

### الدار لتدقيق الحسابات

عبد الله البصري وشركاه

محاسبون قانونيون

شركة تضامن مهبة ترخيص رقم (٣٦)

مصر حرات نورثون الدولية

١٠٠/١٢٣٢/ت

#### تقرير مراجعي الحسابات للسادة المساهمين المحترمين شركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وكلا من قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٩ ) المعنبرة جزءا من القوائم المالية التي أعدها إدارة الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات . ونبدي هنا رأينا حولها استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها والتي ما حصلنا عليه من معلومات رأيناها ضرورة لأداء مهمتنا على وجه مرض .

لقد تمت مراجعتنا لهذه القوائم وفقا لقواعد المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال المراجعة هو التوصل إلى درجة مقبولة من القناعة بأن القوائم المالية موضوع المراجعة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية، وتشتمل أعمال المراجعة على الفحص الاختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما تشتمل على تقويم للأصول المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه القوائم وتقويمها عاما لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن أعمال المراجعة التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه القوائم.

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقا للأصول المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه

عبدالله بن محمد البصري

( محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١ )



الرياض في ٤ صفر ١٤٢٦هـ

الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٥م

المركز الرئيسي

مصره الصالون الأحمر

الذوق الثاني

شارع العليا العام

من ٣ - ٢١٩٥ الرياض ١١٤٥١

المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٦٢-٦٨٠ (٥ خطوط)

فاكس ٤٦٤٥٩٣٩

البريد الإلكتروني info@aideraudt.com

الموقع الإلكتروني www.aideraudt.com

الفروع حدة الخبر

## قائمة المركز المالي

إيضاح	٢٠٠٣ ريال	البيان	٢٠٠٤ ريال
		<u>الأصول المتداولة</u>	
(٤)	٥١٧,٩١١,٢٠٩	نقد	٢٩٤,٢٤٦,٢٠٠
(٥)	١٥٨,٧٧٥,١٤٩	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	١٧٧,٦٣١,٧١٢
(٦)	١٠٧,٢٨١,٧٩٥	مخزون	٦٩,٠٤٨,٥٦٠
	١,١٠٨,٦٣٧	مصاريف مدفوعة مقدماً	٤٩٨,٩١١
	٧٨٥,٠٧٦,٧٨٠	<u>مجموع الأصول المتداولة</u>	٥٤١,٤٢٥,٣٨٣
		<u>الأصول غير المتداولة</u>	
(٧)	٣٣١,٦٩٣,٥٧٩	استثمارات	٣١١,٣٠٣,١٥٠
(٨)	٢٣٧,٨٠٣,٢٥٢	أصول ثابتة	٢٥٥,٣١٨,٩٦٥
(٩)	١١٦,٥٠١,٩٩٠	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٨١٢,٦٤٩,٠١٨
	١٧,٦٩٧,٩٥٩	نفقات إيرادية مؤجلة بعد الاطفاء -	٢٢,٩٠٠,٢٠٢
	—	دفعات تحت حساب استثمارات	١٦,٥٠٠,٠٠٠
	٧٠٣,٦٩٦,٧٨٠	<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>	١,٤١٨,٦٧١,٣٦٦
	١,٤٨٨,٧٧٣,٥٦٠	<u>مجموع الأصول</u>	١,٩٦٠,٠٩٦,٧٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تعتبر

