

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩١
صندوق البريد ٤٢٤٢ الرياض ١١٤٤١
المملكة العربية السعودية
هاتف : ٠١٢٥٣٠٠٨٨ - ٠١٢٥٣٠٨٦٥
فاكس : ٠١٢٥٣٠٨٦٥ - ٠١٢٥٣٠٠٨٨
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

شركة اسمنت القصيم

بريدة -- المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة اسمنت القصيم (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٤ المعتمدة 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 بمراجعةنا وفقاً للمعايير المتعارف عليها ، ونطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من الثقة بين القوائم المالية خالية من أي أخطاء جوهريه . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا شكل أساساً معقولاً تستند عليه في إبداء رأينا .

ويرأينا ، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤ محرم
٢٠٠٥
٢٣ فبراير

قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤
(بالريال السعودي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إضاح
١٠٥,٦٩٧,٣٢٦	١٢٠,٨٢٦,٩٦١	الموجودات
٢٩٤,٠٠١,٩٧٦	٣٥٦,٧٣٣,٠٢١	موجودات متدولة
٢٥,١٢٥,٤٦٠	٣٠,١٨٦,٩٠٢	نقد وما في حكمه
١١,١١٥,٩٩٠	٩,٤١٧,٥٣٢	استثمارات في سيدات تنمية حكومية
٤٥,٠٥٠,٩٣٩	٤٥,٧٧٦,٤٠٠	مدینون تجاریون
٨٦,٨٨٨,٤٣٠	٨٨,٩٩٤,٦٣٢	ارصدة مدينة اخرى
٥٦٨,٤٤٠,١٢١	٦٥١,٩٣٥,٤٤٨	اسمنت حاير وتحت الصنع
		مخرون قصع عيز و اخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	موجودات غير متدولة
٣٣٢,٠٢٢,٥٥١	٣١٠,٢٩٥,٠٠٤	استثمارات في سيدات تنمية حكومية
١٣٠,٥٩٥,٩٠٧	٢٤٩,٩٢٠,٧٩٠	ممتلكات والآلات ومعدات
١١,٠١٥,٤٤٤	٥٣,٧٨٠,٩١٧	مشروعات تحت التنفيذ
٥٥٢,٠٣٤,١٠٢	٦١٣,٩٩٦,٤١١	مصاريف موكلة
		مجموع الموجودات غير المتدولة
١,١٢٢,٥٨٤,٢٢٣	١,٢٦٥,٩٣١,٨٥٩	مجموع الموجودات
٥,٣٤١,٨٠٤	٦,٠٦٩,٥٩٤	المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٧,٠٥٩,٤٥٧	٥٥,٩٤٣,٤٠٥	مطلوبات متدولة
١٣,٣٠٠,٥٨٤	١٤,٦٧٨,١١٨	دائنوں تحریکوں
٨,٩٣١,٣٤٨	١٠,٨٨٦,٥٣٤	مصاريف مستحقة ولرصدة دائنۃ اخري
٥٤,٩٣٣,١٩٣	٨٧,٥٧٧,٦٥١	توزيعات ارباح مستحقة
		فريضة الرکذا
		مجموع المطلوبات المتدولة
١٣,٣٢٧,٦٦١	١٣,٤٨٢,٨٥٥	مطلوبات غير متدولة
-	٥٩,٠٢٢,١٠٠	تعويضات المصرف من الخدمة
١٣,٣٢٧,٦٦١	٧٢,٥٠٤,٨٥٥	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية
٢٨,٤٧١,١٥٤	١٦٠,٠٨٢,٥٠٦	مجموع المطلوبات غير المتدولة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١١٩,٠٦٠,٨٤٠	١٦٧,٨٩٧,٣٠٠	احتياطي نظامي
٢٦٠,٤٥٢,٢٢٩	٢٦٢,٩٥٢,٠٥٣	احتياطي عام
١,٠٥٤,٥١٣,٠٦٩	١,١٠٥,٨٤٩,٣٥٣	أرباح مستحقة
		مجموع حقوق المساهمين
١,١٢٢,٩١٤,٢٢٣	١,٢٦٥,٩٣١,٨٥٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
(بالريال السعودي)**

