

**سامكو**  
Samco

التقرير السنوي لعام ٢٠٠٦م

المحتويات

**أولاً : تقرير مجلس الإدارة**

١. السلامة وحماية البيئة
٢. القوى العاملة والتدريب
٣. التشغيل والإنتاج
٤. التسويق والمبيعات
٥. المشاريع الجديدة
٦. المركز المالي
٧. توزيعات الأرباح
٨. مجلس الإدارة
٩. مراقبو الحسابات
١٠. حوكمة الشركات
١١. ملخص توصيات مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية للاستثمرين
١٢. الكلمة الختامية

**ثانياً: تقرير مراقبين الحسابات الخارجيين**

# سافكو

## Safco

تقرير مجلس الإدارة

حضرات السادة الكرام مساهمي شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم أجمل ترحيب ويقدم لكم تقريره الموجز حول أداء وإنجازات الشركة ومركزها المالي طبقاً لما ورد في حساباتها الختامية للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م ، حيث استطاعت خلال ذلك العاممواصلة تحقيق النتائج الإيجابية وتسجيل أرقام قياسية جديدة ، وذلك على النحو التالي:-

### أولاً : السلامة وحماية البيئة

تواصل إدارة الشركة اهتمامها بتطوير إجراءات السلامة ، لتهيئة ظروف عمل ملائمة للسلامة والصحة المهنية ، والمحافظة على البيئة وأصول الشركة من المخاطر ، والتتأكد من التزام الشركة بجميع متطلبات السلامة والبيئة سواء الداخلية أو المعايير الدولية ، وذلك لمنع الإصابات والخسائر الصناعية ، حيث تم تكوين لجنة لمراجعة وتطوير إجراءات العمل الآمن داخل الشركة ، ووضع نظام حواجز لتشجيع الموظفين على المشاركة في رفع مستوى السلامة ، كما شاركت الشركة خلال العام في العديد من الأنشطة الخارجية للتوعية المجتمع بالأمور المتعلقة بالسلامة والصحة وحماية البيئة.

وقد تم تدريب عدد (١٣٧٧) موظفاً في مجال السلامة عبر (٨٤) دورة تدريبية، وأكملت الشركة (٥٨٠٠) مليون ساعة عمل دون إصابة مقدمة حتى نهاية العام ، كما أكملت الشركة (١٣) مليون ساعة عمل دون إصابة مقدمة في مشروع التوسعة (سافكو الرابع ) ، كما أكملت خلال العام دراسة تحليل مخاطر العمليات حسب متطلبات برنامج سلامة العمليات ، الذي يهدف إلى التعرف على الأخطار المحتملة في عمليات الإنتاج وتحديد أفضل السبل لتلافي حدوثها ، وجرى تجديد شهادة المطابقة لنظام إدارة البيئة (آيسو ١٤٠٠١) لجميع مصانع الشركة بالجبيل والدمام لمدة ثلاثة سنوات قادمة.

### ثانياً : القوى العاملة والتدريب

بلغ إجمالي عدد الموظفين في الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٦م (١١٩٦) موظفاً مقارنة بـ (١٢١٤) موظفاً مقارنة بـ (٩٣,١٪) مقارنة بـ (٩٢,٩٪) ، حيث تم توظيف (٦٢) من العمالة الوطنية خلال العام . وتطويراً لقدرات ومهارات موظفيها ، قامت الشركة خلال العام بتدريب (٥٣٣) موظفاً عبر (٥٣) دورة تدريبية عن طريق بيوت التدريب المتخصصة ، والتركيز على التدريب (على رأس العمل) لرفع قدرات ومهارات الموظفين.

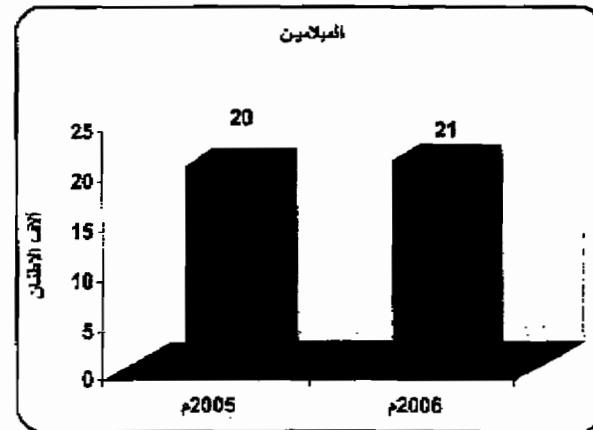
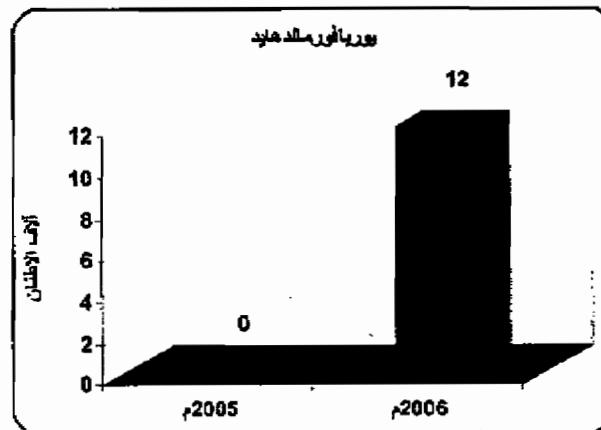
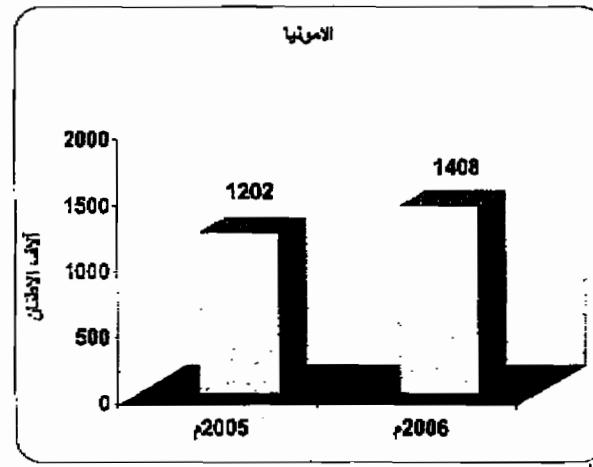
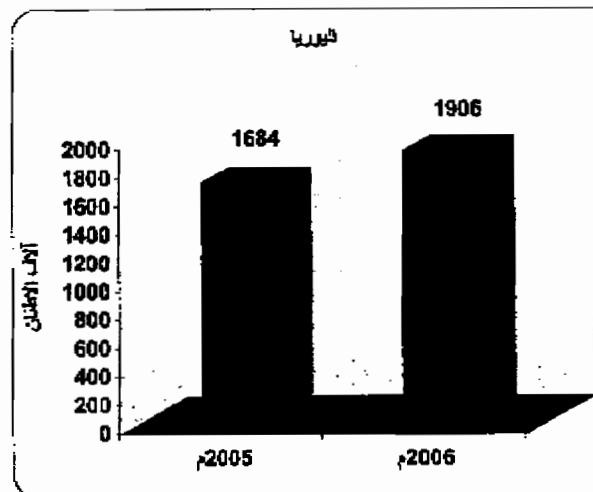
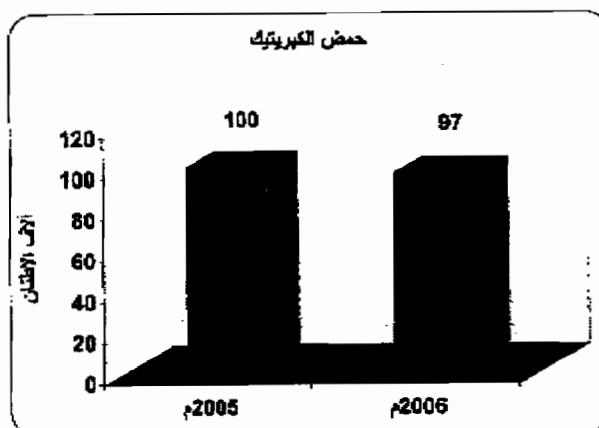
# سامكو