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

إيضاح	٢٠٠٣ ريال	البيان	٢٠٠٤ ريال
		<b>الخصوم المتداولة</b>	
	١٩,٢٠٨,٢١٩	موردون	٢٠,٩٥٠,٢٣١
(١٠)	٥٣,٢٦٠,٧٠١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٤٥,١٥٧,٢٨٢
	٩٤١,٧٣٤	مصاريف مستحقة	١,٠٧٢,٩٧٢
	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠
(١١)	١٥,٠٧٥,٧١١	أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى لمساهمين	١٨,٢٧٥,٢٣٨
	١٨,٤٤٩,٥٨٨	مخصص زكاة شرعية	١٧,٥٦١,٠٠٤
	٣٧٧,١٣٦,٠٥٢	<b>مجموع الخصوم المتداولة</b>	٣٧٢,٠١٧,٧٢٧
		<b>الخصوم غير المتداولة</b>	
(١٢)	—	قروض طويل الأجل	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٢٤,٨٢٨,٩٧٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة	٢٩,٨٥٢,٢٧٨
	٢٤,٨٢٨,٩٧٣	<b>مجموع الخصوم غير المتداولة</b>	٢٢٩,٨٥٢,٢٧٨
	٤١١,٩٧٥,٠٢٦	<b>مجموع الخصوم</b>	٦١٢,٨٧٠,٠٠٥
		<b>حقوق المساهمين</b>	
(١٣)	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	احتياطي نظامي	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١
(١٤)	٧,٤٠٠,٦٣٥	احتياطي رأسمالي	٧,٤٠٠,٦٣٥
	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي إضافي	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	١٨,٨٦٢,٢٩٨	أرباح مبقاة	٢٩,٢٩١,٥٧٨
	١,٠٧٦,٧٩٨,٥٢٤	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	١,٢٤٧,٢٢٦,٧١٤
	١,٤٨٨,٧٧٣,٥٦٠	<b>مجموع الخصوم وحقوق المساهمين</b>	١,٩٦٠,٠٩٦,٧١٩

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

إيضاح	٢٠٠٣ ريال	البيان	٢٠٠٤ ريال
	٣٩٩.٤٣٥.٢٣٣	مجمّل الربح	٤٣٦.٣٠٣.٣٩٢
		<u>مصاريف الأعمال الرئسيّة</u>	
(١٥)	(٣.٢٤٩.٦٧٠)	مصاريف بيع وتوزيع	(٢.٨١٠.٩٧٠)
(١٦)	(١٧.٤٧٧.٥٥٢)	مصاريف إدارية وعمومية	(٢٠.٤٤٨.٠٣٠)
	(٧.٠٩٧.١٩٦)	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة	(٥.٦٧١.٧٨١)
	(٥.٢٤٤.٥٣٤)	مكافأة ترك الخدمة	(٧.٠٨٠.١٣٨)
	٣٦٧.٣٦٦.٢٨١	<u>الدخل من الأعمال الرئسيّة</u>	٤٠٠.٢٩٢.٤٧٣
		أرباح بيع حصة الشركة في رأسمال المجموعة السعودية للاستثمار	١٤٤.٨١٠.٤٦٦
(١٧)	٣٠.٣٨٦.٤٨٨	إيرادات استثمارات	٥.٩٩٠.٩١٢
	٨.٨٤٣.٤٤١	إيرادات متنوعة	٧.١٣٤.٣٢٩
	٤٠٦.٥٩٦.٢١٠	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٥٥٨.٢٢٨.١٨٠
	(١٨.٠٠٠.٠٠٠)	زكاة شرعية	(١٦.٠٠٠.٠٠٠)
	٣٨٨.٥٩٦.٢١٠	<u>صافي الدخل</u>	٥٤٢.٢٢٨.١٨٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

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

أرباح مبقاة ريال	احتياطي إضافي ريال	احتياطي رأسمالي ريال	احتياطي نظامي ريال	رأس المال ريال	
٢.٠٦٧.١٨٨	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٤٠٠.٦٣٥	٢٠٠.٥٣٤.٥٠١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١م
					صافي دخل السنة
٣٨٨.٥٩٦.٢١٠	—	—	—	—	المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١م
(٣٧٠.٠٠٠.٠٠٠)	—	—	—	—	أرباح مقترح توزيعها
(١.٨٠٠.٠٠٠)	—	—	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٠.٠٠٠.٠٠٠)	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	—	—	—	المحول إلى الاحتياطي الإضافي
١٨.٨٦٣.٣٩٨	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٤٠٠.٦٣٥	٢٠٠.٥٣٤.٥٠١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١م
					صافي دخل السنة
٥٤٣.٣٣٨.١٨٠	—	—	—	—	المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١م
(٣٧٠.٠٠٠.٠٠٠)	—	—	—	—	أرباح مقترح توزيعها
(١.٨٠٠.٠٠٠)	—	—	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	—	—	—	المحول إلى الاحتياطي الإضافي
٣٩.٢٩١.٥٧٨	٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٤٠٠.٦٣٥	٢٠٠.٥٣٤.٥٠١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١م

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

## قائمة التدفقات النقدية للسنة

إيضاح	٢٠٠٣ ريال	البيان	٢٠٠٤ ريال
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	
	٤٠٦,٥٩٦,٢١٠	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٥٥٨,٢٢٨,١٨٠
	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(١,٨٠٠,٠٠٠)
		<b>يضاف (يطرح)</b>	
	١٢,٤٠٨,٨٥٤	استهلاكات	١٢,٠١٦,٦٦٩
	٧,٠٩٧,١٩٦	إطفاءات	٥,٦٧١,٧٨١
	١,٨٥٤,٩٨٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة	٥,٠١٣,٣٠٥
	(١٧,٢١٥,٧٨٤)	زكاة شرعية مدفوعة	(١٦,٨٨٨,٥٨٤)
	(٦,٣٥٠,٣٠٢)	(الزيادة) في الدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى	(١٨,٨٥٦,٥٦٣)
	٢٦,١٧٠,٦٣٩	النقص في المخزون	٢٨,٢٢٢,٢٣٥
	(٢٦,٢٦٣)	النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً	٦٠٩,٧١٦
	(٣٩٢,٦١٤)	الزيادة (النقص) في الموردين	١,٦٥١,٩١٢
	(٤,٤٣٤,٣٦٦)	(النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى	(٨,٢٠٣,٤١٩)
	٢٧٩,٤٤٠	الزيادة في المصاريف المستحقة	١٢٢,٢٣٨
		أرباح بيع حصة الشركة في رأسمال شركة المجموعة السعودية للاستثمار	(١٤٤,٨١٠,٤٦٦)
	—	أرباح بيع أصول ثابتة	(٨,٠٠٠)
	٤٢٤,١٦٧,٨٠٣	<b>التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية</b>	٤٣١,٩٨٠,٠٠٤

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تعتبر

## المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

إيضاح	٢٠٠٣ ريال	البيان	٢٠٠٤ ريال
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>	
	(٢١,٩٩٤,١٦٤)	(الزيادة) في الاستثمارات	(٢١,٨٥٥,٨٧١)
	(٩٣,٩٨٩,٦٦٦)	(الزيادة) في الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	(٦٩٦,١٤٧,٠٢٨)
	(١٢,٧١٠,٨٠٣)	شراء أصول ثابتة	(١٠,٥٢٤,٧٤٣)
	(٤,١٧٨,٦٢٤)	(الزيادة) في مخزون قطع الغيار والآلات	(٥,٤١٤,٨٩٩)
	٤,١٩٩,٢٩٧	(الزيادة) النقص في الاعتمادات المستندية والطلبات	(١٤,٥٩٢,٧٤٠)
	(٥,٤٨٢,٨٢١)	(الزيادة) في النفقات الإيرادية المؤجلة	(١٠,٨٧٤,٠٢٥)
	---	(الزيادة) في دفعات تحت حساب الاستثمارات	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)
	٢,٥٨٠,٢٧٦	النقص في قروض الشركات الشقيقة	---
	---	عوائد بيع حصة الشركة في رأسمال شركة المجموعة السعودية للاستثمار	١٨٧,٠٥٦,٧٦٦
	---	عوائد بيع أصول ثابتة	٨,٠٠٠
	(١٣١,٥٧٦,٥٠٥)	<b>التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>	(٥٨٨,٨٤٤,٥٤٠)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>	
	---	الزيادة في قروض طويلة الأجل	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	(٣٦٧,٥٩٣,٢٨٩)	أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين	(٢٦٦,٨٠٠,٤٧٣)
	(٣٦٧,٥٩٣,٢٨٩)	<b>التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>	(٦٦,٨٠٠,٤٧٣)
	٢٤,٩٩٧,٩٠٩	(النقص) الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه	(٢٢٣,٦٦٥,٠٠٩)
	٤٩٢,٩١٣,٣٠٠	رصيد النقد وما في حكمه أول السنة	٥١٧,٩١١,٢٠٩
	٥١٧,٩١١,٢٠٩	رصيد النقد وما في حكمه آخر السنة	٢٩٤,٢٤٦,٢٠٠

جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

## إيضاحات حول القوائم المالية

### ١- نبذة مختصرة

تأسست شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ١٥ وتاريخ ١٣/٢/١٣٨١هـ تحت سجل تجاري رقم ١٥٧٨١٠٠٠١٠١٠٠٠ وتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩هـ ولمدة خمسون سنة ميلادية تبدأ من تاريخ قيدها في السجل التجاري، ويبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٩ مليون سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم. ويقع المركز الرئيسي في مدينة الرياض، وتتمثل أغراض الشركة في إنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته والاتجار به. وتبلغ الطاقة الإنتاجية السنوية الحالية للمصانع ٢,٧٥٠,٠٠٠ طن كلينكر من خلال تشغيل ستة أفراد جافة، كما أن الشركة قامت بإنشاء مصنع لإنتاج أكياس الورق اللازمة لتعبئة الاسمنت بطاقة إنتاجية سنوية قدرها ٢٠ مليون كيس. وتقوم الشركة حالياً بإضافة خط انتاج جديد بطاقة انتاجية قدرها ١٠,٠٠٠ طن كلنكر يومياً بحيث يصبح إجمالي الطاقة الانتاجية السنوية ٦,٠٠٠,٠٠٠ طن كلنكر تقريباً.

### ٢- التعرف المحاسبي وأسس إعداد وعرض القوائم المالية

- أ- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية علي أساس الاستحقاق وبما يتمشى مع الأصول المحاسبية المتعارف عليها.
- ب- يتم تدوين البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية على الحاسب الآلي باللغة العربية.
- ج- يتم عرض القوائم المالية وفقاً لمعيار العرض والإفصاح العام.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

#### أ- استهلاك الأصول الثابتة

تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسبة المئوية السنوية التالية :

مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٢ - ١٠ ٪
آلات ومعدات المصنع	٧ - ١٥ ٪
وسائل نقل وانتقال	٢٥ ٪
عدد وأدوات	١٠ ٪
أثاث ومعدات مكاتب	٢٠ ٪

ب- تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل واثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب السعر السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة، ويتم تقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية بالأسعار السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ، ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل.

ج- الاستثمارات١- الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠٪ من رؤوس أموالها وفقاً لطريقة حقوق الملكية بعد صدور القوائم المالية لتلك الشركات، كما يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠٪ من رؤوس أموالها بالتكلفة، ويتم تقويمها بالقيمة العادلة في آخر السنة.

٢- الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية

يتم إثبات الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية المحتفظ بها لحين الاستحقاق بالتكلفة التاريخية.

د- مستحقات العاملين

- يتم احتساب واثبات مستحقات العاملين من مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.  
- يتم اثبات مستحقات العاملين من تذاكر سفر وإجازات عند دفعها.

هـ- الاحتياطات١- الاحتياطي النظامي

تمشياً مع المادة ١٢٥ من نظام الشركات والمادة ٥٤ من النظام الأساسي للشركة، فإنه يتم تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي، وقد تم إيقاف تجنيب ذلك الاحتياطي في عام ١٩٩٨م بناء على قرار الجمعية العامة العادية، حيث بلغ أكثر من نصف رأس المال.

٢- الاحتياطي النظامي

يتم تجنيب الاحتياطي الإضافي بناء على اقتراح مجلس الإدارة وبموافقة الجمعية العامة العادية استناداً إلى المادة ٥٤ من النظام الأساسي للشركة.

### و- مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب واثبات مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية ويتم تسوية الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن بنود قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط.

