

تقرير مجلس الإدارة

للمجتمعية العامة العادية الخامسة والأربعين

عن أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥ م

والمنعقدة بتاريخ

٢٠ صفر ١٤٢٧ هـ

الموافق ٢٠ مارس ٢٠٠٦ م

الرئيس

الشيخ/ وليد بن أحمد الجفالـي

الأعضاء

الشيخ/ عبدالكريم بن عبدالعزيز الخريجي

الشيخ/ محمد بن عبدالله الزامل

الشيخ/ محمد بن عبدالله الفرج

الشيخ/ سليمان بن حمد القصبي

الشيخ/ محمد بن سليمان بالغـنيـم

الشيخ/ عمر بن سليمان الراجحي

الشيخ/ حاتم بن علي الجفالـي

الشيخ/ خالد بن عبدالرحمن الراجحي

الشيخ/ حـمـدـ بـنـ عـبـدـ اللـهـ الـعـلـيـانـ

الشيخ/ خـالـدـ بـنـ عـبـدـ الرـحـمـنـ العـبـدـ الـكـرـيمـ

جـلـيـلـ الـأـخـلـاقـ

كلمة مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الكرام :

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس إدارة شركة الإسمنت السعودية أن يرحب
بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور اجتماع
الجمعية العامة العادية الخامسة والأربعين ، وأن يقدم لكم فيما
يلي تقريره السنوي عن نتائج أعمال الشركة وإنجازاتها مرفقا
به القوائم المالية وتقرير مراقبي الحسابات عن السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م .

= = =

الإنتاج

بلغت كمية الكلنكر المنتجة خلال العام ١٧٩,٣٣٧ طناً وهذه الكمية المنتجة قد فاقت في مجملها عن إجمالي الطاقة التصميمية لمصنيع الشركة (المقدرة بكمية ٤,١٥٠,٠٠٠ طن) بكمية ١٨٧,١٧٩ طناً، أي ما نسبته ٤,٥% تقريباً.

أما كميات الإسمنت المنتجة فقد بلغت ٥,٠٠٨,٠١٢ طناً مقارنة مع كمية ٤,٧٠٨,٣٧٤ طناً، تم إنتاجها خلال العام السابق ٢٠٠٤م، أي بزيادة مقدارها ٢٩٩,٦٣٨ طناً، أو ما نسبته ٦,٤% تقريباً.

وقد تم تشغيل طواحين الإسمنت في مصنيع الشركة بكفاءة عالية ولم يتم توقيف أي منها خلال العام إلا لأعمال الصيانة الدورية والروتينية والإصلاحات المبرمجة.

المخزون:

بلغ مخزون الكلنكر بمصنيع الشركة كما في نهاية العام ٤١٥,٣٢٥ طناً مقارنة مع كمية ٣٣١,١٥٩ طناً كما في نهاية العام السابق ٢٠٠٤م، أي بزيادة مقدارها ٨٤,١٦٦ طناً، أو ما نسبته ٤,٥% تقريباً.

وقد قامت الشركة خلال العام باستيراد كمية ٥٧٨,٣١٤ طن من الكلنكر لمواجهة الطلب المتزايد على الإسمنت في أسواق المملكة، وقد تم طحن هذه الكميات وطرحها في الأسواق، حيث ساهمت في تخفيف أزمة تواجد الإسمنت وارتفاع أسعاره في الأسواق، وقد تلقينا كل الدعم من الوزارات المعنية والجهات الرسمية ذات العلاقة في عمليات الاستيراد، كما أنه تم اعفاء هذه الكميات من الرسوم، ونحن نتقدم بهذه المناسبة بالشكر الخالص لجميع المسؤولين الذين قدموا لنا المساعدة والدعم في هذا الخصوص.

التشغيل والصيانة:

سارت أعمال التشغيل والصيانة بكفاءة، كما استمرت الشركة بتحقيق إنتاجية مرتفعة للأفران ومرافق الإنتاج الأخرى لديها متخطة بذلك الطاقات التصميمية.

وتتجدر الإشارة إلى أن الشركة حافظت على تفوقها في جودة الإنتاج لكافة أنواع الإسمنت المنتج في مصنيعيها كما أنها قادرة ولديها المرونة الكافية لإنتاج أنواع أخرى من الإسمنت إذا كان ذلك مجدياً من الناحية الاقتصادية.

التسويق

مقدمة:

لقد استمر تحسن الطلب على الإسمنت في أسواق المملكة خلال عام ٢٠٠٥ م حيث بلغت إجمالي الكميات المباعة في السوق المحلي عن كامل العام ما يقارب من ٢٤,٧ مليون طن مقارنة مع كمية تقارب من ٢٤,٢ مليون طن تم بيعها خلال العام السابق ٢٠٠٤ م ، أي بزيادة مقدارها ٥٠٠ ألف طن تقريبا ، أو ما نسبته ٢,١ % تقريبا .

وفي المقابل فان إنتاج الشركات الوطنية قد وصل عن كامل عام ٢٠٠٥ م إلى ما يقارب من ٢٢,٢ مليون طن من الكلنكر (ما يقابله حوالي ٢٣,٣ مليون طن من الإسمنت) مما يعني أن شركات الإسمنت في المملكة قد استعانت بمخزون الكلنكر الموجود لديها لتغطية الزيادة في الطلب وكذلك لتغطية التزاماتها لعقود التصدير للدول الخليجية المحبيطة ، وقد انخفض مخزون الكلنكر لدى جميع الشركات مع نهاية عام ٢٠٠٥ م بكمية ١,٢٤ مليون طن تقريبا عما كان عليه مع نهاية العام الماضي ٢٠٠٤ م حيث ساهم المخزون إضافة لكميات الكلنكر المستوردة من الخارج في سد العجز بين الكميات المنتجة وإجمالي الطلب في السوق المحلي وكذلك الوفاء بالتزامات التصدير .

