

د. محمد العري وشركاه

محاسبون قانونيون

عضو في
بيكر تيلي إنترناشيونال
ص. ب ٢٥٩٠
الدمام ٣١٤٦١
المملكة العربية السعودية

Deloitte.

ديلويت آند توش
بeker أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩١
منفذ البريد ١٨٢ - الدمام ٣١٤٤١
المملكة العربية السعودية

**تقرير الشخص المحدود
 حول القوائم المالية الأولية**

السادة المساهمين

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
الجبيل - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ وقولهم الدخل الأولية لل ثلاثة أشهر وللسعة شهر والتدفقات النقدية الأولية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي دلبتها . إن القوائم المذكورة هي مسؤولية إدارة الشركة . وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية دون تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الشخص المحدود الذي قمنا به ، لم يتغير لنا وجودية تغيرات هامة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

الدكتور محمد العري وشركاه

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

ديلويت آند توش

بeker أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٧ سبتمبر ١٤٢٥
١١ أكتوبر ٢٠٠٤

قائمة المركز العالمي
 (غير مدفقة)

كما في 30 سبتمبر

2003	2004
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)

268,495	251,210	الموجودات المتداولة
100,000	100,000	نقد و ما في حكمه
323,019	421,383	استثمارات قصيرة الأجل
223,751	209,203	مدينون
10,240	13,574	مخزون
925,505	995,370	مبلغ مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى

908,808	766,283	استثمارات طويلة الأجل
67,444	56,302	موجودات غير ملموسة
2,300,362	2,940,003	ممتلكات و الآلات و معدات
196,675	176,901	مدينون تمليل الوحدات السكنية للموظفين
3,473,289	3,939,489	إجمالي الموجودات غير المتداولة
4,398,794	4,934,859	إجمالي الموجودات

المطلوبات و حقوق المساهمين

196,371	317,590	المطلوبات المتداولة
32,176	44,953	دائنون و مطلوبات أخرى
45,000	55,000	حصر ارباح مستحقة الدفع
273,547	417,543	اقساط جارية من قرض طويل الأجل
85,000	230,000	إجمالي المطلوبات المتداولة
42,560	19,881	المطلوبات غير المتداولة
245,719	271,023	قرض طويل الأجل
373,279	520,904	مبالغ مستحقة إلى شركات شقيقة
2,000,000	2,000,000	تعریضات نهاية الخدمة
877,679	918,390	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
545,105	545,105	حقوق المساهمين
329,184	532,917	رأس المال
3,751,968	3,996,412	احتياطي نظامي
4,398,794	4,934,859	احتياطي عام

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

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

**قائمة الدخل الأولية
 (غير مدفقة)**

				النفقة الأولى من 01/07 حتى 30/09	من بداية العام حتى 30/09
2003	2004	2003	2004		
غير مدفقة	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)		
793,544	966,255	279,863	375,628		<u>الإيرادات :</u>
504,656	523,733	164,054	164,583		المبيعات
<u>288,888</u>	<u>442,522</u>	<u>115,809</u>	<u>211,045</u>		تكلفة المبيعات
					اجمالي الربح
22,320	21,028	6,789	6,502		<u>المصروفات :</u>
27,644	32,935	9,319	12,527		المصاريف العمومية و الأدارية
<u>238,924</u>	<u>388,559</u>	<u>99,701</u>	<u>192,016</u>		مصاريف البيع و التوزيع
<u>(9,548)</u>	<u>(14,183)</u>	<u>(3,009)</u>	<u>(4,680)</u>		الدخل من التشغيل
<u>229,376</u>	<u>374,376</u>	<u>96,692</u>	<u>187,336</u>		إيرادات (مصاريف) اخرى
30,917	59,112	18,788	36,586		الدخل قبل احتساب حصة الشركة من صافي
					دخل الشركات الشقيقة
					حصة الدخل (الخسارة) من الشركات الشقيقة
<u>260,293</u>	<u>433,488</u>	<u>115,480</u>	<u>223,922</u>		<u>صافي الدخل</u>
<u>(12,847)</u>	<u>(24,901)</u>	<u>(2,917)</u>	<u>(16,216)</u>		الزكاة
<u>247,446</u>	<u>408,587</u>	<u>112,563</u>	<u>207,706</u>		صافي الدخل بعد الزكاة
06.19	10.21	02.81	05.19		ربحية السهم بالريال

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

قائمة التدفقات النقدية (غير المدققة)
(بالآلاف الريالات)

من بداية العام حتى 30 سبتمبر		
2003	2004	
247,446	408,587	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الأرباح (خسارة) بعد الزكاة
		<u>تعديلات على:</u>
142,546	150,932	استهلاك و بنود غير نقدية أخرى
(30,916)	(59,112)	حصه (الدُخُل) الخسارة من شركات شقيقة
(10,002)	(6,844)	أرباح من ودائع لاجز
		التغييرات في الموجودات والمطروبات العاملة
7,669	(16,156)	موجودات غير ملموسة و مصاريف مدفوعة مقدماً
10,808	(49,162)	مدينون
(16,767)	(12,343)	مخزون
(17,031)	27,498	دائنون و مطلوبات أخرى
16,392	20,437	مكافأة نهاية الخدمة
(12,325)	(10,002)	زكاة مدفوعة
14,378	14,599	مدينون تملك الوحدات السكنية للموظفين
<u>352,198</u>	<u>468,434</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(225,186)	(602,395)	بيع (شراء) ممتلكات و معدات
(100,000)	100,000	بيع (شراء) استثمارات أوراق مالية
10,002	6,844	أرباح من ودائع لاجز
25,000	75,000	أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها
<u>(290,184)</u>	<u>(420,551)</u>	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(20,000)	175,000	صافي قرض طويل الأجل
<u>(149,656)</u>	<u>(305,331)</u>	أرباح مدفوعة
<u>(169,656)</u>	<u>(130,331)</u>	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(107,642)	(82,448)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
376,137	333,658	نقد وما في حكمه، 1 يناير
<u>268,495</u>	<u>251,210</u>	نقد وما في حكمه، 30 سبتمبر