٢٠٠٣	٢٠٠٤	ايضاح
٢٣٩,١٩٥,١٧٧	٢٤٦,٣٧٧,٥٥٩	الربح الاجمالي
(٣,٤١٦,٨٨٠)	(٣,٤١٢,٠٥٨)	١٤ مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٨٦٤,٩٢٥)	(٧,٠٠٦,١٨٨)	١٥ مصاريف ادارية وعمومية
٢٢٨,٩١٣,٣٧٢	٢٣٥,٩٥٩,٢١٣	الربح من الأعمال
٢٤,٠٤٢,٥٧٥	١٩,٤٩٥,٥٧٣	١٨ ايرادات أخرى
٢٥٢,٩٥٥,٩٤٧	٢٥٥,٤٥٤,٨٨٦	الربح الصافي قبل الزكاة
(٩,٠٧٩,٤٨٧)	(٩,٠٧٨,٦٠٢)	١٠ فريضة الزكاة
٢٤٣,٨٧٦,٤٦٠	٢٤٦,٣٧٦,٢٨٤	الربح الصافي
٢٧,١٠	٢٧,٣٨	١٩ ربح السهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ هـ
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح	
١,٠٠٥,٦٥٦,٦٠٩	٢٤٩,٥٩٦,٦٠٩	٨١,٦٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣
٢٤٣,٨٧٦,٤٦٠	٢٤٣,٨٧٦,٤٦٠	-	-	-		الربح الصافي لسنة ٢٠٠٣
(١٩٣,٥٠٠,٠٠)	(١٩٣,٥٠٠,٠٠)	-	-	-	١٦	انسبة ارباح موزعة
(- ١,٨٠٠,٠٠)	(- ١,٨٠٠,٠٠)	-	-	-		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٨٠,٠٠	-	٢٨٠,٠٠٠	-	-		المحول من مكافآة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٣٧,٧٢٠,٨٤٠)	٣٧,٧٢٠,٨٤٠	-	-	١٣	المحول من الأرباح المستبقة
١,٠٥٤,٥١٣,٠٦٩	٢٦٠,٤٥٢,٢٢٩	١١٩,٦٠,٨٤٠	٢٢٥,٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٢٤٦,٣٧٦,٢٨٤	٢٤٦,٣٧٦,٢٨٤	-	-	-		الربح الصافي لسنة ٢٠٠٤
(١٩٣,٥٠٠,٠٠)	(١٩٣,٥٠٠,٠٠)	-	-	-	١٦	انسبة ارباح موزعة
(- ١,٨٠٠,٠٠)	(- ١,٨٠٠,٠٠)	-	-	-		مكافآة أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٠,٠٠	-	٢٦٠,٠٠٠	-	-		المحول من مكافآة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٤٨,٥٧٦,٤٦٠)	٤٨,٥٧٦,٤٦٠	-	-	١٣	المحول من الأرباح المستبقة
١,١٠٥,٨٤٩,٣٥٣	٢٦٢,٩٥٢,٠٥٣	١٦٧,٨٩٧,٣٠٠	٢٢٥,٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