إجمالي المبيعات:

بلغت الكمية الإجمالية لمبيعات الشركة عن كامل عام ٢٠٠٥ م من الإسمنت بكلفة أنواعه في أسواق المملكة وفي الخارج ١٥,٠١٢ طنا ، مقارنة مع كمية ٤,٦٥٧,٢٧٨ طنا عن كامل العام السابق ٢٠٠٤ م ، أي بزيادة مقدارها ٣٥٧,٧٣٤ طنا ، أو ما نسبته ٧٧,٧ % تقريبا .

تصدير الإسمنت والكلنكر :

بلغت إجمالي كميات الإسمنت التي تم تصديرها للخارج عن كامل العام ٩٠٩,٢٥٣ طنا ، مقارنة مع كمية ٨٠٠,٥٣٤ طنا تم تصديرها خلال العام السابق ٢٠٠٤ م ، أي بزيادة مقدارها ١٠٨,٧١٩ طنا ، أو ما نسبته ١٣,٦ % تقريبا .

أما كميات الكلنكر المصدرة فقد بلغت ٣٩,٣٠٧طنان مقارنة مع كمية ١٠٣,٩٤٧ طنا تم تصديرها خلال العام السابق ٢٠٠٤ م ، أي بنقص مقداره (٦٤,٦٤٠) طنا ، أو ما نسبته ٦٢,٢ % تقريبا .

وقد تمت عمليات التصدير للدول الخليجية المحبيطة بالمملكة فقط وهي كل من مملكة البحرين ودولة قطر ودولة الكويت . ولم تقم الشركة بتصدير أي كميات أخرى للخارج تلبية لاحتياجات السوق المحلي المتزايدة .

مشروع التوسيع والتحديث لمصنع الهاوف:

انطلاقاً من حرص شركتكم على تخفيض تكلفة إنتاج الطن ورفع هامش الربح وتقوية المركز المالي للشركة ، وبالتالي زيادة قدرتها التنافسية ، في السوقين المحلي والخارجي ، والارتفاع بها إلى مصاف الشركات القادر على التحدي لأي منتجات تستورد من الخارج ، بعد دخول الملكة مؤخراً عضواً في منظمة التجارة العالمية ، أضاف إلى ذلك كله مواكبة آخر تطورات التكنولوجيا في مجال صناعة الإسمنت ، فقد أقر مجلس إدارة الشركة ، وبعد إجراء الدراسات الالزامية ، وثبتت الجدوى الاقتصادية تنفيذ التوسعتين الخامسة والسادسة في مصنع الهاوف ، وذلك بإضافة خط إنتاج جديدين متكاملين بطاقة ١٠٠٠٠ طن كلنكر يومياً لكل منها (أي بطاقة سنوية تقارب من ٦٦ مليون طن من الكلنكر أو ما يقابله ٧ مليون طن من الإسمنت تقريباً) ، وكذلك تحديث بعض المرافق القديمة بالمصنع .

وسوف ينقل هذا المشروع شركتكم نقلة نوعية في المجالين الفني والتجاري وكذلك في مجال الحد من انبعاث الغبار .

وقد تم توقيع عقود التنفيذ لهذا المشروع مع شركة سينوما الهندسية العالمية "الصينية" بعد مناقصة مع شركات ألمانية ودانماركية ، وقد تضمنت العقود توريد معظم المعدات والآلات من أوروبا وبالذات من المانيا وحسب أحدث ما توصلت اليه صناعة الإسمنت في العالم .

وقد بدأ العمل في المشروع اعتباراً من تاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٥م ، على أن يتم استلام خط الإنتاج الأول خلال ٣٠ شهراً من التاريخ أعلاه والخط الثاني بعد ٤ أشهر من استلام الخط الأول .

جهود الشركة في مجال الحد من انبعاث الغبار:

لقد كرست شركتكم جهودها المكثفة للتعاون مع الجهات المعنية ذات العلاقة لمتابعة الخطوات العملية التي تقوم بها لتطوير مراقبتها بما يضمن بيئة مناخية أفضل .

أضاف إلى ذلك فان شركتكم قامت بإجراء تحسينات ملموسة في مرافق الإنتاج الحالية للحد من انبعاث الغبار ، كما انها قد أولت هذا الأمر في مشروعها الجديد كل الاهتمام وبحيث تضمنت مواصفات المشروع آخر ما توصلت اليه التكنولوجيا الحديثة في هذا المجال لکبح انبعاث الغبار الى مستويات عالية جداً تخلق بيئة أكثر نظافة .

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

لقد تمت عدة مراسلات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بهدف الحصول على قروض ميسرة للتowسعين الخامسة والسادسة في مصنع الهاوف . وقد تلقينا ردوداً مشجعة من إدارة الصندوق لمنح الشركة قروضاً مالية معتبرة لتنفيذ التوسعتين وأعمال التحديث ، ونحن ننتهز هذه المناسبة لنشكر إدارة الصندوق وكافة منسوبيه على جهودهم المخلصة في دعم الشركة وتقديم الكبيرة فيها ، من كافة النواحي الإدارية والمالية والفنية ، ونسأل الله التوفيق .

