



المحاسبون المترخيصون

محاسبون قانونيون
عضو مجموعة BDO انترناشيونال

ص.ب. ٨٨٢ - الدمام ٢١٤٩٢

تلفون: ٨٣٥١٤٨٨ - ٨٣٥١٤٨٠

فاكس: ٨٣٥١٤٨٢

(الرييعان وشريكه - ترخيص رقم ٤٠/١١/٢٢٢)
رقم عضوية الغرفة التجارية: ٢٧٠٨٢

ديلويت آند توش تهومنتسو

هاتف: ٩٦٦٢٥٢٧٦٨٥
فاكس: ٩٦٦٢٥٢٠٥١٣

ديلويت آند توش بكر أبو الخير وشركاه

المركز للرسنيز - الرياض
ترخيص رقم ٩٦

محاسنون قانونيون
بنية الفحفل

شارع الملك سعود

صندوق البريد ١٨٢ الدمام ٣١١١١
الملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين

شركة الاسمنت السعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الاسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ وقوائم الدخل الأولية للثلاثة أشهر وللسنة شهر وقوائم والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والاضمادات من رقم ١ إلى ٥ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان القوائم المذكورة هي مسؤولية ادارة الشركة . وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص اقل نطاقة من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فانت لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتّبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

المحاسبون المترخصون

حمدود بن علي الرييعان

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٢

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

كارل إلسا

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٥ جماد الاول ١٤٢٥

١٣ يولـيو ٢٠٠٤

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
(غير مدقة)

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بآلاف الريالات السعودية)		الموجودات
١٠٦,٥٦٥	٣٠٨,٦٥٢	موجودات متداولة
٩٧,٥٧١	٨٨,٧٤٣	نقد وودائع لأجل
٢٤٦,٨٧٦	٢٢٦,٢٢٧	نهم مدينة
١٧,٥٥٥	١٢,٤٥٩	مخزون
<u>٤٦٧,٥١٧</u>	<u>٦٣٦,٠٨١</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٤٢,٨٨٦	٤٩,٩١٥	استثمارات
١,٤٢٠,٩٣٣	١,٣٢٦,٩٧٠	ممتلكات ومعدات ، الصافي
٢٩,٩٤١	<u>٢٤,١٥٤</u>	فائض التملك ، الصافي
<u>١,٩٧١,٢٧٧</u>	<u>٢,٠٣٧,١٢٠</u>	مجموع الموجودات

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمه)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
(غير مدققة)

كما في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بآلاف الريالات السعودية)	

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة

٢١,٦٠٦	٢٦,١٣٦
١٠٢,٢٥٦	١٠٦,٦٦١
١٣,٠٠٠	١٧,٠٠٠
١٣٦,٨٦٢	١٤٩,٧٩٧

نجم دائنة

مستحقات وارصدة دائنة أخرى

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، الجزء المتداول

مجموع المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير متداوله

١٧,٠٧٨	٩,٠٠٠
٧٥,٠٩٨	٧٧,٤٢٢
٩٢,١٧٦	٨٦,٤٢٢

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، الجزء طويل الاجل

استراك تعويض نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات غير المتداوله

حقوق المساهمين

رأس المال المكتتب به ، يمثل ٢٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم

قيمة السهم الواحد خمسون ريالاً مدفوعة بالكامل

احتياطي نظامي

احتياطي اتفاقى

ارباح مستقباه

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠
٣٤٠,٩١٢	٣٨١,١٦٦
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
٣٠١,٣٢٧	٣٢٩,٧٣٥
١,٧٣٢,٢٣٩	١,٨٠٠,٩٠١
١,٩٦١,٢٧٧	٢,٠٤٧,١٤٠