إن الإصلاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م
(بالريال السعودي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢٥٢,٩٥٥,٩٤٧	٢٥٥,٤٥٤,٨٨٦	الأنشطة التشغيلية
		الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
		تعديلات على الربح الصافي
٣١,٤١٤,٦٨٤	٣٢,٦٧٥,٨٩٤	استهلاك
٣,١٠٥,٢٣١	٥,٦١٣,٦٥٨	اطفاءات مصاريف مؤجلة
٢,٣٧٤,٦٧٤	٢,٢٣٧,٤٤٦	تعويضات الصرف من الخدمة
		 النحويرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
٣,٠٠٤,٤٧٩	(٢,٦٦٢,٩٨٤)	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢,٩٦٤,٨٤٠	(٢,٨٣١,٦٦٣)	مخزون
(٢٩,٨٦٨,٥٠٨)	٢٩,٣١١,٧٣٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٠,٩٥١,٣٤٧	٣١٩,٧٩٨,٩٧٥	النقد الناتج من العمليات
(١,٣٥٢,١١٣)	(٢,٢٩٢,٥٥٢)	تعويضات الصرف من الخدمة مدفوعة
(٦,٢٣٦,٣٩٢)	(٧,١٢٣,٤١٦)	زكاة مدفوعة
٢٦٣,٣٦٢,٨٤٢	٣١٠,٣٨٣,٠٠٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		 الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٥٣٠,٢٢٦)	(١٠,٩٤٨,٣٤٧)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات بالصافي
١٤٠,٨٧٨,٩٢٦	١٧,٢٦٨,٩٥٥	استثمارات في سندات تنمية حكومية
(١٣٢,٢٨٦,٢١٣)	(١٦٦,٩٠٣,٥١٤)	مشروعات تحت التنفيذ ومصاريف مؤجلة
(٣,٩٣٧,٥١٣)	(١٦٠,٥٨٢,٩٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		 الأنشطة التمويلية
(١٩٢,٥٥١,٨٤٥)	(١٩٢,١٢٢,٤٦٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٥٤٠,٠٠٠)	(١,٥٤٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
-	٥٩,٠٢٢,٠٠٠	فرض صندوق التنمية الصناعية السعودية
(١٩٤,٠٧١,٨٤٥)	(١٣٤,٦٤٠,٤٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		 التغير في النقد وما في حكمه
٦٥,٣٥٣,٤٨٤	١٥,١٥٩,٦٣٥	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٠,٣١٣,٨٤٢	١٠٥,٦٦٧,٣٢٦	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
١٠٥,٦٦٧,٣٢٦	١٢٠,٨٤٦,٩٦١	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

شركة أسمت القصيم شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦هـ الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦ ومسجلة في مدينة بريدة باسفل التجاري رقم ٤٢٤١٠١٢٢٤ بتاريخ ٢٨ سبتمبر ١٣٩٨هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨) . يتكون رأس مال الشركة البالغ ٤٥٠ مليون ريال سعودي من ٩٥ مليون سهم ، قيمة كل منها ٥ ريال سعودي .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وإنتاج الأسمدة ومشتقاته وتواجده واتجار تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لتحقيق هذه الأغراض . تزداد الشركة نشاطاتها من خلال مصنوعاتها للأسمدة في مدينة بريدة - القصيم .

بلغ عدد موظفي الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ، ٥١٤ موظفاً (٥٥٣ موظفاً عام ٢٠٠٣) .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعتماد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير 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 الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمنها التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

المصاريف

ت تكون مصاريف البيع وتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفذة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تتضمن المصارييف العمومية والإدارية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصارييف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصارييف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

النقد وما في حكمه

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

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة للمخزون الجاهز على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعملة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة . كما يتم تقدير جميع الأسواع الأخرى من المخزون على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

استثمارات بسندات تنمية حكومية

تظهر استثمارات الشركة في سندات التنمية الحكومية التي تحتفظ بها الشركة حتى تاريخ الاستحقاق وعلى أساس الكلفة المعدلة بمقدار الاستفاذة في العلوة أو الخصم ، إن وجدت ، ويتم تصنيفها في قائمة المركز المالي وفقاً لن تاريخ استحقاقها ضمن الموجودات المتداولة والموجودات غير المتداولة .

المصارييف المؤجلة

ت تكون المصارييف المؤجلة بشكل رئيسي من مصاريف رأسمالية مثل العمرات الجسيمة لمحطة الطاقة وخطوط الإنتاج . ويتم اطفاء هذه المصارييف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة خمس سنوات من تاريخ القيام بهذه العمرات .

كما تتضمن أتعاب خدمة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً والتي يتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة سداد القرض ويحمل قسط الإطفاء على كلفة المشاريع خلال فترة الإنشاء ويتم تحميلاً على المصارييف عند بدء التشغيل التجاري (ايضاح ٧) .

