

## شركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تبوك

**قائمة المركز المالي في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م (بالريالات السعودية)**

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤	إيضاح	موجودات متداولة
٢,١٨٨,٨٦٤	٦,٣٤٥,١٦٣	(٣)	نقد في الصندوق ولدى البنك
١٠٩,٧٠٠,٠٠٠	١٢٧,٣٠٠,٠٠٠	(٤)	استثمارات قصيرة الأجل
١٣,١٠٦,٦٨٨	٣٢,٩٥١,٢٧٩	(٥)	مدينون وأرصدة مدينة
<u>١١,٢٠٥,١٣٤</u>	<u>١٠٣,٩٣٥,٢٨٩</u>	(٦)	مخزون
٢٣٦,٢٠٠,٦٨٦	٢٧١,٥٣١,٧٣١		مجموع الموجودات المتداولة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات
٧٩٨,٢٤٥,٧٧١	٧٧٢,١٥٥,٩٣٦	(٨)	موجودات ثابتة - بالصافي
٤٧,٨١٩,٢٣١	٣٧,٣٠٨,٩٤٦	(٩)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٩,٨٢٤,٢٨٧	١٧,٣٣٥,٣٤٦	(١٠)	مصروفات مؤجلة - بالصافي
<u>١,١٢٠,٠٩٠,٠٧٥</u>	<u>١,١١٦,٣٣١,٩٥٩</u>		مجموع الموجودات
<b>مطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>مطلوبات متداولة</b>			
١٧,١٦٤,٨٠٢	١٧,٠٠٣,٣١٠	(١١)	دائنون وأرصدة دائنة
٢٠,٨٤٦,٩٠٢	٢٨,٤٦٨,٨٧٠		توزيعات أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	أرباح مقترن توزيعها على المساهمين
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
٢,٧٤٤,٣٤٦	٣,٧٩٣,٣٦٢	(٣/١٢)	مخصص زكاة شرعية وضريبة
<u>١٨٠,٧٥٦,٥٥١</u>	<u>٢٥٩,٢٦٥,٥٤٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	قرض طويل الأجل
٤,٣٢٤,٩١١	٥,٤٦٧,٠٧٢		مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣٣٠,٠٨٠,٩٦٢</u>	<u>٣٠٤,٧٣٢,٦١٤</u>		مجموع المطلوبات
<b>حقوق المساهمين</b>			
<b>رأس المال</b>			
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	احتياطي نظامي
٣٢,٦٥٧,٧١٨	٤٥,٥١٦,٧٤١	(١٥)	أرباح مبقة
٥٧,٣٥١,٣٩٥	٦٦,٠٨٢,٦٠٤		مجموع حقوق المساهمين
<u>٧٩٠,٠٠٩,١١٣</u>	<u>٨١١,٥٩٩,٣٤٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>١,١٢٠,٠٩٠,٠٧٥</u>	<u>١,١١٦,٣٣١,٩٥٩</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً من هذه القوائم المالية

**شركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تبوك**  
**قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م (بالريالات السعودية)**

<u>٢٠٠٣</u>	<u>٢٠٠٤</u>	إيضاح
٢١٠,٨٣٤,٩٠٨	٢٨٤,١١٣,٣٢٦	صافي المبيعات
(١٢٠,٩٦٢,٣٥٨)	(١٤١,٨٥٦,٠٨٨)	تكلفة المبيعات
٨٩,٨٧٢,٥٥٠	١٤٢,٢٥٧,٢٣٨	مجمل الربح
(١,٤٩٣,٠١٤)	(١,٦٤٩,٢١٠)	مصاريف بيع وتسويق
(١٣,١٠٦,٨١٦)	(١٣,٧٠٥,٢٩٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٥٩٩,٨٣٠)	(١٥,٣٥٤,٥٠٧)	مجموع المصاريف
٧٥,٢٧٢,٧٧٠	١٢٦,٩٠٢,٧٣١	صافي دخل النشاط الرئيسي
		إيرادات (مصاريف) أخرى
٤,٩٨٢,١٧٨	٧,٥٧٩,٩٧٣	إيرادات أخرى
(٢,٦٣٦,٠٠٠)	(٢,٥٦٦,٠٠٠)	مصاريف تمويل
٢,٣٤٦,١٧٨	٥,٠١٣,٩٧٣	مجموع الإيرادات (المصاريف) الأخرى
٧٧,٦١٨,٨٩٨	١٣١,٩١٦,٧٠٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٩٦٠,٨٦٩)	(٣,٢٢٦,٤٧٢)	مخصص زكاة شرعية
٧٥,٦٥٨,٠٢٩	١٢٨,٥٩٠,٢٣٢	صافي دخل السنة
<u>٥,٤٠</u>	<u>٩,١٩</u>	ربح السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً من هذه القوائم المالية.

## شركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تبوك

**قائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م (بالريالات السعودية)**

<u>م ٢٠٠٣</u>	<u>م ٢٠٠٤</u>	التدفق النقدي من عمليات التشغيل:
٧٥,٦٥٨,٠٢٩	١٢٨,٥٩٠,٢٢٢	صافي الدخل
٥٦,٣٠٣,٧١١	٥٦,٠١٨,٧٤٣	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٣,١٣٥,٨٤٦	٣,٢٢٥,٤٤١	استهلاك موجودات ثابتة
٣,٩٨١	(٥٠,٩٩٨)	إطفاء مصروفات مؤجلة
١,٠٦١,٦٦٤	١,٥٠٥,٠٠٦	خسائر (أرباح) بيع موجودات ثابتة
١,٩٦٠,٨٦٩	٢,٢٢٦,٤٧٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٣٨,١٢٤,١٠٠</u>	<u>١٩٢,٦٢٤,٨٩٦</u>	مخصص زكاة شرعية وضريبة
		التغير في الموجودات والمطلوبات
٤٢,٣٠٠,٠٠٠	(١٧,٦٠٠,٠٠٠)	نقص (زيادة):
٦,٤٦٠,٤٢٢	(٢٠,٨٤٤,٥٩١)	استثمارات قصيرة الأجل
<u>(١٠,٠٢٤,٨٥٦)</u>	<u>٦,٢٦٩,٨٤٥</u>	دينون وأرصدة مدينة
(٢,٣٩١,٢٩١)	(٢,١٦١,٤٩٣)	مخزون
(١,٩٩٤,١٤١)	(٢,٢٧٧,٤٥٦)	(نقص) زيادة :
(٢٤٥,٨٠٠)	(٣٦٢,٨٤٥)	دائنون وأرصدة دائنة
<u>١٧٣,٢٢٨,٤٤٤</u>	<u>١٥٥,٦٤٨,٣٥٦</u>	مخصص زكاة شرعية وضريبة
(٢,٦٥٢,٤٩١)	(٨٠٦,٨٨٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣,٧٧٠	٥٢,٥١٥	صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
(٤٣,٥٧١,٧٧٠)	(١٨,٦١٣,١٥٦)	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:
(٣٧,٠٠٠)	(٧٤٦,٥٠٠)	شراء موجودات ثابتة
<u>(٤٦,٢٥٧,٤٩١)</u>	<u>(٢٠,١١٤,٠٢٥)</u>	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(٥٥,٦٩١,٤٦٠)	(٦٢,٣٧٨,٣٢)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	مصروفات مؤجلة
<u>(١٢٥,٦٩١,٤٦٠)</u>	<u>(١٣٢,٣٧٨,٠٣٢)</u>	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
١,٢٧٩,٤٩٣	٢,١٥٦,٢٩٩	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
١,٩٠٩,٣٧١	٢,١٨٨,٨٦٤	قرض طويل الأجل
<u>٣,١٨٨,٨٦٤</u>	<u>٦,٣٤٥,١٦٣</u>	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
<u>-</u>	<u>٢٩,١٢٣,٥٤١</u>	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معلومات عن عمليات غير نقدية :
		المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى الموجودات الثابتة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً من هذه القوائم المالية.

## شركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تبوك

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م (بالريالات السعودية)**

<u>مجموع</u>	<u>إيضاح</u>			
<u>حقوق المساهمين</u>	<u>رأس المال</u>	<u>الأرباح المبقاة</u>	<u>الاحتياطي النظامي</u>	<u>حقوق المساهمي</u>
٧٨٦,٠٠٥,٦٩٥	٦٠,٩١٢,٧٨٠	٢٥,٠٩١,٩١٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣م
٧٥,٦٥٨,٠٢٩	٧٥,٦٥٨,٠٢٩	-	-	صافي دخل السنة
-	(٧,٥٦٥,٨٠٣)	٧٥٦٥,٨٠٣	-	المحول ل الاحتياطي النظامي (١٥)
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح مقترن توزيعها (٢١)
(١,٦٥٤,٦١١)	(١,٦٥٤,٦١١)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (١٩)
٧٩٠,٠٠٩,١١٣	٥٧,٣٥١,٣٩٥	٣٢,٦٥٧,٧١٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م
١٢٨,٥٩٠,٢٢٢	١٢٨,٥٩٠,٢٢٢	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٢,٨٥٩,٠٢٣)	١٢,٨٥٩,٠٢٣	-	المحول ل الاحتياطي النظامي (١٥)
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح مقترن توزيعها (٢١)
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (١٩)
<u>٨١١,٥٩٩,٣٤٥</u>	<u>٦٦,٠٨٢,٦٠٤</u>	<u>٤٥,٥١٦,٧٤١</u>	<u>٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً من هذه القوائم المالية.

**السيد العيوطي وشركاه**  
**محاسبون ومراجعون قانونيون**

برخصة ٢١٤٨ لسنة ٢٠٠٤

مكتب جدة  
 شارع رقم ٦٦ شارع نوش عربى من المسار  
 مكتب ٢٩٣٧٦  
 شئخ عبد الله بن سعد  
 شفاعة ٢٢٩٣٧٦  
 مكتب ٢١٣٣  
 مكتب ٢٢٩٣٧٦  
 مكتب ٢٢٩٣٧٦  
 مكتب ٢٢٩٣٧٦

**تقدير مراجعي الحسابات**

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت بيوك  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 بيوك - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت بيوك - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وكذا قوائم الدخل والتغيرات التقنية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية . تقع مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية المدونة على الحاسب الآلي طبقاً للنظام على إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمعايير (١٢٣) من نظام الشركات وقامت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية بستادنا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

تست مراعحتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتغيرة عليها والتي تتطلب أن تقوم بتحطيمه وتبييد أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية حالية من الأخطاء الجوهرية . شتمل أعمال المراجعة على فحص انتشارى للأذلة المزودة للبيان والبيانات التي تتضمنها القوائم المالية . كما تستند على تقويم التبديء المحاسبية المتضمنة والتغيرات الهمة التي طبقتها إدارة الشركة وتقويم التعرض العام للقوائم المالية .

في اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من الثقة تمكننا من إبداء الرأى حول القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل - من كافة النواحي الجوهرية - المركز المالي للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها . وتفاقها التقنية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء الممارس والإصلاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتغيرة عليها والملازمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن السيد العيوطي وشركاه  
 محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد العيوطي  
 رقم (٢١١)



جدة في : ٨ محرم ١٤٢٦ هـ  
 الموافق : ١٧ فبراير ٢٠٠٥ م

الشركة، السيد العيوطي (٢١)  
 صلاح العيوطي (٢٢)  
 محمد العيوطي (٢٣)

عضو في مراسيم إنترشوبال لستد  
 أعضاء في الدرجتين في حسب أنحاء العالم

## **شركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تبوك**

### **بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م (بالريالات السعودية)**

#### **١- عام**

- ١-١ تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦/١٩٩٤) وتاريخ ٢٢/٢/١٢٨٥هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ٧/٨/١٤١٤هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة. وقيدت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠١٢٦٩٠ وتاريخ ٢٥/٢/١٤١٥هـ الموافق ٢/٨/١٩٩٤م.
- ١-٢ غرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا.

#### **٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- ٢-١ العرف المحاسبي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها.
- ٢-٢ الاستثمارات- استثمارات قصيرة الأجل- تمثل هذه الاستثمارات في سندات حكومية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق وتسجل هذه الاستثمارات بالتكلفة المعدلة.- يتم إثبات الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه السندات لكل سند مالي على حدة فور حدوثه وإثبات العائد كإيرادات عند استحقاقها.- استثمارات في شركات- تمثل في استثمار بشركة مساهمة - تحت التأسيس - والتي ليس لها سعر

تداول في السوق يسجل هذا الاستثمار بالتكلفة.

- تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في شركات بقائمة الدخل عند توزيعها.

#### ٣/٢- المخزون

يقوم المخزون بالتكلفة أو السوق، أيهما أقل. تظهر تكلفة البضاعة تامة الصنع والممواد الأولية وقطع الغيار والوقود ومواد التغليف على أساس متوسط التكلفة. وتشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشرة.

#### ٤/٢- الموجودات الثابتة واستهلاكاتها

- تسجل الموجودات الثابتة وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تزيل مجمع الاستهلاك.  
- لا يتم استهلاك الأراضي - بينما تستهلك تكلفة الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل بالنسبة السنوية التالية:

- مباني وإنشاءات	% ٢٠-٢,٥
- سيارات ووسائل نقل	% ٢٥-١٥
- أثاث وتركيبات	% ٢٠-٢,٥
- آلات ومعدات	% ٢٠-٤

#### ٥/٢- المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

- تمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تකبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري، وكذلك في تكاليف العمرات وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة.  
- يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للاستفادة بها بحد أقصى سبع سنوات.

#### ٦/٢- الزكاة الشرعية والضريبة

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، تقوم الشركة

يقيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة سنوياً وتحميه على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها.

- يتم تكوين مخصص للضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تعامل معها.

#### ٧/٢- مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم تكوين مخصص بمبالغ مكافأة ترك الخدمة للعاملين المستحقة عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق ونظام العمل والعمال السعودي.

#### ٨/٢- تحقق المبيعات

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز وذلك عند تسليم البضاعة إلى العملاء.

#### ٩/٢- مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية

- يتم تحويل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق على مصروفات البيع والتسويق.
- يتم تحويل المصروفات المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع على المصروفات العمومية والإدارية.

#### ١٠/٢- العملات الأجنبية

تحفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي. ويجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويدرج فرق التقويم بقائمة الدخل.

#### ١١/٢- عقود إيجار تشغيلية

تحمل المصارف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت خلال فترة العقود.

#### ١٢/٢- النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك.

#### ١٣/٢- توزيع الأرباح

تقيد الأرباح المقترن توزيعها بعد تاريخ القوائم المالية في حسابات السنة بعد إقرارها من الجمعية العامة للمساهمين على أن يتضمن تقرير مجلس إدارة الشركة السنوي جميع هذه التوزيعات.

### ٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤	نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك	-	نقد في الصندوق
٩,٤٥٠		
٢,١٧٩,٤١٤	٦,٣٤٥,١٦٣	نقد لدى البنوك
<u>٢,١٨٨,٨٦٤</u>	<u>٦,٣٤٥,١٦٣</u>	

#### ٤- استثمارات قصيرة الأجل

استثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية المحافظ عليها لدى عدد من البنوك المحلية ويتم تصنيفها في قائمة المركز المالي وفقاً لتاريخ استحقاقها.

#### ٥- مديونون وأرصدة مدينة

<u>م٢٠٠٣</u>	<u>م٢٠٠٤</u>	
٤,٥٠٩,٤١٢	٦,٢٥٩,٦١٥	عملاء
٦,٩٦٧,٦٥١	٢٢,٨٨٣,٨٢٥	مديونون مختلفون
١,٢٨١,٠٤٢	٣,٩٩٠,٤٤٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦٦,٣٤٣	١٧٤,٥٢٥	ذمم موظفين
١٧٥,٥٦٢	٦٣٤,٨٥٩	إيرادات مستحقة
٦,٦٧٨	٨,٠١٢	أخرى
<u>١٣,١٠٦,٦٨٨</u>	<u>٢٢,٩٥١,٢٧٩</u>	

#### ٦- مخزون

٥٥,٠٢٥,٥٥٨	٥٩,٢٥٨,٧٥٨	قطع غيار غير معدة للبيع
٣٧,٤٠٨,٨١١	٢٥,١٥٦,٧٠٩	إنتاج تحت التصنيع
٢,١٥٠,٨١٢	٢,٨٤٥,٢٣٦	إنتاج تام الصنع
٦,٤٣٤,٧١٣	٥,٨٩٦,٦١٢	معدات ومواد تغليف وخلافه
٨,٨٩٨,٠٩٩	١٠,٣٥٢,٧٣٤	مواد خام ومهمات
٢٨٧,١٤٠	٤٢٥,٢٤٠	بضاعة في الطريق
<u>١١٠,٢٠٥,١٣٤</u>	<u>١٠٣,٩٣٥,٢٨٩</u>	

#### ٧- استثمارات

- تمثل هذه الاستثمارات في اكتتاب في أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة -  
تحت التأسيس - بعدد ٣٦٠,٠٠٠ سهم تمثل نسبة ٤٪ من الأسهم المصدرة.

#### ٨- موجودات ثابتة

الكلفة	الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١	استبعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	الرصيد في ٢٠٠٤/١/١
أراضي	٢,٤٧٦,٦٩٧	-	-	٢,٤٧٦,٦٩٧
مباني وإنشاءات	٣٠٢,١٤٢,٥٣٢	-	٢٠٨,٠٥٨	٣٠١,٩٣٥,٤٧٤
سيارات ووسائل نقل	٦٤,٦٣١,٢٢٣	(٣٠٩,٠٠٠)	٩٠٢,٣٠٠	٦٤,٠٣٧,٩٢٣
أثاث وتركيبات	٢١,٢٠٢,٢٨٤	(٢,٧٥٠)	٢٢٩,٣٤٥	٢٠,٨٧٦,٦٤٤
آلات ومعدات	٧١٢,١٣٧,٢٩٤	-	٢٨,٤٩٠,٧٢٢	٦٨٤,٦٤٦,٥٧٢
مجموع الاستهلاك	١,١٠٣,٥٩١,٠٤٠	(٣١٢,٧٠٥)	٢٩,٩٣٠,٤٢٥	١,٠٧٣,٩٧٣,٢٢٠
مباني وإنشاءات	٥٩,٦٥٦,٦٠٠	-	١٠,٥٦١,٢٧٢	٤٩,٠٩٥,٣٢٨
سيارات ووسائل نقل	٤٩,٩٧١,٦٢٥	(٣٠٨,٩٩٨)	٨,١١٩,٩٢٥	٤٢,١٦٠,٦٩٨
أثاث وتركيبات	١٤,٣٩٩,٩٥٣	(٢,١٩٠)	٢,١٦١,١٢٨	١٢,٢٤١,٠٠٥
آلات ومعدات	٢٠٧,٤٠٦,٩٢٦	-	٣٥,١٧٦,٤٠٨	١٧٢,٢٣٠,٥١٨
صافي القيمة الدفترية	٣٣١,٤٣٥,١٠٤	(٣١١,١٨٨)	٥٦,٠١٨,٧٤٣	٢٧٥,٧٢٧,٥٤٩
	٧٧٢,١٥٥,٩٣٦			٧٩٨,٢٤٥,٧٧١

- تم رهن مباني وإنشاءات المصنع بالإضافة إلى الآلات والمعدات ووسائل النقل والأثاث والتركيبات لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القرض الطويل الأجل المنوх للشركة (انظر إيضاح ١٢).

## ٩- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتعلق بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بتكلفة ترقية منشآت المصنع.

## ١٠- مصروفات مؤجلة

<u>م٢٠٠٣</u>	<u>م٢٠٠٤</u>	التكلفة
٢٢,٩٢٢,١٢٣	١٩,٨٢٤,٢٨٧	الرصيد في أول السنة
٣٧,٠٠٠	٧٤٦,٥٠٠	إضافات خلال السنة
٢٢,٩٦٠,١٣٣	٢٠,٥٧٠,٧٨٧	الرصيد في نهاية السنة
(٢,١٣٥,٨٤٦)	(٢,٢٣٥,٤٤١)	قسط الإطفاء خلال السنة
<u>١٩,٨٢٤,٢٨٧</u>	<u>١٧,٣٣٥,٣٤٦</u>	صافي المصروفات المؤجلة

## ١١- دائنون وأرصدة دائنة

<u>م٢٠٠٣</u>	<u>م٢٠٠٤</u>	
٨,٧٤٣,٤٠٨	١١,٧٧٠,٥٦٣	دائنون تجاريون
١,٢٩٤,٢٥٥	١,٢٧١,٠٢٧	مصروفات مستحقة
١٧٨,٥٧٥	١٧٤,٥٧٥	فائض الاكتتاب
٣,٣١١,٨٥٢	٩٧٦,٩٨٢	ضمانات حسن تنفيذ
١,٦٥٤,٦١١	٢,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (انظر إيضاح ١٩)
١,٩٨٢,١٠٢	٨١٠,١٦٣	أخرى
<u>١٧,١٦٤,٨٠٣</u>	<u>١٧,٠٠٣,٣١٠</u>	

## ١٢- قرض طويل الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي

<u>م٢٠٠٣</u>	<u>م٢٠٠٤</u>	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي القرض
(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	أقساط مسددة
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
أقساط تس الخداد خلال عام ٢٠٠٥ م مدرجة		
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	ضمن المطلوبات المتداولة
<u>١٤٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	القسط طويق الأجل (غير المتداول)

- وقعت الشركة عقد قرض طويق الأجل في ١٥ جمادي الأولى ١٤١٦هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٥م) مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل إقامة المصنوع لإنتاج الأسمنت بنوعيه العادي والمقاوم للأملاح وحصلت على مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي يسدد على ستة عشر قسطاً يستحق القسط الأول في ١٤٢٢/٨/١هـ (الموافق ١٨/١٠/٢٠٠١م) ويستحق القسط الأخير في ١٤٢٩/٨/١هـ (الموافق ٢٠٠٨/٨/٢م).

- تشمل اتفاقية القرض مع الصندوق على بعض الأحكام التي تفرض، منها قيود على توزيع الأرباح والمصروفات الرأسمالية ومصروفات الإيجار والاحتفاظ بمعدلات مالية محددة.

- تم رهن جميع مباني وإنشاءات ومعدات مصنع الشركة بضبا لصالح الصندوق مقابل القرض (انظر أيضاً ٨).

- بلغت أتعاب الصندوق ٢,٥٦٦,٠٠٠ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م (٢٠٠٣م - ٢,٦٣٦,٠٠٠ ريال سعودي).

### ١٣- مخصص زكاة شرعية وضريبة

#### ١/١٣- مكونات الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي التقريري للشركة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ م من البنود التالية:

