

## **تقرير مراجعي الحسابات**

**السادة المساهمين شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**

**أبها. المملكة العربية السعودية**

لقد راجحنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية (وهي شركة مساهمة سعودية)، كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٥ المعبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعة المعايير المتعارف عليها، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتغطيط وتضييد مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهريه. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبقية والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً تستند عليه في إبداء رأينا.

ويرأينا، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه كلّ تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

بكر عبدالله أبو الخير

دبلوم أند توش

محاسب قانوني. ترخيص رقم ١٠١

بكر أبو الخير وشركاه

٢١ ذوالحجّة ١٤٢٥هـ - ٢١ يناير ٢٠٠٥م

## قائمة المركز المالي كما هي في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤

	٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيصال
	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٦١٧,٢٢٦	١١٤,٦٧٤,٥١٨		الموجودات المتداولة
٦٧٦,٥٤٣,٩٣٧	٥٤٠,٢٢٨,١٠٦		نقد وأرصدة لدى البنك
١٧١,٠٠٤,١١٦	٢٢١,٧٦٦,٠٨٢	٢	ودائع لأجل
٣٢,٢٢١,٦٦٨	٢٦,٦٦٦,٨١٧	٤	استثمارات جارية
٦٥,٩٦٥,٩٢٨	٦٩,٠١٣,٦٢٩	٥	مدينون ومحاصير مدقوعة مقدماً
<b>٩٦١,٣٦٦,٨٣٥</b>	<b>١,٠٧٢,٣٧٩,١٥٣</b>		بضاعة
			مجموع الموجودات المتداولة
١٩٣,١٩٨,٨٤٢	٣٦,٩٥,٣٠٠	٦	الموجودات غير المتداولة
١,٠١٤,٩٥٦,٩٩٠	٩٨٤,٠٣٥,٤٢٣	٧	استثمارات وموارد مالية
١,٢٥٢,٥٤١	٤,٤٦١,٨٧٣	٨	ممتلكات وألات ومعدات
١,٢٩,١٠٨,٣٤٧	١,٠٢٥,٣٥٢,٦٠٦		مصاريف مؤجلة
<b>٢,١٧٠,٧٧٥,٢٠٩</b>	<b>٢,٠٩٧,٧٣١,٧٥٩</b>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٠,٥٤٤,٩٠٣	٢٥,٤٨٤,٧٤٧	٩	دائنون وبالغ مستحقة الدفع
٦٣٠,٥٠٠,٠٠٠	--	١٠	أرباح مفترض توزيعها
٦٢,٨٩٣,٥٥٨	٩٤,٦٥٩,٧٦٩		أرباح أسهم لم تصرف
١٨,١٢٢,٧٣٧	٢٢,٢٢٤,٧٧٥	١١	زكاة
<b>٥٤٣,٠٧١,١٩٧</b>	<b>١٠٢,٢٧٩,٢٧١</b>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٣,٧٠٨,١٣٥	٤٦,٧٧١,٥٣٤	١٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٥٨٩,٦٧٩,٣٣٢</b>	<b>٢٠٠,١٤٠,٨٤٥</b>		مجموع المطلوبات
			حقوق الساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٥٢٤,٩٠٦,٨٦٢	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	احتياطي نظامي
--	٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥	أرباح مفترض توزيعها
<b>٢,٦٢٢,٣٥٣</b>	<b>٢٢,٢٧٧,٧٧٣</b>		أرباح مستقبلاً
			مكاسب غير محققة من الاستثمارات
٥,٢٥٥,٦٨٠	٦,٣١٢,٢٢٠		والموجودات المالية
<b>١,٥٨٤,٠٩٥,٨٧٧</b>	<b>١,٨٩٧,٥٩٠,٩٥٤</b>		مجموع حقوق الساهمين
<b>٢,١٧٠,٧٧٥,٢٠٩</b>	<b>٢,٠٩٧,٧٣١,٧٥٩</b>		مجموع المطلوبات وحقوق الساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## قائمة الدخل كمائية ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٢ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	إيضاح	
<b>٥٢٢,٥٢٩,٥٢١</b>	<b>٥٧٢,٣٧٦,٧١٢</b>		
			الربح الإجمالي
			المصاريف
٨,٠١٤,١٥٤	٧,٦٢٥,٥٢٩	١٥	تسويق
٢١,٤٠٥,١٣٤	٢٠,٩٤٩,٧١٤	١٦	إدارية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٩,٢٦٢	٨	إطماء مصاريف مجلة
<b>٢٨,١١٩,٢٨٧</b>	<b>٢٨,٢٣٤,٥٠٥</b>		
<b>٤٨٤,١١٠,٢٣٤</b>	<b>٥١٤,١٤٢,٢٠٧</b>		الربح من العمليات الرئيسية
٢٢,٣٥٦,٩٧٢	٢٨,٤٠٦,٢٨٣	١٧	إيرادات أخرى
(٥,٦٤٥,٩٨٠)	(٤,٤٣٥,٤٧٢)	١٨	مصاريف أخرى
٥٠٠,٨٢١,٢٢٦	٥٦٨,١١٣,٠١٨		الربح الصالحة قبل الزكاة
(١٧,٢٤٢,٤٤٢)	(٢٢,٣٧٥,٤٨١)	١١	الزكاة الشرعية
<b>٤٨٢,٥٢٧,٧٨٣</b>	<b>٥٤٥,٧٣٧,٥٣٧</b>		الربح الصالحة
<b>٢١,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٢١,٠٠٠,٠٠٠</b>		عدد الأسهم
<b>٢٢,-٢</b>	<b>٢٥,٩٩</b>	١٩	ربح السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## قائمة حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

المجموع	مكاسب غير محققة من الاستثمارات وال موجودات المالية	أرباح المقترن توزيعها	أرباح مستقبلة	احتياطي نظامي	رأس المال	إضاح		
							الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣ م	الربح الصالحة لسنة ٢٠٠٣ م
١,٥٣١,٠١٢,٠١٤	٢,٩٠٩,٦٠٠	٥٤٩,٣٤٩	-	٤٧٦,٥٥٣,٠٦٥	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠			
٤٨٣,٥٣٧,٧٨٢	-	٤٨٣,٥٣٧,٧٨٢	-	-	-			
(٤٣٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٤٣٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١٠		أنصبة أرباح مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-			مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
								مكاسب غير محققة من الاستثمارات
								وال موجودات المالية
١,٨٤٦,٠٨٠	١,٨٤٦,٠٨٠	-	-	-	-			المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	(٤٨,٣٥٢,٧٧٨)	-	٤٨,٣٥٢,٧٧٨	-	١٤		
١,٥٨٤,٠٩٥,٨٧٧	٥,٧٠٥,٦٨٠	٢,٤٢٢,٣٥٤	-	٥٢٤,٩٠٦,٨٤٣	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
٥٤٥,٧٣٧,٥٣٧	-	٥٤٥,٧٣٧,٥٣٧	-	-	-			الربح الصالحة لسنة ٢٠٠٤ م
(٢٢١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١٠		أنصبة أرباح نصف سنوية
-	-	(٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١١		أرباح المقترن توزيعها
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-			مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
								مكاسب غير محققة من الاستثمارات
٥٥٧,٥٤٠	٥٥٧,٥٤٠	-	-	-	-			وال موجودات المالية
-	-	(٩٣,١٥٧)	-	٩٣,١٥٧	-	١٤		المحول إلى الاحتياطي النظامي
١,٨٩٧,٥٩٠,٩٥٤	٦,٢١٢,٢٢٠	٢٢,٢٧٧,٧٣٤	٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
الأنشطة التشغيلية			
الربح الصالحة قبل الزكاة الشرعية			
التعديلات لـ			
استهلاك			
إطفاء مصاريف مؤجلة			
مخصص دين مشكوك في تحصيدها			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
دخل استثمارات وودائع لأجل			
ربح بيع ممتلكات ومعدات			
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
دينون ومصاريف مدفوعة مقدماً			
بعضها			
دائنون			
النقدية الناتجة من العمليات			
زكاة مدفوعة			
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين			
صلبة النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
بيع (شراء) استثمارات بالصافي			
دخل استثمارات وودائع لأجل			
شراء ممتلكات وألات ومعدات			
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات			
مصاريف مؤجلة			
صلبة النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية			
الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة			
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة			
صلبة النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية			
صلبة النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية			
النقد وما في حكمه في بداية السنة			
النقد وما في حكمه في نهاية السنة			
معاملات غير نقدية			
مكاسب غير محققة من الاستثمارات			
والموجودات المالية			
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية	١,٨٤٦,٠٨٠	٥٥٧,٥٤٠	

## **إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م**

### **١. التكوين والنشاط**

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢ بتاريخ ١٢٩٨هـ صفر ١٢ الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨م ومسجلة في مدينة أبها بالسجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٢ تاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٣٩٩هـ (الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٩م). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وانتاج الأسمنت ومشتقاته وتوازعه والاتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها وتندمج معها. تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصانعها للأسمنت في كل من مدينة جازان ومدينة بيشة.

### **٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو التالي:

#### **العرف المحاسبي:**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

#### **استخدام التقديرات:**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

#### **المبيعات:**

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

#### **المصاريف:**

**مصاريف التسويق:** تمثل مصاريف النقل والتعميل والرسوم المتعلقة بمبيعات تصدير الكلكر والأسمت.

**المصاريف الإدارية:** تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بمصاريف التسويق وكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية والتسويق وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

#### **النقد وما في حكمه:**

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع لأجل التي يمكن تسليمها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

#### **البضاعة:**

تقوم البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل، تحدد التكلفة على النحو التالي:  
**المواد الخام وأكياس التعبئة والمواد المستهلكة** ■ تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجع

■ تكلفة المواد والعملة المباشرتين  
**المصاريف غير المباشرة الخاصة**  
 بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

#### **الاستثمارات:**

■ تقييد الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة بهدف الاحتفاظ بها حتى توارىء استحقاقها بالتكلفة المدلة بمقدار إطفاء العلاوة أو الخصم، تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة في قائمة المركز المالي، فيما عدا تلك التي تستحق خلال سنة مالية، حيث يتم تصنيفها كموجودات متداولة.

■ تقييد الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، والتي يمكن تداولها بالسوق، بالقيمة العادلة لها، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي.

يتم إثبات الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع فور حدوثه وي العمل على قائمة الدخل للفترة، يتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق الساهمين في قائمة المركز المالي.

### **المصاريف المؤجلة:**

تمثل المصاريف المؤجلة بالمصاريف التي تتفقها الشركة لتهيئة وتجهيز إنشاء مصنع الشركة الجديد (مصنع تهامة) في منطقة الجاردة.

### **الممتلكات والمعدات:**

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

السنوات	
٢٢	المباني
٣٣ - ١٢,٥	الطرق والمرافق
٢٠ - ١٠	الآلات والمعدات ومحطات الكهرباء
١٠ - ٥	الأثاث والتركيبات
٥ - ٤	السيارات

### **تحويل العملات الأجنبية:**

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة.

ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال سعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويلات العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

### **تعويضات الصرف من الخدمة:**

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لطلبات نظام العمل والمصالح السعودية على أسماء الفترة التي أمضتها الموظف في خدمة الشركة.

### **فريضة الزكاة:**

تُخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.  
يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقاً للوئام الزكي.

يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حيـث يتم إقفال المخصص.

### **الأرباح المقترن توزيعها:**

تعامل الأرباح المقترن توزيعها بعد نهاية السنة كجزء من الأرباح المستبقة وليس كمطالبات ما لم يتم اتخاذ قرار توزيع الأرباح قبل نهاية السنة (إيضاح ١٠).

### **٢. الاستثمارات الجارية:**

تمثل الجزء المتداول من الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية طويلة الأجل وتستغرق خلال سنة ٢٠٠٥ م.

لا تختلف القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية الظاهرية ضمن القوائم المالية.

### **٤. المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً:**

بالي ريال السعودي

	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
مدينون تجاريون	٧,٥٤٤,٢١٢	٦,٨٧٤,٩٠٧	
مدينون آخرون	٨,٠٥٤,٠١٤	٨,١٢٠,٥٦٨	
دفعات مقدمة للموردين	٥,٩٤٨,٨٦٠	٤,١٩٧,٥٢٠	
إيرادات مستحقة	٦,٧٨٥,٠٤٨	٦,٤٧٩,٦٦٧	
مصاريف مدفوعة مقدماً	٤,١٢٥,٩٤١	٢,٦١٤,١٢٠	
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحسيلها	٢٢,٤٥٨,٠٧٦	٢٩,٢٨٦,٧٨٢	
	(٢٢٦,٤٥٨)	(٢,٥٩٩,٩٦٥)	
	<b>٢٢,٢٣١,٦١٨</b>	<b>٢٦,٦٨٦,٨١٧</b>	

## ٥. البضاعة:

بالريال السعودي

٢٠٠٣	٢٠٠٤
٢٢,٨٨٥,٦١٤	٢٥,٤٤١,٦٢٣
٢٨,٨٠٤,٥٦٤	٢٦,٧٧٨,٤٢٩
٤,٢٧٥,٧٥٠	٦,٧٩٣,٥٧٧
<u>٦٥,٩٦٥,٩٢٨</u>	<u>٦٩,٠١٢,٦٢٩</u>

إنتاج جاهز وتحت التنفيذ

مواد خام وأكياس تعبئة ومواد مستهلكة

بضاعة في الطريق

## ٦. الاستثمارات والموجودات المالية:

الاستثمارات المقتناء حتى تاريخ استحقاقها:

بالريال السعودي

٢٠٠٣	٢٠٠٤
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٤,٨٦١,٠٨٢	-
<u>١٥٤,٨٦١,٠٨٢</u>	<u>-</u>

استثمارات في سندات التنمية الحكومية

السعودية ( تستحق خلال السنة )

صافي علاوة الشراء

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمثل استثمارات في أسهم محلية

القيمة:

٣٦,٦٩١,٦٨٠	٣٨,٣٣٧,٧٦٠	في بداية السنة
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٩٢٠,٣٠٠)	إضافات (استبعادات)
١,٨٤٦,٠٨٠	٢,٤٨٧,٨٤٠	مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم الاستثمارات
<u>٣٨,٣٣٧,٧٦٠</u>	<u>٣٦,٩٠٥,٣٠٠</u>	في نهاية السنة
<u>١٩٣,١٩٨,٨٤٢</u>	<u>٣٦,٩٠٥,٣٠٠</u>	مجموع الاستثمارات والموجودات المالية

لا تختلف القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية، الظاهره ضمن القوائم المالية.

## ٧. الممتلكات والألات والمعدات:

	الملوكة	المهني	الأراضي	الإجمالي					
				Cutting machines for construction equipment	Cars	Machinery and equipment	Tools	Roads and waterways	Equipment and ovens under construction
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<b>التكلفة:</b>									
١٠يناير ٢٠٠٤	٢٣٦,٦٣٥,٧٦٩	٦,٤٧٩,٧٤١	٦٣٦,٦٣٩,١٤٤	٢٣,٥٠٢,٩٤	٢٢,٥٩٤,٦٦٥	١٨٣,٦٧٩,٦٦١	٢٢,٥٩٤,٦٦٥	١,٤١١,٨٤٠,٣٩٧	٧٠,٦٨٤,٩٣٤
٤٢,٧٦٨,٣٦٢ (١٩,٦٢٥,٣٧٠)	٤,٣٧٩,٤٩٢	٢,٤٦١,٥٧٣	١,١٢٦,٩٩٥	٤١,٤٠٠,١١٧	٤١,٤٠٠,١١٧	١٥٧,٤٢٣	٧,٨٠٠,٩١٣	٤٨,٠٠٠	
(٩٦١,٩٤٢)	-	(٥٩١,٠٥٥)	(٣٧٠,٨٨٨)	-	-	-	-	-	
٢,٠٥٦,٦١٩,١٠٠	١٨٠,٣٥٠,٢٩٩	٢٤,٢٨٤,٩٧٢	١,٤٠٣,٧٤٠,٥١٤	٢٤,٢٨٤,٩٧٢	١,٤٠٣,٧٤٠,٥١٤	٢٧,٦٦٢,٦٨٢	٦٤٤,٤٣٦,٦٨٢	٦,٤٧٧,٧٤١	٢٠٠٤ ديسمبر ٢١
<b>الاستهلاكات:</b>									
١٠يناير ٢٠٠٤	٢٨٢,٣٩٥,٩٩٨	-	-	٩١٧,٧٢٠,٧٩٥	٤٥,٠٢٩,٥٨٦	٣٧,٣٧٦,٣٩٧	١٩,١٦٧,٥٥٥	-	
٧٣,٦٦٩,٩٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٢٢٤,٠٠٨	١,٠٠٣,٥٠٦	٦١,٦٧٨,٦٨٦	-	-	-	للسنة
(٩٦١,٩٤٢)	-	(٥٩١,٠٥٥)	(٣٧٠,٨٨٨)	-	-	-	-	-	للاستثمارات
١,٥٧٢,٣٩٠,١٣١	-	١,٥٠٠,٠٠٠	١٢٢,١٢٣,٦٩٧	٢١,٠٧٤,٦٦٩	٨٥٨,٨٤٩,٧٧٩	٤٧,٣١٥,٩٤٢	٤٠,٠٦٢,٥٠٢	-	٢٠٠٤ ديسمبر ٢١
<b>القيمة الدفترية الصافية:</b>									
٢٠٠٤ ديسمبر ٢١	٦,٤٧٩,٧٤١	٦٣٦,٦٣٩,١٤٤	٦٣٦,٦٣٩,١٤٤	٢٣,٥٠٢,٩٤	٢٣,٥٩٤,٦٦٥	٢٣,٥٩٤,٦٦٥	٢٣,٥٩٤,٦٦٥	٢٣,٥٠٢,٩٤	
٢٠٠٤ ديسمبر ٢١	٦,٤٧٩,٧٤١	٦٣٦,٦٣٩,١٤٤	٦٣٦,٦٣٩,١٤٤	٢٣,٥٠٢,٩٤	٢٣,٥٩٤,٦٦٥	٢٣,٥٩٤,٦٦٥	٢٣,٥٩٤,٦٦٥	٢٣,٥٠٢,٩٤	

#### ٨. مصاريف المجلة:

بالي ريال السعودي	
٢٠٠٢	٢٠٠٤
٩,٦٤٩,٢٦٢	١,٢٥٢,٥٤١
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٤٩,٢٦٢)
٦٠٢,٢٧٩	٢,٨٠٨,٥٩٤
<b>١,٢٥٢,٥٤١</b>	<b>٤,٤١١,٨٧٣</b>

الرصيد في بداية السنة

الاضماء

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

تمثل المصاريف المجلة بالمصاريف التي تكبدتها الشركة لتهيئة وتجهيز إنشاء المصنع الجديد (مصنع تهامة) في منطقة المجاردة.

#### ٩. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع:

بالي ريال السعودي	
٢٠٠٢	٢٠٠٤
١١,٣٩,٢٠٧	١٦,١٦١,١٧٥
٢,١٠٠,٧٢٢	٢,٠٤٧,١٨٠
٢,٠٦٢,٧٢٧	٢,٢١٧,٣٨٥
١١,٨٩٠,٨٢٦	١٢,٨٨٩,٨٩٧
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
٢٨٠,٢١٠	٣٦٩,١١٠
<b>٢٠,٥٤٤,٩٠٢</b>	<b>٣٥,٤٨٤,٧٤٧</b>