SAFCO

## ثالثاً : التشغيل والإنتاج

وأصلت مصانع الشركة خلال عام ٢٠٠٦ تحقيق معدلات إنتاجية عالية ، مع الحفاظ على سلامة الموظفين والمصانع وجودة المنتجات ، حيث بلغ الإنتاج الفعلي الإجمالي عام ٢٠٠٦م (٣٤٤) ألف طن مقارنة بـ (٣٠٠١) ألف طن عام ٢٠٠٥م بزيادة بلغت (١٥%). حيث حقق مصنع اليوريا (الثالث) معدلات إنتاجية قياسياً سنوياً جديداً بلغ (١٩٠,٤) ألف طن ، كما تم الانتهاء من مشروع فك الاختناق بمصنع الأمونيا (الثاني) بالجبيل ورفع طاقته التصميمية إلى (١٦٩٠) طن يومياً، وجرى خلال العام تجديد شهادة أنظمة الجودة الإدارية العالمية (آيسو ٩٠٠١/٢٠٠١) لجميع مصانع الشركة بالجبيل والدمام لمدة ثلاثة سنوات قادمة، والتزاماً مع القرار الرسمي الصادر سوف تقوم سافكو بإغلاق مصنع الدمام خلال مدة لا تتجاوز خمس سنوات .

والرسم البياني التالي يوضح الكميات المنتجة خلال عام ٢٠٠٦م مقارنة بإنتاج عام ٢٠٠٥م :



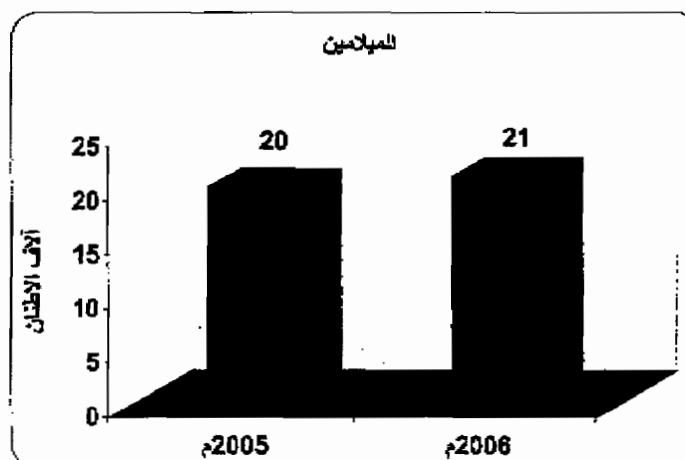
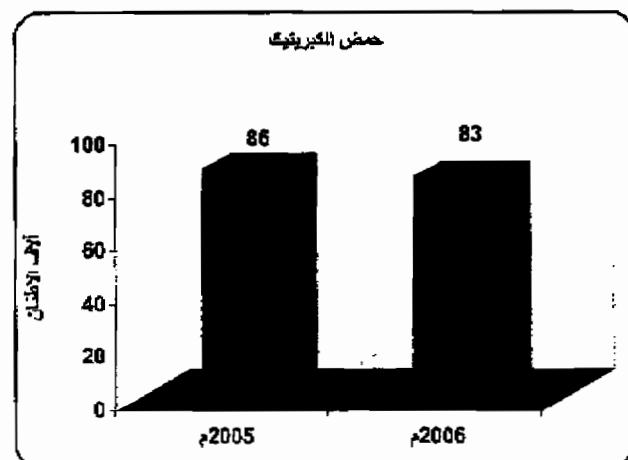
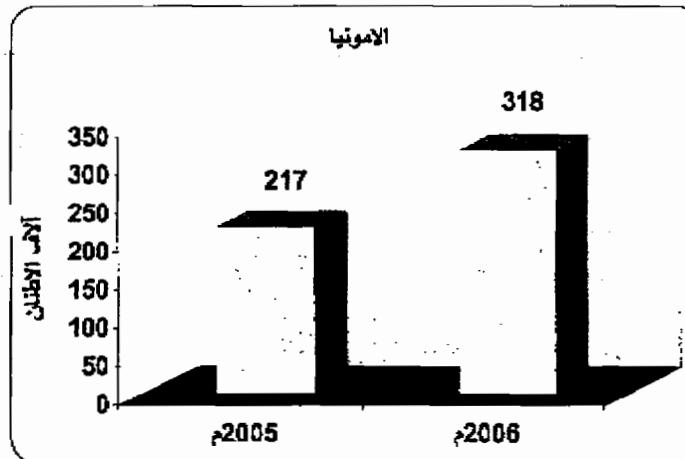
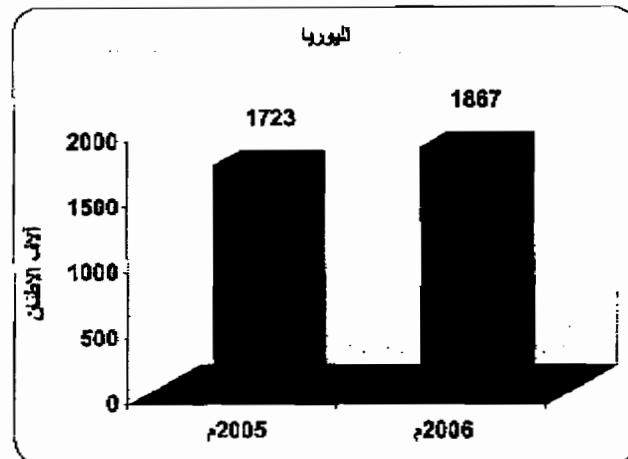
# سامكو