= V =

توظيف الكوادر السعودية وتدريبيها :

استمرت الشركة في تنفيذ خطتها الهدافـة ، والتي تدعمها إدارة الشركة العليا ، ممثلاً بمجلس الإدارـة ، إلى استقطاب الكوادر والكفاءات الوطنية للعمل لديها ، كما استمرت في برامجها لتطوير وتدريب العاملين السعوديين بالحـاقـهم بـبرامـج التـرـيـب على رأس العمل .

هـذا وـلا زـالـ التعاون قـائـما بينـ الشـرـكـة وـصـنـدوـق تـطـمـيـة المـوارـد البـشـرـية فيـ توـظـيـف مـجمـوعـة منـ الكـوـادـر السـعـودـيـة حـيـثـ تـسـتـمـرـ الشـرـكـة فيـ تـدـريـبـ هـذـهـ الكـوـادـرـ بالـحـاقـهمـ بـبـرـامـجـ تـدـريـبـيـة لـدىـ إـحـدـىـ شـرـكـاتـ التـدـريـبـ العـالـمـيـةـ المـتـخـصـصـةـ تمـ التـعـاـقـدـ معـهاـ لـهـذـاـ الغـرـضـ .

ويـسـرـناـ إـفادـتـكمـ قدـ اـسـتـلـمـتـ بـتـارـيخـ ٩ـ يـانـيـرـ ٢٠٠٥ـ جـائـزـةـ صـاحـبـ السـمـوـ الـمـلـكـيـ الأـمـيرـ نـايـفـ بنـ عـبـدـ العـزـيزـ آلـ سـعـودـ تـقـدـيرـاـ لـجهـودـهاـ المـلـمـوـسـةـ فـيـ مـجـالـ اـسـتـقطـابـ وـتـدـريـبـ وـتـوـظـيـفـ العـمـالـةـ الـوطـنـيـةـ وـذـلـكـ فـيـ الـحـفـلـ الذـيـ رـعـاهـ مـعـالـيـ وـزـيـرـ الـعـلـمـ الـدـكـتـورـ غـازـيـ بنـ عـبـدـالـرـحـمـنـ الـقـصـيـبيـ بـمـدـيـنـةـ الـرـيـاضـ .

وـقـدـ زـادـتـ نـسـبـةـ السـعـودـيـنـ بـالـشـرـكـةـ مـعـ نـهـاـيـةـ الـعـامـ عـنـ ٦٠ـ %ـ .

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:

إنـ رـئـيسـ وـأـعـضـاءـ مـجـلـسـ الإـدـارـةـ لمـ يـتـقـاضـواـ أـيـةـ مـكـافـاتـ أوـ اـمـتـيـازـاتـ عـدـاـ ماـ هوـ مـبـينـ فـيـ حـسـابـ تـوزـيعـ الـأـرـبـاحـ الذـيـ نـصـتـ عـلـيـهـ المـادـةـ (٤٧ـ)ـ مـنـ النـظـامـ الـأسـاسـيـ لـلـشـرـكـةـ .

وـقـدـ بـلـغـ المـدـفـوـعـ لـلـأـعـضـاءـ عـنـ بـدـلـ حـضـورـ الجـلـسـاتـ وـالـمـصـارـيفـ الفـعـلـيـةـ التـيـ تـكـبـدـهاـ الـأـعـضـاءـ خـلـالـ الـعـامـ ١٥١,٧٧٠ـ رـيـالـاـ فـقـطـ ،ـ أـمـاـ مـاـ تـقـاضـاهـ رـئـيسـ مـجـلـسـ الإـدـارـةـ لـقـاءـ قـيـامـهـ بـأـعـبـاءـ إـدـارـةـ الـشـرـكـةـ عـنـ كـامـلـ الـعـامـ فـقـدـ بـلـغـ ٢٠٠,٠٠٠ـ رـيـالـ .

لجنة المراجعة:

استمرت لجنة المراجعة في القيام بمهامها ومسؤولياتها ، وقد عقدت اللجنة اجتماعين لها خلال العام ٢٠٠٥ م ، ورفعت تقاريرها إلى مجلس الإدارة ، علماً أن لجنة المراجعة قد تم تشكيلها اعتباراً من تاريخ ١٤ مارس ١٩٩٥ م وان اعضاءها الحالين هم كل من :-

رئيس اللجنة .	الشيخ/ عبدالعزيز الخريجي
عضو اللجنة .	الشيخ/ محمد بن سليمان بالغذير
عضو اللجنة .	الشيخ/ حاتم بن علي الجفالي

الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والأرباح:

بلغت الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين وكذلك الأرباح للشركة عن الأعوام من ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٥ م ما يلي :- (الآلاف الريالات)

البيان	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١
الموجودات المتداولة	٦٤٩,٦٩٨	٩١١,٠١٩	٧٢٩,٢٤٠	٦١٠,٨٤٩	٥١١,٨٠٧
المطلوبات المتداولة	١٦٨,٩١٦	١٣٣,٩٦٩	١٤٣,٤٨٧	٢٤٩,١٠٧	٢٦١,٤٤٦
الموجودات غير المتداولة*	١,٥٦٠,٨٣٢	١,٣٣٧,٢٨٣	١,٤٥٧,٧٦١	١,٥٣٠,١٣٦	١,٦٠٩,٠٢٢
المطلوبات غير المتداولة	٧١,٩٨٨	٧٥,٩٩٩	٩٣,٦٨٢	٩٧,٥٨٤	١٢٠,٨٠٧
حقوق المساهمين	١,٩٦٩,٦٢٦	٢,٠٣٨,٣٣٤	١,٩٤٩,٨٣٢	١,٧٩٤,٢٩٤	١,٧٣٨,٥٧٦
صافي الربح من الاعمال	٤٧١,٢٢٨	٤١٠,٣٣١	٣٧٥,٨٣٦	٣٢٩,٦٩٩	٢٣٦,٦٧٤
صافي الربح	٤٨٢,٢٩٢	٤٣٧,٥٠٢	٤٠٢,٥٣٨	٣٤٣,٥١٨	٢٢٧,١١٢

* تتضمن: استثمارات ، ممتلكات ومعدات (الصافي) ، وفائض التملك .

= A =

الحسابات الختامية:

لقد تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح ، وان لدى الشركة نظام رقابة داخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية . هذا ولا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة في مواصلة نشاطها .

باستعراض قائمة المركز المالي وقائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ واللتين جرى فحصهما وتدعيمهما من قبل مراجعي الحسابات السادسة/ ديلويت أند توش وبكر أبو الخير وشركاه ، السادسة/ المحاسبون المتضامنون يتضح لحضراتكم ما يلي :-

أولاً : قائمة المركز المالي:

بلغ مجموع موجودات الشركة بنهاية العام ٢,٢١٠,٥٣٠ ألف ريال منها ١,٤٩٩,٥٧٤ ألف ريال تمثل الممتلكات والمعدات بعد حسم الاستهلاك المتراكم ، ١٢,٠٧٦ ألف ريال تمثل صافي فائض التملك بعد الإطفاء ، ٦٤٩,٦٩٨ ألف ريال تمثل قيمة الموجودات المتداولة ، ٤٩,١٨٢ ألف ريال تمثل قيمة الاستثمارات .

أما المطلوبات المتداولة فقد بلغت ١٦٨,٩١٦ ألف ريال .

ثانياً : قائمة الدخل:

يمثل صافي الربح البالغ ٤٨٤,٢٩٢ ألف ريال ، الفرق بين إيرادات الشركة وكافة التكاليف بما فيها مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية والزكاة الشرعية .

بيان توزيع الأرباح:

لقد تم توزيع أرباح نصف سنوية على المساهمين بواقع ٩ ريالات للسهم الواحد اعتبارا من تاريخ ٢٠٠٥/٧/١٦م ، ويقترح مجلس الإدارة توزيع رصيد الربح عن عام ٢٠٠٥ لمالكي الأسهم بنهاية تداول يوم الاثنين صفر ٢٠ الموافق ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠٠٦م تمشيا مع المادة (٤٧) من النظام الأساسي للشركة ، وصرف رصيد الأرباح للمساهمين اعتبارا من يوم الأربعاء ٢٩ صفر ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٠٦م .

وتجدون أدناه بيان توزيع الأرباح المقترن .

(بآلاف الريالات)
٤٨٤,٢٩٢
٤٨,٤٢٩
٤٣٥,٨٦٣
٥١,٠٠٠
٣٨٤,٨٦٣
٢,٢٠٠
٣٨٢,٦٦٣
١٥٤,٠١٨
٥٣٦,٦٨١
٣١٦,٢٠٠
٢٢٠,٤٨١

صافي الربح
يخصم : الاحتياطي النظامي بنسبة ١٠% من صافي الربح .

يخصم : حصة أولى للمساهمين بنسبة ٥% من رأس المال المدفوع
البالغ (١,٠٢٠) مليون ريال .

يخصم : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

يضاف : رصيد الربح المرحل من العام الماضي .

يخصم : حصة إضافية للمساهمين بنسبة ٣١% من رأس المال
المدفوع البالغ (١,٠٢٠) مليون ريال .
الرصيد ويرحل للعام القادم .

الخلاصة:-

٣٦٧,٢٠٠	اجمالي المبلغ المقترن توزيعها للمساهمين عن كامل عام ٢٠٠٥
١٨٣,٦٠٠	ينزل : الأرباح نصف السنوية التي تم صرفها اعتبارا من تاريخ ٢٠٠٥/٧/١٦ م .
١٨٣,٦٠٠	رصيد الأرباح المقترن توزيعها على المساهمين اعتبارا من تاريخ ٢٩ مارس ٢٠٠٦ صفر ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٠٦ م .

اقتراحات مجلس الإدارة:

يقتراح مجلس الإدارة على حضرا تكم ما يلي :-

أولاً : الموافقة على ما جاء في تقرير مجلس الإدارة .

ثانياً : التصديق على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م .

ثالثاً : إيراء نذمة أعضاء مجلس الإدارة عن الفترة السابقة .

رابعاً : الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح هذا العام بنسبة ٣٦ % من رأس المال المدفوع ، أي بواقع ١٨ ريالاً لكل سهم . وحيث قد تم سداد ٩ ريال عن كل سهم كأرباح نصف سنوية (مرحلية) بتاريخ ٢٠٠٥/٧/٦م لذلك فسوف يتم دفع الرصيد المتبقى من تلك الأرباح للمساهمين بواقع ٩ ريالات للسهم الواحد .

خامساً : الموافقة على اختيار مراقبى حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة ، لمراجعة القوائم المالية للشركة للعام المالي ٢٠٠٦م والبيانات المالية رباع السنوية وتحديد أتعابهم أو اختيار غيرهم .

خاتمة

إن مجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة العادية الخامسة والأربعين ، فانه يتقدم لحضراتكم بجزيل الشكر على الثقة التي أوليتموها إياه ويدعو الله عز وجل أن يزيد هذه البلاد من نعمه وخيراته وأن يحفظ لنا قائد مسيرتنا ونهضتنا العاشر المفدى خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود ، وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبدالعزيز آل سعود ، ويقدم المجلس جزيل شكره وإمتنانه إلى جميع الدوائر والمؤسسات الحكومية والأهلية ، وكافة عمالء الشركة الكرام على تعاونهم الصادق وتشجيعهم الدائم ، كما يشكر كافة العاملين بالشركة على جهودهم المخلصة للشركة وحرصهم على استمرار تقديمها وإزدهارها .

ragjin من الله التوفيق لما فيه الخير والسداد .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

مجلس الإدارة

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقدير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

صفحة

جدول المحتويات

١	تقدير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق المساهمين
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية

BDO

المحاسبون المتقاضيون

محاسبون قانونيون
عضو مجموعة BDO انترناشيونال

ص.ب. ٨٨٢ - الدمام ٢١٤٩٢

تلفون: ٨٢٥١٤٨٨ - ٨٢٥١٤٨٠

فاكس: ٨٢٥١٤٨٢

(الربيعان وشريكه - ترخيص رقم ٤٠/١١/٢٢٢)

رقم عضوية الغرفة التجارية: ٢٧٠٨٣

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

المركز الرئيسي - الرياض
٩٦ ترخيص رقم

Deloitte

محاسبون قانونيون
بنية الفضل

شارع الملك سعود

مندوق البريد ١٨٢ - الدمام ٢١٤١١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢-٨٢٤٧٦٨٥
فاكس: ٢-٨٢٢٠٥١٢

تقرير مراجعى الحسابات

السادة المساهمين

شركة الاسمنت السعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالى لشركة الاسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٠ المعterة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحقيق وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أي خطاء جوهري . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية . كما تشمل على تقييم للمعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبرأينا ، أن القوائم المالية المذكورة اعلاه كل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالى لشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة . كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي لشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص ١٠١

٢٨ ذوالحججة ١٤٢٦

٢٨ يناير ٢٠٠٦

المحاسبون المتقاضيون

حمدود بن علي الربيعان
محاسب قانوني - ترخيص ٢٢٢



شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
		(بالاف الريالات السعودية)	الموجودات
٦٠٣,٣٧٧	٢٨٩,٨٣١		موجودات متداولة
٧٨,٩٣٠	١٠٦,١٩٤	٣	نقد وودائع لأجل
٢١٧,٧٤٢	٢٤٢,٩٢٦	٤	ذمم مدينة
١٠,٩٧٠	١٠,٧٤٧		مخزون
<u>٩١١,٠١٩</u>	<u>٦٤٩,٦٩٨</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٥٠,٣٠٣	٤٩,١٨٢	٥	<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
١,٢٦٦,٨٥٢	١,٤٩٩,٥٧٤	٩٦	استثمارات
٢٠,١٢٨	١٢,٠٧٦	٧	ممتلكات ومعدات ، الصافي
<u>١,٣٣٧,٢٨٣</u>	<u>١,٥٦٠,٨٣٢</u>		فائض التملك ، الصافي
<u>٢,٢٤٨,٣٠٢</u>	<u>٢,٢١٠,٥٣٠</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع الموجودات</u>
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٧,٧١٠	٣٩,٨١٤		ذمم دائنة
<u>١١٦,٢٥٩</u>	<u>١٢٩,١٠٢</u>	٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٣٣,٩٦٩</u>	<u>١٦٨,٩١٦</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
			مطلوبات غير متداولة
٧٥,٩٩٩	٧١,٩٨٨	١١	استدراك تعويض نهاية الخدمة
<u>٧٥,٩٩٩</u>	<u>٧١,٩٨٨</u>		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
		١٧	ارتباطات والتزامات حقوق المساهمين
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٢٤,٩١٦	٤٧٣,٣٤٥	١٠	احتياطي نظامي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٠	احتياطي اتفافي
٥٢٣,٤١٨	٤٠٦,٢٨١	١٨	أرباح مستبقة
<u>٢,٠٣٨,٣٣٤</u>	<u>١,٩٦٩,٦٢٦</u>		<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>٢,٢٤٨,٣٠٢</u>	<u>٢,٢١٠,٥٣٠</u>		<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٩٤٠,٤٥٤	١,١١٦,٣٤٢	٥٣٥	المبيعات
(٤٧٠,٨٥٥)	(٥٨٧,٥٧٥)	٥	كلفة المبيعات
٤٦٩,٥٩٩	٥٢٨,٧٦٧		اجمالي الربح
(٢٧,١١٧)	(٢٤,٩٩٧)	١٣	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٢,١٥١)	(٣٢,٥٤٢)	١٥	مصاريف ادارية وعمومية
٤١٠,٣٣١	٤٧١,٢٢٨		صافي الربح من الأعمال
١٣,٠٢١	١٦,٧٦٥	٥	حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
١,٤٠٤	١٩,٦٤١		عائد توظيف أموال في مرابحات اسلامية لدى البنوك
٧,٢٧٠	٤٩٨		عائد فوائد بنكية
(٩٣٨)	-	٩	أعباء قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٣,٥٠٩	(٧,٩٤٢)	١٦٩٧	آخر ، الصافي
٤٥٤,٥٩٧	٥٠٠,١٩٠		صافي الربح قبل الزكاة
(١٧,٠٩٥)	(١٥,٨٩٨)	١٢	زكاة
٤٣٧,٥٠٢	٤٨٤,٢٩٢		صافي الربح
٢١,٤٥	٢٣,٧٤	١٩	ربح السهم (ريال سعودي)