<u>م٢٠٠٣</u>	<u>م٢٠٠٤</u>	
٧٨٦,٠٠٥,٦٩٥	٧٩٠,٠٠٩,١١٣	حقوق المساهمين في بداية السنة
٧٨,٤٣٤,٧٦٢	١٣٢,٠٥٨,٨٦٥	صافي الربح المعدل
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل في نهاية السنة
٤,١٣٣,٢٦٣	٤,٣٢٤,٩١١	مخصصات في بداية السنة
-	٢٨,٦٤٩,٠٠٢	أخرى
<u>١,٠٨٣,٥٧٣,٧٢٠</u>	<u>١,١٠١,٠٤١,٨٩١</u>	<b>إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة</b>
		<b>يخصم:</b>
(٧٩٨,٢٤٥,٧٧١)	(٧٧٢,١٥٥,٩٣٦)	الموجودات الثابتة بالصافي
(٤٧,٨١٩,٣٢١)	(٣٧,٢٠٨,٩٤٦)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٩,٨٢٤,٢٨٧)	(١٧,٣٣٥,٣٤٦)	مصرفوفات مؤجلة بالصافي
(٥٥,٠٢٥,٥٥٨)	(٥٩,٢٥٨,٧٥٩)	قطع غير معدة للبيع
(١٢٧,٧٠٠,٠٠٠)	(١٤٥,٣٠٠,٠٠٠)	استثمارات
<u>(١,٠٤٨,٦١٤,٩٤٧)</u>	<u>(١,٠٢١,٣٥٨,٩٨٧)</u>	<b>إجمالي العناصر غير الخاضعة للزكاة</b>
<u>٣٤,٩٥٨,٧٧٢</u>	<u>٦٩,٦٨٢,٩٠٤</u>	<b>الوعاء الزكوي</b>
<u>١,٩٦٠,٨٦٩</u>	<u>٢,٣٢٦,٤٧٢</u>	* الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥%
<u>٨٩,٩٧٩</u>	<u>٩٨,٤٨٨</u>	ضريبة شركات أجنبية غير مقيمة
<u>٢,٠٥٠,٨٤٨</u>	<u>٣,٤٢٤,٩٦٠</u>	

- تحسب الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ٢,٥% من الوعاء الزكوي أو من الربح الصافي المعدل للسنة أيهما أكثر.

\* تم حساب الزكاة الشرعية على أساس ٢,٥% من صافي الربح المعدل.

## ٢- الوضع الزكوي

- لم تحصل الشركة على أي شهادات زكوية منذ بداية تأسيسها.
- تم تقديم الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠٠٣م.
- أصدرت المصلحة ربطها النهائي عن الأعوام من ١٩٩٤م وحتى ٢٠٠١م مطالبة الشركة بسداد فروقات زكوية بمبلغ ٧٨٦,٧٦٦،٤ ريال وقامت الشركة بالاعتراض على ربط الزكاة للأعوام من ١٩٩٤م وحتى ١٩٩٩م وتم وجوب خطاب المصلحة رقم ٤٤/٤٤٩٩/٤ وتاريخ ٩٤٢٤/٤/١٤هـ فقد تم إحالة الاعتراض المقدم من الشركة إلى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية بجدة وفي خلال السنة المالية قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٤٧,٣٤٦ ريال عبارة عن فروقات زكوية عن عامي ٢٠٠١م، ٢٠٠٠م وغرامات تأخير مستحقة عن الأعوام من ١٩٩٦م حتى عام ٢٠٠١م.

## ٣- حركة مخصص زكاة شرعية وضريبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

<u>م ٢٠٠٣</u>	<u>م ٢٠٠٤</u>	
٢,٧٧٧,٦١٨	٢,٧٤٤,٣٤٦	الرصيد في بداية السنة
(٢,٠٨٤,١٢٠)	(٢,٣٧٥,٩٤٤)	• المدفوع خلال السنة
٢,٠٥٠,٨٤٨	٣,٤٢٤,٩٦٠	• المكون خلال السنة
<u>٢,٧٤٤,٣٤٦</u>	<u>٣,٧٩٣,٣٦٢</u>	الرصيد في نهاية السنة
		• المدفوع خلال السنة:
(٢,٠٣٦,٢٦٥)	(٢,٣٠٧,٢١٦)	تسديدات زكاة خلال السنة
(٤٧,٨٥٥)	(٦٨,٧٢٨)	تسديدات ضرائب خلال السنة
<u>(٢,٠٨٤,١٢٠)</u>	<u>(٢,٣٧٥,٩٤٤)</u>	إجمالي المدفوع
		• المكون خلال السنة :
١,٩٦٠,٨٦٩	٣,٣٢٦,٤٧٢	المكون خلال السنة - زكاة
٨٩,٩٧٩	٩٨,٤٨٨	المكون خلال السنة - ضرائب
<u>٢,٠٥٠,٨٤٨</u>	<u>٣,٤٢٤,٩٦٠</u>	إجمالي المكون

## ٤- رأس المال

يتكون رأس المال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (أربعة عشر مليون سهم) تبلغ القيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريالاً سعودياً بقيمة إجمالية ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (سبعمائة مليون ريال سعودي) - (عام ٢٠٠٣م - ٧٠٠ مليون ريال سعودي).