SAMCO

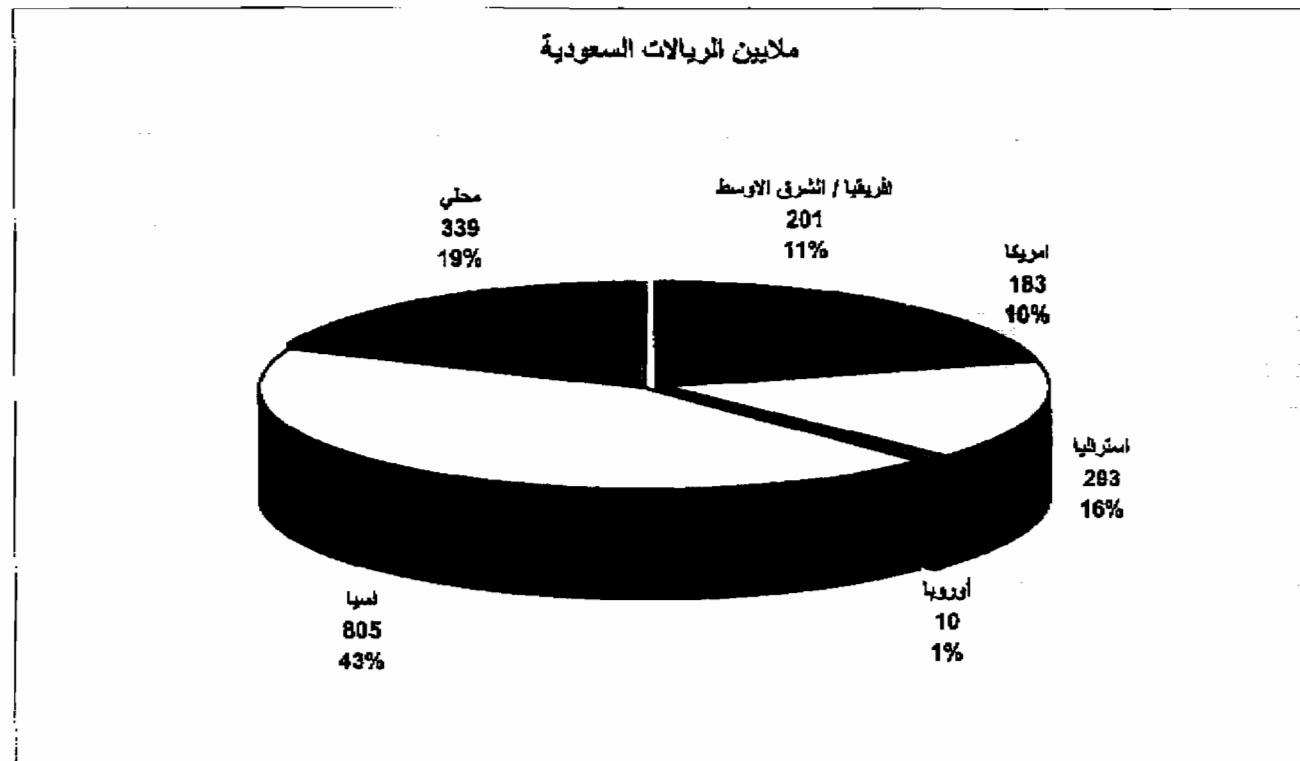
رابعاً : التسويق والمبيعات

تمكنـت الشركة من تسويق كافة منتجاتها ، حيث بلغ إجمالي الكميات المباعة عام ٢٠٠٦م (٢٢٨٩ ) ألف طن ، مقارنة بـ ( ٢٠٤٦ ) ألف طن عام ٢٠٠٥م ، أي بزيادة بلغت ( ١١,٩ % ) ، والعمل جار على زيادة حصة الشركة في الأسواق العالمية بتسويق إنتاج مشروع سافكو ( الرابع ) ، حيث تم شراء وإعادة بيع ( ٢١٣ ) ألف طن من الأمونيا والبيوريا خلال العام ، ( ٧٦٠ ) ألف طن خلال السنوات الثلاث السابقة .

والرسم البياني التالي يوضح الكميات المباعة خلال عام ٢٠٠٦م ، مقارنة بمبيعات عام ٢٠٠٥م :



كما يبين الرسم البياني التالي مبيعات الشركة حسب المناطق الجغرافية :



## خامساً : المشاريع الجديدة

لكلتلت - بحمد الله ونوفيقه - جميع الأعمال الميكانيكية لمشروع (سافكو الرابع) ، وبُدئ تشغيل المصنع والوصول إلى الطاقة التصميمية اليومية خلال العام ، حيث تم إنتاج (٤٣١) ألف طن من الأمونيا والبوريلا ، ومن المتوقع بدء الإنتاج التجاري في الربع الأول من عام ٢٠٠٧م ، وذلك بعد انتظام تشغيل المصنع والتغلب على بعض المشكلات الفنية التي تحدث غالباً بعد بدء التشغيل ، كما تم خلال العام بيع (٢٠٦) ألف طن من إنتاج المصنع ، وتحمليها على مصاريف ما قبل التشغيل . كما اكتمل خلال العام إنشاء وتشغيل مصنع مادة البوريلا فور مادهـايد ، الذي تبلغ طاقته السنوية (٣٠) ألف طن ، وتستخدم بالكامل لإنتاج البوريلا بمصانع الشركة .

# سامكو

## SAMCO

سدساً : المركز المالي:

تمكنت الشركة من تحقيق أرباح بلغت عام ٢٠٠٦ م (١١٥١) مليون ريال بعد حسم الزكاة الشرعية ، مقارنة بـ (١١٠٠) حفقتها عام ٢٠٠٥ م . وتعتبر أعلى أرباح تحققها الشركة منذ إنشائها ، متجاوزة الرقم القياسي السابق الذي تم تحقيقه السنة الماضية بنسبة (٥%) ، ونتج عن ذلك ارتفاع في ربح السهم حيث بلغ (٥.٨) ريال مقارنة بـ (٥.٥) ريال في العام السابق ، كما بلغت الأرباح التشغيلية بنهاية عام ٢٠٠٦ م (٩٨٨) مليون ريال مقارنة بـ (٩٨٢) مليون ريال عام ٢٠٠٥ م بارتفاع نسبته (٠.٦%).

والجدول التالي يوضح التغير في أصول وصافي خصوم الشركة ، وحقوق مساهميها ، والمبيعات ، والأرباح خلال السنوات الخمس الأخيرة .  
**(ملايين الريالات السعودية)**

الأصول والخصوم وحقوق المساهمين					
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>					٩٢٤
<b>ممتلكات وألات ومعدات</b>					٢١٩٨
<b>موجودات أخرى</b>					١١٩٨
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>					٢٥٩
<b>قروض طويلة الأجل</b>					١١٠
<b>مطلوبات أخرى</b>					٢٨٨
<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>					٣٦٦٣
قائمة الدخل					
<b>المبيعات</b>					٨٧٩
<b>تكلفة المبيعات</b>					٦٦٧
<b>المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع</b>					٨١
<b>الأرباح التشغيلية</b>					١٣١
<b>صافي الإيرادات (المصاريف) الأخرى</b>					(١١)
<b>صافي ربح (خسارة) شركات مستثمر فيها</b>					(١)
<b>الزكاة</b>					٩
<b>صافي الربح</b>					١١٠

وتوضح الحسابات الختامية الملحة بهذا التقرير تفاصيل المركز المالي للشركة .

# سامك

## الشركة

سابعاً : توزيعات الأرباح

تستند سياسة الشركة بشأن توزيع أرباح الأسهم إلى المادة ( ٢٢ ) من النظام الأساسي للشركة ، ويتم تحديد حجم الأرباح الموزعة بناء على صافي الأرباح والتدفقات النقدية للشركة .

وقد أوصى مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية بتوزيع أرباح على المساهمين بواقع ( ٥٥٥ % ) من رأس المال ، أي ما يعادل ( ٥,٥ ) ريال عن كل سهم ، وقد تم صرف ( ٢,٥ ) ريال للسهم عن النصف الأول من العام ، وسيتم صرف ( ٣ ) ريالات عن كل سهم خلال شهر من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية .

ثامناً : مجلس الإدارة  
تنص المادة ( ٢٢ ) من النظام الأساسي للشركة على أن يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من سبعة أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية لمدة ثلاثة سنوات ، ويكون مجلس الإدارة من:-

أسماء الشركات المساهمة المشاركة في عضوية مجالس إدارتها	التصنيف	أسم العضو
• الشركة السعودية للصناعات الأساسية ( سابك )	عضو مجلس إدارة تنفيذي	المهندس / محمد بن جد الماضي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
لا توجد	عضو مجلس إدارة مستقل	المهندس / مساعد بن سليمان العوهلي نائب رئيس مجلس الإدارة
• شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات ( ينساب )	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	الأستاذ / محمد بن جود العوهلي
• الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية • شركة أسمت المنطقة الجنوبيّة	عضو مجلس إدارة مستقل	المهندس / عبد العزيز بن صالح العنبر
• الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية • شركة اتحاد الاتصالات	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	الأستاذ / إبراهيم بن محمد السيف
لا توجد	عضو مجلس إدارة مستقل	الأستاذ / سالم بن سعود الحربي
لا توجد	عضو مجلس إدارة مستقل	الأستاذ / رشيد بن غيث المطيري

# سامكو

SCALICO

وقد عقد مجلس الإدارة (٣) جلسات ، وبلغت مكافأة ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة التي دفعت خلال عام ٢٠٠٦م (١,٧٩٧,٦٤٧) ريال، ويشمل ذلك جميع ما تقادمه الأعضاء من مكافآت وبدل حضور وذلك حسب التفصيل التالي:-

مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة السنوية عن عام ٢٠٠٥م (١,٤٠٠,٠٠٠) ريال.
بدل حضور ومصروفات أخرى عن عام ٢٠٠٦م (٣٩٧,٦٤٧) ريال.
المجموع <hr/> ١,٧٩٧,٦٤٧ ) ريال

ويوصي مجلس الإدارة بصرف مبلغ ( ١,٤٠٠,٠٠٠ ) ريال مكافأة سنوية لرئيس وأعضاء المجلس عن عام ٢٠٠٧م تدفع في عام ٢٠٠٧م.

