

شركة الأسمنت العربية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2006م

مع
تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود

" تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود "

السادة / المساهمون

شركة الأسمنت العربية المحدودة
جده - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الأسمنت العربية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما هي عليه في 31 مارس 2006م وقائمتي الدخل والأرباح المبقاة الأولية والتدفقات النقدية الأولية المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (5) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها . كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

سندي وبترجي
موازن بترجي
ترخيص رقم 217

كى.بى.ام.جى الفوزان وبانقا
دكتور/ عبد القادر بانقا
ترخيص رقم 22

جدة في 7 ربيع الأول 1427هـ
الموافق 5 أبريل 2006م

شركة الأسمنت العربية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في 31 مارس 2006م

2005 م	2006 م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مراجعة	غير مراجعة	
262.929.787	35.136.804	الموجودات الموظفة
119.005.800	280.406.482	موجودات متداولة :
65.271.481	98.293.127	نقد وما في حكمه
42.559.264	63.407.881	إستثمارات قصيرة الأجل
138.205.402	133.035.247	صافي الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة
627.971.734	610.279.540	مطلوب من أطراف ذات علاقة
		صافي المخزون
		مجموع الموجودات المتداولة
		مطلوبات متداولة :
35.622.782	37.268.845	ذمم دائنة ومستحقات
3.357.398	1.685.056	مطلوب لأطراف ذات علاقة
4.081.662	16.223.780	زكاة شرعية مستحقة
21.801.976	82.131.976	أرباح موزعة مستحقة
64.863.818	137.309.658	مجموع المطلوبات المتداولة
563.107.916	472.969.882	رأس المال العامل
		موجودات غير متداولة :
187.056.515	293.621.585	إستثمارات
597.913.307	552.613.150	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات
51.534.897	296.724.422	مشروعات توسعة تحت التنفيذ
836.504.719	1.142.959.156	إجمالي الموجودات غير المتداولة
1.399.612.635	1.615.929.038	المجموع
		الأموال الموظفة
		حقوق المساهمين :
600.000.000	600.000.000	رأس المال
300.000.000	300.000.000	إحتياطي نظامي
95.000.000	95.000.000	إحتياطي عام
267.621.874	376.626.113	أرباح مبقاة
112.896.681	218.819.181	أرباح غير محققة عن إستثمارات
1.375.518.555	1.590.445.294	مجموع حقوق المساهمين
		مطلوبات غير متداولة :
24.094.080	25.483.744	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
24.094.080	25.483.744	مجموع المطلوبات غير المتداولة
1.399.612.635	1.615.929.038	المجموع

تعتبر الايضاحات المرفقة من 1 الى 5
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

م . عبد الله محمد العيسى

م.محمد طاهر عثمان

نبیه فخری زارع الجهني

شركة الأسمنت العربية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والأرباح المبقة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2006م

2005 م	2006 م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مراجعة	غير مراجعة	
163.439.139	182.243.865	المبيعات
(85.432.612)	(84.977.185)	تكلفة المبيعات
78.006.527	97.266.680	مجمّل الربح
(1.005.290)	(1.484.212)	مصروفات بيع وتسويق
(6.650.522)	(6845459)	مصروفات عمومية وإدارية
(288.750)	(197.500)	اعانات وتبرعات
70.061.965	88.739.509	الدخل من العمليات
2.556.713	3.991.078	صافي إيرادات أخرى
72.618.678	92.730.586	الدخل قبل الزكاة الشرعية
(3.474.762)	(3.200.000)	الزكاة الشرعية
69.143.916	89.530.586	صافي الدخل للفترة
198.477.958	287.095.527	أرباح مبقة كما في بداية الفترة
267.621.874	376.626.113	أرباح مبقة كما في نهاية الفترة
5.76	7.46	ربح السهم

تعتبر الايضاحات المرفقة من 1 الى 5
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

م . عبد الله محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

م.محمد طاهر عثمان
المدير العام المكلف

نبيه فخري زارع الجهني
نائب المدير العام للشؤون المالية

شركة الأسمنت العربية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2006م

<u>2005 م</u>	<u>2006 م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مراجعة	غير مراجعة	
69.143.916	89.530.586	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد
		من الأنشطة التشغيلية :
(1.551.000)	(2.594.880)	أرباح إستثمارات قصيرة الأجل
18.465.402	18.862.609	إستهلاكات
(200.000)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
1.080.378	(48.990.556)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
22.073.474	1.181.140	مخزون
(6.445.457)	(10.889.993)	ذمم دائنة مستحقات
(10.663.356)	3.200.000	زكاة شرعية مستحقة
826.109	504.386	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-----	-----	
92.729.466	50.803.293	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
275.060.644	136.559.858	التغير في إستثمارات قصيرة الأجل
1.551.000	2.594.880	أرباح مستلمة من إستثمارات قصيرة الأجل
200.000	-	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(12.362.989)	(1.109.174)	إضافات على الممتلكات والمصنع والمعدات
-----	(113.084.285)	إضافات على مشروعات التوسعة تحت التنفيذ
264.448.655	(24.961.279)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(2.400.000)	(2.150.000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(149.733.390)	(95.111.106)	أرباح موزعة مدفوعة للمساهمين
-----	-----	
(152.133.390)	(97.261.106)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
205.044.731	(21.496.533)	صافي التغير في النقد
57.885.056	56.633.337	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
262.929.787	35.136.804	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-----	-----	
(4.522.500)	17.085.000	جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية :
-----	-----	صافي التغيرات في أرباح غير محققة عن إستثمارات
		قيدت في حقوق المساهمين

