

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

صفحة

جدول المحتويات

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



المحاسبون المتنامون

محاسبون قانونيون

عضو مجموعة BDO انترناشونال

ص.ب. ٨٨٢ - ٣١٤٩٢ - الدمام:

تلفون: ٨٣٥١٤٨٨ - ٨٣٥١٤٨٠

فاكس: ٨٣٥١٤٨٢

(الريبيان وشريكه - ترخيص رقم ٤٠/١١/٢٢٢)

رقم عضوية الغرفة التجارية: ٣٧٠٨٣

ديلويت آند توش بكر أبو الخير وشركاه

المركز الرئيسي - الرياض

٩٦ ترخيص رقم

Deloitte®

محاسبون قانونيون

بنية الفضل

شارع الملك سعود

صندوق البريد ١٨٢ - الدمام ٣١٤١١

المملكة العربية السعودية

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 ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الاولية للثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والاضاحات من رقم ١ الى 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 للمعيار 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 . وبعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فاننا لا نندي مثل هذا الرأي .

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

المحاسبون المتضامنون

المحاسبون المتضامنون
الريبيان وشريكه
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٢
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤٢٧ ربيع الاول

٢٠٠٦ ابريل

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦
(غير مدقة)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		الموجودات
٥٩٩,٠٠٩	٣٦٧,١٤٦	موجودات متداولة
١٠٦,٥٤١	١٣٥,٠٣١	نقد وودائع لأجل
٢٠٥,٢٩١	٢٢١,٨١٥	ذمم مدينة
١٧,٩٣٤	١٢,٣٢٦	مخزون
<u>٩٢٨,٧٧٥</u>	<u>٧٣٦,٣١٨</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٢,٧٦٤	٤٢,٣١٦	مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٤٤,٢٣٦	١,٤٧٥,٠٨٢	استثمارات
<u>١٨,١١٥</u>	<u>١٠,٠٦٣</u>	ممتلكات ومعدات ، الصافي
<u>٢,٢٤٣,٨٩٠</u>	<u>٢,٢٦٣,٧٧٩</u>	فائض التملك ، الصافي
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١٩,١٠٨	٢٠,٢٠١	ذمم دائنة
<u>٣٥٦,٢٥٣</u>	<u>٢٣٣,٩٩٨</u>	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
<u>٣٧٥,٣٦١</u>	<u>٢٥٤,١٩٩</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٧٩,٨٥٥</u>	<u>٧٣,١١٥</u>	مطلوبات غير متداولة
		استدراك تعويض نهاية الخدمة
		حقوق المساهمين
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به (يمثل ٢٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد خمسون ريالاً مدفوعة بالكامل)
٤٢٤,٩١٦	٤٧٣,٣٤٥	احتياطي نظامي (ايضاح ٤)
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	احتياطي اتفاقي
<u>٢٧٣,٧٥٨</u>	<u>٣٧٣,١٢٠</u>	ارباح مستبقاه
<u>١,٧٨٨,٦٧٤</u>	<u>١,٩٣٦,٤٦٥</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٢٤٣,٨٩٠</u>	<u>٢,٢٦٣,٧٧٩</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل 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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
(غير مدقة)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٥٣,٨٤٩	٢٩٣,٠٢٦	مبيعات
<u>(١٢٣,٠٤٩)</u>	<u>(١٣٠,١٦١)</u>	تكلفة المبيعات
١٣٠,٨٠٠	١٦٢,٨٦٥	اجمالي الربح
(٦,٢٥٤)	(٦,١٦٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٣٣٠)	(٨,٣٠٤)	مصاريف ادارية وعمومية
١١٦,٢١٦	١٤٨,٣٩٩	صافي الربح من العمليات
(٢,٠١٣)	(٢,٠١٣)	قسط إطفاء فائض التملك
٥,١١٤	٤,٩٢٤	عائد توظيف أموال في مرابحات اسلامية لدى البنوك
٢,٤٦١	٣,٨٦٥	حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
٢,٠٥٨	١,٣٧٨	أخرى
١٢٣,٨٣٦	١٥٦,٥٥٣	صافي الربح قبل الزكاة
<u>(٤,٠٩٦)</u>	<u>(٣,٩١٤)</u>	مخصص زكاة
١١٩,٧٤٠	١٥٢,٦٣٩	صافي الربح للفترة
٥,٨٧ ريال	٧,٤٨ ريال	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
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
(غير مدفقة)