## لجان مجلس الإدارة

### اللجنة التنفيذية :-

تتلاعن مهامها في دراسة المواضيع المحالة إليها من قبل مجلس إدارة الشركة ، لاتخاذ القرارات أو التوصيات المناسبة حيالها حسب جدول الصلاحيات المعتمدة بالشركة، وتتكون من ثلاثة أعضاء على النحو التالي :-

### الاسم

رئيس اللجنة	مهندس / مساعد بن سليمان العوهلي
عضو	الأستاذ / محمد بن حمود العوهلي
عضو	المهندس / عبدالعزيز بن صالح الغبر

# سامكو

## sakoo

لجنة المراجعة :-

تختص مهامها في ترشيح المراجعين الخارجيين ، وتفوييم أدائهم وأداء المراقبة الداخلية ، وتحديد نطاق عملهم ، ودراسة تقاريرهم مع القوائم المالية ، واتأكيد من اتفاقها مع متطلبات الإفصاح قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة ، كما تقوم بدراسة نقاط الضعف في الأنظمة المحاسبية والرقابية إن وجدت مع متابعة تحسينها ، وتكون من ثلاثة أعضاء على النحو التالي :-

الاسم

رئيس اللجنة  
عضو  
عضو

الأستاذ / سالم بن سعود الحربي  
الأستاذ / إبراهيم بن محمد السيف  
الأستاذ / رشيد بن غنيم المطيري

وقد عقدت اللجنة عدة لجتماعات لمناقشة تقارير كل من المراجعين الخارجيين والداخليين ، واستعرضتها مع إدارة الشركة ، واتخذت الإجراءات اللازمة حيالها ، وتبين للجنة عدم وجود أي ملاحظات جوهرية - سواء من المراجعين الخارجيين أو المراجعة الداخلية - ذات تأثير هام على نتائج وأعمال الشركة المالية.

تسعاً: مراقبو الحسابات

تنص المادة (٤٣) من النظام الأساسي للشركة على أن يكون لها مراقب حسابات أو أكثر من المحاسبين القانونيين المصرح لهم بالعمل في المملكة العربية السعودية ، تعينهم الجمعية العامة العادية وتحدد مكافآتهم ومدة عملهم ، ويجوز لها إعادة تعينهم، وبناء على ترشيح لجنة المراجعة يوصي مجلس الإدارة بتعيين (الدكتور/ محمد العمري وشريكه للمحاسبة) لمراجعة حسابات الشركة لسنة المالية ٢٠٠٧م وربع السنوية ، أو اختيار غيرهم وتحديد أتعابهم.

عاشرًا : حوكمة الشركات

سوف تسترشد الشركة بنظام الحوكمة المعتمد من قبل هيئة السوق المالية ، مع اتباع جميع الأنظمة الأساسية مثل نظام الشركة الأساسي ونظام الشركات وتعليمات هيئة السوق المالية ، بما يكفل تطبيق معيار الإفصاح والشفافية.

ملخص توصيات مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية للمساهمين

١. التصديق على ما جاء في تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٦م، والموافقة على ما ورد فيه من توصيات.
٢. التصديق على القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات لسنة المالية ٢٠٠٦/٣١ م.
٣. إقرار توزيع أرباح على المساهمين عن عام ٢٠٠٦ م بواقع (٥٥) ريال للسهم الواحد بنسبة (%) حسب لاقتراح مجلس الإدارة ، وقد تم صرف (٤,٥ ) ريال للسهم عن النصف الأول ، وسيتم صرف (٣) ريالات عن كل سهم للمساهمين المسجلين بسجلات (تداول) بنهاية تداول يوم الجمعية بتاريخ ٢٦/٣/٢٠٠٧ م ، وسيبدأ الصرف خلال شهر من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية .
٤. الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠٠٧ ، والبيانات المالية ربع السنوية ، وتحديد أنتعابه .

# سافكو

## الكلمة الختامية

بعد حمد الله وشكره ، يتقدم مجلس الإدارة بفائق العرفان والامتنان إلى مقام خالد الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود حفظه الله ، وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز آل سعود ، وإلى صاحب السمو الملكي أمير المنطقة الشرقية ، وسمو نائبه ، على ما قدموه للشركة من مساندة ، وموازرة لدفع النهضة الصناعية في مملكتنا الغالية .. كما يتقدم المجلس بالشكر والامتنان إلى صاحب السمو الأمير سعود بن ثنيان آل سعود رئيس الهيئة الملكية للجبيل وينبع رئيس مجلس إدارة ( سافك ) ، وإلى أصحاب المعالي والسعادة أعضاء مجلس إدارتها على ما قدموه للشركة من دعم وتوجيهات سادرت ( سافكو ) على تحقيق أهدافها المنشودة ، كما يشكر كافة الدوائر الحكومية على تجاوبها وتعاونها المتواصل .  
ويطيب لمجلس الإدارة أن يقدم شكره لكافة العاملين بالشركة على مابذلوه من جهود فعالة طوال العام ، مع الدعاء إلى الله جلت قدرته أن يحقق لهذه الشركة الوطنية كل التقدم والازدهار .

والله ولي التوفيق

مجلس الإدارة

**شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو )**

**القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥**

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو )  
(شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية

تلفون: ٩٦٦٢٨٣٤-٤٢١١  
فاكس: ٩٦٦٢٨٣٣-٨٥٥٣  
info@alamri.com  
www.alamri.com

ص. ب. ٢٥٩٠ الدمام ٢١٤٦١  
عصرية غرفة الدمام رقم (٢٨٠٧)  
شركة مهنية رقم ٣٢٢/١١/٦٦  
الملكة العربية السعودية

## د. محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون

### تقرير مراجع 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 ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستين المنتهيتين في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٤ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتها هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تحطيم وتتفيد أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، بإستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهمامة وطريقة عرض القوائم المالية كل . وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

وبرأينا ، إن القوائم المالية تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للستين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي لشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني  
٦٠ ترخيص رقم

١٤٢٨ صفر  
٢٠٠٧ فبراير

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٠٤,١٣٩	٥٩٤,٢٣٨	٣	نقد وما في حكمه
٥٥٧,٦٥٧	٦٧٤,٥٣٢	١٣	ذمم مدينة
٢٣٥,٢١٥	٢٦٧,٧١٦	٥	مخزون
١٦,٥٧٦	١٨,٧٩٨		مدفوعات مقاماً وموجودات أخرى
<u>١,١١٣,٥٨٧</u>	<u>١,٥٥٥,٢٨٤</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			موجودات غير متداولة
			موجودات غير ملموسة
٥١,٦٥٣	٦٢,٣٠٨	٦	استثمارات وأصول مالية
٩٧٥,٨٢٣	٩٠٨,٠٧٢	٧	ممتلكات وألات ومعدات
٣,٩٢٢,٨٧٣	٤,٠٢٥,٦٤٠	٨	ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
١٤٢,٣٨٩	١٢١,٧١٥	٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٥,٠٩٣,٧٣٨</u>	<u>٥,١١٨,٧٣٥</u>		مجموع الموجودات
<u>٦,٢٠٧,٣٢٥</u>	<u>٦,٦٧٤,٠١٩</u>		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤١٥,٦١٩	٣٥٧,٤٨٤	١٣	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
-	١٧٦,٧٨٦	١١	الأقساط الجارية من قرض طويل الأجل
<u>٤١٥,٦١٩</u>	<u>٥٣٤,٢٧٠</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			مطلوبات غير متداولة
٦٩٥,٠٠٠	١,٠٦٣,٢١٤	١١	قرض طويل الأجل
٣٠٨,٦٣٨	٣٣٧,١٥٨	١٢	مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٠٠٣,٦٣٨</u>	<u>١,٤٠٠,٣٧٢</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			حقوق المساهمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٤	احتياطي نظامي
٥٤٥,١٠٥	٥٤٥,١٠٥	١٤	احتياطي عام
-	١٣٩,٩٨٥		أرباح غير محققة من استثمارات مالية
<u>١,٢٤٢,٩٦٣</u>	<u>١,٠٥٤,٢٨٧</u>		أرباح مبقة
<u>٤,٧٨٨,٠٦٨</u>	<u>٤,٧٣٩,٣٧٧</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<u>٦,٢٠٧,٣٢٥</u>	<u>٦,٦٧٤,٠١٩</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )  
 ( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
١,٨٢٣,٩٨٥	١,٨٣١,٢٥٢	٤ و ١٣	المبيعات
<u>(٧٤٩,٣١٩)</u>	<u>(٧٤١,٠٠٣)</u>		تكلفة المبيعات
١,٠٧٤,٦٦٦	١,٠٩٠,٢٤٩		مجمل الربح
<u>(٥١,٠٥٣)</u>	<u>(٥١,٩١٩)</u>	١٣ و ١٧	مصاريف بيع وتوزيع
<u>(٤٢,٠٦٠)</u>	<u>(٤٩,٨٨٠)</u>	١٣ و ١٨	مصاريف ادارية و عمومية
٩٨١,٥٥٣	٩٨٨,٤٥٠	١٦	الربح من العمليات
<u>٨,٣٠٣</u>	<u>٤٥,٥٣٤</u>		ايرادات و دائن ل أجل
<u>(٣١,٤٥٢)</u>	<u>(٣١,٤٤١)</u>	٧	انخفاض في قيمة استثمارات
<u>(٨,١٥٨)</u>	<u>١٢,٠٢٢</u>		ايرادات ( مصروفات ) أخرى ، صافي
٩٥٠,٢٤٦	١,٠٠٤,٥٧٥		الربح قبل احتساب حصة الشركة من صافي ربح
<u>١٩٢,١٠٧</u>	<u>١٧٣,٧٤٩</u>	٧	شركات مستثمر فيها
١,١٤٢,٣٥٣	١,١٧٨,٣٢٤		حصة صافي الربح - شركة ابن البيطار
<u>(٤٢,٢٠٣)</u>	<u>(٢٧,٠٠٠)</u>	١٩	صافي الربح قبل الزكاة
١,١٠٠,١٥٠	١,١٥١,٣٢٤		زكاة
<u>٥,٥٠</u>	<u>٥,٧٦</u>	٢٠	صافي الربح
			ربح السهم