### ز- تحقيق الإيراد

- ١- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذون البيع وتسليم البضاعة للعملاء.
- ٢- يتحقق الإيراد من تأجير مبنى الشركة عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من عقد الإيجار.
- ٣- يتم احتساب واثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠٪ من رؤوس أموالها من واقع القوائم المالية التي تصدر لهذه الشركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية.
- ٤- يتم احتساب واثبات الإيراد من الاستثمار في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠٪ من رؤوس أموالها عند قبضها.
- ٥- يتم إثبات الإيرادات من سندات التنمية الحكومية عند استحقاقها.
- ٦- يتم إثبات الإيرادات من الودائع لدى البنوك عند استحقاقها.

### ح- النفقات الإيرادية المؤجلة

يتم رسملة مصاريف الإصلاح الكبيرة التي تتم للأفران والطواحين ويتم إظهارها تحت بند مصاريف إيرادية مؤجلة، ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٠٪.

### ط- المخزون

يتم تقويم المخزون من المواد الأولية والإنتاج غير التام وأكياس التعبئة والمواد المساعدة على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح ويتم تقويم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل.

### ي- النقد وما في حكمه

لأغراض اعداد قائمة التدفق النقدي يتكون النقد وما في حكمه في الصندوق ولدى البنوك والودائع (ايضاح رقم ٤).

## ٥- النقد

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
نقد في الصندوق	١٩٣,٤٦٥	١٣٩,٨٢٠
نقد لدى البنوك	١٦١,٤٦٧,٧٤٤	١٤٤,١٠٦,٣٨٠
ودائع لأجل	٣٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٥١٧,٩١١,٢٠٩	٢٩٤,٢٤٦,٢٠٠

## ٥- المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
عملاء	١٣٥,٧٨٨,٤٣٢	١٦٠,٩٢٧,٤٢٦
دفعات مقدمة لموردين	٩,٩٧٧,٩١٢	٣,٧٩٠,١٤٧
عاملين	١٨٠,٩١١	٣٩١,٨٦١
إيرادات تحت التحصيل	٢,٦٢٣,٩١٣	٢,١٦٩,٧٤٦
أمانات لدى الغير	٩,٧٩٥,٩٢٣	٩,٥٠٨,٦٣٥
اضرار ونقص بضائع مغطاه بالتأمين	---	٣٠,١٧٣
متوعة	٤٠٨,٠٥٨	٩١٣,٧٢٤
المجموع	١٥٨,٧٧٥,١٤٩	١٧٧,٦٣١,٧١٢

## ٦- المخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
إنتاج تام وتحت التصنيع	٩٦,٥٣٨,٣٠٣	٥٣,٩٦٩,٧٩٨
مواد أولية وأكياس تعبئة ومواد أخرى	١٠,٧٤٣,٤٩٢	١٥,٠٧٨,٧٦٢
المجموع	١٠٧,٢٨١,٧٩٥	٦٩,٠٤٨,٥٦٠

(ب) صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة  
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	أثاث ومعدات مكتب	عدد وأنوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات للصنع	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١,٨٨٤,٨٣٣,٦١٧	٦,٧٣٠,٦٣٩	٧,٣٣٥,١٤٣	١٥,٠٦٣,٠١٣	١,٣٥٠,٤٠٤,٦٦٥	٦٠٣,٥٣٣,٩٥٨	١,٧٦٧,٣١٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م
١٠,٥٢٤,٧٤٣	١,٦٠٠,٨٣٦	---	١,١٨٤,٤٠٠	٥,٨٧٦,٠٨٣	١,٨٦٣,٤٣٤	---	إضافات
(٨٦٨,٣٣٩)	(٧٨٩,٧٧٠)	---	(٧٨,٤٥٩)	---	---	---	إستبعادات
١,٨٩٤,٤٩٠,١٣١	٧,٥٤١,٦٨٥	٧,٣٣٥,١٤٣	١٦,١٦٧,٩٥٣	١,٣٥٦,٣٨٠,٧٤٨	٦٠٥,٣٩٧,٣٩٢	١,٧٦٧,٣١٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م
							مجمع الاستهلاك
١,٨٠٢,٨٧٢,٨٥١	٢,٥٧٩,٥٣٠	٧,٣٣٤,٦٧٦	١٣,٠٨٢,٥٩٠	١,٣١٧,٣٩١,٥٨٩	٥٦٢,٤٨٤,٤٦٦		الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م
١٣,٠١٦,٦٦٩	١,٣٦٤,٧٧٣	١٧٢	٩٥٣,١٤١	٥,٤٦٠,٧٦١	٥,٣٣٧,٨٢٣	---	إضافات
(٨٦٨,٣٣٩)	(٧٨٩,٧٧٠)	---	(٧٨,٤٥٩)	---	---	---	إستبعادات
١,٨١٥,٠٢١,٢٩١	٣,٠٥٤,٥٣٣	٧,٣٣٤,٨٤٨	١٣,٩٥٧,٣٧٣	١,٣٢٢,٨٥٢,٣٥٠	٥٦٧,٨٢٢,٢٨٩	---	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م
							صافي القيمة الدفترية
٨١,٩٦٠,٧٦٦	٤,١٥١,٠٩٩	٤٦٧	١,٩٧٩,٤٢٢	٣٣,٠١٣,٠٧٦	٤١,٠٤٩,٤٩٣	١,٧٦٧,٣١٠	كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م
٧٩,٤٦٨,٨٤٠	٤,٤٨٧,١٥٣	٣٩٥	٢,٣١٠,٦٨١	٣٣,٤٣٨,٣٩٨	٣٧,٥٧٥,١٠٣	١,٧٦٧,٣١٠	كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م

(ج) إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة قيمتها الدفترية صفر.

## ٩- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع الغاز الطبيعي	٤١,٦٣٩,٤٨٦	٦٦,٠٥٠,٤١٢
مشروع محطة الكهرباء التوربينية	٦٦,٤٠٣,١١٣	٣٠١,٨١٧,٧٢٣
مشروعات أخرى	٨,٤٥٩,٣٩١	---
مشروع الخط السابع	---	٤٤١,٩٥٠,٣٦٩
مشروع تحديث فرن ٦	---	٢,٨٣٠,٥١٤
	<u>١١٦,٥٠١,٩٩٠</u>	<u>٨١٢,٦٤٩,٠١٨</u>

## ١٠- الدائون المتنوعون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مدفوعات عن اسمنت تحت التسليم	١٥,٠٩٥,٧٤٤	١٣,٩٤٠,٣٢٣
إيرادات مؤجلة	٥٦٦,٨٩٦	٣٣٥,٧٩١
تأمينات للغير	١٠٨,٢٣٠	١٠٥,٥٧٤
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
متنوعة	٣٥,٧٨٩,٨٣١	٢٨,٩٧٥,٦٩٤
المجموع	<u>٥٢,٣٦٠,٧٠١</u>	<u>٤٥,١٥٧,٣٨٢</u>

## ١١- مخصص الزكاة الشرعية

١- تم احتساب مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي:

