

BDO

المحاسبون المتضامنون

محاسبون قانونيون
عضو مجموعة BDO انترناشيونال

من.ب.ب. ٨٨٢ - الدمام: ٣١٤٩٢

تلفون: ٨٣٥١٤٨٨ - ٨٣٥١٤٨٠

فاكس: ٨٣٥١٤٨٢

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

رقم عضوية الغرفة التجارية: ٣٢٠٨٢

Deloitte.

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

مندوق البريد ١٨٢ - النمام ٣١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف ٨٣٤٧٦٥٥ (٢) +٩٦٦
فاكس ٨٣٣٠٥١٢ (٣) +٩٦٦
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 هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ وقوائم الدخل الأولية للثلاثة أشهر والتسعه أشهر والتدفقات النقية الأولية للتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات 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 ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليبية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فانت لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

المحاسبون المتضامنون

حمود بن علي الريبيان

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٢

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد المسقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤٢٥ شعبان ٢٩

٢٠٠٤ لكتوبر ١٣

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
(غير مدقة)

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالآلاف الريالات السعودية)		الموجودات
٢٤٧,١٠٩	٤٣١,٩٠٩	موجودات متداولة
٨٩,٤١٢	٩٣,٩٧٤	نقد وودائع لأجل
٢٣٨,١٧٠	٢١٧,٤٢٠	نهم مدينة
١٣,٣٤١	١٤,٦٦٢	مخزون
<u>٥٨٨,٠٣٢</u>	<u>٧٥٧,٩٦٥</u>	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٦٠,٨٧٦	٤٨,٣٥٣	استثمارات
١,٤٠١,٨٢٨	١,٢٩٧,٢٥٠	ممتلكات ومعدات ، الصافي
٢٩,٠٦٠	٢٢,١٤١	فائض التملك ، الصافي
<u>٢,٠٧٩,٧٩٧</u>	<u>٢,١٢٥,٧٠٩</u>	مجموع الموجودات

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (نتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
(غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر
٢٠٠٣ ٢٠٠٤

(بالآف الريالات السعودية)

المطلوبات وحقوق المساهمين
مطلوبات متداولة

١٦,١٧٩	٤٤,٩٥٧
١٠٣,٦٧٥	١١٤,٦٣٧
١٣,٠٠٠	-
١٣٢,٨٥٤	١٤٥,٥٩٤

نجم دائنة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، الجزء المتداول
مجموع المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير متداولة

١٧,٠٧٨	-
٧٥,١٨٧	٧٦,٠٢٢
٩٢,٢٦٥	٧٦,٠٢٢

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، الجزء طويل الاجل
استراك تعويض نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات غير المتداولة

حقوق المساهمين

١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠
٣٤٠,٩١٢	٣٨١,١٦٦
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
٤٢٣,٧٦٥	٤٤٢,٩٢٧
١,٨٥٤,٦٧٧	١,٩١٤,٠٩٣
٢,٠٧٩,٧٩٦	٢,١٢٥,٧٠٩

رأس المال المكتتب به ، يمثل ٢٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم
قيمة السهم الواحد خمسون ريالاً مدفوعة بالكامل

احتياطي نظامي

احتياطي اتفافي

ارباح مستبقاة

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
للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
(غير مدقة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بآلاف الريالات السعودية)				
٦٥٢,٣٥٦	٧٢١,٠٢٧	٢١٨,٢٤٥	٢٤١,٠٠٦	مبيعات
(٣٢٦,٦٣١)	(٣٦٠,٧٥٦)	(١٠٦,٨٤٣)	(١١٥,٤٩٩)	تكلفة المبيعات
٣٢٥,٧٢٥	٣٦٠,٢٧١	١١١,٤٠٢	١٢٥,٥٠٧	اجمالي ربح العمليات
(٢٢,٤٤٥)	(١٩,٩٣٦)	(٤,٥١٢)	(٥,٧٨٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣,١١٧)	(٢٥,٣٣٨)	(٧,٩٩٥)	(٧,٤٦١)	مصاريف ادارية وعمومية
٢٨٠,١٦٣	٣١٤,٩٩٧	٩٩,٨٩٥	١١٢,٢٦٦	صافي الربح من العمليات
(٢,٦٤٢)	(٦,٠٣٩)	(٨٨١)	(٤,٠١٣)	قسط اطفاء فائض التملك
٣,١٧٧	٥,٢٤٨	٧٣٥	٢,٣٤٥	عائد توظيف أموال لدى البنوك ، الصافي
٣١,٣٣٣	١١,٠٧١	٢٣,٣٥٥	٣,٨٠٤	حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
٣,٢٣٤	(٣,٩٨٤)	٢,٤٧٧	(٣٠٩)	(اعباء) ليرادات أخرى ، الصافي
٣١٥,٢٦٥	٣٢١,٢٩٣	١٢٥,٥٨١	١١٦,٠٩٣	صافي الربح قبل الزكاة
(٧,٨٨٢)	(٨,٠٣٢)	(٣,١٤٠)	(٢,٩٠١)	مخصص الزكاة
٣٠٧,٣٨٣	٣١٣,٢٦١	١٢٢,٤٤١	١١٣,١٩٤	صافي الربح للفترة
١٥,١	١٥,٣	٦ ريال	٥,٥ 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
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
(غير مدقة)