الممتلكات والآلات والمعدات

تُظهر الممتلكات والآلات والمعدات ب الكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن سنوات الاستهلاك لبنيود الرئيسية بهذه الأصول هي :

السنوات	
٢٠	الآلات ومعدات
١٣ - ١٠	عدد وأدوات
٣٣	مباني
١٠	مباني جاهزة
١٠ - ٤	آلات ومفوشات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل أنموذجات والمصروفات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي لبي الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قسمة الدخل .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل وإنعام السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

فرضية الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فرضية الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فرقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إيقاف المخصص .

توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح التي تخضع توزيعها لقرار جمعية المساهمين في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة لنتائج التوزيعات (إضاح ١٦) .

٣ - أرصدة مدينة أخرى

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٤,٤٧٤,٨٩١	٢,٠٣٤,٦٤٩	دفعات مقدمة لمحاربين
٥,٠٣٢,٢١٨	٥,١٨٩,٦٧٨	إيرادات مستحقة
٨٥٥,٩٨٤	١,٣٤٨,٦٢٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٣٩,٥٢١	٤٧٨,٦٥٨	تأمينات جمركية مستردة
٦٥٥,٦٧٨	٤٢٦,٧٦٥	ذمم موظفين
١٤٢,١٣١	٨٩,١٦٢	ذمم مدينة أخرى
١١,٥٠٠,٤٤٣	٩,٥٦٧,٥٣٢	ينزل :
٣٨٤,٤٥٣	١٥٠,٠٠٠	مخصص تأمينات جمركية غير مستردة
١١,١١٥,٩٩٠	٩,٤١٧,٥٣٢	

٤ - مخزون قطع غيار وأخرى

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٩١,٦٦٨,٦٢٤	٩٤,٢٥٦,٠١٩	قطع غيار
٤,٣٣٢,٦٠٣	٣,٢٢٤,٤٤٥	مواد تعبئة ومحروقات
١,٢٧٩,٠٥٣	٧٢٢,٢٠٠	مواد متعددة ومهامات
٩٧,٢٨٠,٢٨٠	٩٨,٢١٢,٦٦٤	ينزل : مخصص مخزون قطع غيار بطنية الحركة
١٠,٣٩١,٨٥٠	٩,٢١٨,٠٣٢	
٨٦,٨٨٨,٤٣٠	٨٨,٩٩٤,٦٣٢	

يخص مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي المكاتب والمعدات وبالتالي من المتوقع أن يستخدم جزء منه بعد أكثر من

ستة

٥ - الممتلكات والألات والمعدات

أثاث ومفروشات									
المجموع	معدات مكتبية	عدد وأدوات	سيارات	مباني	آلات ومعدات	أراضي			الكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠١٢,٤٧٦,٠٦٦	٢,٥٨٣,١٢٥	١٨,٩٧١,٩٢٠	١,٠٤٨,٣٨٥	٣٢٩,٧٤٦,٤٠٣	٦٣٧,٧٥٩,٧٨٣	١٣,٣٦٦,٤٥٠			٢٠٠٤ ١ يناير
١١,٠٠٣,٢٥٧	٧٢,٤٨٩	١٢١,٣٧٧	٧٤٤,٣١٠	١,٠٣٢,٤٠٣	٧,٥٣٢,٦٧٨	١,٥٠٠,٠٠٠			الإضافات
(٤,٥٢,٦٩٩)	(١٥,٥٩١)	(١,٢٧٥,٥٥٥)	(١,٥٦٩,١٦٤)	-	(١,٦٤٢,٣٨٩)	-			الاستبعادات
١,٠١٨,٩٧٦,٦٢٤	٢,٦٤٠,٠٢٣	١٧,٨١٧,٧٤٢	٩,٢٢٣,٥٣١	٢٣٠,٧٧٨,٨٠٦	٦٤٣,٦٥٠,٠٧٢	١٤,٨٦٦,٤٥٠			٢٠٠٤ ٣١ ديسمبر
الاستهلاكات									
٦٨٠,٤٥٣,٥١٥	٢,٠٥١,٠٣٣	١٣,٧٧٨,٦٦٨	٩,٠٣١,٤٢١	١٩٠,٦١٢,٩٦٧	٤٦٤,٩٧٨,٤٢٦	-			٢٠٠٤ ١ يناير
٣٢,٦٧٥,٨٩٤	١٤٩,٤٣٧	١,٧٦٨,٥٢٦	٤٥٨,٧٩٨	١٠,١٤٨,٤٠٣	٢٠,١٥٠,٧٣٠	-			الإضافات
(٤,٤٤٧,٧٨٩)	(١٥,٥٦٠)	(١,٢٧٢,٧٧٨)	(١,٥١٧,٠٦٢)	-	(١,٦٤٢,٣٨٩)	-			الاستبعادات
٧٠٨,٦٨١,٦٢٠	٢,١٨٤,٩١٠	١٤,٢٧٤,٤١٦	٧,٩٧٣,١٥٧	٢٠٠,٧٦٢,٣٧٠	٤٨٣,٤٨٦,٧٦٧	-			٢٠٠٤ ٣١ ديسمبر
القيمة الدفترية الصافية									
٣١٠,٢٩٥,٠٠٤	٤٥٥,١١٣	٣,٥٤٣,٣٢٦	١,٢٥٠,٣٧٤	١٣٠,٠١٦,٤٣٦	١٦٠,١٦٣,٣٠٥	١٤,٨٦٦,٤٥٠			٢٠٠٤ ٣١ ديسمبر
٣٣٢,٠٢٢,٥٥١	٥٣٢,٠٩٢	٥,١٩٣,٢٥٢	١,٠١٦,٩٦٤	١٣٩,١٣٢,٤٣٦	١٧٢,٧٨١,٣٥٧	١٣,٣٦٦,٤٥٠			٢٠٠٣ ٣١ ديسمبر