	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
صافي الدخل قبل مخصص الزكاة	٤٠٦,٥٩٦,٢١٠	٥٥٨,٢٢٨,١٨٠
الزيادة في مخصص مكافأة ترك الخدمة	١,٨٤٤,٩٨٤	٥,٠١٣,٣٠٥
صافي الدخل المعدل	٤٠٨,٤٤١,١٩٤	٥٦٣,٢٤١,٤٨٥
<b>يضاف</b>		
رأس المال	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١
احتياطي رأسمالي	٧,٤٠٠,٦٣٥	٧,٤٠٠,٦٣٥
احتياطي إضافي	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة	٢,٠٦٧,١٨٨	١٨,٨٦٣,٣٩٨
مخصص مكافأة ترك الخدمة أول السنة	٣٢,٩٩٣,٩٨٩	٣٤,٨٣٨,٩٧٣
قروض طويلة الأجل	---	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مخصص زكاة شرعية	---	١,٥٦١,٠٠٤
<b>يطرح</b>		
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة وقطع غيار آلات ومعدات أفران (في حدود حقوق الملكية)	(٢٣٦,٠٠١,٣١٩)	(١٣٣,٤٥١,٤٦٧)
استثمارات	(٣٣١,٦٩٣,٥٧٩)	(٣١١,٣٠٣,١٥٠)
اعتمادات وطلبات شراء أصول ثابتة	(١,٨٠١,٩٣٣)	(١٦,٣٩٤,٦٧٣)
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	(١١٦,٥٠١,٩٩٠)	(٨١٢,٦٤٩,٠١٨)
نفقات إيرادية مؤجلة	(١٧,٦٩٧,٩٥٩)	(٢٢,٩٠٠,٢٠٣)
إيرادات استثمارات في شركات أخرى	(٢٠,٣٩٧,٣٥٥)	---
دفعات على حساب استثمارات	---	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)
الوعاء الزكوي	٦٧٧,٣٤٣,٣٧٢	٥٦٣,٢٤١,٤٨٥
مخصص الزكاة الشرعية (٢,٥%)	١٦,٩٣٣,٥٨٤	١٤,٠٨١,٠٣٧
المكون خلال السنة	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠

## ب- فيما يلي حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال العام

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد أول السنة	١٧.٦٦٥,٤٦٢	١٨,٤٤٩,٥٨٨
المسدد خلال السنة	١٧.٢١٥,٨٧٤	١٦,٨٨٨,٥٨٤
المكون خلال السنة	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد آخر السنة	١٨,٤٤٩,٥٨٨	١٧,٥٦١,٠٠٤

## ج- الوضع الزكوي

- بخصوص الأعوام من ١٤٠٣هـ (١٩٨٢م/١٩٨٣م) حتى ١٩٩٧م فقد قامت الشركة بتسديد ما يستحق عليها من زكاة وفقاً لربوط المصلحة للسنوات المذكورة إلا أن الشركة لم تتحصل على الشهادة النهائية حتى تاريخه وذلك حتى يتم تسديد ما يستحق على الشركة من ضريبة عن أطراف غير مقيمة عن الأعمال التي قاموا بها في توسعات مصنعها في عام ١٩٧٢م و ١٩٧٦م وقد بلغت قيمة الضرائب المستحقة وفقاً لربوط المصلحة مبلغ ٥٩,١٣٧,٤٨٨ ريال سعودي سددت الشركة منها ٣٢ مليون ريال سعودي، والرصيد المتبقى غير المسدد والوارد ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى يبلغ ٢٧,١٣٧,٤٨٨ ريال سعودي حتى نهاية السنة المالية ٢٠٠٤م.

- اعترضت الشركة على ربط المصلحة للأعوام من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠١م عن فروقات بلغت ٤.٦٩٨,٥١١ ريال سعودي ولم تتسلم رد المصلحة عن الاعتراض المذكور مع العلم أن الشركة قد سددت ما يستحق عليها من زكاة وفقاً للإقرارات الزكوية للأعوام المذكورة.

- قدمت الشركة إقرارها الزكوي وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب الإقرار عن عام ٢٠٠٢م وقامت المصلحة بالاستفسار عن بعض البيانات وجاري الرد على تلك الاستفسارات.

- قدمت الشركة إقرارها الزكوي وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب الإقرار عن عام ٢٠٠٣م ولم تتسلم الربوط الزكوي من المصلحة حتى تاريخه.

١٢- القروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قروض طويلة الأجل من مجموعة سامبا المالية بقيمة ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سحب منها حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ م مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فقط.

١٣- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٩ مليون سهم قيمة السهم الأسمية ٥٠ ريال سعودي.

١- الاحتياطي الرأسمالي

يمثل الاحتياطي الرأسمالي البالغ ٧,٤٠٠,٦٣٥ ريال سعودي قيمة الزيادة في التعويض المدفوع لشركة عن القيمة الدفترية للجزء المقتطع من أرضها.

١- مصاريف البيع والتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب واجور وما في حكمها	٢,٢٢٥,٩٥٢	١,٨٩٤,١٢٣
مستلزمات سلعية	١٢,٧٦٠	٣٩,٧٧٢
مستلزمات خدمية	٨٠٧,٠٠٦	٧٠٩,٢٦٧
استهلاكات	١٨٠,٣٥٢	١٦٧,٨٠٨
ايجارات	٢٣,٦٠٠	---
المجموع	<u>٣,٢٤٩,٦٧٠</u>	<u>٢,٨١٠,٩٧٠</u>

## ٧- الاستثمارات

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
<b>أ- استثمارات بطريقة حقوق الملكية</b>		
حصة الشركة في رأس مال شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة بجدة (٢٢,٣٣٪)	٩,٤٤٧,٢٧٩	١٢,٩٢٨,١٥٠
<b>ب- استثمارات بطريقة التكلفة</b>		
حصة الشركة في رأس مال المجموعة السعودية للاستثمار (٣,٥٢٪)	٤٢,٢٤٦,٣٠٠	---
حصة الشركة في رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (٥,٦٢٥٪)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة الشركة في رأس مال شركة الصحراء للبتروكيماويات (١,١٦٧٪)	---	١٨,٣٧٥,٠٠٠
<b>ج- استثمارات في سندات التنمية الحكومية</b>	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٢٣١,٦٩٣,٥٧٩</b>	<b>٣١١,٣٠٣,١٥٠</b>

## ٨- الأصول الثابتة

أ- تألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة - ب	٨١,٩٦٠,٧٦٦	٧٩,٤٦٨,٨٤٠
صافي قطع غيار آلات ومعدات وأفران بعد مخصص التقادم	١٥٤,٠٤٠,٥٥٣	١٥٩,٤٥٥,٤٥٢
اعتمادات مستندية وطلبات شراء	١,٨٠١,٩٣٣	١٦,٣٩٤,٦٧٣
<b>أصول ثابتة المجموع</b>	<b>٢٣٧,٨٠٣,٢٥٢</b>	<b>٢٥٥,٣١٨,٩٦٥</b>

## ١٦- المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب واجور وما في حكمها	١١,٠٥٥,٨٧٣	١٢,٦٠٦,٢٨٢
مستلزمات سلعية	٦٦٩,٦٨٨	٦٥٥,٠٤٧
مستلزمات خدمية	٤,٠٠٨,٤٣١	٥,٤٨٠,١٣٨
استهلاكات	١,٧٤٣,٥٦٠	١,٧٥٦,٥٦٣
المجموع	١٧,٤٧٧,٥٥٢	٢٠,٤٤٨,٠٣٠

## ١٧- إيرادات الاستثمارات

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
إيرادات من شركة منتجات صناعة الأسمنت المستثمر بها	٢٠,٥٨٤,٢٧٩	٨٩٤,١١٢
إيرادات من شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي المستثمر بها	١,٠٧٥,٧٤٠	---
إيرادات الاستثمار في سندات التمية الحكومية	٨,٧٢٦,٤٦٩	٥,٠٩٦,٨٠٠
المجموع	٢٠,٣٨٦,٤٨٨	٥,٩٩٠,٩١٢

## ١٧- الارتباطات المالية والالتزامات الطارئة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
<b>لصالح الغير</b>		
خطابات ضمان مقدمة للغير	٢١,٢٣٩,٨٢٣	٤٣,٣٣٨,٩٤١
اعتمادات مستندية	١٢,١٣١,٣١٥	٦,٥٨٥,٤٢٦
أسهم تأمين عضوية مجلس الإدارة	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
ارتباطات مالية مقابل عقود تنفيذ		
أعمال رأسمالية	٢٢٣,٨٤٦,٦٣٢	١,٣٤٦,٨٠٠,٧٤٧
<b>لصالح الشركة</b>		
خطابات ضمان واعتمادات مستندية	٢٤٣,٤٣٢,١٠٧	١٧٩,١٩٠,٠٠٠

١٧- عام

قريت الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.