دائنون تجاريون

دائنون آخرون

دفعات مقدمة من العملاء

مصاريف مستحقة الدفع

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

دائنون الاكتتاب العام

#### ١٠. الأرباح المقترن توزيعها:

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٤ توزيع أرباح نصف سنوية بمبلغ ٢٢١ مليون ريالاً بنسبة ٢٢ بالمائة من رأس المال بواقع ١١ ريال للسهم الواحد وذلك اعتباراً من ١٧ يوليو ٢٠٠٤، اقتراح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٠٥ توزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠٠٤ بمبلغ ٢٩٤ مليون ريالاً بنسبة ٢٨ بالمائة من رأس المال بواقع ١٤ ريالاً للسهم الواحد، وبذلك تكون الأرباح الموزعة والمقترنة خلال سنة ٢٠٠٤ مبلغ ٥٢٥ مليون ريالاً بنسبة ٥٠ بالمائة من رأس المال بواقع ٢٥ ريالاً للسهم الواحد (٢٠٠٢ - ٤٣٠,٥ مليون ريالاً بنسبة ٤١ بالمائة من رأس المال بواقع ٥ ريالاً للسهم الواحد).

## ١١- فريضة الزكاة:

تُمثل الزكاة المحملة وقدرها ٢١,٣٧٥,٤٨١ ريال سعودي مخصص الزكاة للسنة الحالية فقط. تم حساب مخصص الزكاة للسنة الحالية على أساس الآتي:

بالريال السعودي

	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
حقوق المساهمين	١,٥٢٧,١٠٢,٦١٤	١,٥٨٤,٦٥٣,٤١٧	
مخصصات أول المدة وتسويات أخرى	٤١,٢٣١,٧٠٢	٤٢,٧٠٨,١٠٠	
استثمارات جارية وموجودات غير متداولة (١,٢٨٠,٤١٦,٤٩٠) (١,٣٤٧,١١٨,٦٨٩)			
دخل السنة المعدل الخاضع للزكاة	١٨٧,٩١٧,٦٢٧	٢٨١,٢٤٢,٨٢٨	
وعاء الزكاة	٥٠٢,٤٢٠,١١٤	٥٧٣,٧٧٦,٤١٧	
	٦٩١,٢٢٧,٧٤١	٨٠٠,٠١٩,٢٤٥	

نشأت الفروقات بين الدخل الظاهر في القوائم المالية والدخل الخاضع للزكاة بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسحوبة بها عند حساب الدخل الخاضع للزكاة. حركة المخصص خلال السنة .. كانت حركة مخصص الزكاة للسنة على النحو التالي:

بالريال السعودي

	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
في بداية السنة	١٥,٢٠٨,١٤١	١٨,١٢٢,٧٣٧	
مخصص الزكاة للسنة	١٢,٢٨٢,٤٤٢	٢١,٢٧٥,٤٨١	
نقص المخصص للسنوات الماضية	-	١,٠٠٠,٠٠٠	
المدفوع خلال السنة	(١٤,٣٥٨,٨٤٧)	(١٧,٢٨٢,٤٤٣)	
في نهاية السنة	١٨,١٤٢,٧٧٧	٢٢,٢٢٤,٧٧٥	

## ١٢- تعويضات الصرف من الخدمة:

بالريال السعودي

	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
الرصيد في ١ يناير	٤١,٠٠٩,٢٤٧	٤٢,٦٠٨,١٣٥	
المدفوع خلال السنة	(٢,١٢٠,٩٢٠)	(٢,٩٢٢,١١٧)	
المحمل للسنة	٥,٧٢٩,٨٠٨	٦,٠٨٦,٥١٦	
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٤٣,٦٠٨,١٣٥	٤٦,٧٧١,٥٣٤	

#### ١٣. رأس المال

يتكون رأس المال المدفوع بالكامل من ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمته كل سهم ٥٠ ريالاً سعودياً (٢٠٠٣,٢١,٠٠٠ سهم).