## ١٥- احتياطي - نظامي

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يجري تجنب ١٠٪ سنوياً من الربح الصافي لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز للجمعية العامة العادية للمساهمين وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال. علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً.

## ١٦- مصروفات بيع وتسويق

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤	
١,٢٩٤,٩٠٧	١,٣٦٤,٧٢٦	رواتب وأجور ومزايا أخرى للعاملين.
١٢١,٩٣٩	١٢٢,٢٤٦	استهلاكات
٧٦,١٦٨	١٦٢,٢٢٨	دعاية وإعلان
<u>١,٤٩٣,٠١٤</u>	<u>١,٦٤٩,٢١٠</u>	أخرى

## ١٧- مصروفات عمومية وإدارية

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤	
٦,٩١٠,٧٣٥	٧,٦٨٢,١١٨	رواتب وأجور ومزايا أخرى للعاملين
٦٩٧,٩٢٦	٦٢٦,٣٧٠	استهلاكات
٣,١٣٥,٨٤٦	٣,٢٣٥,٤٤١	إطفاء مصروفات مؤجلة
١٨,٠٥٥	-	ديون معدومة
٣٠٢,٨٦٩	٣٦٣,٣٤٩	مصاريف استشارية ومهنية
١٨٩,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
١٠٥,٩٨٧	١٢٢,٢٩٠	تذاكر سفر وإقامة أعضاء مجلس الإدارة
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مكافأة العضو المنتدب
١٩٤,١٠٨	٣١٣,٥١٨	دعاية وإعلان
١٦٤,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠	إيجارات
٧٦,٦٢٥	٤٢,٠٠٠	تبرعات
<u>١,١٤١,٦٦٥</u>	<u>٨٧٢,٢١١</u>	أخرى
<u>١٣,١٠٦,٨١٦</u>	<u>١٣,٧٠٥,٢٩٧</u>	

## ١٨- إيرادات أخرى

م٢٠٠٢	م٢٠٠٤	
٢,٧٠٦,٨٦٢	٢,٤٨٣,٨٤٦	أرباح استثمارات قصيرة الأجل
٢,٢٧٩,٢٩٧	٥,٠٤٥,١٢٩	إيرادات متنوعة
(٣,٩٨١)	٥٠,٩٩٨	أرباح (خسائر) بيع موجودات ثابتة
<u>٤,٩٨٢,٥٧٨</u>	<u>٧,٥٧٩,٩٧٣</u>	.

## ١٩- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة لعام ٢٠٠٤ م مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٢ م ٦١١ - ١,٦٥٤,٦١١ ريال سعودي) كما بلغ بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة المراجعة مبلغ ١٥٣,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٢ م - ١٨٩,٠٠٠ ريال سعودي).

## ٢٠- ربح السهم

تم حساب ربح السهم للسنة على أساس صافي الدخل البالغ ١٢٨,٥٩٠,٢٢٢ ريال سعودي (٢٠٠٢ م - ٧٥,٦٥٨,٠٢٩) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ١٤ مليون سهم (٢٠٠٢ م - ١٤ مليون سهم).

## ٢١- توزيعات الأرباح

يقترح مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠٠٤ م قدرها ١٠٥ ملايين ريال (٢٠٠٢ م - ٧٠ مليون ريال) والتي ستقتيد في حسابات السنة بعد إقرارها من الجمعية العامة للمساهمين (إيضاح ١٢/٢).

## ٢٢- معلومات قطاعية

لشركة قطاع تشفيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

## ٢٣- التزامات محتملة

- بلغت الالتزامات المحتملة لخطابات الضمان والاعتمادات المستددة ٢٥,١٩٣,١٨١ ريال سعودي (٢٠٠٢ م - ٨,١٤٨,٥٣٥ ريال سعودي).

## ٢٤- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتتفق مع تبويب القوائم المالية للسنة الحالية.