تعتبر الايضاحات المرفقة من 1 الى 5
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الأسمنت العربية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2006م

1 - الشركة وطبيعة أعمالها

شركة الأسمنت العربية المحدودة (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم 731 بتاريخ 12 جمادى الأولى 1374هـ (5 يناير 1955م) . صدر سجل الشركة التجاري رقم 4030000148 في مدينة جدة بتاريخ 14 رمضان 1376هـ (13 أبريل 1957) . إن غرض الشركة هو إنتاج وبيع الأسمنت وتوابعه ومشتقاته .

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من 600 مليون ريال سعودي مقسم إلى 12 مليون سهم بقيمة 50 ريال سعودي للسهم الواحد .

2 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية تتماشى مع مثيلاتها الموضحة بالتقرير المالي للشركة عن عام 2005م والتي تتلخص فيما يلي :

العرف المحاسبي - تعد القوائم المالية الأولية على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق .

إستثمارات - تقيد الإستثمارات قصيرة الأجل ، والتي تتكون من عمليات متاجرة بالمرابحة بالتكلفة وتدرج الإيرادات الناتجة عن هذه العمليات بقائمة الدخل على أساس الإستحقاق .

يقيد الإستثمار في شركة زميلة ، والتي تمتلك الشركة حصة بنسبة تزيد عن 20 بالمائة من رأسمالها ، بموجب طريقة حقوق الملكية . وبموجب هذه الطريقة يتم قيد الإستثمار بالتكلفة في بادئ الأمر ومن ثم يتم تعديلها لتظهر حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والأرباح الموزعة منها . تقيد حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل .

تقيد الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة . تقيد التغيرات في القيمة العادلة لتلك الأوراق المالية في حساب أرباح غير محققة عن

إستثمارات ضمن مكونات حقوق المساهمين . كما يقيد الإنخفاض الدائم فى قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، فى قائمة الدخل . وتباعاً ، فإن أية خسائر غير محققة خاصة بها والتي كانت قيدت مباشرة فى حقوق المساهمين ، إن وجدت ، تعكس وتقيّد فى قائمة الدخل . وتدرج الإيرادات الناتجة من توزيعات أرباح عن تلك الإستثمارات بقائمة الدخل عند الاستلام.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية فى حال تداولها أو على أساس آخر قوائم مالية لها وإلا أعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

2 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخزون - يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق ، أيهما أقل . تظهر تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار والوقود و مواد التغليف على أساس متوسط التكلفة . تشمل تكلفة البضاعة التامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشرة .

الزكاة الشرعية - تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . يتم قيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوى وتحميله على قائمة الدخل الأولية .

الممتلكات والمصنع والمعدات - تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة ويجرى إستهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجى المقدر لها . تدرج المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الموجودات ، ضمن المصروفات .

نفقات مؤجلة - تشمل النفقات المؤجلة على تكاليف عميرات رئيسية لمحطات الطاقة الكهربائية وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران فى مصانع الشركة ، ويتم إطفائها على أساس طريقة القسط الثابت على فترة 4 سنوات ، وقد تم اطفائها بالكامل خلال عام 2004م .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة - يتم قيد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

تحقيق المبيعات - تقيد المبيعات بالصافى بعد الحسومات التجارية وذلك عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية - تشمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التى تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها . توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة .

تحويل العملات الأجنبية - تحفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي . يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات . أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية ، فيجرى تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي . تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ، والتي لم تكن هامة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2006م في قائمة الدخل .

النقد وما في حكمه - يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك والودائع قصيرة الأجل غير المقيدة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الوديعة .

3 - **التسويات المتعلقة بالفترة**

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر بعدل القوائم المالية الأولية المتمثلة في المركز المالي ونتائج الأعمال . إن نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية .

4 - **ربح السهم**

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة في نهاية كل فترة ، وقد بلغ عدد الأسهم القائمة في 31 مارس 2006م ، 12 مليون سهم (31 مارس 2005م ، 12 مليون سهم) .

5 - **التزامات محتملة**

لدى الشركة إتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت 124.7 مليون ريال سعودي كما في 31 مارس 2006م (2005م- 25.8 مليون ريال سعودي) ، والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة .