

٤٣١١-٤٣٢٤ ٩٦٦٣٨٣٤
٨٥٥٣: فاكس: info@alamri.com
www.alamri.com

٢٠٩٠ بـ ٣٤٦٦ الدمام
عنوان غرفة الدمام رقم (٢٨٠٧)
٦٦/١٢٣٣ رقم شركه مهندس
الملكه العربيه السعوديه

محمد العمرى 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 سبتمبر ٢٠٠٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وقائمة التفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) . إن إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل - لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

عن / الدكتور محمد العمرى وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمرى
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠

التاريخ: ١٤٢٧/٠٩/١٩
الموافق: ٢٠٠٦/١٠/١٢م

شركة الأسمنت العربية السعودية (سامكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية
(غير مدفقة)

الفترة الأولية من ١٠/٧/٢٠١٥ حتى ١٠/٣/٢٠١٥ من بداية العام حتى

٢٠٠٥ (الف ريال)	٤٠٦ (الف ريال)	٢٠٠٥ (الف ريال)	٤٠٦ (الف ريال)
١,٣٦٦,٦٠٧	١,٣٢١,١٩٣	٤٨٤,٦٦٧	٤١٧,١٣٤
٥٥٦,٦٦٣	٥٤٨,٩١٨	١٦٣,٦٠٧	١٧٤,٦٤٥
٨٠٩,٩٤٤	٧٧٢,٢٧٥	٣٢١,٠٦٠	٢٤٢,٤٨٩

الإيرادات :

المبيعات

تكلفة المبيعات

أجمالي الربح

المصروفات :

المصاريف العمومية والأدارية

مصاريف البيع والتوزيع

الدخل من التشغيل

٣٠,٨٤٧	٣٠,٧١٨	١٠,٤٣٠	٩,٩٨٤
٣٦,٧٥٣	٣٣,٢٨٢	١٢,٠٥٢	١١,٠٨٥
٧٤٢,٣٤٤	٧٠٨,٢٧٥	٢٩٨,٥٧٨	٢٢١,٤٢٠

إيرادات (مصاريف) أخرى

(١٥,٧٩٢)	٨,٨٠٦	(٣,٣٥٧)	٦,٦٧٦
٧٢٦,٥٥٢	٧١٧,٠٨١	٢٩٥,٢٢١	٢٢٨,٠٩٦

الدخل قبل احتساب حصة الشركة من صافي

دخل الشركات الشقيقة

حصة الدخل من الشركات الشقيقة

صافي الدخل

الزكاة

صافي الدخل بعد الزكاة

١٢٣,٧٤١	١٣٨,٠٢٥	٦٣,٢٥٤	٤٩,٢٦١
٨٥٠,٢٩٣	٨٥٥,١٠٦	٣٥٨,٤٧٥	٢٧٧,٣٥٧
(٣١,٤٩٩)	(١٨,٣٠٠)	(١٣,٩٠١)	(٦,٠٠٠)

٨١٨,٧٩٤	٨٣٦,٨٠٦	٣٤٤,٥٧٤	٢٧١,٣٥٧
---------	---------	---------	---------

ربحية السهم بالريال

٠,١,٧٢

٠,١,٣٦

٠,٤,١٨

٠,٤,٠٩

* الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٤ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية

شركة الأسمنت العربية السعودية (سامكو)
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة المركز المالي
(غير مدفقة)**