#### ١٤. الاحتياطي النظامي:

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، والنظام الأساسي للشركة، تم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي، حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

#### ١٥. مصاريف التسويق:

بالريال السعودي	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
٤,٩٧١,١٩١	١,٢٧٢,٨٦٧
٣,٠٤٢,٩٦٢	٥,٣٦٢,٦٦٢
٨,٠١٤,١٥٣	٦,٦٣٥,٥٢٩

مصاريف تصدير الكلنكر

مصاريف تصدير الأسمنت

#### ١٦. المصاريف الإدارية:

بالريال السعودي	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
١٥,٣٢٨,٤٥١	١٥,٥٧١,٦٤٥
٨٠٠,٨١٠	-
٢,١٦٤,٥٤٢	٢,١٥٧,٧٩٣
٢٤٨,٤٨٨	٣٠١,٩٨٠
٤٧٥,٧٢٢	٥٨٣,٨٠٠
٢٢١,٨٨٩	٢٢٢,٠١٩
١٤٩,٤٦٣	١٣٩,٨٥٣
٢٧٩,٨٨٧	٣٩٩,٧٨١
١,٥٨٠,٩٨٢	١,٥٧٢,٨٩٣
٢١,٤٠٥,١٣٤	٢٠,٩٤٩,٧١٤

رواتب وما في حكمها

أمانات جمركية غير مستردة

استهلاك

مصاريف سفر

نشر واعلان

إيجارات

اتصالات وخدمات

مصاريف تشغيل سيارات وإصلاحات

أخرى

## ١٧. الإيرادات الأخرى:

بالريال السعودي	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
	١١,١١٥,٦٩٣	١٠,١٧٢,٠٠٩	دخل استثمارات
	٩,٣٤٠,٢٢٥	١٠,١٦٢,٤٠٧	دخل ودائع لأجل
	١٩٤,٨٧٨	٥,٢٧٦,٠٢٢	ربح بيع ممتلكات ومعدات
	١,٧٠٦,٠٦٦	٢,٧٩٢,٨٤٥	متنوعة
	<b>٢٢,٣٥٦,٩٧٢</b>	<b>٢٨,٤٠٦,٢٨٢</b>	

تم إظهار دخل الاستثمارات أعلاه بعد خصم إطفاء علاوة شراء سندات التنمية الحكومية السعودية البالغ ١١٦,٤٠٢ ريال سعودي (٢,٣٦٤,٥٠٨ ريال سعودي - .٢٠٠٣).

## ١٨. المصاريف الأخرى:

تتمثل تبرعات نقدية ومشاريع خيرية ساهمت بها الشركة كخدمات اجتماعية

### ١٩. ربح السهم:

تم حساب ربح السهم للسنة على أساس صافي الدخل البالغ ٥٤٥,٧ مليون ريال سعودي (٤٨٢,٥ مليون ريال سعودي - .٢٠٠٣) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ والبالغة ٢١ مليون سهم (٢١ مليون سهم - .٢٠٠٣).

## ٢٠. الارتباطات الرأسمالية

تعاقبت الشركة مع إحدى الشركات الأجنبية لإنشاء مصنع جديد (مصنع تهامة) في منطقة المحاردة بقيمة ٢٤٠ مليون دولار أمريكي (٩٠٠ مليون ريال)، وسيتم الانتهاء من إنشاء وتسليم المصنع للشركة خلال ٢٦ شهراً اعتباراً من ١ ديسمبر ٢٠٠٤.

## ٢١. الالتزامات الطارئة:

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل مع الشركة، نيابة عنها، خطابات ضمان يبلغ حدها الأقصى ٢٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ (١٩,٧ مليون ريال سعودي - .٢٠٠٣).

## **٢٢. المعلومات القطاعية:**

لا يتوفر أي قطاعات تشفيلية يتطلب الإفصاح عنها وفقاً لمعايير التقارير القطاعية حيث إن الشركة تدار على أساس قطاع تشفيلي واحد لصناعة الأسمنت، وتمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المنطقة الجنوبية من المملكة العربية السعودية.

## **٢٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر:**

تضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

### **مخاطر الائتمان:**

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية، ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، تظهر الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

### **مخاطر سعر الفائدة:**

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار الفائدة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل فوائد عائمة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م.

### **مخاطر العملات:**

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو، تراقب الإدارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة هي غير جوهرية.

### **مخاطر السيولة:**

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها، لدى الشركة تمويل كافٍ لمقابلة التزاماتها عندما تصبح مستحقة.

## **٢٤. القيمة العادلة:**

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية.

## **٢٥. اعتماد القوائم المالية:**

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٠٥.