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
 للستنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

أرباح غير محققة

من استثمارات

المجموع	أرباح مقاولة	مالية	احتياطي نظامي	احتياطي عام	رأس المال	إيضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)							
٤,٢٤٧,٩١٨	٧١٨,٤١٤	-	٥٤٥,١٠٥	٩٨٤,٣٩٩	٢,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
(٥٦٠,٠٠٠)	(٥٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-		توزيعات أرباح معلنة في عام ٢٠٠٤
١,١٠٠,١٥٠	١,١٠٠,١٥٠	-	-	-	-		صافي الربح في عام ٢٠٠٤
-	(١٥,٦٠١)	-	-	١٥,٦٠١	-	١٤	محول إلى الاحتياطي النظامي
٤,٧٨٨,٠٦٨	١,٢٤٢,٩٦٣	-	٥٤٥,١٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
١٣٩,٩٨٥	-	١٣٩,٩٨٥	-	-	-		ربع استثمارات متاحة للبيع
(١,٣٤٠,٠٠٠)	(١,٣٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-		توزيعات أرباح معلنة في عام ٢٠٠٦
١,١٥١,٣٢٤	١,١٥١,٣٢٤	-	-	-	-		صافي الربح في عام ٢٠٠٦
-	-	-	-	-	-	١٤	محول إلى الاحتياطي النظامي
٤,٧٣٩,٣٧٧	١,٠٥٤,٢٨٧	١٣٩,٩٨٥	٥٤٥,١٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,١٠٠,١٥٠	١,١٥١,٣٢٤	صافي الربح
١٩٦,٢٨٢	١٩٤,٢٠٢	تعديلات عن :
(١٩٢,١٠٧)	(١٧٣,٧٤٩)	استهلاك واطفاء وانخفاض في قيمة استثمارات
(٨,٣٠٣)	(٣٥,٥٣٥)	حصة الشركة من صافي ربح شركات مستمرة فيها
(٢٣٢,٩١٥)	(١٠٠,٧١٩)	غير ملموسة
١٧,٩٥١	(٣٢,٥٠١)	مذخرون
(٢٥,٥٤٢)	(٢٠,٨٧٢)	منفوغات متقدماً وموجودات غير ملموسة
٢٣,١٦٩	(٧,٦٤٣)	نعم دائنة ومطلوبات أخرى
٢٨,٤٩٩	٢١,٦٧٣	تدفقات تشغيلية نقدية أخرى :
٣٠,٧١٨	٢٨,٥٢٠	نعم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
(١٥,٢٤٣)	(١٩,٧٠٨)	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩٢٢,٦٥٩</u>	<u>١,٠٠٤,٩٩٢</u>	زكاة منفوعة
		صافي النقد من عمليات التشغيل
(٨٨٩,٦١٩)	(٢٤٧,٣٠٣)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٠٠,٠٠٠	-	صافي التغير في ممتلكات وألات ومعدات
٨,٣٠٣	٣٥,٥٣٥	بيع استثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية
(١,٤٧٥)	٣٥٠,٠٠٠	غير دائنة ودائع لأجل
<u>(٧٨٢,٧٩١)</u>	<u>١٣٨,٢٢٢</u>	استثمارات في شركات شقيقة - صافي
٣٧٥,٠٠٠	٩٤٢,٥٠٠	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٦٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٢٦,٢٥٩)	(١,٣٩٥,٦٢٥)	المتحصل من قروض طويلة الأجل (صافي)
(٢١١,٢٥٩)	(٨٥٣,١٢٥)	تسديد قرض لأجل
(٧١,٣٩١)	٢٩٠,٠٩٩	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٣٧٥,٥٣٠</u>	<u>٣٠٤,١٣٩</u>	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
<u>٣٠٤,١٣٩</u>	<u>٥٩٤,٢٣٨</u>	صافي التغير في نقد وما في حكمه
		نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

شكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية  
للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

١ - التنظيم والنشاط

شركة الاسمدة العربية السعودية ("سافكو") ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م / ١٣ بتاريخ ١١ جمادى الاولى ١٤٨٥هـ ، والذي تضمن ايضاً نظامها الأساسي . وسجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٠٠١٨٤١ وتاريخ ٢٠٠٥٠٠١٨٤١ ذي الحجة ١٤٨٥هـ . وفقاً لقرار هيئة سوق المال بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م فقد جزئت أسهم سافكو إلى خمسة أسهم لكل واحد سهم ابتداءً من ١٥ أبريل ٢٠٠٦ . ونتيجة لهذه التجزئة فقد زاد عدد الأسهم في شركة سافكو من ٤٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال للسهم إلى ٢٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم . الشركة السعودية للصناعات الأساسية ( سابك ) هي المساهم الرئيس في الشركة وتمتلك ٤٢,٩٩٪ من رأس المال الشركة المدفوع . يتمثل نشاط شركة سافكو الرئيسي في تصنيع وتسويق الاليوريا والامونيا والميلامين وحامض الكبريتيك .

تمتلك شركة سافكو ٥٠٪ من رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ( ابن البيطار ) التي يتمثل نشاطها الرئيس في تصنيع منتجات الأسمدة ، كما تمتلك شركة سافكو أيضاً ٨,٨٦٪ من رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية ( ابن رشد ) وأيضاً تمتلك ١,٦٩٪ من رأس مال شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات ( ينساب ) و ٥٪ من رأس المال شركة الخليج للسبائك المعدنية ( سباتك ) .

يقع المقر الرئيس لنشاط الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بالمملكة العربية السعودية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بلغ عدد الموظفين ٩٤٥ موظفاً ( ٩٥٣ موظفاً في عام ٢٠٠٥ ) .

٢ - ملخص أهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للتكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة 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 المرجح بعد تكوين مخصص للبنود المتقدمة او بطيئة الحركة .

الاستثمارات

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

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمه)  
للستين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

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 .  
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 المترافق . يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقررة . فيما يلي بيان بالأعمار الانتاجية المقدرة لمجموعات الموجودات الرئيسية :

السنوات	آلات ومعدات
٢٠	مباني وطرق
٣٣	آخر
١٢ - ٢	

- يتم إستبعاد تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المترافق من السجلات ويتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل .
- تغيد الإنشاءات تحت التنفيذ بالتكلفة .

#### موجودات غير ملموسة

يتم إطفاء تكاليف العمارة الدورية ومصاريف ما قبل التشغيل ، وحصة الشركة من تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين وتكاليف مشروع فنار باعتبارها مصاريف مؤجلة على مدى فترة الانتفاع بها والمقدرة كالتالي :

السنوات	تكاليف العمارة الدورية
١ إلى ٣	تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٥	مصاريف ما قبل التشغيل
٧	تكاليف مشروع فنار
٥	

#### تحويل العملات الأجنبية

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

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (نتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

### مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة التي تستحق للموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي ونظام الشركة على أساس الفترة التي أمضها الموظف في خدمة الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي.

### نقد وما في حكمه

يتكون نقد وما في حكمه من نقد وارصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات عالية السيولة التي يكون تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة شهور أو أقل.

### الزكاة

تخضع شركة سافكو لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم تقدير الزكاة وتجنب مخصص لها في نفس السنة على اساس الاستحقاق . وتحسب الزكاة على اساس وعاء الزكاة ، وتقييد التسويات الناتجة عن الرابط النهائي ، ان وجدت ، في السنة التي يتم فيها الرابط .

### المصاريف

تمثل مصاريف البيع والتوزيع في مصاريف التحميل والتغليف وتكليف سكة الحديد والميناء ومواد التغليف ومصاريف خطوط أنابيب وشاحنات . أما المصاريف الأخرى خلاف تكلفة المبيعات فتصنف كمصاريف ادارية وعمومية .

### مصاريف البحث والتنمية

يتم تحويل مصاريف البحث والتنمية 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 القسط الثابت . في حالة عقود الإيجار التشغيلية فإن منافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد تبقى مع المؤجر .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦

- ٣ - نقد وما في حكمه

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢,٨٨٩	٢٦,٧٣٨	نقد في الصندوق والبنوك
٣٠١,٢٥٠	٥٦٧,٥٠٠	ودائع تحت الطلب
<u>٣٠٤,١٣٩</u>	<u>٥٩٤,٢٣٨</u>	

- ٤ - ذمم مدينة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٤١٣,٥٢٧	٤٧٩,٣٠٨	مدينون تجاريون - شركات شقيقة
٢١,٦٨٦	١٠,٢٤١	- اخرى
٦,٥١٨	٣٩,٨٤٧	مدينون غير تجاريين - شركات شقيقة
١١٥,٩٢٦	١٤٥,١٣٦	دفعات مقدمة الى اطراف ذات علقة ومقاولين
<u>٥٥٧,٦٥٧</u>	<u>٦٧٤,٥٣٢</u>	

- ٥ - مخزون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٧٦,٧٢٢	٥١,٧٧٤	مواد وبضاعة تامة الصنع
١٥٨,٤٩٣	٢١٥,٩٤٢	قطع غيار
<u>٢٣٥,٢١٥</u>	<u>٢٦٧,٧١٦</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل اساسي بالآلات والمعدات ، لذلك فان استخدامه سيكون على فترات تزيد عن سنة واحدة .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (تتمه)

للستنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

٦ - موجودات غير ملموسة

المجموع	نفقات برنامج تعلیک وحدات سكنية للموظفين	مصاريف ما قبل التشغيل	نفقات مشروع فنار ساب	نفقات العمرة الدورية	٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)					
١٠٦,٩٢٨	١٤,٠٠٩	٣٥,٢٢٨	١٦,٧٧٦	٤٠,٩٠٥	١ يناير ٢٠٠٦
٦٤,٩٨٩	٢,٣٤٧	-	-	٦٢,٦٤٢	اضافات
١٧١,٩١٧	١٦,٣٥٦	٣٥,٢٢٨	١٦,٧٧٦	١٠٣,٥٤٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
الإطفاء					
٥٥,٢٧٥	٦,٨٧٠	٢٨,٩١٥	٢,٣٥٩	١٧,١٣١	١ يناير ٢٠٠٦
٥٣,٣٣٤	٧,١٣٩	٥,١٧٤	٢,١٨٦	٣٧,٨٣٥	المحمل على السنة
١٠٨,٦٠٩	١٤,٠٠٩	٣٤,٠٨٩	٥,٥٤٥	٥٤,٩٦٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٦٢,٣٠٨	٢,٣٤٧	١,١٤٩	١١,٢٣١	٤٨,٥٨١	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
المجموع	نفقات برنامج تعلیک وحدات سكنية للموظفين	مصاريف ما قبل التشغيل	نفقات مشروع فنار ساب	نفقات العمرة الدورية	٢٠٠٥
(بآلاف الريالات السعودية)					
١٢٦,٥١١	٤٦,٣٨٥	٣٥,٢٢٨	١٤,٦٦٩	٣٠,٢١٩	١ يناير ٢٠٠٥ م
٣٠,٤٥٩	٤,٣٤١	-	٢,١٠٧	٢٤,٠١١	اضافات
(٥٠٠,٤٤٢)	(٣٦,٧١٧)	-	-	(١٣,٣٢٥)	اطفال بالكامل خلال السنة
١٠٦,٩٢٨	١٤,٠٠٩	٣٥,٢٢٨	١٦,٧٧٦	٤٠,٩٠٥	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
الإطفاء					
٧٧,١٩٨	٤٠,٣٨٣	١٩,٨١١	-	١٧,٠٠٤	١ يناير ٢٠٠٥ م
٢٨,١١٩	٣,٢٠٤	٩,١٠٤	٢,٣٥٩	١٣,٤٥٢	المحمل على السنة
(٥٠٠,٤٤٢)	(٣٦,٧١٧)	-	-	(١٣,٣٢٥)	اطفال بالكامل خلال السنة
٥٥,٢٧٥	٦,٨٧٠	٢٨,٩١٥	٢,٣٥٩	١٧,١٣١	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
٥١,٦٥٣	٧,١٣٩	٦,٣٢٣	١٤,٤١٧	٢٣,٧٧٤	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦

- ٧ - استثمارات واصول مالية

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بألاف الريالات السعودية)	
٦٨٥,٦٢٥	٥٠٩,٣٤١
١٨٨,٧٢٣	١٥٧,٢٧١
٩٤,٩٠٥	٢٣٤,٨٩٠
٦,٥٧٠	٦,٥٧٠
<u>٩٧٥,٨٢٣</u>	<u>٩٠٨,٠٧٢</u>

موجودات غير متداولة

أ) استثمارات في شركات شقيقة على أساس حقوق الملكية

الشركة الوطنية للاسمدة الكيماوية (ابن البيطار)

ب) استثمارات متاحة للبيع

- الشركة العربية للالياف الصناعية (ابن رشد)

- شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

- شركة الخليج للسبائك المعدنية (سبائك)

استناداً إلى أحدث حسابات مجهزة من الإدارة فإن حصة الشركة من القيمة الدفترية لشركة ابن رشد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ تبلغ حوالي ٨٦,٣ مليون ريال سعودي (١٣٢,٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥) . تم خلال عام ٢٠٠٦ تخفيض قيمة الاستثمار في شركة ابن رشد بمبلغ ٣١,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ١٠٪ من إجمالي الاستثمار (٣١,٥ مليون ريال عام ٢٠٠٥) .

قامت سافكو بعمل استثمارات إضافية في حقوق الملكية لتتمكن شركة سبائك من الاستثمار في نشاطها بمبلغ ٦,٥٧ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٥ م.