٦ - مشاريعات تحت التنفيذ

باليارات السعودية	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
٢٧,١٥٩,٥٥٨	١٢٦,٦٢١,٠٢٥
١٠٣,٤٣٦,٨٤٩	١٢٣,٢٩٩,٧٦٥
١٣٠,٥٩٥,٩٠٧	٢٤٩,٩٢٠,٧٩٠

مشاريعات تحت التنفيذ
دفعات مقدمة عن عقود توريد وتركيب خط إنتاج

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ بشكل رئيسي في مستخلصات ودفعات مقدمة للمقاولين لتوريد وتركيب خط الإنتاج الثالث ونظم التحكم لخط الإنتاج الأول بالإضافة إلى مبنى الشركة الجديد وتطوير نظم المعلومات (إيصالح ٢٠).

٧ - مصاريف مؤجلة

باليارات السعودية	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
-	١٢,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٢٧١,٥٩٠	٢٢,٣٨٥,٢٤٧
٦,١١٣,٦٥٧	٣٥,٥٧٨,٦٣١
٢٢,٣٨٥,٢٤٧	٦٩,٩٦٣,٨٧٨
-	(٥٩٥,٤٣٤)
(١٠,٥٦٩,٦٠٣)	(١٥,٥٨٧,٨٢٢)
١١,٨١٥,٦٤٤	٥٣,٧٨٠,٦١٧

أتعاب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً
تكاليف عمارات حسيمة

إضافات العمارات الحسيمة خلال السنة

اجمالي المصارييف المؤجلة

ينزل :

مجموع إطفاء أتعاب القرض

مجموع إطفاء تكاليف العمارات

صافي المصارييف المؤجلة

إن أتعاب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي تم استقطاعها من قيل الصندوق مقدماً من أول دفعه تم سحبها من القرض ويتم إطفاء هذه المصروفات على فترة سداد القرض . وتحمل عل كلفة المشاريع خلال فترة الإنشاء ويتم تحويلها إلى المصارييف عند بدء التشغيل التجاري .

تتمثل تكاليف العمارات الحسيمة في مصاريف صيانة محطة الطاقة وخطوط الإنتاج ويتم إطفاء هذه المصارييف على مدى خمس سنوات من تاريخ القيام بهذه العمارات .

٨ - التسهيلات البنكية

لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستغلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ من بنوك محلية بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي وذلت على شكل قروض قصيرة ومتوسطة الأجل ، وهذه المبالغ غير خاضعة لعمولات التزام .