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٢٣,٨٣٦	١٥٦,٥٥٣
٣٣,٤٩٠	٣٣,٥٣٩
٤,٧٦٣	١,٨٨١
(٥,١١٤)	(٤,٩٢٤)
(٢,٤٦١)	(٣,٨٦٥)
<u>(٣٣٩)</u>	-
١٥٤,١٧٥	١٨٣,١٨٤

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
حصة الشركة من صافي أرباح شركات شقيقة
ربح استبعاد ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
(٢٧,٦١١)	(٢٨,٨٣٧)
١٢,٤٥١	٢١,١١١
(٧,٥٨٧)	(١,٩٩١)
١,٣٩٨	(١٩,٦١٣)
<u>(٣,٦٣١)</u>	<u>(٤,٤٠٢)</u>
١٢٩,١٩٥	١٤٩,٤٥٢
<u>(٩٠٧)</u>	<u>(٧٥٤)</u>
<u>(٩,٠٠٠)</u>	<u>(٧,٣٩٥)</u>
١١٩,٢٨٨	١٤١,٣٠٣

صافي النقد من عمليات التشغيل

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
(غير مدقة)

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)	
(٨,٨٦٢)	(٧,٠٣٤)
٣٤٠	-
-	١٠,٧٣١
٥,٧٣٧	٥,٣٣٦
<u>(٢,٧٨٥)</u>	<u>٩,٠٣٣</u>
(٢,٢٠٠)	
(١١٨,٦٧١)	(٧٠,٨٢١)
<u>(١٢٠,٨٧١)</u>	<u>(٧٣,٠٢١)</u>
(٤,٣٦٨)	٧٧,٣١٥
<u>٦٠٣,٣٧٧</u>	<u>٢٨٩,٨٣١</u>
<u>٥٩٩,٠٠٩</u>	<u>٣٦٧,١٤٦</u>

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
إضافات ممتلكات ومعدات ، الصافي
متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
المسلتم من توزيعات ارباح شركات شقيقة
عائد توظيف اموال في مرابحات اسلامية لدى البنوك ، مقبوض
صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
مكافأة اعضاء مجلس الادارة مدفوعة
توزيعات ارباح مدفوعة ، الصافي
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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
(غير مدققة)

١ - التأسيس والنشاط

تأسست شركة الاسمنت السعودية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٦/٦/٢٢٦١٠/٦ 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 التسعين الخامسة وال السادسة لمصنع الشركة الكائن بالهفوف ،
وذلك باضافة خط انتاج بطاقة انتاجية مقدارها عشرة آلاف طن من الكلنكر يوميا 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 تقريبا .

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 بتنقسم السهم الى خمسة اسهم
لجميع الشركات المدرجة في السوق المالي . حتى تاريخ القوائم المالية لم يتم تجزئة أسهم الشركة .

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 أو القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل ، ويسعر
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 (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
(غير مدققة)

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 .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافق ، 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
آلات وتجهيزات	٪.٢٥

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 ٢٠٠٤/١١ 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 إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
(غير مدققة)

زكاة

تخصيص الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يستدرك للزكاة على أساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة لفترات الأولية تقديرية ، وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة من السنة . وتفيد أية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهاية وعندما يتم تسويتها 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

تفيد الأرباح التي يخضع توزيعها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات .

٣ - نتائج أعمال الفترة

ان نتائج أعمال الفترة الظاهرة في القوائم المالية المرفقة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج أعمال السنة كاملة .

٤ - احتياطي نظامي

طبقا لاحكام نظام الشركات السعودي يتوجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى 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 .