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)  
للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

- ٨ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	اعمال رأسالية تحت التنفيذ	مباني وطرق	آلات ومعدات	٢٠٠٦ التكلفة
٥,٩٤٩,٦٠٠	٢,١٧٣,٨٠٨	١٢٣,٨٠٤	٧٥١,٨٧٢	٢,٩٠٠,١١٦
٢٤٧,٣٠٣	٧٦,٥٢٩	١٣,٢٣٩	٢٦٣	١٥٧,٢٧٢
٦,١٩٦,٩٠٣	٢,٢٥٠,٣٣٧	١٣٧,٠٤٣	٧٥٢,١٣٥	٣,٠٥٧,٣٨٨
				٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
				الاستهلاكات
٢,٠٢٦,٧٢٧	-	١٠٢,٥٢٣	٣٣٩,١٣٦	١ يناير ٢٠٠٦
١٤٤,٥٣٦	-	٦,٩٩٩	١٧,٧٠٦	المحمل على السنة
٢,١٧١,٢٦٣	-	١٠٩,٥٣٢	٣٥٦,٨٤٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٤,٠٢٥,٦٤٠	٢,٢٥٠,٣٣٧	٢٧,٥١١	٣٩٥,٢٩٣	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
				٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
المجموع	اعمال رأسالية تحت التنفيذ	مباني وطرق	آلات ومعدات	٢٠٠٥ التكلفة
٥,٦٤,٨٤٧	١,٢٧٦,٢١٦	١٢٠,٥٥٤	٧٥١,٥٠٧	١ يناير ٢٠٠٥
٩٠٢,٥٤٤	٨٩٧,٥٩٢	٣,٢٥٠	٣٦٥	اضافات
(١٧,٧٩١)	-	-	-	إستبعادات
٥,٩٤٩,٦٠٠	٢,١٧٣,٨٠٨	١٢٣,٨٠٤	٧٥١,٨٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
				الاستهلاكات
١,٨٨٤,٥٦٨	-	٨٦,٣٧٤	٣٢١,٤٣٨	١ يناير ٢٠٠٥
١٤٧,٠٢٨	-	١٦,١٥٩	١٧,٦٩٨	المحمل على السنة
(٤,٨٦٩)	-	-	-	إستبعادات
٢,٠٢٦,٧٢٧	-	١٠٢,٥٢٣	٣٣٩,١٣٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٣,٩٢٢,٨٧٣	٢,١٧٣,٨٠٨	٢١,٢٧١	٤١٢,٧٣٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
				٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

تتمثل الأعمال الرأسالية تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ بصفة رئيسة في تكاليف مشروع توسيع سافكو (٤) في الجبيل.

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو )

(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )

للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

تشتمل الممتلكات والآلات والمعدات على مصنع الشركة بالدمام والذي صدر قرار رسمي بإغلاقه خلال فترة لا تتجاوز الخمس سنوات القادمة .

ان ممتلكات وآلات ومعدات الشركة مرهونة كضمان لقرض لأجل ( ايضاح ١١ ) .

- ٩ - ذمم عن برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
	(بألاف الريالات السعودية )	
١٧١,٨٨٨	١٤٣,٣٨٩	الرصيد في ١ يناير
(٢٨,٤٩٩)	(٢١,٦٧٤)	صافي المبالغ المحصلة
<u>١٤٣,٣٨٩</u>	<u>١٢١,٧١٥</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

لدى الشركة برنامجاً لتملك وحدات سكنية يعطى للموظفين السعوديين الذين تطبق عليهم الشروط الحق في شراء وحدات سكنية تسلم لهم بسعر التكلفة . ان تكلفة الوحدات السكنية المسلمة الى الموظفين يعاد إعادة 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 عاماً .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)  
للسنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

١٠ - ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٢٤,١٢٦	١٥٣,٧٤٣	ذمم دائنة تجارية
٤٩,٦٥٧	٣٥,٤٨٧	مطلوب الى شركة ذات علاقة
١٨,٢٤٧	١٨,٥١١	ذمم دائنة أخرى
٦٣,٠٠٠	٧٠,٢٩٢	زكاة
٧٧,١١٩	١,٠٤٠	توزيعات أرباح سنوات سابقة لم يطالب بها
٨٣,٤٧٠	٧٨,٤١١	مصاريف مستحقة
<b>٤١٥,٦١٩</b>	<b>٣٥٧,٤٨٤</b>	

تتضمن المصاريف المستحقة مبلغ ٢٢,٢ مليون ريال سعودي ( ٢٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥ ) تتعلق بتكاليف مستحقة للموظفين .

١١ - قرض طويل الأجل وتسهيلات بنكية

فيما يلي رصيد القرض غير المسدد بتاريخ ٣١ ديسمبر :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣٢٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
٣٧٥,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠	قرض تجاري (ب)
-	(١٧٦,٧٨٦)	ناقصاً : أقساط جارية - القرض التجاري (ب)
<b>٦٩٥,٠٠٠</b>	<b>١,٠٦٣,٢١٤</b>	

أ. صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال عام ٢٠٠٤ م حصلت سافكو على قرض إضافي من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع توسيعة سافكو ٤ ، وقامت سافكو بسحب ٣٢٠ مليون ريال سعودي من مجموع القرض في عام ٤ ٢٠٠٤ م والرصيد البالغ ٨٠ مليون ريال سعودي تم سحبه في عام ٦ ٢٠٠٦ م (٢٠٠٥ م: لا شيء ريال سعودي) . ويتم سداد القرض على ١٤ قسطاً نصف سنوي ويستحق القسط الأول في عام ٨ ٢٠٠٨ م .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦

ان التسهيلات المشار اليها اعلاه مضمونة برهن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة وتتضمن شروطًا تتعلق بالاحتفاظ بحد أدنى لصافي حقوق الملكية وأمور أخرى.

ب. قرض تجاري

دخلت شركة سافكو في اتفاقية قرض لأجل في ١١ أغسطس ٢٠٠٤ مع مجموعة من المؤسسات المالية للحصول على مبلغ ٣٢٠ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل ١,٢٣٧,٥ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع توسيعة سافكو ٤ بالجبيل . سحب سافكو خلال العام ٨٦٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٣٠ مليون دولار) من إجمالي التسهيلات بالإضافة إلى ٣٧٥ مليون ريال سعودي (١٠٠ مليون دولار) تم سحبها خلال عام ٢٠٠٥ .

يبدأ تسديد اصل القرض في ١ يناير من عام ٢٠٠٧ على ١٤ قسط نصف سنوي . هناك خيار في التسهيلات للدفع مقدماً ضمن شروط معينة . وقد استخدمت سافكو هذا الخيار ودفعت مقدماً ٣٩٧,٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٦ .

تحمل التسهيلات مصاريف تمويل على أساس العمولة السارية في بنك لندن (ليبور) زائداً هامش محدد طبقاً للدولار الأمريكي وتحوي الإتفاقية ضمن المتطلبات الأخرى الإحتفاظ بنسبة مالية معينة.

ج. تسهيلات بنكية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ كان لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥) .

- ١٢ - مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٧٧,٩٢٠	٣٠٨,٦٣٨	الرصيد في ١ يناير
٤٦,٣٧٨	٤٠,٨١٢	مخصص اضافي خلال السنة
(١٥,٦٦٠)	(١٢,٢٩٢)	الجزء المستخدم من المخصص
٣٠٨,٦٣٨	٣٣٧,١٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦

- ١٣ - معاملات ذات علاقة

تنتمي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في السياق العادي للأعمال وفقاً للممارسات التجارية العادلة لشركة سافكو ، وفيما يلي ملخص للمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة :

- أ ) طبقاً لاتفاقيات التسويق ، يتم تسويق إنتاج شركة سافكو ، عدا حامض الكبريتิก ، بواسطة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) .
- ب ) ترتبط شركة سافكو باتفاقيات مع الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) ، تقوم شركة سابك بموجبها بتحميل شركة سافكو مقابل خدمات فنية وإدارية وبحوث تقنية . وقد بلغ المحمول عام ٢٠٠٦ عن هذه الخدمات ٢٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٦,٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥) .
- ج ) تستخدم شركة سافكو مرافق الموانئ الخاصة بشركة ابن البيطار لتصدير الأمونيا ، وقد بلغ المحمول من شركة ابن البيطار مقابل ذلك عن السنة الحالية ٦,٢ مليون ريال سعودي (٥,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥) .
- د ) جرى دمج الإدارة ونشاط التشغيل لكل من شركة ابن البيطار وشركة سافكو اعتباراً من ١ مارس ١٩٩٤ بدون أي تأثير على الشكل القانوني لكل من الشركات . وبموجب ذلك تم تحويل كافة الموظفين وارصانتهم إلى شركة سافكو . بلغ المحمول من سافكو على شركة ابن البيطار عن الإدارة المشتركة خلال السنة ١١٧ مليون ريال سعودي (١١٢,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥) . في حين بلغ المحمول من شركة ابن البيطار على شركة سافكو ٠,٨ مليون ريال سعودي (٠,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥) .
- ه ) هناك اتفاقية بين الشركة وشركة سابك لمشروع فنار الذي يغطي خدمات الموارد البشرية والمحاسبية والتكنولوجية المعلومات والمشتريات ... إلى آخره . بلغ المدفوع مقابل هذه الخدمات خلال عام ٢٠٠٦ مبلغ لا شيء ريال سعودي (٤١,٨٥ مليون ريال سعودي) .
- و ) بلغت مبيعات الشركة من حامض الكبريتيك إلى ابن البيطار خلال السنة ٢,٦ مليون ريال سعودي (٢,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥) .

شركة الاسمدة العربية السعودية ( سافكو )  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

١٤ - الاحتياطيات

احتياطي نظامي

بموجب النظام الأساسي لشركة سافكو ، فقد قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية . وبموجب النظام الأساسي المعدل يجب ان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، وبعد عمل التحويلات المذكورة أعلاه ، بلغ الاحتياطي النظامي مبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي وهو يمثل حد ال ٥٠٪ من رأس المال .

احتياطي عام

في الأعوام الماضية تم إنشاء الاحتياطي العام من قبل الجمعية العمومية ، ويتم التحويل من الأرباح المستبقة إلى الاحتياطي العام بناء على قرار الجمعية العمومية .

١٥ - توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية قدرها ٦٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٣ ريال للسهم الواحد) للنصف الثاني من عام ٢٠٠٦ بالإضافة إلى توزيعات الأرباح المرحلية البالغة ٥٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) والتي تم دفعها عن النصف الأول من عام ٢٠٠٦ (م ٢٠٠٥ : ٨٤٠ مليون ريال سعودي ) .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
 (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)  
للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦

**١٦ - القطاعات التشغيلية**

شركة سافكو مقسمة الى قطاعات الاعمال التشغيلية الرئيسية التالية :

- اسمدة (تشمل أمونيا وبوريا )
- اخرى (تشمل ميلامين وحامض كبريتيك وآخرى )

التصنيف أعلاه مبني على التشابه في طبيعة الاسمدة المنتجة والاختلاف عن المنتجات الأخرى مع الاخذ  
 بعين الاعتبار عملية الانتاج وطبيعة العملاء .

<b>المجموع</b>	<b>اخرى</b>	<b>اسمدة</b>	<b>٢٠٠٦</b>
<b>(بآلاف الريالات السعودية )</b>			
٥,٢٠٨,١٤٩	١٣٤,٣٨٦	٥,٠٧٣,٧٦٣	موجودات القطاعات
١,٤٦٥,٨٧٠	-	-	موجودات غير مصنفة
١,٨٣١,٢٥٢	١٠٠,٧٧٥	١,٧٣٠,٤٧٧	مبيعات
٨٤٢,٨٠٢	٩٣,١٣٥	٧٤٩,٦٦٧	التكلفة والمصروفات
٩٨٨,٤٥٠	٧,٦٤٠	٩٨٠,٨١٠	الربح من العمليات

<b>المجموع</b>	<b>اخرى</b>	<b>اسمدة</b>	<b>٢٠٠٥</b>
<b>(بآلاف الريالات السعودية )</b>			
٤,٧٨١,٤٧٤	١٢٤,٨٢٥	٤,٦٥٦,٦٤٩	موجودات القطاعات
١,٤٢٥,٨٥١	-	-	موجودات غير مصنفة
١,٨٢٣,٩٨٥	٩٤,٨٧٣	١,٧٢٩,١١٢	مبيعات
٨٤٢,٤٣٢	٧٦,٤٨٠	٧٦٥,٩٥٢	التكلفة والمصروفات
٩٨١,٥٥٣	١٨,٣٩٣	٩٦٣,١٦٠	الربح من العمليات

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
 (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

- ١٧ مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٤,٦٣٩	٢٢,٩٢١	تحميل وتفريغ ، تكاليف سكة الحديد والميناء
٩,٥٨٤	٩,٥٥٧	مواد تغليف
٥,٥٥٠	٤,٩٠٣	مصاريف خطوط أنابيب
٥,٦٠٠	١٠,٠٤١	مصاريف شاحنات
٥,٦٨٠	٤,٤٩٧	أخرى
<u>٥١,٠٥٣</u>	<u>٥١,٩١٩</u>	

- ١٨ مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٢,٦١٦	١٥,٦٣٦	تكاليف متعلقة بالموظفين
٢٦,٦٦٤	٢٨,٤٤٦	ابحاث وتقنية (ايضاح ١٢ ب )
٢,٧٨٠	٥,٧٩٨	آخرى
<u>٤٢,٠٦٠</u>	<u>٤٩,٨٨٠</u>	

- ١٩ الزكاة

تتضمن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة حقوق المساهمين أول السنة البالغة ٤,٧٨٨ مليون ريال سعودي ( ٤,٢٤٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥ ) وصافي الربح قبل حصة الشركة من ارباح شركات شقيقة والزكاة البالغة ١,٠٠٥ مليون ريال سعودي ( ٩٥٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥ ) والارباح الموزعة المدفوعة البالغة ١,٣٩٦ مليون ريال ( ٥٢٦ مليون ريال عام ٢٠٠٥ ) والمطلوبات طويلة الأجل البالغة ١,٠٠٤ مليون ريال سعودي ( ٥٩٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥ ) وال موجودات غير المتداولة البالغة ٥,٠٥٦ مليون ريال سعودي ( ٥,٠٩٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥ ) .

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للعام .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)  
 (شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية (نتمه)  
 للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣٦,٤٤٠	٦٣,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير
٤٢,٢٠٣	٢٧,٠٠٠	صافي مخصص الزكاة
<u>(١٥,٢٤٣)</u>	<u>(١٩,٧٠٨)</u>	دفعات خلال العام
<u>٦٣,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٢٩٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الربوط المعلقة :

اصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط النهائي للاعوام من ١٩٩١ الى ٢٠٠٠ وتطالب بموجبه الشركة بمبغ اضافي عن الزكاة قدره ٣٠ مليون ريال سعودي . لقد اعترضت الشركة على الربط . أي دفعات زكاة اضافية ستم عند انهاء الموقف الزكوي . اما عام ٢٠٠١ والاعوام اللاحقة فهي قيد الانجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

#### - ٢٠ - ربحية السهم

يتم إحتساب ربحية السهم بإستخدام إجمالي عدد الأسهم البالغة ٢٠٠ مليون سهم (بعد تجزئة السهم) القائمة بتاريخ قائمة المركز المالي . خلال أبريل عام ٢٠٠٦ تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ٥٠ ريال سعودي إلى ١٠ ريال سعودي وذلك تمشيا مع قرار هيئة سوق المال .

#### - ٢١ - إرتباطات والتزامات محتملة

بلغت الإرتباطات القائمة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٤٤ مليون ريال سعودي ( ٢٢٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥ ) .

قامت الشركة أيضا بضمانتها في قروض بعض الشركات المستثمر فيها وبالبالغة ٢٨٢,٤ مليون ريال سعودي ( ٢٠٠٥ م : ٢٨٢,٤ مليون ريال سعودي ) .

لدى الشركة التزامات محتملة متمثلة في خطابات ضمان كما في ٣١/٦/٢٠٠٦ بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي ( ٢٠٠٥ : ٦ مليون ريال سعودي ) .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥**

**- ٢٢ - القيمة العادلة**

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تمثل قيمتها الدفترية تقريباً . القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع مبينة في الإيضاح رقم ٧ .

**- ٢٣ - أرقام المقارنة**

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٦م لتتلاءم مع أرقام السنة الحالية .

**- ٢٤ - الموافقة على القوائم المالية**

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١ صفر ١٤٢٨هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٧م وذلك لعرضها على الجمعية العمومية .