

شركة الاسمنت السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الاولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية
٦ - ١٠	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

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 سبتمبر ٢٠٠٧ وقوائم الدخل الأولية للثلاثة اشهر وللتسعة اشهر والتدفقات النقدية للتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٨ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الأولية ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان القوائم المذكورة هي مسؤولية ادارة الشركة . وكان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢



٢٨ رمضان ١٤٢٨

١٠ أكتوبر ٢٠٠٧

شركة الاسمنت السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدققة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بآلاف الريالات السعودية)		
		الموجودات
		موجودات متداولة
٦٢٧,١٨٠	١٤٥,٨٥٩	نقد وودائع لأجل
١٢٨,٦٤٨	١٥١,٢٢٤	ذمم مدينة
١٩٨,٣٨٥	٢١٩,٠٤٢	مخزون
١٥,١٧٣	١٣٩,٤٢٦	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩٦٩,٣٨٦	٦٥٥,٥٥١	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٤٤,٨٥١	٥٢,٦٦٨	استثمارات
١,٠٦٢,٤٧٤	٩٦٩,١٥٠	ممتلكات ومعدات ، الصافي
٤٤٦,٨٩٩	١,٦٥٤,٧٤٣	مشاريع تحت التنفيذ
٦,٠٣٧	-	فائض التملك ، الصافي
١,٥٦٠,٢٦١	٢,٦٧٦,٥٦١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٥٢٩,٦٤٧	٣,٣٣٢,١١٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٣٤,٤٦٦	١٣٣,٨٦٩	ذمم دائنة
-	٣٧٩,٨٨٦	قروض اسلامية (تورق)
١٥٦,٤٥٨	١٦٢,٧٦٧	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٩٠,٩٢٤	٦٧٦,٥٢٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٧١,٧٨١	٨٥,٤٩٣	استدراك تعويض نهاية الخدمة
		حقوق المساهمين
		رأس المال المكتتب به ، يمثل ١٠٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	عشرة ريالات مدفوعة بالكامل
٤٧٣,٣٤٥	٥١٠,٠٠٠	احتياطي نظامي (ايضاح ٦)
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	احتياطي اتفاقي
٧٠٣,٥٩٧	٩٧٠,٠٩٧	ارباح مستبقاة (ايضاح ٤)
٢,٢٦٦,٩٤٢	٢,٥٧٠,٠٩٧	مجموع حقوق المساهمين
٢,٥٢٩,٦٤٧	٣,٣٣٢,١١٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بـآلاف الريالات السعودية)				
٩١٦,١٠١	١,٠٢٨,٤٦٣	٢٩٧,١٠٨	٣٣٨,٢٩٨	مبيعات
(٤٠٠,١٤٧)	(٤٦٩,٤٧٠)	(١٢٧,٧٣٩)	(١٦١,٨٤٢)	تكلفة المبيعات
٥١٥,٩٥٤	٥٥٨,٩٩٣	١٦٩,٣٦٩	١٧٦,٤٥٦	اجمالي الربح
(٢١,٢٦٧)	(٢٢,٥٢٠)	(٧,٤٦٩)	(٧,٨٧٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٥,٣٥٨)	(٢٩,١٣٤)	(٧,٦١٣)	(٩,٩١٧)	مصاريف ادارية وعمومية
٤٦٩,٣٢٩	٥٠٧,٣٣٩	١٥٤,٢٨٧	١٥٨,٦٦٢	صافي الربح من العمليات
(٦,٠٣٩)	(٤,٠٢٤)	(٢,٠١٣)	-	قسط اطفاء فائض التملك
				عائد توظيف أموال في مرابحات اسلامية لدى البنوك ، الصافي
١٦,١٥٢	١٢,٣٢٨	٦,٥٩٨	٦٤٤	حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
١٥,٣٤٣	١٦,٥٧٦	٢,٧٥٨	٦,٦٢٤	أخرى ، الصافي
٧٣١	(١,٠٢٧)	(٢,١٤٥)	(٢,٤٠٨)	صافي الربح قبل الزكاة
٤٩٥,٥١٦	٥٣١,١٩٢	١٥٩,٤٨٥	١٦٣,٥٢٢	مخصص الزكاة
(١٢,٤٠٠)	(١٣,٢٨٠)	(٣,٩٩٩)	(٤,٠٨٨)	صافي الربح للفترة
٤٨٣,١١٦	٥١٧,٩١٢	١٥٥,٤٨٦	١٥٩,٤٣٤	حصة السهم من ارباح الفترة
٤,٧٤ ريال	٥,٠٨ ريال	١,٥٣ ريال	١,٥٦ ريال	

رئيس مجلس الإدارة

مدير عام

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدققة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٤٩٥,٥١٦	٥٣١,١٩٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٩٩,٣٩٣	٩٣,٧٥٦	استهلاكات واطفاءات
٥,٤٤٢	١٥,١٥٥	استدراك تعويض نهاية الخدمة
(١٦,١٥٢)	(١٢,٣٢٨)	عائد توظيف أموال في مرابحات اسلامية لدى البنوك ، الصافي
(١٥,٣٤٣)	(١٦,٥٧٦)	حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
(٢,٧٤٨)	(٢٤)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٦٦,١٠٨	٦١١,١٧٥	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٢,٤٥٤)	(١,٥٧٢)	ذمم مدينة
٤٤,٥٤١	(٥,٦٠٠)	مخزون
(٢,٦١٥)	(١٢٧,٥٥٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٣٤٨)	٨٠,٢٢٣	ذمم دائنة
٣,٤٠٩	١٢٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٨٣,٦٤١	٥٥٦,٨٠٠	النقد من عمليات التشغيل
(٥,٦٤٩)	(٢٣)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٧,٣٩٥)	(٩,٠٠٠)	زكاة مدفوعة
٥٧٠,٥٩٧	٥٤٧,٧٧٧	صافي النقد من عمليات التشغيل