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

إيجار	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مستفادة	المجموع
١,٩٤٩,٨٣٢	٧٠,٠٠٠	٣٨١,١٦٦	١,٠٢٠,٠٠٠	١,٩٤٩,٨٣٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤	٢٠٠٤
توزيعات من الأرباح المستنفدة أفرتها الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠٠٤	٢٠٠٤
أرباح موزعة	١٨
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٨
صافيربح لعام ٢٠٠٤	١٠
محول إلى الاحتياطي النظامي	٤٣,٧٥٠
	٥٢٣,٤١٨
	٧٠,٠٠٠
	٤٢٤,٩١٦
	١,٠٢٠,٠٠٠
	٢٠٠٣٨,٣٣٤
	٢٠٠٣٩,٦٦٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٢٠٠٤
توزيعات من الأرباح المستنفدة أفرتها الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠٠٤	٢٠٠٤
أرباح موزعة	١٨
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٨
صافيربح لعام ٢٠٠٤	١٠
محول إلى الاحتياطي النظامي	٤٣,٧٥٠
	٥٢٣,٤١٨
	٧٠,٠٠٠
	٤٢٤,٩١٦
	١,٠٢٠,٠٠٠
	٢٠٠٣٨,٣٣٤
	٢٠٠٣٩,٦٦٦

تشكل الإيداعات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٤٠٦,٢٨١

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		(بآلاف الريالات السعودية)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
٤٥٤,٥٩٧	٥٠٠,١٩٠	صافي الربح قبل الزكاة
١٣٢,٢٤٥	١٣٢,٧٥٩	تعديلات عن :
٦,٧٠٨	٩,٢٥٩	استهلاكات واطفاءات
(١,٤٠٤)	(١٩,٦٤١)	استدراك تعويض نهاية الخدمة
(٧,٢٧٠)	(٤٩٨)	عائد توظيف أموال في مرابحات اسلامية لدى البنوك
(١٣,٠٢١)	(١٦,٧٦٥)	عائد فوائد بنكية
(٣٩)	(٤٨٠)	حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة
		ربح استبعاد ممتلكات ومعدات
التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
١٥,٨٤٣	(٢٧,٢٦٤)	ذمم مدينة
٢٠,٨٤٣	(٢٥,١٨٤)	مخزون
١,٠٥٩	(١,١٣٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(١,٤٠٩)	٢٢,١٠٤	ذمم دائنة
(٤,١٠٩)	(٥٣٩)	مستحقات وارصدة دائنة اخرى
٦٠٤,٠٤٣	٥٧٢,٨١١	النقد من العمليات
(٦,٣٩١)	(١٣,٢٧٠)	تعويض نهاية خدمة مدفوع
(٦,٢٣٨)	(٢٣,١٧٠)	زكاة مدفوعة (ايضاً ١٢)
٥٩١,٤١٤	٥٣٦,٣٧١	صافي النقد من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
(١٠,٨٢١)	(٣٥٧,٤٢٩)	إضافات ممتلكات ومعدات
٤١	٤٨٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٠,٣٧٤	١٧,٨٨٦	المستلم من توزيعات ارباح شركات شقيقة
٦,٥٨٥	٢١,٤٩٢	عائد توظيف أموال في مرابحات اسلامية لدى البنوك ، مقبوض
٦,١٧٩	(٣١٧,٥٧١)	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات الاستثمار

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بآلاف الريالات السعودية)	
(٣٤,٠٠٠)	-
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
<u>(٣٤٥,٦٥٧)</u>	<u>(٥٣٠,١٤٦)</u>
<u>(٣٨١,٨٥٧)</u>	<u>(٥٣٢,٣٤٦)</u>
٢١٥,٧٣٦	(٣١٣,٥٤٦)
٣٨٧,٦٤١	٦٠٣,٣٧٧
<u>٦٠٣,٣٧٧</u>	<u>٢٨٩,٨٣١</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

اقساط مسددة من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

مكافأة اعضاء مجلس الادارة مدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التغير في نقد وودائع لأجل

نقد وودائع لأجل ، ١ ينایر

نقد وودائع لأجل ، ٣١ ديسمبر

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١ - التنظيم والنشاط :

- أ - تأسست شركة الاسمنت السعودية كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٦/٦٧٢٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني ١٣٧٥ (٢٣ نوفمبر ١٩٥٥) .
- ب - ان نشاط الشركة الاساسي هو القيام بأعمال صناعة وانتاج الاسمنت وتوابعه ومشتقاته والاتجار به .
- ج - يبلغ رأس المال الشركة ١,٠٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ممثلا في ٢٠٤ مليون سهم ، القيمة الأسمية لكل سهم ، والمدفوعة بالكامل ٥٠ ريال سعودي .
- د - وافق مجلس ادارة الشركة على مشروع التوسعة الخامس والسادس لمصنع الشركة الكائن في الهفوف ، وذلك باضافة خطى انتاج بطاقة انتاجية مقدارها عشرة آلاف طن من الكلنكر يوميا لكل خط . وقعت الشركة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٥ العقود الرئيسية للتوسعة مع شركة سينوما الصينية ، بتكلفة اجمالية قدرها ٥٧٧,٨ مليون دولار امريكي ما يعادل ٢,١٦٧ مليون ريال سعودي تقريبا . بموجب هذه الاتفاقية قامت الشركة بدفع ٣٢٥ مليون ريال سعودي والتي تمثل ١٥٪ من قيمة العقد كدفعة مقدمة عن اعمال تحت التنفيذ (ايضاح ٦) .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

أ - العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لمفهوم التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق .

ب - مخزون

تمثل قيمة مخزون المنتجات الجاهزة وتحت التصنيع كلفة المواد الاولية والعملة والمواد والمصاريف الصناعية الاخرى . ويسرع مخزون المواد الاولية بالتكلفة الوسطية المرجحة او القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . ويتم تقدير اكياس الورق وقطع الغيار ومستلزمات الصيانة وخلافها على اساس الكلفة الوسطية .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

ج - استثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ بالمئة وهناك تأثير فعال للشركة عليها ، بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديليها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي اصول الشركة المستثمر فيها وفقاً لآخر قوائم مالية متاحة معدة من ادارة الشركة المستثمر فيها . ويشار اليها على انها شركات شقيقة . ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركات الشقيقة للسنة مشمولة في قائمة الدخل .

د - ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويتم رسملة مصاريف الاصلاح الرئيسية التي تؤدي الى تحسين أداء الآلات والمعدات . يحتسب الاستهلاك عليها على اساس حياتها العملية المقررة بتطبيق طريقة القسط الثابت . فيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

٪٠.٥ إلى ٪٣	مباني وانشاءات وتركيبيات
٪٣,٢٥ إلى ٪٣٣	مكائن ومعدات وتحسينات
٪٠١٠ إلى ٪٢٥	عدد ووسائل نقل
٪٠١٠ إلى ٪٢٥	آلات وتجهيزات

ه - فائض التملك

يجري اطفاء فائض التملك ، والناتج عن اندماج شركة الاسمنت السعودي البحريني مع الشركة خلال مدة لا تتجاوز عشرين سنة اعتبارا من سنة ١٩٩٢ . تم تعديل نسبة الاطفاء في عام ٢٠٠٤ بحيث يتم اطفاء المتبقى من فائض التملك كما في ١/١٤٠ على فترة ثلاثة سنوات ونصف .

و - تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة ، الذي يستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة ، وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ، على اساس الفترة التي امضتها الموظف في الخدمة .

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

ز - مبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم المنتج (اسمنت / كلنكر) الى العملاء .

ح-

مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل عام الرواتب والاجور ومصاريف النقل والمصاريف الأخرى ذات العلاقة . أما المصاريف الأخرى (خلاف مصاريف الانتاج) فتصنف كمصاريف ادارية وعمومية . يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية على اسس ثابتة .

ط - تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية خلال السنة الى ريالات سعودية حسب سعر التحويل السائد عند اجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

ي - زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة وتقييد الزكاة على اساس الاستحقاق وتحتسب على اساس وعاء الزكاة . اما الفرق بين الزكاة المحتسبة والربط النهائي فيقيد في قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها انهاء الربط (ايضاح ١٢) .

ك - توزيعات الأرباح

تقييد الأرباح التي يخضع توزيعها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات (ايضاح ١٨) .

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٣ - ذمم مدينة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٧٣,٥٦٥	٩٤,٥٠١	ذمم مدينة - تجارية
٥,٣٦٥	١١,٦٩٣	مطلوب من شركات شقيقة ، صافي
<u>٧٨,٩٣٠</u>	<u>١٠٦,١٩٤</u>	

تمثل المبيعات الى أربعة عملاء رئيسيين نسبة .٠٤٠٪ : ٢٠٠٤ (.٤٤٪ : ٢٠٠٤) من مجموع المبيعات . أما مجموع أرصدة الذمم المدينة المطلوبة من العملاء المذكورين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، فقد بلغت ٤٩ مليون ريال سعودي (٤٢ : ٢٠٠٤) .

٤ - مخزون :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٤٢,٩٨١	٥٧,٧٢٢	اسمنت جاهز وتحت الصنع
١١,١٣٥	١٧,٧٧١	مواد خام وأكياس ورق
<u>١٦٠,١٩٦</u>	<u>١٥٤,٥٤٤</u>	قطع غيار ومستلزمات صيانة وخلافها
٢١٤,٣١٢	٢٣٠,٠٣٧	قطع غيار ومواد في الطريق
٣,٤٣٠	١٢,٨٨٩	
<u>٢١٧,٧٤٢</u>	<u>٢٤٢,٩٢٦</u>	

يخص مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي المكائن والمعدات وبالتالي من المتوقع أن يستخدم بعد أكثر من سنة واحدة .

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٥ - استثمارات :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	نسبة الملكية
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣٦,٧٦١	٣٥,٠٠٤	٪ ٣٦
١٣,٥٤٢	١٤,١٧٨	٪ ٣٣,٣٣
<u>٥٠,٣٠٣</u>	<u>٤٩,١٨٢</u>	

الشركة المتحدة للأسمنت (شركة مساهمة
مقلدة مسجلة في البحرين)

شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
(شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

ان المعاملات التي أبرمتها الشركة مع الشركات الشقيقة هي بمثابة معاملات مباشرة في السوق الحرة في سياق الاعمال العادلة وقد صفت وفقا للتصنيفات العادلة للحسابات . وفيما يلي بيان المعاملات الرئيسية التي جرت مع هذه الشركات :

- ١ - بلغت مبيعات الشركة الى شركة شقيقة خلال السنة ١٢٩ مليون ريال سعودي تقريرا (٢٠٠٤ : ١٠١ مليون ريال) .
- ٢ - بلغت مشتريات الشركة من شركة شقيقة خلال السنة ١٦,٥ مليون ريال سعودي تقريرا (٢٠٠٤ : ١٥,٨ مليون ريال) تتمثل في اكياس ورق لتعبئة الاسمنت .

