	دائون و مطلوبات أخرى
3,832	3,778	مكافأة لهابة الخدمة
-	-	زكاة مدفوعة
4,366	5,055	مدينون تملك الوحدات السكنية للموظفين
166,872	166,872	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(157,442)	(363,632)	بيع (شراء) ممتلكات و معدات
-	-	بيع (شراء) استثمارات اوراق مالية
3,095	2,716	ارباح من ودائع لأجل
75,000	43,430	صافي ارباح مستلمة من شركات مستثمر فيها
(79,347)	(317,486)	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الأستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	-	اقساط حارية من قرض ضوئيل الاحل
(1,622)	(2,012)	أرباح مدفوعة
(1,622)	(2,012)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
85,903	(152,626)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
333,658	375,531	نقد وما في حكمه، 1 يناير
419,561	222,905	نقد وما في حكمه، 31 مارس

1 - التنظيم والعمليات

- أ - شركة الأسمدة العربية السعودية ( سافكو ) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م / 13 / تاريخ 11 جمادى الأولى 1385هـ ، الذي تضمن أيضاً نظامها الأساسي ، وسجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم 2050001841 تاريخ 1 ذي الحجة 1385 هـ ، ولها فرع بالجبيل . يمثل نشاط سافكو الرئيسي في تصنيع و تسويق اليوريا و الأمونيا و الميلايمين و حامض الكبريتيك . تمتلك سافكو 50% من رأسمال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ( اس البيطار ) و 8.86% من رأسمال الشركة العربية للألياف الصناعية ( اس رشيد ) و 5% من رأسمال شركة الخيخ للسياك المعدنية ( سياك ) .
- ب - العمالة : عدد العمالة 997 للربع الأول لعام 2005 مقارنة مع 952 لنفس الفترة لعام 2004 .

2 - نتائج الفترة الأولية

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

3 - ملخص أهم السياسات

- أ - المبيعات  
تقيد المبيعات عند شحن البضائع إلى العملاء و تظهر بالصافي بعد خصم تكاليف التوزيع .
- ب - المحزون  
يظهر المحزون بسعر متوسط التكلفة أو السوق أيهما أقل .
- ج - الاستثمارات  
تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة 20% على الأقل و التي تمارس سافكو تأثيراً فعالاً عليها على أساس حقوق الملكية . أما الشركات التي تمتلك سافكو نسبة تقل عن 20% منها ومصنفة كاستثمارات طويلة الأجل ، فتظهر بالتكلفة محصوماً 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 ناقصاً الاستهلاك التراكم .  
إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لمجموعات الموجودات تتراوح ما بين 4 إلى 33 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 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 الصناديق و الاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة و التي يكون تاريخ استحقاقها عند الشراء ثلاثة أشهر أو أقل .
- ز - الزكاة : تم إحتساب الزكاة الشرعية على صافي الربح .
- ح - تم إعادة تويب بعض البنود لغرض المقارنة .

## - القطاعات التشغيلية

تنقسم سافكو الى القطاعات التشغيلية الرئيسية الآتية :

- أسمدة : و منتجاته هي الأمونيا و اليوريا .

- أخرى : و منتجاته هي الميلايم 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>	
( بالآلاف الريالات )			
4,201,717	115,554	4,086,163	موجودات القطاع
1,282,064			موجودات غير موزعة
<u>5,483,781</u>			إجمالي الموجودات
468,084	20,277	447,807	الإيرادات
246,267	22,640	223,627	التكلفة و المصروفات
<u>221,817</u>	<u>-2,363</u>	<u>224,180</u>	الربح من العمليات
			<u>2004</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>أخرى</u>	<u>الأسمدة</u>	
( بالآلاف الريالات )			
3,293,607	105,611	3,187,996	موجودات القطاع
1,466,954			موجودات غير موزعة
<u>4,760,561</u>			إجمالي الموجودات
302,702	25,744	276,958	الإيرادات
191,724	20,150	171,574	التكلفة و المصروفات
<u>110,978</u>	<u>5,594</u>	<u>105,384</u>	الربح من العمليات

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

---

- ارتفعت قيمة المبيعات نحواني 154 مليون ريال بسبب إرتفاع أسعار البيع ب 70 مليون ريال و حجم المبيعات ب 84 مليون ر
- إرتفاع تكلفة المبيعات نحواني 41 مليون ريال بسبب زيادة حجم المبيعات بنسبة 30%.
- إرتفاع حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة نحواني 17 مليون ريال بسبب إرتفاع الأسعار .
- تم اعداد القوائم المالية الاولية للشركة المرفقة لتتماشى مع متطلبات المعايير المحاسبية السعودية .