

د. محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون

تلفن: ٩٦٦٢٨٣٤-٤٨١١
فاكس: ٩٦٦٢٨٣٣-٨٥٥٣
info@alamri.com
www.alamri.co

ص. ب. ٣١٤٦١ الدمام
عصرية غرفة الدمام رقم (٢٨٠٧)
شركة مهنية رقم ٦٦/١١/٢٢٣
الملكة العربية السعودية

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 يونيو ٢٠٠٦م وقوائم الدخل الأولية لل ثلاثة أشهر والستة أشهر والتدفقات النقدية الأولية للستة أشهر 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 لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٦٠

التاريخ: ١٤٢٧/٠٦/١٤
المواافق: ٢٠٠٦/٠٧/١٠

**قائمة المركز المالي
 (غير مدقة)**

كما في 30 يونيو

2005	2006	الموجودات
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
120,412	1,132,156	<u>الموجودات المتداولة</u>
597,836	391,677	النقد و ما في حكمه
234,777	242,522	مدينون
44,067	30,884	مخزون
		مبالغ مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
997,092	1,797,239	اجمالي الموجودات المتداولة
909,930	848,861	استثمارات طويلة الأجل
45,052	85,107	موجودات غير ملموسة
3,530,715	3,977,709	ممتلكات و الات و معدات
156,816	131,499	مدينون تملك الوحدات السكنية للموظفين
4,642,513	5,043,176	اجمالي الموجودات غير المتداولة
5,639,605	6,840,415	اجمالي الموجودات
		المطلوبات و حقوق المساهمين
325,873	287,224	<u>المطلوبات المتداولة</u>
101,366	575,668	دائنون و مطلوبات أخرى
30,000	88,393	حصص ارباح مستحقة الدفع
457,239	951,285	اقساط جارية من قرض طويل الأجل
695,000	1,549,107	اجمالي المطلوبات المتداولة
24,205		<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
301,024	326,506	قرض طويل الأجل
1,020,229	1,875,613	مبالغ مستحقة إلى شركات شقيقة
		تعويضات نهاية الخدمة
		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
		<u>حقوق المساهمين</u>
2,000,000	2,000,000	رأس المال
984,399	1,000,000	احتياطي نظامي
545,105	545,105	احتياطي عام
632,633	468,412	ارباح مستبقة
4,162,137	4,013,517	اجمالي حقوق المساهمين
5,639,605	6,840,415	اجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين

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

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

**فاتورة الدخل الأولية
(غير مدقة)**

الايرادات :	النفقة الأولية من 04/1 حتى 06/30	من بداية العام حتى 06/30	
المبيعات			
881,940	904,059	425,267	463,654
393,056	374,273	177,863	180,798
اجمالي الربح			
المصروفات :			
المصاريف العمومية والأدارية			
20,417	20,734	11,418	10,773
24,701	22,197	14,037	11,909
الدخل من التشغيل			
ايرادات (مصاريف) اخرى			
443,765	486,855	221,949	260,174
(12,435)	2,130	(7,485)	1,967
الدخل قبل احتساب حصة الشركة من صافي دخل الشركات الشقيقة			
حصة الدخل (الخسارة) من الشركات الشقيقة			
431,330	488,985	214,464	262,141
60,488	88,764	30,560	34,496
صافي الدخل			
الزكاة			
صافي الدخل بعد الزكاة			
491,818	577,749	245,024	296,637
(17,598)	(12,300)	(7,176)	(6,628)
474,220	565,449	237,848	290,009
ربحية السهم بالريال			
02.4	02.8	01.2	01.5

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

شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية (غير المدققة)
(بآلاف الريالات)

من بداية العام حتى 30 يونيو

2005

2006

		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
474,220	565,449	صافي الأرباح (خسارة) بعد الزكاة
		<u>تعديلات عن:</u>
97,165	97,402	استهلاك و بنود غير نقدية أخرى
(60,488)	(88,764)	حصه (الدخل) الخساره من شركات شقيقة
(2,716)	(14,676)	ارباح من ودائع لأجل
		التغييرات في الموجودات و المطلوبات العاملة
(35,017)	(57,018)	موجودات غير ملموسة و مصاريف مدفوعة مقدما
(273,095)	165,983	مدينون
16,889	(7,308)	مخزون
35,449	(31,569)	دائنون و مطلوبات أخرى
23,104	17,867	مكافأة نهاية الخدمة
(15,243)	(19,708)	زكاة مدفوعة
15,072	11,890	مدينو تملك الوحدات السكنية للموظفين
275,340	639,548	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(424,688)	(127,256)	بيع (شراء) ممتلكات و معدات
100,000	00	بيع (شراء) استثمارات اوراق مالية
2,716	14,676	ارباح من ودائع لأجل
(51,475)	200,000	استثمارات في شركات شقيقة
(373,447)	87,420	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
345,000	942,500	اقساط جارية/ قرض طويل الاجل
(502,012)	(841,451)	أرباح مدفوعة
(157,012)	101,049	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(255,119)	828,017	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
375,531	304,139	نقد وما في حكمه، 1 ينایر
120,412	1,132,156	نقد وما في حكمه، 30 يونيو

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

سافكو

Safco

إيضاحات حول القوائم المالية (غير المدققة)

للفترة المنتهية في ٣٠ / ٠٦ / ٢٠٠٦ م

١ - التنظيم و العمليات

١/١ شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م / ١٣ تاریخ ١١ جمادی الأول ١٤٨٥ هـ الذي تضمن أيضاً نظامها الأساسي، و سجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٨٤١ تاریخ ١ ذي الحجة ١٤٨٥ هـ ، ومركزها الرئيسي بمدينة الجبيل الصناعية.

يتمثل نشاط سافكو الرئيسي في تصنيع وتسويق البيريا والأمونيا والميلامين وحامض الكبريتิก .