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٥	٢٠٠٦	الموجودات
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١١٧,٥٠٢	٨٩٧,٤٨٦	<u>الموجودات المتداولة</u>
٥٨١,٢٩٣	٣٩٢,١٢٦	نقد و ما في حكمه
٢٢٩,٧١١	٢٥٣,٤٣٢	دينون
٤٨,١٧٨	٣٨,٦١٦	مخزون
٩٧٦,٦٨٤	١,٥٨١,٦٦٠	مبالغ مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
		اجمالي الموجودات المتداولة
٩١٥,٣٢٠	٨٩٠,٢٥٨	استثمارات طويلة الأجل
٥١,٢٣٦	٨٦,٩٨٢	موجودات غير ملموسة
٣,٨١٢,٩٥٤	٣,٩٩٦,٢١١	ممتلكات و الآلات و معدات
١٥٨,٨٧٧	١٢٣,٨٢٦	مدينو تملك الوحدات السكنية للموظفين
٤,٩٣٨,٣٨٧	٥,٠٩٧,٢٧٧	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,٩١٥,٠٧١	٦,٦٧٨,٩٣٧	اجمالي الموجودات
		المطلوبات و حقوق المساهمين
٢٧٩,٧٤٣	٢٩٧,٣٨٠	<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٠١,٣٦٦	١٣١,٥٠٨	دائنون و مطلوبات أخرى
٣٠,٠٠٠	١٧٦,٧٨٦	أرباح مستحقة الدفع
٤١١,١٠٩	٦٠٥,٦٧٤	اقساط جارية من قرض طويل الأجل
٦٩٥,٠٠٠	١,٤٦٠,٧١٤	اجمالي المطلوبات المتداولة
٣٠٢,٢٥٠	٣٢٧,٦٧٤	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٩٩٧,٢٥٣	١,٧٨٨,٣٨٨	قرض طويل الأجل
٤,٥٠٦,٧١٢	٤,٢٨٤,٨٧٥	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٩١٥,٠٧١	٦,٦٧٨,٩٣٧	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
		<u>حقوق المساهمين</u>
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٥٤٥,١٠٥	٥٤٥,١٠٥	احتياطي عام
٩٦١,٦٠٧	٧٣٩,٧٧٠	أرباح مستتبقة
٤,٥٠٦,٧١٢	٤,٢٨٤,٨٧٥	اجمالي حقوق المساهمين
٥,٩١٥,٠٧١	٦,٦٧٨,٩٣٧	اجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية (غير المدققة)
(بآلاف الريالات)

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٦
٢٠٠٥	

		الtdfقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الأرباح بعد الزكاة
٨١٨,٧٩٤	٨٣٦,٨٠٦	تعديلات عن:
١٤٦,٣٣٥	١٤٦,٤٩٧	استهلاك و بنود غير نقدية أخرى
(١٢٣,٧٤١)	(١٣٨,٠٢٥)	حصة (الدخل) من شركات شقيقة
(٣,٩٠٩)	(٢٥,٢٤٩)	ارباح من ودائع لأجل
		التغييرات في الموجودات و المطلوبات العاملة
(٤٨,٦١٦)	(٧١,٣٨٠)	موجودات غير ملموسة و مصاريف مدفوعة مقدماً
(٢٥٦,٥٥٢)	١٦٥,٥٣٤	مدينون
٢١,٢٠٥	(١٨,٢١٨)	مخزون
(٣٥,٥٨٦)	(٢١,٤١٢)	دائنون و مطلوبات أخرى
٢٤,٣٣٠	١٩,٠٣٦	مكافأة نهاية الخدمة
(١٥,٢٤٣)	(١٩,٧٠٨)	زكاة مدفوعة
١٣,٠١١	١٩,٥٦٣	مدينون تملك الوحدات السكنية للموظفين
<u>٥٤٠,٠٢٨</u>	<u>٨٩٣,٤٤٤</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
(٧٤٣,٤٧٩)	(١٨٢,٢٣٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٠٠,٠٠٠	-	بيع (شراء) ممتلكات و معدات
٣,٩٠٩	٢٥,٢٤٩	بيع (شراء) استثمارات أوراق مالية
<u>(١٦٤٧٥)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	ارباح من ودائع لأجل
<u>(٦٤١,٠٤٥)</u>	<u>٤٣,٠١٢</u>	صافي استثمارات في شركات شقيقة
٣٤٥,٠٠٠	٩٤٢,٥٠٠	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
<u>(٥٠٢,٠١٢)</u>	<u>(١,٢٨٥,٦١٠)</u>	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
<u>(١٥٧,٠١٢)</u>	<u>(٣٤٣,١١٠)</u>	صافي قروض طويل الأجل
(٢٥٨,٠٢٩)	٥٩٣,٣٤٧	أرباح مدفوعة
٣٧٥,٥٣١	٣٠٤,١٣٩	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
<u>١١٧,٥٠٢</u>	<u>٨٩٧,٤٨٦</u>	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

* الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٤ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية

ملاحظات تحليلية على قائمة الدخل حتى الربع الثالث من عام ٢٠٠٦ م مقارنة مع نفس الفترة لعام ٢٠٠٥ م

- * انخفضت قيمة المبيعات بـ ٤٥ مليون ريال بسبب انخفاض حجم المبيعات.
- * انخفضت تكلفة المبيعات بـ حوالي ٨ مليون ريال بسبب انخفاض حجم المبيعات.
- * ارتفاع حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة بـ حوالي ١٤ مليون ريال بسبب ارتفاع حجم المبيعات.
- * تم اعداد القوائم المالية الاولية للشركة لتماشي مع متطلبات المعايير المحاسبية السعودية.