الإدارة

شركة الاسمنت السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تتمة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدققة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بآلاف الريالات السعودية)		
-	٦١٤,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٠٣,٦٩٥)	(١,١٣٥,٠٧٩)	مربحات اسلامية لدى البنوك
٣,٢٩٠	٦٩	إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
١٩,٦٧٤	١٩,٢١٨	متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٤,٣٤١	١٥,٤٦٩	المستلم من توزيعات أرباح شركات شقيقة
(٦٦,٣٩٠)	(٤٨٦,٣٢٣)	عائد توظيف اموال في مربحات اسلامية لدى البنوك ، مقبوض
		صافي النقد المستخدم في عمليات الإستثمار
-	٣٧٩,٨٨٦	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	قروض اسلامية (تورق)
(١٦٤,٦٥٨)	(٣٦٧,٨٣٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة مدفوعة
(١٦٦,٨٥٨)	٩,٨٥٦	توزيعات ارباح مدفوعة
٣٣٧,٣٤٩	٧١,٣١٠	صافي التغير في النقد وودائع لأجل
٢٨٩,٨٣١	٧٤,٥٤٩	رصيد النقد وودائع لأجل ، أول الفترة
٦٢٧,١٨٠	١٤٥,٨٥٩	رصيد النقد وودائع لأجل ، آخر الفترة

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

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(غير مدققة)

١ - التأسيس والنشاط

تأسست شركة الاسمنت السعودية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦/٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٣٧٥ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥) .
ان نشاط الشركة الأساسي هو القيام بأعمال صناعة وإنتاج الإسمنت وتوابعه ومشتقاته والاتجار به .
يبلغ رأسمال الشركة ١,٠٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ممثلاً في ١٠٢ مليون سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ، والمدفوعة بالكامل ١٠ ريال سعودي .

وافق مجلس إدارة الشركة على مشروع التوسعتين الخامسة والسادسة لمصنع الشركة الكائن في مدينة الهفوف ، وذلك بإضافة خطي إنتاج بطاقة انتاجية مقدارها عشرة آلاف طن من الكلنكر يوميا لكل خط . وقعت الشركة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٥ العقود الرئيسية للتوسعة مع شركة سينوما الصينية ، بتكلفة اجمالية قدرها ٥٧٧,٨ مليون دولار امريكي ما يعادل ٢,١٦٧ مليون ريال سعودي تقريبا ، بينما تبلغ القيمة التقديرية للمشاريع المساندة مبلغ ٨٣٣ مليون ريال سعودي وتشمل مشاريع السير الناقل ومحطة الكهرباء وانبوب خط الزيت ومعدات المحاجر والمجمع السكني .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقا لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقا لعرف التكلفة التاريخية واساس الاستحقاق .

نقد وما في حكمه

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

شركة الاسمنت السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدققة)

مخزون

تمثل قيمة مخزون المنتجات الجاهزة وتحت التصنيع تكلفة المواد الأولية والعمالة والمواد والمصاريف الصناعية الأخرى . يسعر مخزون المواد الأولية بالتكلفة الوسطية المرجحة أو القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . يتم تقييم اكياس الورق وقطع الغيار ومستلزمات الصيانة وخلافها على أساس التكلفة 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 وفقا 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 الأولية .

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 :

مباني وانشاءات وتركيبات	٣٪/ الى ٥٪/
مكائن ومعدات وتحسينات	٣,٢٥٪/ الى ٣٣٪/
عدد ووسائل نقل	١٠٪/ الى ٢٥٪/
أثاث وتجهيزات	١٠٪/ الى ٢٥٪/

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 المتبقي من فائض التملك كما في ١/١/٢٠٠٤ على فترة ثلاث سنوات ونصف تنتهي في العام ٢٠٠٧ . تم اطفاء كامل فائض التملك خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٧ .

شركة الاسمنت السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدققة)

استدراك تعويض نهاية الخدمة

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

مبيعات

تتحقق 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 الاخرى ذات العلاقة . أما المصاريف الأخرى (خلاف مصاريف الانتاج) فتصنف كمصاريف ادارية وعمومية . يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الادارية والعمومية على اساس ثابتة .

تحويل العملات الاجنبية

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم اصولها الملموسة والغير ملموسة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الموجودات للتوصل الى قيمة الانخفاض في الموجودات (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الموجودات ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي تعود اليها تلك الموجودات .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصل او الوحدة الانتاجية اقل من قيمته الدفترية . يتم قيد الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل كمصروف فور حدوثها .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدققة)

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل أو الوحدة الانتاجية بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل أو الوحدة الانتاجية في الفترات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة للفترة الاولى تقديريا ، وتحتسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة من السنة . تقيد أية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهائية وعندها يتم تسوية الاستدراك .

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 بناء 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦) .

شركة الاسمنت السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدققة)

٦ - احتياطي نظامي

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

٧ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلى واحد لصناعة الاسمنت ومشتقاته ، وتمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسى فى المملكة العربية السعودية .

٨ - ارقام المقارنة

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