٩ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

باليارات السعودية	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
١٥,٨٩٢,٨٦١	٢٦,٦٣٤,٥١٨
٥,١٧٥,٩٣٨	٣,٧٣٧,٩٧٢
٥,٤٥٣,٢٢٨	٢٥,٥٠٧,٩٢٥
٥٣٧,٤٣٠	٦٢,٩٩٠
٢٧,٠٥٩,٤٥٧	٥٥,٩٤٣,٤٠٥

مصاريف مستحقة

دفعات مقدمة من العملاء

استحقاءات مقاولين لحسن التنفيذ

دائنون متغرون

١٠ - فريضة الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

باليارات السعودية	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
٨٢٤,٠٩٨,٩٣٦	٨٥١,٢٥٢,٤٤٨
٣٩,٠٥٤,٤٥٦	٩٨,٠١٤,٣٨١
٨١٢,١٥٦,٦٠٩	٨٦٢,٣٩٠,٦١٣
٢٥١,٥٢٥,١٠٧	٢٥٥,٤٥٤,٨٨٦

مواردات غير متداولة

مصنوعات غير متداولة ومخصصات

حقوق المساهمين

أرباح الصافي قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة .

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٣	٢٠٠٤

الزكاة :

٦,٠٨٨,٢٥٣	٨,٩٣١,٣٤٨	الرصيد في ١ يناير
(٦,٢٣٦,٣٩٢)	(٧,١٢٣,٤١٦)	المدند خلال السنة
٦,٩٦٥,٩٣١	٩,٠٧٨,٦٠٢	مخصص الزكاة عن السنة
٢,١١٣,٥٥٦	-	مخصص زكاة سنوات سابقة
٨,٩٣١,٣٤٨	١٠,٨٨٦,٥٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

استلمت الشركة الربوط النهائية من مصلحة الزكاة والدخل نهاية عام ٢٠٠٣ والتي أظهرت فروقات زكوية عز الأعوام ٢٠٠٠ ولغاية ٢٠٠٣ بمبلغ ١٩,١٠٤,٨١٧ ريالاً نتجت بشكل رئيسي عن عدم قيام المصلحة بتزيل الجزء المتناول من الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية طوية الأجل (التي تزيد عن سنة) من وعاء الزكاة . اعترضت الشركة على هذه الربوط لدى نجدة الإعتراض الإبتدائية وتعتقد الإدارة بأحقية الشركة في تزيل الجزء المتناول من الاستثمار في سندات التنمية الحكومية من وعاء الزكاة ومن ثم لا داعي لتكوين مخصص زكاة لهذه الفروقات .

١١ - تعويضات الصرف من الخدمة

بالريالات السعودية	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
١٢,٥١٥,٤٠٠	١٣,٥٣٧,٩٦١
(١,٣٥٢,١١٣)	(٢,٢٩٢,٥٥٢)
٢,٣٧٤,٦٧٤	٢,٢٣٧,٤٤٦
١٣,٥٣٧,٩٦١	١٣,٤٨٢,٨٥٥

الرصيد في ١ يناير
المدند خلال السنة
المحمل للسنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٢ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال عام ٢٠٠٤ ، حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريالاً ، بلغ المسحب منه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ٥٩,٠٢٢,٠٠٠ ريالاً وذلك لتمويل مشروع خط الإنتاج رقم (٣) ، بحيث يتم تسديده على ١٠ أقساط غير متساوية ابتداء من ١٥ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٠٧) وتنهي في ٩ يناير ٢٠١٢ . إن هذا القرض مضمون برهن بعض من ممتلكات ومعدات الشركة ، تتضمن اتفاقية القرض عدة شروط والتي كانت الشركة متقدمة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .

إن تواريخ استحقاق تسديد القرض طويلاً هي كما يلي :

ريل سعودي	٢٠٠٧
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ما بعد ٢٠١١
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

١٣ - الاحتياطيات

- الاحتياطي نفسي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظم الأساسي للشركة ، قدمت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥٥ بالمائة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع لأنصبة أرباح .

- الاحتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام بالتحويل من الأرباح المستدامة وذلك بناءً على موافقة الجمعية العمومية .