١ - التنظيم والعمليات

أ - شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم رقم م / ١٣ تاريخ ١١ جمادى الاول ١٣٨٥هـ ، الذي تضمن أيضاً نظامها الأساسي ، و سجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٨٤١ تاريخ ١ ذي الحجة ١٣٨٥ هـ ، و مركزها الرئيسي بمدينة الدمام يمثل نشاط سافكو الرئيسي في تصنيع و تسويق الاليوريا و الأمونيا و الميلامين و حامض الكبريتิก . تمتلك سافكو ٥٥ % من رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار) و ٨.٨٦ % من رأس المال الشركة الخليجية للبنوك المعدنية (سبائك) و ١.٦٩ % من رأس المال شركة بناء البتروكيماويات (بنساب)

ب العاملة : عدد العمال ٩٤٣ لربع الثالث لعام ٢٠٠٦ مقارنة مع ٩٦٤ لنفس الفترة لعام ٢٠٠٥
 ان نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشرًا دقيقاً لنتائج الأعمال النهائية في نهاية السنة .

٣ - ملخص أهم السياسات المحاسبية

١ - المبيعات

تقيد المبيعات عند شحن البضائع إلى العملاء و تظهر بالصافي بعد خصم تكاليف التوزيع .

٢ - سحرون

يظهر المخزون بسعر متوسط الكلفة أو السوق أيهما أقل

٣ - الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ % على الأقل و التي تمارس سافكو تأثيراً فعالياً على أساس حقوق الملكية . أما الشركات التي تمتلك سافكو نسبة تقل عن ٢٠ % منها و مصنفة كاستثمارات طويلة الأجل ، فتظهر بالتكلفة مخصوصاً منها الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمار ، يتحقق الإيراد من هذه الاستثمارات عند استلام الأرباح .

٤ - ممتلكات و أدوات و معدات

تظهر الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم .
 ان الأعمار الإنتاجية المقررة لمجموعات الموجودات تتراوح ما بين ٢ الى ٣٣ سنة .

٥ - تعويض نهاية الخدمة

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

٦ - سند و ما في حجمه

يتالف النقد و ما في حجمه من الأرصدة البنكية و الودائع تحت الطلب و النقد في الصندوق و الاستثمار القابلة للتحويل إلى مبالغ نقية محددة و التي يكون تاريخ استحقاقها عند الشراء ثلاثة أشهر او أقل .

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

ب - تم إعادة تدوير بعض البنود لغرض المقارنة .

4 - القطاعات التشغيلية

تنقسم سافكو الى القطاعات التشغيلية الرئيسية الآتية :

- أسمدة : و منتجاته هي الأمونيا و البوريا .

- أخرى : و منتجاته هي الميلامين و حامض الكبريتيك .

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

الإجمالي (بالآلاف)	أخرى (بالآلاف)	الأسمدة (بالآلاف)	2006
5,635,239	61473	5,573,766	موجودات القطاع
1,043,698			موجودات غير موزعة
6,678,937			اجمالي الموجودات
1,321,193	76,144	1,245,049	الإيرادات
612,918	68,971	543,947	التكلفة و المصروفات
708,275	7,173	701,102	الربح من العمليات

الإجمالي (بالآلاف)	أخرى (بالآلاف)	الأسمدة (بالآلاف)	2005
4,723,372	63,920	4,659,452	موجودات القطاع
1,191,699			موجودات غير موزعة
5,915,071			اجمالي الموجودات
1,366,607	68,229	1,298,378	الإيرادات
624,263	64,413	559,850	التكلفة و المصروفات
742,344	3,816	738,528	الربح من العمليات