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

ايضاحات حول القوائم المالية (غير المدققة) للفترة المنتهية في 30 / 09 / 2004

- 1 - التنظيم والعمليات
أ شركه الأسمدة العربية السعودية (سافكو) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م / 13 تاريخ 11 جمادى الاول 1385 هـ ، الذي تضمن ايضاً نظامها الأساسي ، و سجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم 2050001841 تاريخ 1 ذي الحجة 1385 هـ ، ولها فرع بالحبيل . يتمثل نشاط سافكو الرئيسي في تصنيع و تسويق أنيوريا و الأمونيا و الميلامين و حامض الكبريتيك .
تمتلك سافكو 50 % من رأس المال الشركة الوطنية لالاسمنت الكيميائية (ابن البيضاء) و 8.86 % من رأس المال الشركة العربية للاليف الصناعية (ابن رشد) و 5% من رأس المال شركة الخفجي للبنك المعدنية (بنك)
بـ النعمة : عدد نعمته 982 لعام 2004 مقارنة مع 892 لعام 2003 نفس الفترة .
- 2 - نتائج الفترة الأولية
ان نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشرًا دقيقاً لنتائج الاعمال التجارية في نهاية السنة .
- 3 - ملخص اهم السياسات المحاسبية
- 4 - المبيعات
تقيد المبيعات عند شحن البضائع الى العملاء و تظهر بالصافي بعد خصم تكاليف التوزيع .
- 5 - المخزون
يظهر المخزون بسعر متوسط الكلفة او السوق أيهما أقل
- 6 - الاستثمارات
تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة 20 % على الأقل و التي تمارس سافكو تأثيراً فعالاً عليها على اساس حقوق الملكية . أما الشركات التي تمتلك سافكو نسبة تقل عن 20 % منها و مصنفة كاستثمارات طويلة الأجل ، فتظهر بالتكلفة مخصوصاً منها الانفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمار ، يتحقق الإيراد من هذه الاستثمارات عند استلام الأرباح .
- 7 - ممتلكات و الات و معدات
تظهر الممتلكات و الالات و المعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم .
ان الأعمار الإنتاجية المقدرة لمجموعات الموجودات تتراوح ما بين 2 الى 33 سنة .
- 8 - تعويض نهاية الخدمة
تكون الشركة في القوائم المالية مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة التي تستحق للعاملين فيها على اساس مدة خدمتهم بموجب نظام العمل و العمال السعودي .
- 9 - النقد و ما في حكمه
يتالف النقد و ما في حكمه من الأرصدة البنكية و الودائع تحت الطلب و النقد في الصندوق و الاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة و التي يكون تاريخ استحقاقها عند الشراء ثلاثة اشهر او اقل .
- 10 - الزكاة : تم احتساب الزكاة الشرعية على صافي الربح المعدل .
- 11 - تم اعادة تبويب بعض البنود لغرض المقارنة .

- القطاعات التشغيلية

تقسم سافكو الى القطاعات التشغيلية الرئيسية الآتية :

- أسمدة : و منتجاته هي الأمونيا و البويريا .

- أخرى : و منتجاته هي الميلامين و حامض الكبريتيك .

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

الإجمالي (بألاف)	أخرى (بألاف)	الأسمدة (بألاف)	2004
3,640,465	163,799	3,476,666	موجودات القطاع
1,294,394			موجودات غير موزعة
4,934,859			اجمالي الموجودات
966,255	76,595	889,660	الإيرادات
577,696	62,030	515,666	التكلفة و المصاروفات
388,559	14,565	373,994	الربح من العمليات

الإجمالي (بألاف)	أخرى (بألاف)	الأسمدة (بألاف)	2003
2,924,816	121,777	2,803,039	موجودات القطاع
1,473,978			موجودات غير موزعة
4,398,794			اجمالي الموجودات
793,544	95,500	698,044	الإيرادات
554,620	62,223	492,397	التكلفة و المصاروفات
238,924	33,277	205,647	الربح من العمليات

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

ملاحظات تحليلية على قائمة الدخل حتى الربع الثالث من عام 2004م مقارنة مع نفس الفترة لعام 2003م

- * ارتفعت قيمة المبيعات بمبلغ 172 مليون ريال بسبب ارتفاع اسعار البيع بمبلغ 162 مليون ريال وارتفاع حجم المبيعات بمبلغ 10 مليون ريال .
- * ارتفاع تكلفة المبيعات بحوالي 19 مليون ريال بسبب تنفيذ اعمال الصيانة وزيادة حجم المبيعات .
- * ارتفاع مصاريف البيع و التوزيع بحوالي 5 مليون ريال بسبب ارتفاع الأسعار .
- * ارتفاع حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة بحوالي 28 مليون ريال بسبب ارتفاع الأسعار .
- * تم اعداد القوائم المالية الاولية للشركة المرفقة لتنماشى مع متطلبات المعايير المحاسبية السعودية .