

المحاسبون المترخيصون

محاسبون قانونيون
عضو مجموعة BDO International

ص.ب. ٨٨٢ - الدمام ٢١٤٩٢
تلفون: ٨٢٥١٤٨٨ - ٨٤٥١٤٨٠
فاكس: ٨٢٥١٤٨٢
(الريحان وشريكه - ترخيص رقم ٤٠/١١/٢٢٢)
رقم عضوية القرفة التجارية: ٢٧٠٨٢

**دبيوبيت
لتوههاتسو**

ماتف: ٣-٨٣٢٧٦٨٥
فاكس: ٣-٨٣٢٠٥١٢

**تقرير الفحص المحدود
 حول التوازن المالي الأولية**

**دليويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه**
الرегистر الرئيسي .. الدمام
ترخيص رقم ٩٦

محاسبون قانونيون
بنية المضليل
شارع الملك سعود
صنفوق البريد ١٨٢ - الدمام ٢١٤٦٦
المملكة العربية السعودية

السادة المساهمين

شركة الأسمدة السعودية
العام - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الأسمدة السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٤ وقوائم الدخل والتفصيات النافية الأولية للاشير الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإضافات من رقم ١ إلى ٥ المعتبرة جزءاً من هذه التوازن المالية ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن التوازن المذكورة هي مسؤولية إدارة الشركة . وكان لمحضنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحويلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا للفحص ألل نظراً من صحبة المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول التوازن المالية ككل ، وعليه فإننا لا بدّي مثل هذا الرأي .

وبناء على للفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات مهمة يتغير نتائجها على التوازن المالي الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

المحاسبون المترخيصون

حمد بن علي الريان
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٢

دليويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاه

بكر جاد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤٢٥ صفر ٢٨

٢٠٠٤ أبريل ١٨

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
(غير مدقة)

كما في ٣١ مارس		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالآف الريالات السعودية)		الموجودات
٣٦٥,٢٦٧	١٨٢,٤٤٣	موجودات متداولة
٧٨,٩٣٩	٩٣,٩١٠	نقد وودائع لأجل
٢٥٨,٩٤٣	٢٣٢,٧١٠	ذمم مدينة
١٧,٤١٣	١٧,٥٤٥	مخزون
٧٢٠,٥٦٢	٥٢٦,٣٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٩,٢٨٧	٥١,٤٣١	مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٣٦,٢٣٨	١,٣٥٤,١٥٩	استثمارات
٣٠,٨٢١	٤٦,١٦٧	ممتلكات ومعدات ، الصافي
٢,٢٢٦,٩٠٨	١,٩٥٨,١٤٥	فائض التملك ، الصافي
		مجموع الموجودات

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تنمية)
(غير مدقة)

كما في ٣١ مارس
٢٠٠٣ ٢٠٠٤
(بألاف الريالات السعودية)

المطلوبات وحقوق المساهمين	
مطلوبات متداولة	
ذمم دائنة	٢٩,١٣٤
مستحقات وارصدة دائنة أخرى	٨٢,٨٥٦
ارباح مقترن توزيعها	٢٤٤,٨٠٠
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، الجزء المتداول	٣٠,٠٠٠
تخفيض رأس المال ، الجزء الجاري	١٠٢,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٨٨,٧٩٠
٢٩,٨٣٨	١٢١,١٩٩
-	-
١٦٧,٠٣٧	
مطلوبات غير متداولة	
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، الجزء طويل الأجل	٢٥,٠٧٨
استرداد تعويض نهاية الخدمة	٧٥,٢٦٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٠٠,٣٤١
١٨,٠٠٠	٧٧,١٤٣
٩٥,١٤٣	
حقوق المساهمين	
رأس المال المكتتب به يمثل ٢٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم	١,٠٢٠,٠٠٠
قيمة السهم الواحد خمسون ريالاً مدفوع بالكامل	٣٤٠,٩١٢
احتياطي نظامي	٧٠,٠٠٠
احتياطي اتفاقي	١١٦,٣٨٢
ارباح مستقباه	٩٠,٤٨٣
ارباح الفترة الحالية	١,٦٣٧,٧٧٧
مجموع حقوق المساهمين	٢,٢٢٦,٩٠٨
٣٨١,١٦٦	
٧٠,٠٠٠	
١٢٩,٦٦٦	
٩٥,١٣٣	
١,٧٩٥,٩٦٥	
١,٩٥٨,١٤٥	

شكل الإيضاحات من ١ إلى ٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية
(غير مدقة)

ال ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٨,٦٩	٢٣٤,٩٣	مبيعات
(١٠٤,٧٥١)	(١١٩,٦٣٠)	تكلفة المبيعات
١٠٣,٨٥٨	١١٥,٣٠٣	اجمالي ربح العمليات
(١٠,١٦٧)	(٧,٤٤٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٤٦٣)	(٩,٩٩٠)	مصاريف ادارية وعمومية
٨٦,٢٢٨	٩٧,٨٦٩	صافي الربح من الاعمال
(٨٨١)	(٢,٠١٣)	قسط إطفاء فائض التملك
١,٨٥٦	١,٦٠٩	عائد توظيف أموال لدى البنوك ، الصافي
٤,٣٧٩	٣,٧٧٥	حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
١,٢٢١	(٣,٦٦٨)	(اعباء) ايرادات أخرى ، الصافي
٩٢,٨٠٣	٩٧,٥٧٢	صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٣٢٠)	(٢,٤٣٩)	مخصص الزكاة
٩٠,٤٨٣	٩٥,١٣٣	صافي ربح الفترة
٤,٤٤	٤,٦٦	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
(غير مدفقة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٠٣ ٢٠٠٤

(بآلاف الريالات السعودية)

٩٢,٨٠٣ ٩٧,٥٧٢

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات عن :

٢٧,٠٣٧ ٣٣,٤٣٧

٤,٦٧٣ ١,٦٢٦

(١,٨٥٦) (١,٦٠٩)

(٤,٣٧٩) (٣,٧٧٥)

(١٤) (٢٥)

١١٨,٢٦٤ ١٤٧,١٤٦

استهلاكات واطفاءات

استراك تعويض نهاية الخدمة

عائد توظيف أموال لدى البنوك ، الصافي

حصة الشركة من صافي أرباح شركات شقيقة

ربح استبعاد ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

(٢,٦٠٦) ٨٦٣

(٥٦١) ٤,١٧٦

(٨,٩٩٠) (٨,٣١٠)

٤,١٧٩ ١٠,٧١٩

(١٠,٣٢٩) (٧,٣٢٧)

٩٩,٩٥٧ ١٢٧,٤٤٧

(١,٩١٦) (١٦٥)

(٥,٠٠٠) (٦,٠٠٠)

٩٣,٠٤١ ١٢١,٠٨٢

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)
(غير مدقة)

<u>للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>	
<u>٢٠٠٣</u>	<u>٢٠٠٤</u>
(بآلاف الريالات السعودية)	
(٣,٥٨٧)	(٣,٥٥٨)
٨٢	٢٥
٤,٦٥١	-
٢,١٩٤	٤,٣١٤
<u>٣,٣٤٠</u>	<u>(١,٢١٩)</u>
-	(٢,٢٠٠)
-	(٣٢٣,٠٨١)
-	(٣٢٥,٢٨١)
<u>٩٦,٣٨١</u>	<u>(٢٠٥,٤١٨)</u>
<u>٢٦٨,٨٨٦</u>	<u>٣٨٧,٦٤١</u>
<u>٣٦٥,٢٦٧</u>	<u>١٨٢,٢٢٣</u>

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
إضافات ممتلكات ومعدات ، الصافي
متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
المستلم من توزيعات ارباح شركات شقيقة
عائد توظيف اموال لدى البنوك مقيد
صافي النقد (المستخدم في) 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 نقد وودائع لأجل
رصيد نقد وودائع لأجل ، اول الفترة
رصيد نقد وودائع لأجل ، آخر الفترة

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
(غير مدققة)**

١ - التأسيس والنشاط :

تأسست شركة الاسمنت السعودية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٦٢٦/١٠/٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٣٧٥ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥) .

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية الهامة :

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

مبيعات

تحقق 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 والعملة 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 وخصائر الشركات الشقيقة للسنة مشمولة في قائمة الدخل .

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (نتمه)
لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
(غير مدققة)

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويتم رسملة 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 :

٪.٥ إلى ٪.٣	مباني وإنشاءات وتركيبات
٪.٣،٢٥ إلى ٪.٣٣	مكاتب ومعدات وتحسينات
٪.٢٥ إلى ٪.١٠	عدد وسائل نقل
٪.٢٥ إلى ٪.١٠	أثاث وتجهيزات

تم في بداية الربع الأول من هذا العام تعديل العمر الانتاجي المقدر لبعض الممتلكات والمعدات وقد بلغت الزيادة في مصاريف الاستهلاك للفترة نتيجة لهذا التعديل ٣,٨ مليون ريال .

إطفاء 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 .

استدراك تعويض نهاية الخدمة

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

تحويل العملات الأجنبية

تحوّل مبالغ المعاملات التي تم بعملات أجنبية خلال الفترة الى ريالات سعودية حسب سعر التحويل 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)

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
(غير مدققة)

زكاة

تحضع 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 ويعدل الفرق في الفترة الرابعة من السنة . وتقيد أية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهاية 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 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 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 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 .