شكل الايضاحات من ١ الى ٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
(غير مدقة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بألاف الريالات السعودية)				
٤٣٤,١١١	٤٨٠,٠٢١	٢٢٥,٥٠٢	٢٤٥,٠٨٨	مبيعات
(٢١٩,٧٨٨)	(٢٤٥,٢٥٧)	(١١٥,٠٣٧)	(١٢٥,٦٢٧)	تكلفة المبيعات
٢١٤,٣٢٣	٢٣٤,٧٦٤	١١٠,٤٦٥	١١٩,٤٦١	اجمالي ربح العمليات
(١٧,٩٣٣)	(١٤,١٥٦)	(٧,٧٦٦)	(٦,٧١٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٦,١٢٢)	(١٧,٨٧٧)	(٨,٦٥٩)	(٧,٨٨٧)	مصاريف ادارية وعمومية
١٨٠,٢٦٨	٢٠٢,٧٣١	٩٤,٠٤١	١٠٤,٨٦٢	صافي الربح من العمليات
(١,٧٦١)	(٤,٠٢٦)	(٨٨٠)	(٢,٠١٣)	قسط إطفاء فائض التملك
٢,٤٤٢	٢,٩٠٣	٥٨٦	١,٢٩٤	عائد توظيف أموال لدى البنوك ، الصافي
٧,٩٧٨	٧,٢٦٧	٣,٥٩٩	٣,٤٩٢	حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
٧٥٧	(٣,٦٧٥)	(٤٦٤)	(٧)	(اعباء) ايرادات أخرى ، الصافي
١٨٩,٦٨٤	٢٠٥,٤٠٠	٩٦,٨٨١	١٠٧,٦٢٨	صافي الربح قبل الزكاة
(٤,٧٤٢)	(٥,١٣١)	(٢,٤٢٢)	(٢,٦٩٤)	مخصص الزكاة
١٨٤,٩٤٢	٢٠٠,٠٦٩	٩٤,٤٥٩	١٠٤,٩٣٦	صافي الربح للفترة
٩,٠٧	٩,٨١	٤,٦٣	٥,١٤	حصة السهم من ارباح الفترة

شكل الايضاحات من ١ الى ٥ المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
(غير مدقة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٨٩,٦٨٤	٤٠٥,٢٠٠
٥٣,٧٩٩	٦٦,٠٨٣
٦,٢٣٠	٤,٣٤٠
(٢,٤٤٢)	(٢,٩٠٣)
(٧,٩٧٨)	(٧,٢٦٧)
(١٤)	(٢٨)
٢٣٩,٢٧٩	٢٦٤,٤٤٥

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
صافي الربح قبل الزكاة
تعديلات عن :
استهلاكات واطفاءات
استرداد تعويض نهاية الخدمة
عائد توظيف أموال لدى البنوك ، الصافي
حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
ربح استبعاد ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة	
(٢٠,٢٣٨)	٦,٠٣٠
١١,٥٠٦	١٢,٣٤٨
(٨,٩٣٦)	(٢,٥٩٥)
(٣,٣٤٩)	٧,٠١٧
٨,٨٤٩	(١,٥٣٠)
٢٢٧,١١١	٢٨٥,٦٩٥
(٣,٦٣٨)	(١,٦٠٠)
(٥,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)
٢١٨,٤٧٣	٢٧٨,١٩٥

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تنمية)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
(غير مدقة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بآلاف الريالات السعودية)	
(١٤,١٦٥)	(٨,٧٩٣)
٨٣	٣٠
٤,٦٥١	٥,٠٠٨
٢,٦٣٤	٢,٩٧٩
<u>(٦,٧٩٧)</u>	<u>(٧٧٦)</u>

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
إضافات ممتلكات ومعدات ، الصافي
متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
المسلم من توزيعات ارباح شركات شقيقة
عائد توظيف اموال لدى البنوك مقبض ، الصافي
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

(٢٥,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)
(١٠٢,٠٠٠)	-
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
(٢٤٤,٧٩٧)	(٣٤٦,١٠٨)
<u>(٣٧٣,٩٩٧)</u>	<u>(٣٥٦,٣٠٨)</u>
(١٦٢,٣٢١)	(٧٨,٩٨٩)
٢٦٨,٨٨٦	٣٨٧,٦٤١
<u>١٠٦,٥٦٥</u>	<u>٣٠٨,٦٥٢</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
اصساط مسدة من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
تخفيض رأس المال المدفوع
مكافأة اعضاء مجلس الادارة مدفوعة
توزيعات ارباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التغير في النقد وودائع لأجل
رصيد النقد وودائع لأجل ، اول الفترة
رصيد النقد وودائع لأجل ، آخر الفترة

شكل الايضاحات من ١ الى ٥ المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
(غير مدققة)

١ - التأسيس والنشاط :

تأسست شركة الاسمنت السعودية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٦/١٠/٧٢٦ الصادر في ٨ ربیع الثاني عام ١٣٧٥ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥) .

نشاط الشركة الأساسي هو القيام بأعمال صناعة وانتاج الإسمنت وتواصعه ومشتقاته والاتجار به .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة :

اعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . تطبق الشركة السياسات المحاسبية الآتية :

مبيعات

تحتفق المبيعات عند تسليم المنتج (اسمنت - كلنكر) إلى العملاء .

مخزون

يسعر مخزون المواد الأولية بالكلفة الوسطية المرجحة أو القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل ، ويسرع مخزون المنتجات الجاهزة وتحت الصنع على أساس متوسط كلفة المواد الأولية خلال الفترة والعمالة والمواد والمصاريف الصناعية الأخرى .

استثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ وهناك تأثير فعال للشركة عليها ، بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها ويشار إليها أنها شركات شقيقة . إن حصة الشركة من صافي أرباح وخسائر الشركات الشقيقة للسنة مشمولة في قائمة الدخل .

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

اصحاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
(غير مدققة)

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويتم رسمة الاصلاحات الرئيسية التي تؤدي الى تحسين أداء الآلات والمعدات ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها (فيما عدا الاراضي) على اساس حياتها العملية المقدرة بتطبيق طريقة القسط الثابت .

فيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

مباني وانشاءات وتركيبات	% .٣٥
مكاتب ومعدات وتحسينات	% .٣٣
عدد وسائل نقل	% .٢٥
أثاث وتجهيزات	% .١٠

تم في بداية الرابع الاول من هذا العام تعديل العمر الانساجي المقدر لبعض الممتلكات والمعدات وقد بلغت الزيادة في مصاريف الاستهلاك لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ نتيجة لهذا التعديل ٧,٤ مليون ريال .

اطفاء فائض التملك

جري اطفاء فائض التملك ، والناتج عن اندماج شركة الاسمنت السعودي البحريني مع الشركة خلال مدة لا تتجاوز عشرين سنة اعتباراً من سنة ١٩٩٢ . تم تعديل نسبة الاطفاء في عام ٢٠٠٤ بحيث يتم اطفاء الرصيد المتبقى من فائض التملك كما في ٢٠٠٤/١/١ على فترة ثلاثة سنوات ونصف . وقد بلغت الزيادة في مصاريف الاطفاء لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ نتيجة لهذا التعديل ٢,٣ مليون ريال .

استدراك تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك في القوائم المالية ، لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة ، على اساس الفترة التي امضتها الموظف في الخدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

تحويل العملات الأجنبية

تحصل مبالغ المعاملات التي تم بعملات أجنبية خلال الفترة الى ريالات سعودية حسب سعر التعويل السائد عند اجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

**شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)**

**اوضاع حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
(غير مدققة)**

زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يستدرك للزكاة على أساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة لفترات الاولية تقديريا ، وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة وبعد الفرق في الفترة الرابعة من السنة . وتقيد أية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهائية وعندها يتم تسوية الاستدراك .

مصاريف البيع والتوزيع والإدارية والعمومية

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل عام الرواتب والأجور والمصاريف الأخرى ذات العلاقة . أما المصاريف الأخرى (خلاف مصاريف الانتاج) فتصنف كمصاريف إدارية وعمومية . يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية على أسس ثابتة .

توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح التي يخضعها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات .

٣ - نتائج اعمال الفترة

ان نتائج اعمال الفترة الظاهرة في القوائم المالية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج اعمال السنة كاملة .

٤ - احتياطي نظامي

طبقاً لاحكام نظام الشركات السعودي يتوجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال . تجري الشركة التحويل المطلوب في نهاية السنة المالية .

٥ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الاسمنت ومشتقاته ، وتمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية .