

شركة الاسمنت السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ٩	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

Deloitte.

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

صندوق البريد - ١٨٢ الدمام ٣١٤١١
المملكة العربية السعودية

+٩٦٦ ٨٨٧ ٣٩٣٧ (٢)
+٩٦٦ ٨٨٧ ٣٩٣١ (٢)
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 الاولية لشركة الاسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وقوائم الدخل والتتفقات النقدية الاولية لل ثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والاضمادات من رقم ١ الى ٨ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية ، والمعدة من قبل ادارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، ان القوائم المذكورة هي مسؤولة ادارة الشركة . وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . ويعود هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٧ ربيع الأول ١٤٢٨
٢٠٠٧ أبريل ١٥

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(غير مدققة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣٦٧,١٤٦	٥٠١,٨٥٨	نقد وما في حكمه
-	٣٢٧,٠٠٠	مرابحات اسلامية لدى بنوك
١٣٥,٠٣١	١٣٠,٩٣٥	ذمم مدينة
٢٢١,٨١٥	٢٠٦,٢٥٣	مخزون
١٢,٣٢٦	١٤,٢١١	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>٧٣٦,٣١٨</u>	<u>١,١٨٠,٢٥٧</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
		استثمارات
٤٢,٣١٦	٥٨,٠٠٧	ممتلكات ومعدات ، الصافي
١,١١٦,٩٧١	٩٩٧,٢٩٩	مشاريع تحت التنفيذ
٣٥٨,١١١	٦١٧,٩٣٢	فائض التملك ، الصافي
١٠,٠٦٣	٢,٠١١	
<u>١,٥٢٧,٤٦١</u>	<u>١,٦٧٥,٢٤٩</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٢٦٣,٧٧٩</u>	<u>٢,٨٥٥,٥٠٦</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٠,٢٠١	٤٤,٠١٩	ذمم دائنة
<u>٢٣٣,٩٩٨</u>	<u>٥١٤,٨٥٩</u>	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٥٤,١٩٩</u>	<u>٥٥٨,٨٧٨</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٧٣,١١٥</u>	<u>٧٥,٤٣٩</u>	مطلوبات غير متداولة
		استرداد تعويض نهاية الخدمة
		حقوق المساهمين
		رأس المال المكتتب به ، يمثل ١٠٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	الواحد عشرة ريالات مدفوعة بالكامل
٤٧٣,٣٤٥	٥١٠,٠٠٠	احتياطي نظامي (ايضاح ٦)
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	احتياطي اتفاقي
٣٧٣,١٢٠	٦٢١,١٨٩	أرباح مستبقاه (ايضاح ٤)
١,٩٣٦,٤٦٥	٢,٢٢١,١٨٩	مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٢٦٣,٧٧٩</u>	<u>٢,٨٥٥,٥٠٦</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الايضاحات من ١ الى ٨ المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(غير مدقة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٩٣,٠٢٦	٣٤١,٤٥١	مبيعات
(١٣٠,١٦١)	(١٥٩,٠٢٧)	تكلفة المبيعات
١٦٢,٨٦٥	١٨٢,٤٢٤	اجمالي الربح
(٦,١٦٢)	(٨,٥٥٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٣٠٤)	(٩,١٨٨)	مصاريف ادارية وعمومية
١٤٨,٣٩٩	١٦٤,٦٧٧	صافي الربح من العمليات
(٢,٠١٣)	(٢,٠١٣)	قسط إطفاء فائض التملك
٤,٩٢٤	٨,٩٥٣	عائد توظيف أموال في مرابحات اسلامية لدى البنوك
٣,٨٦٥	٢,٦٩٧	حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
١,٣٧٨	(٩٧٧)	أخرى ، الصافي
١٥٦,٥٥٣	١٧٣,٣٣٧	صافي الربح قبل الزكاة
(٣,٩١٤)	(٤,٣٣٢)	زكاة
١٥٢,٦٣٩	١٦٩,٠٠٤	صافي الربح للفترة
١,٥٠ ريال	١,٦٦ ريال	حصة السهم من ارباح الفترة

تشكل الايضاحات من ١ الى ٨ المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(غير مدقة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧
(بألاف الريالات السعودية)	
١٥٦,٥٥٣	١٧٣,٣٣٧
٣٣,٥٣٩	٤٥,٠٦٧
١,٨٨١	٦,١٨٤
(٤,٩٢٤)	(٨,٩٥٣)
(٣,٨٦٥)	(٢,٦٩٧)
-	(١٣)
١٨٣,١٨٤	٢١٢,٩٢٥

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات عن :

استهلاكات واطفاءات و أخرى

استدراك تعويض نهاية الخدمة

عائد توظيف أموال في مرابحات إسلامية لدى البنوك

حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة

ربح استبعاد ممتلكات ومعدات

التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

النقد من عمليات التشغيل

تعويض نهاية الخدمة المدفوع

زكاة مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

(٢٨,٨٣٧)	١٨,٧١٧
٢١,١١١	٧,١٨٩
(١,٩٩١)	٦٨
(١٩,٦١٣)	(٩,٦٢٧)
(٤,٤٠٢)	(١١,٤٤٨)
١٤٩,٤٥٢	٢١٧,٨٢٤
(٧٥٤)	(١,١٠٦)
(٧,٣٩٥)	-
١٤١,٣٠٣	٢١٦,٧١٨

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(غير مدفقة)

	٢٠٠٦	٢٠٠٧
	(بآلاف الريالات السعودية)	
-	٢٨٧,٠٠٠	
(٧٠,٣٤)	(٧٩,٧٣٢)	
-	٥٢	
١٠,٧٣١	-	
٥,٣٣٦	٩,٦٨٧	
<u>٩,٠٣٣</u>	<u>٢١٧,٠٠٦</u>	

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

مرباحات اسلامية لدى البنك
إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
المستلم من توزيعات ارباح شركات شقيقة
عائد توظيف أموال في مرباحات اسلامية لدى البنك ، مقبوض
صافي النقد من عمليات الاستثمار

(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
(٧٠,٨٢١)	(٤,٢١٥)
(٧٣,٠٢١)	(٦,٤١٥)
٧٧,٣١٥	٤٢٧,٣٠٩
٢٨٩,٨٣١	٧٤,٥٤٩
<u>٣٦٧,١٤٦</u>	<u>٥٠١,٨٥٨</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

مكافأة اعضاء مجلس الادارة مدفوعة
توزيعات ارباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
صافي التغير في النقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه ، أول الفترة
نقد وما في حكمه ، آخر الفترة

Handwritten signatures and initials in Arabic script, likely belonging to company officials.

شكل الايضاحات من ١ الى ٨ المرفقة جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية الاولية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(غير مدققة)

١ - التنظيم والنشاط

تألست شركة الاسمنت السعودية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٦/٦/٢٢٦١٠٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٣٧٥ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥) .

ان نشاط الشركة الأساسي هو القيام بأعمال صناعة وانتاج الإسمنت وتواهبه ومشتقاته والاتجار به .
يبلغ رأس المال الشركة ١٠٢ مليون سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ، والمدفوعة بالكامل ١٠ ريال سعودي .

وافق مجلس ادارة الشركة على مشروع التوسعين الخامس والسادسة لمصنع الشركة الكائن في مدينة الهفوف ، 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 ، بينما تبلغ القيمة التقديرية للمشاريع المساعدة مبلغ ٨٣٣ مليون ريال سعودي وتشمل مشاريع السير الناقل ومحطة الكهرباء وانبوب خط الزيت ومعدات المحاجر والمجمع السككي .

بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ اصدر مجلس هيئة السوق المالية القرار رقم (٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦) 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 لتصبح ١٠٢ مليون سهم وتم احتساب الربحية للسهم وفقاً لذلك .

٢ - ملخص لاهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم اعداد القوائم المالية الاولية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الاتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية واساس الاستحقاق .

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(غير مدققة)

نقد وما في حكمه

تعتبر المرابحات الاسلامية ، والتي تكون فترة استحقاقها حتى ثلاثة اشهر من تاريخ الشراء في حكم النقد وتدخل ضمن بند النقد وما في حكمه ، اما المرابحات الاسلامية ذات فترة استحقاق اكثر من ثلاثة اشهر من تاريخ الشراء فتصنف كمرابحات اسلامية في بند مستقل من ضمن الموجودات المتداولة .

مخزون

تمثل قيمة مخزون المنتجات الجاهزة وتحت التصنيعتكلفة المواد الاولية والعماله والممواد والمصاريف الصناعية الاخرى . يسرع مخزون المواد الاولية بالكلفة الوسطية المرجحة او القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . يتم تقييم اكياس الورق وقطع الغيار ومستلزمات الصيانة وخلافها على اساس الكلفة الوسطية .

استثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن٪ ٢٠ وهناك تأثير فعال للشركة عليها ، بموجب طريقة حقوق الملكية ، بحيث تظهر الاستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر بها وفقاً لآخر قوائم مالية متاحة معدة من ادارة الشركة المستثمر فيها ، ويشار اليها انها شركات شقيقة . إن حصة الشركة من صافي أرباح او خسائر الشركات الشقيقة للفترة مشمولة في قائمة الدخل الاولية .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويتم رسملة مصاريف الاصلاح الرئيسية التي تؤدي الى تحسين أداء الآلات والمعدات ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على اساس حياتها العملية المقدرة بتطبيق طريقة القسط الثابت . فيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

٪ ٠.٣	الى	٪ ٠.٥	مباني وانشاءات وتركيبات
٪ ٠.٣٣	الى	٪ ٠.٣٢٥	مكائن ومعدات وتحسينات
٪ ٠.٢٥	الى	٪ ٠.١٠	عدد ووسائل نقل
٪ ٠.٢٥	الى	٪ ٠.١٠	أثاث وتجهيزات

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(غير مدقة)

فائض التملك

يجري اطفاء فائض التملك ، والناتج عن اندماج شركة الاسمنت السعودي البحريني مع الشركة خلال مدة لا تتجاوز عشرين سنة اعتبارا 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 تنتهي في العام ٢٠٠٧ .

استدراك تعويض نهاية الخدمة

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

مبيعات

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

مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الادارية والعمومية

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل عام الرواتب والاجور ومصاريف النقل والمصاريف الأخرى ذات العلاقة . أما المصاريف الأخرى (خلاف مصاريف الانتاج) فتصنف كمصاريف ادارية وعمومية . يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الادارية والعمومية على اسس ثابتة .

تحويل العملات الأجنبية

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

زكاة

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

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(غير مدققة)

توزيعات الارباح

تقيد الارباح 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 الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج اعمال السنة كاملة .

٤ - توزيعات ارباح

تم توزيع ارباح بمبلغ ٣٦٧,٢ مليون ريال عن عام ٢٠٠٦ ، بواقع ٣,٦ ريال للسهم وذلك بناءا على اقتراح مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٧ بعد اقرارها من الجمعية العامة للمساهمين .

٥ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على عدد الاسهم البالغة ١٠٢ مليون سهم (١٠٢ مليون سهم في ٣١ مارس ٢٠٠٦) .

٦ - احتياطي نظامي

طبقا لاحكام نظام الشركات السعودي يتوجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال .

٧ - معلومات قطاعية

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

٨ - ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام فترة ٢٠٠٦ لتتفق مع العرض للفترة الحالية .