١٤ - مصاريف البيع والتوزيع

باليارات السعودية	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
٢,٩٦١,٩٥٣	٢,٧٢٨,٣٩٩
١٢٥,٩٥٢	٥٥,٢٤٦
٤٧,٥٨١	٦٣,٤٣٧
٥٩,٧٨٢	٦٩,٦٢٩
٤٧,٤٥٩	٣٠,٥٧٨
١٠,٧٥٤	٢٨,٧٢٩
١٦٣,٣٩٩	٤٣٦,٠٤٠
٣,٤١٦,٨٨٠	٣,٤١٢,٠٥٨

مصاريف الموظفين
دعاية وإعلان وعلاقات عامة
اتصالات
استهلاك الموجودات الثابتة
أدوات مكتبية ومطبوعات
صيانة ومحروقات
أخرى

١٥ - المصاريف العمومية والإدارية

باليارات السعودية	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
٤,٣٩٨,٠١٤	٤,٤٠٠,٩٣٢
١٦٧,٨٤٦	١٦٤,٧٦٧
٢٢٣,٥٨٣	٧٦,٥٣٥
٦٧٣,٤٢٤	٤٩٣,٨٥٩
١٠٩,٢٦٥	٥٧٧,٢٣٠
٢٢٨,٣٩٩	١٣٦,٤١٣
٨,٧٦٩	٣٨,٤٥٤
٢٦٩,٧٦٠	٢١٠,٩٧٤
١٧٥,٣٨٧	٧٩,٧١١
٧٠,٨٠٠	٥١,٢٩٠
٤٣٦,٥٨٠	٣٢١,٧٤٧
٣٠٣,٠٩٨	٤٥٤,٢٧٦
٦,٨٦٤,٩٢٥	٧,٠٠٦,١٨٨

مصاريف الموظفين
استهلاك الموجودات الثابتة
استشارات إدارية ومالية
مصاريف ضيافة وعلاقات عامة
تبرعات
اتصالات وبريد
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
طباعة وإعلانات ونشر
صيانة ومحروقات وكهرباء
إيجارات
بدل حضور جلسات
أخرى

١٦ - أنصبة الأرباح

قامت الشركة بتوزيع مبلغ ١٩٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠٠٣ بواقع (٢١,٥) ريال سعودي للسهم .

١٧ - المعاملات المهمة من عملاء / موردين مهمين

- بلغت مبيعات الشركة إلى اثنين من العملاء الرئيسيين خلال السنة مائسته ٣٥٪ من إجمالي المبيعات .
- بلغت مبيعات الشركة من شركة أرامكو السعودية خلال السنة ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٧ مليون ٢٠٠٣) .

١٨ - إيرادات أخرى

بالمليارات السعودية	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
١٢,١٣٩,٧٨٠	٩,٨٧٨,٣٤٩
-	٣,١٢٨,٩٤٨
١١,٥٠٧,٩٦٠	٤,١٧٢,٨٩٥
٣٩٤,١٣٥	٢,٣١٥,٣٨١
٢٤,٠٤٢,١٧٥	١٩,٤٩٥,٥٧٣

إيرادات وداعع واستثمارات في منشآت تنمية حكومية
إيرادات تعويضات تأمين
فروق تقييم عملات أجنبية
أخرى

١٩ - ربع السهم

يتم إحتساب ربع السهم وذلك بتقسيم صافي دخل السنة على عدد الأسهم البالعة ٩ مليون سهم (٠ ملء) سهم عام (٢٠٠٣) .

٢٠ - الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ارتباطات رأسمالية عن عقود توريد وتشييد خط النسخ وتصوير الأجهزة الكهربائية وإنشاء مكتب الإدارة بلغ مجموعها ١,٠٤١ مليون ريال ، بلغت الأعمال المنفذة والدفاتر المقدمة عن هذه العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ٢٥٠ مليون ريال .

٢١ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات المحتملة التالية :

بالمليارات السعودية	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
٢,٦٨٤,٨٧٥	٢٠٧,٠٠٧
٦,٥٣١,٥٧٧	١٠,٨٧٨,٦٣١

اعتمادات مستندية
خطابات ضمان

٢٢ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

٢٣ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية للشركة ، فيما عدا الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية ، لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية .

٤ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٥ .