

شركة الاسمنت السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود  
للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

شركة الاسمنت السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود  
للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٥ - ٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٨ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

# Deloitte.

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ١٨٢ - الدمام ٢١٤١١  
المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٦٦ ٣٩٣٧ (٢) ٨٨٧ ٣٩٣١ (٣)  
فاكس ٩٦٦ ٨٨٧ ٣٩٣١  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)

المركز الرئيسي - الرياض

## 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 في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وقوائم الدخل الأولية للثلاثة أشهر ولستة أشهر والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وايضاً من رقم ١ إلى ٥ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . 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 من 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي .

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

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤ جماد الثاني ١٤٢٧

٢٠٠٦ يونيو

شركة الاسمنت السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦  
(غير مدقة)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		الموجودات
٥٤٦,٢٢٣	٤٩٤,٥٥٦	موجودات متداولة
١٠٨,٦٣١	١٢٦,٤٢٣	نقد وودائع لأجل
١٩٤,٧٢٢	٢١١,٧٨٠	ذمم مدينة
١٨,٨٨٠	١٦,٤٣٦	مخزون
<u>٨٦٨,٤٥٦</u>	<u>٨٤٩,١٩٥</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٤٣,٤٦٣	٥١,٠٣٦	مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٢١,٦٠٣	١,٤٥١,٥٤١	استثمارات
١٦,١٠٢	٨,٠٥٠	ممتلكات ومعدات ، الصافي
<u>٢,١٤٩,٦٢٤</u>	<u>٢,٣٥٩,٨٢٢</u>	فائض التملك ، الصافي
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٩,٠٦٢	٢٥,٠٤٢	ذمم دائنة
<u>٣٠٥,٨١٣</u>	<u>١٥١,٢٣٥</u>	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
٣٣٤,٨٧٥	١٧٦,٢٧٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٠,٤٦٦	٧٢,٠٨٩	مطلوبات غير متداولة
<u>٨٠,٤٦٦</u>	<u>٧٢,٠٨٩</u>	استدراك تعويض نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به ، يمثل ١٠٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم
٤٢٤,٩١٦	٤٧٣,٣٤٥	قيمة السهم الواحد عشرة ريالات مدفوعة بالكامل
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	احتياطي نظامي (ايضاح ٤)
٢١٩,٣٦٧	٥٤٨,١١١	احتياطي اتفاقي
<u>١,٧٣٤,٢٨٣</u>	<u>٢,١١١,٤٥٦</u>	ارباح مستتباه
<u>٢,١٤٩,٦٢٤</u>	<u>٢,٣٥٩,٨٢٢</u>	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الاسمنت السعودية  
شركة مساهمة سعودية ( )

قائمة الدخل الأولية

للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

(غير مدقة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)			

٢٧٢,٣٥٧	٣٤٦,٥٨٥	١٤١,٥٥٧	١٨٣,٧٢٠	اجمالي الربح
(١٢,٢٨٨)	(١٣,٧٩٨)	(٦,٠٣٤)	(٧,٦٣٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٧,٢٧٠)	(١٧,٧٤٥)	(٨,٩٤٠)	(٩,٤٤١)	مصاريف ادارية وعمومية
٢٤٢,٧٩٩	٣١٥,٠٤٢	١٢٦,٥٨٣	١٦٦,٦٤٣	صافي الربح من العمليات
(٤,٠٢٦)	(٤,٠٢٦)	(٢,٠١٣)	(٢,٠١٣)	قسط إطفاء فائض التملك
٩,٧٤٦	٩,٥٥٤	٤,٦٣٢	٤,٦٣٠	عائد توظيف أموال في مرابحات اسلامية لدى البنوك ، الصافي
٥,٦٨٠	١٢,٥٨٥	٣,٢١٩	٨,٧٢٠	حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
٣,١٨٦	٢,٨٧٦	١,١٢٨	١,٤٩٨	آخرى ، الصافي
٢٥٧,٣٨٥	٣٣٦,٠٣١	١٣٣,٥٤٩	١٧٩,٤٧٨	صافي الربح قبل الزكاة
(٨,٤٣٦)	(٨,٤٠١)	(٤,٣٤٠)	(٤,٤٨٧)	مخصص زكاة
٢٤٨,٩٤٩	٣٢٧,٦٣٠	١٢٩,٢٠٩	١٧٤,٩٩١	صافي الربح للفترة
٢,٤٤	٣,٢١ ريال	١,٢٧ ريال	١,٧٢	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  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦  
(غير مدقة)

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٥٧,٣٨٥	٣٣٦,٠٣١
٦٦,٣٠٨	٦٦,٧٨٩
٦,٦١٤	٣,٥٩٤
(٩,٧٤٦)	(٩,٥٥٤)
(٥,٦٨٠)	(١٢,٥٨٥)
(٤٧٩)	(٢,٦٩٢)
<hr/> ٣١٤,٤٠٢	<hr/> ٣٨١,٥٨٣

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل  
صافي الربح قبل الزكاة  
تعديلات عن :

استهلاكات واطفاءات  
استدراك تعويض نهاية الخدمة  
عائد توظيف أموال في مرابحات اسلامية لدى البنوك ، الصافي  
حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة  
ربح بيع ممتلكات ومعدات

(٢٩,٧٠١)	(١٨,٨٩٣)
٢٣,٠٢٠	٣١,١٤٦
(٧,٧١٥)	(٤,٤٨٨)
١١,٣٥٢	(١٦,١٠٨)
٤٦	(٢,٠٨٠)
<hr/> ٣١١,٤٠٤	<hr/> ٣٧١,١٦٠
(٢,١٤٧)	(٣,٤٩٣)
(٢٣,١٧٠)	(٧,٣٩٥)
<hr/> ٢٨٦,٠٨٧	<hr/> ٣٦٠,٢٧٢