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٠٣ ٢٠٠٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١٥,٢٦٥	٣٢١,٢٩٣
٧٨,٩٥٣	٩٩,٦٠٠
٨,٥١٠	٥,١٧٨
(٣,١٧٧)	(٥,٢٤٨)
(٣١,٣٣٢)	(١١,٠٧١)
(٢,٣٨٥)	(٣٩)
<hr/>	<hr/>
٣٦٥,٨٣٣	٤٠٩,٧١٣

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

استهلاكات واطفاءات
استرداد تعويض نهاية الخدمة
عائد توظيف أموال لدى البنوك ، الصافي
حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
ربح استبعاد ممتلكات ومعدات

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

(١٣,٠٧٩)	٧٩٩
٢٠,٢١٢	٢١,١٥٥
(٤,٤٥٧)	(٣,٥٠٥)
(٨,٧٧٦)	٣,٨٢٨
٧,١٢٨	(٢,١٩٣)
<hr/>	<hr/>
٣٦٦,٨٦١	٤٢٨,٨٠٧
(٥,٨٢٩)	(٤,٨٣٨)
(٥,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)
<hr/>	<hr/>
٣٥٦,٠٣٢	٤١٧,٩٦٩

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تتمة)
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
(غير مدقة)

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٠٣ ٢٠٠٤

(بالآلاف الريالات السعودية)

(٢٠,٧١٥)	(١٠,٥٧٧)
٣,٨٣٦	٤١
١٠,٠١٦	١٠,٣٧٤
٣,٠٥٤	٤,٠٣١
(٣,٨٠٩)	٣,٨٦٩

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
إضافات ممتلكات ومعدات ، الصافي
محصل من بيع ممتلكات ومعدات
المسلم من توزيعات أرباح شركات شقيقة
عائد توظيف اموال لدى البنوك مقبوض ، الصافي
صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار

(٢٥,٠٠٠)	(٣٤,٠٠٠)
(١٠٢,٠٠٠)	-
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
(٢٤٤,٨٠٠)	(٣٤١,٣٧٠)
(٣٧٤,٠٠٠)	(٣٧٧,٥٧٠)

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
اصساط مسدة من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
تخفيض رأس المال مدفوع
مكافأة اعضاء مجلس الادارة مدفوعة
توزيعات ارباح مدفوعة ، الصافي
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

(٢١,٧٧٧)	٤٤,٢٦٨
٢٦٨,٨٨٦	٣٨٧,٦٤١
٢٤٧,١٠٩	٤٣١,٩٠٩

صافي التغير في النقد وودائع لأجل
رصيد النقد وودائع لأجل ، أول الفترة
رصيد النقد وودائع لأجل ، آخر الفترة

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايصالات حول القوائم المالية الأولية
لثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
(غير مدققة)

١ - التأسيس والنشاط :

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

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

٢ - 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 التصنيع على أساس متوسط كلفة المواد الأولية خلال الفترة إضافة إلى تكلفة العمالة
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 شركات شقيقة . إن حصة الشركة من صافي أرباح
وخسائر الشركات الشقيقة للفترة مشمولة في قائمة الدخل .

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
(غير مدققة)

ممتلكات ومعدات

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

فيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

مباني وإنشاءات وتركيبات	٪ ٥٠ إلى ٪ ٣٠
مكاتب ومعدات وتحسينات	٪ ٣٣,٢٥ إلى ٪ ٣٣
عدد وسائل نقل	٪ ٢٥ إلى ٪ ١٠
أثاث وتجهيزات	٪ ٢٥ إلى ٪ ١٠

تم في بداية الرابع الأول من هذا العام تعديل العمر الانتاجي المقدر لبعض الممتلكات والمعدات هذا وقد بلغت الزيادة في مصاريف الاستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ نتيجة لهذا التعديل مبلغ ١١,١ مليون ريال .

إطفاء فائض التملك

يجري اطفاء فائض التملك ، والناتج عن اندماج شركة الاسمنت السعودي البحريني مع الشركة خلال مدة لا تتجاوز عشرين سنة اعتباراً من سنة ١٩٩٢ . تم تعديل نسبة الاطفاء في عام ٢٠٠٤ بحيث يتم اطفاء الرصيد المتبقى من فائض التملك كما في ١/١/٢٠٠٤ على فترة ثلاثة سنوات ونصف . وقد بلغت الزيادة في مصاريف الاطفاء لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ نتيجة لهذا التعديل مبلغ ٣,٤ مليون ريال .

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 تم بعملات أجنبية خلال الفترة إلى ريالات سعودية حسب سعر التحويل السادس 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)**

**اوضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
(غير مدققة)**

زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يستدرك للزكاة على أساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة لفترات الاولية تدريجيا ، وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة وبعدل 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 لها 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 مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال السنة كاملة .

٤ - احتياطي نظامي

طبقاً لاحكام نظام الشركات السعودي يتوجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي الربح السنوي إلى 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 .