تمتلك سافكو ٥٠ % من رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار) و ٨,٨٦ % من رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) و ٥ % من رأس المال شركة الخليج للسبائك المعدنية (سبائك) و ١,٦٩ % من رأس المال شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) .

ب - العمالة : عدد العماله ٩٤٦ للربع الثاني لعام ٢٠٠٦ م مقارنة مع ٩٦٧ لنفس الفترة لعام

٢٠٠٥ م .

٢ - نتائج الفترة الأولية

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

سabic

شركة تابعة لسبلك
A Sabic affiliate

Saudi Arabian Fertilizer Company
P.O. Box 11044
Jubail Industrial 31961
Kingdom of Saudi Arabia
T 966(0)3 341 1100
F 966(0)3 341 1257

Saudi Joint Stock Company
Authorized Capital SR. 2 billion
Totally Paid
CR 2050001841

شركة مساهمة سعودية
رأس المال المصرح به ٢ بليون رس.
متفرغ بالكامل
٢٠٥٠٠١٨٤١ س.ت.

شركة الأسمدة العربية السعودية
صندوق بريد ١١٠٤٤
الجبيل الصناعية ٣١٩٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف ٩٦٦(٣٣٤١) ١١٠٠
فاكس ٩٦٦(٣٣٤١) ١٢٥٧

سافكو

SACO

٣ - ملخص أهم السياسات المحاسبية

أ - المبيعات

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

ب - المخزون

يظهر المخزون بسعر متوسط التكلفة أو السوق أيهما أقل

ج - الاستثمارات

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

د - ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم . إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لمجموعات الموجودات تتراوح ما بين ٤ إلى ٣٣ سنة.

هـ - تعويض نهاية الخدمة

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

و - النقد وما في حكمه

يتتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة البنكية والودائع تحت الطلب والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقديّة محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها عند الشراء ثلاثة أشهر أو أقل .

سامكو

SACO

- ز - الزكاة : تم احتساب الزكاة الشرعية على صافي الربح.
- ح - تم إعادة تبويب بعض البنود لغرض المقارنة.

٤ - القطاعات التشغيلية

تنقسم سافكو إلى القطاعات التشغيلية الرئيسية الآتية :

أسمدة : ومنتجاتها هي الأمونيا والبيوريا.

أخرى : ومنتجاته هي الميلامين وحامض الكبريتيك.

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

الإجمالي (بآلاف الريالات)	أخرى	الأسمدة	٢٠٠٦ م
5,799,614	32,399	5,767,215	موجودات القطاع
1,040,801			موجودات غير موزعة
6,840,415			إجمالي الموجودات
904,059	35,495	868,564	الإيرادات
417,204	35,808	381,396	التكلفة و المصروفات
486,855	(313)	487,168	الربح (الخسارة) من العمليات

سامكو

SAMICO

<u>الإجمالي</u> (بألاف)	<u> أخرى</u> (بألاف)	<u>الأسمدة</u> (بألاف)	<u>٢٠٠٥م</u>
4,582,540	66,425	4,516,115	موجودات القطاع
<u>1,057,065</u>			موجودات غير موزعة
5,639,605			إجمالي الموجودات
881,940	27,852	854,088	الإيرادات
438,175	31,705	406,470	التكلفة و المصروفات
443,765	(3,853)	447,618	الربح من العمليات

٤

سامكو

A Sabic affiliate

شركة تابعة لساميكو

Saudi Arabian Fertilizer Company

P.O. Box 11044

Jubail Industrial 31961

Kingdom of Saudi Arabia

T 966(0)3 341 1100

F 966(0)3 341 1257

Saudi Joint Stock Company

Authorized Capital SR. 2 billion

Totally Paid

CR 2050001841

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المصرح به ٢ بليون رس.

منفوع بالكامل

س.ت. ٢٠٥٠٠١٨٤١

شركة الأسمدة العربية السعودية

صندوق بريد ١١٠٤٤

الجبيل الصناعية ٣١٩٦١

المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٦٦(٣) ٣٤١ ١١٠٠

فاكس ٩٦٦(٣) ٣٤١ ١٢٥٧

ساميكو

Sabic

ملاحظات تحليلية على قائمة الدخل حتى الرابع الثاني من عام ٢٠٠٦ مقارنة مع نفس الفترة لعام ٢٠٠٥

- ارتفعت قيمة المبيعات بحوالي ٢٣ مليون ريال بسبب ارتفاع أسعار البيع بمبلغ ٥٥ مليون ريال مع انخفاض في حجم المبيعات بمبلغ ٣٢ مليون ريال .
- انخفضت تكلفة المبيعات بحوالي ١٩ مليون ريال بسبب انخفاض حجم المبيعات .
- ارتفاع حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة بحوالي ٢٨ مليون ريال بسبب ارتفاع الأسعار .
- تم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة المرفقة لتنماشى مع متطلبات المعايير المحاسبية السعودية .

ساميكو
عندما

شركة تابعة لسabic

A Sabic affiliate

Saudi Arabian Fertilizer Company

P.O. Box 11044

Jubail Industrial 31961

Kingdom of Saudi Arabia

T 966(0)3 341 1100

F 966(0)3 341 1257

Saudi Joint Stock Company

Authorized Capital SR. 2 billion

Totally Paid

CR 2050001841

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المصرح به ٢ بليون ريال

منقول بالكامل

س.ت. ٢٠٥٠٠١٨٤١

شركة الأسمدة العربية السعودية

صندوق بريد ١١٠٤٤

الجبيل الصناعية ٣١٩٦١

المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٦٦(٣) ٣٤١ ١١٠٠

فاكس ٩٦٦(٣) ٣٤١ ١٢٥٧