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :  
ذمم مدينة  
مخزون  
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى  
ذمم دائنة  
مستحقات وارصدة دائنة أخرى  
النقد من عمليات التشغيل  
تعويض نهاية الخدمة المدفوع  
زكاة مدفوعة  
صافي النقد من عمليات التشغيل

شركة الاسمنت السعودية  
شركة مساهمة سعودية ( )

قائمة التدفقات النقدية الأولية ( تتمه )  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦  
( غير مدقة )

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية )	
(١٧٠,٣٣)	(١٥,٢٧٢)
٤٧٩	٣,٢٣٤
١٢,٥٢٠	١٠,٧٣١
٩,٥٥١	٨,٣٥٣
٥,٥١٧	٧,٠٤٦
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
(٣٤٦,٥٥٨)	(١٦٠,٣٩٣)
(٣٤٨,٧٥٨)	(١٦٢,٥٩٣)
(٥٧,١٥٤)	٢٠٤,٧٢٥
٦٠٣,٣٧٧	٢٨٩,٨٣١
٥٤٦,٢٢٣	٤٩٤,٥٥٦

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار  
إضافات ممتلكات ومعدات ، الصافي  
تحصل من بيع ممتلكات ومعدات  
المستلم من توزيعات ارباح شركات شقيقة  
عائد توظيف اموال في مرابحات اسلامية لدى البنوك  
مقبض ، الصافي  
صافي النقد من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل  
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 )

بيانات حول القوائم المالية الأولية  
للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦  
( غير مدققة )

- ١ - التأسيس والنشاط

تأسست شركة الاسمنت السعودية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٣٧٥ ( الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥ ) .  
ان نشاط الشركة الأساسي هو القيام بأعمال صناعة وانتاج الإسمنت وتواجده ومشتقاته والاتجار به .  
وافق مجلس ادارة الشركة على مشروع التوسعين الخامسة والسادسة لمصنع الشركة الكائن بالهفوف ، وذلك باضافة خط انتاج بطاقة انتاجية مقدارها عشرة آلاف طن من الكلنكر يومياً لكل خط . وقعت الشركة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٥ العقود الرئيسية للتوسيع مع شركة سينوما الصينية ، بتكلفة اجمالية قدرها ٥٧٧,٨ مليون دولار امريكي ما يعادل ٢,١٦٧ مليون ريال سعودي تقريباً .

بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ اصدر مجلس هيئة السوق المالية القرار رقم ( ٤ - ١٥٤ ) بان يتم التداول بالاسهم بعد تجزئتها وذلك بناء على قرار مجلس الوزراء ، القاضي بان تكون القيمة الاسمية لسهم شركة المساهمة عشر ريالات ، وذلك بتقسيم السهم الى خمسة اسهم لجميع الشركات المدرجة في السوق المالي . بناء على ذلك ، فقد تم تجزئة اسهم الشركة ليصبح ١٠٢ مليون سهم وتم احتساب الربحية للسهم لفترات وذلك .

- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

مبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم المنتج ( اسمنت - كلنكر ) الى العملاء .

مخزون

يسعر مخزون المواد الاولية بالتكلفة الوسطية المرجحة او القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل ، ويُسْعَر مخزون المنتجات الجاهزة وتحت التصنيع على اساس متوسط كلفة المواد الاولية خلال الفترة اضافة الى تكلفة العمالة والمواد والمصاريف الصناعية الأخرى .

شركة الاسمنت السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( تمه )  
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦  
( غير مدقة )

#### 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 تعديلاها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وفقاً لآخر قوائم مالية متاحة معدة من إدارة الشركة المستثمر فيها ، ويشار إليها أنها شركات شقيقة . إن حصة الشركة من صافي أرباح وخسائر الشركات الشقيقة للفترة مشمولة في قائمة الدخل الأولية .

#### ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة ، ويتم رسملة الاصلاحات الرئيسية التي تؤدي إلى تحسين أداء الآلات والمعدات ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها ( فيما عدا الأرضي ) على أساس حياتها العملية المقدرة بتطبيق طريقة القسط الثابت . فيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

مباني وانشاءات وتركيبات	٪ ٥
مكائن ومعدات وتحسينات	٪ ٣,٢٥
عدد ووسائل نقل	٪ ٢٥
أثاث وتجهيزات	٪ ١٠

#### إطفاء فائض التملك

يجري إطفاء فائض التملك ، والناتج عن اندماج شركة الاسمنت السعودي البحريني مع الشركة خلال مدة لا تتجاوز عشرين سنة اعتباراً من سنة ١٩٩٢ . تم تعديل نسبة الإطفاء في عام ٢٠٠٤ بحيث يتم إطفاء الرصيد المتبقى من فائض التملك كما في ٢٠٠٤/١/١ على فترة ثلاثة سنوات ونصف .

#### استدراك تعويض نهاية الخدمة

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

#### تحويل العملات الأجنبية

تحول مبالغ المعاملات التي تتم بعملات أجنبية خلال الفترة إلى ريالات سعودية حسب سعر التحويل السائد عند اجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل الأولية .

شركة الاسمنت السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( تتمه )  
للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦  
( غير مدققة )

### زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة لفترات الاولية تقديريا ، وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل 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 اسس ثابتة .

### توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح التي يخضع توزيعها 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 الاولية المرفقة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج اعمال السنة كاملة .

### ٤ - احتياطي نظامي

طبقا لاحكام نظام الشركات السعودي يتوجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الربح السنوي الى الاحتياطي النظامي حتى 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 .