٤ - ممتلكات ومعدات ، الصافي :

مشاريع	تحت التنفيذ	الثاث وتجهيزات	مكاتب ومخازن	عدد وسائل نقل	ال嗑فة
المجموع		وتحسينات	وتحسینات	(بالألاف من الريالات السعودية)	الإراضي
٣,٨٠٥,٣٣٠	١٥,٣٨٩	٣٨,٤٦٧	١٠,٥٠١,٠٦٩	١,٠٨١,١٨٧	٢١,٧٨٨
٣٥٧,٤٤٩	٣٥٥,٢٢٣	٤٦٩	١,٧٧٦٦	-	١٨٣
-	(٩,٧٩٩)	٣٢٨	(١١٩)	٩,٤٥٧	١٢٤
(٥,٦٩١)	-	(٣٦٨)	(٤٦٩٠)	(٦٣٣)	-
٤,١٥٧,٠٦٨	٣٦٠,٨٢١	٣٨,٦١٧	١٥٢,٣٨٧	٢٠٥١٤,٨٩٣	٢١,٩٧١
٢,٥٣٨,٤٧٨	-	٣٢,٢٠٤	١٣٤,٤٠٧	١٦٧,٠٣٩	-
١٤٤,٧٠٧	-	١,٩٧٣	٥,٠٥٠	٧٤,٨٣٨	٤٣,٨٤٦
-	-	٤	(١١٩)	١,٩٢٧	-
(٥,٦٩١)	-	(٣٦٨)	(٤٦٩٠)	(٦٣٣)	-
٢,٦٥٧,٤٩٤	-	٣٣,٨١١	١٣٤,٦٤٨	١,٧٨٠,٣٦٠	٧٠,٨٧٧٥
١,٤٩٩,٥٧٤	-	٣٦٠,٨٢١	١٧,٧٣٩	٧٣٤,٦٣٣	٢١,٩٧١
١٣٦٦,٨٥٢	-	٤٦٨	٨٠,١٢٤	٢١,٧٧٨	٢٠٠٥
-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٤٦٤	٢١٣	٢١,٧٧٨	٢٠٠٤
تشتمل المباني والإشآرات والتركيبات أعلاه مبنائي وإنشاءات تخزن مصنوع عين دار ومحطة التصدير بالميناء ، صافي قيمتها الدفترية ١٨٦ مليون ريال سعودي تقريرا (٢٠٠٤ : ٢٢٥ مليون ريال سعودي) مقاومة على أراضي مملوكة للدولة ، بموجب عقد ينتهي في ربيع الثاني ١٤٣٥ اهـ وعقد ينتهي في ربيع الأول ١٤٣٩ اهـ على التوالى (الموافق فبراير ٢٠١٤ وديسمبر ٢٠١٧ على التوالى) .	(أ)				
بلغت تكاليف المنشآت والمعدات المستولدة بالكامل ولازالت في الخدمة ٩٢٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (٩٢٤ ٢٠٠٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) .	(ب)				

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

- ٧ فائض التملك :

يتعلق فائض التملك بعملية الاندماج بين الشركة وشركة الاسمنت السعودي البحريني في ١ يناير ١٩٩٢ . بلغ الاطفاء المتراكם ١٤٤ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٠٤ : ١٣٦ مليون ريال سعودي) . وبلغ الاطفاء لعام ٢٠٠٥ ، ٨ مليون ريال (٢٠٠٤ : ٨ مليون ريال) .

- ٨ مستحقات وارصدة دائنة أخرى :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٥١,٣٩٢	٧٢,٠٤٦	ارباح ومستحقات اخرى للمساهمين
٢٨,٠٣٤	٢٦,٠٩٩	مصاريف مستحقة
٣,٣٣٣	٣,٧٥٩	مقوضات مقدماً عن مبيعات اسمنت
٥,٥٨٤	٥,٨٢٨	اجازات مستحقة
٢٣,٧٤٤	١٦,٤٧٢	زكاة مستحقة (ايضاح ١٢)
٤,١٧٢	٤,٨٩٨	ارصدة دائنة اخرى
<u>١١٦,٢٥٩</u>	<u>١٢٩,١٠٢</u>	

- ٩ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

حصلت الشركة ، بموجب عقد مؤرخ ١٥ ربیع ثانی ١٤١٥ هـ (٢٠ سبتمبر ١٩٩٤) ، من صندوق التنمية الصناعية السعودي على قرض بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي لتحديث وتوسيعة مصنعها في الهاوف ، بضمانة سندات لأمر بالبالغ المسحوبة من القرض ورهن الأرض المقام عليها المصنع المذكور بمبانيه والاته ومعداته وتوابعه وملحقاته .

كما وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح الشركة مبلغ اضافي لتمويل مشروع محطة التصدير بمبلغ ٤٤ مليون ريال . ويتم السداد على ٦ أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في عام ١٤٢٦ هـ (٢٠٠٥ م) .

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

تضمنت شروط القرض حدوداً قصوى للايجارات والمصاروفات الرأسمالية ونسبة مالية يتوجب على الشركة المحافظة عليها خلال مدة العقد ، وقد التزمت الشركة بها .

سدلت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ كامل رصيد القرض .

١٠ - احتياطيات :

أ - احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح للسنة حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ويجوز للشركة التوقف عن اجراء هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

ب - احتياطي اتفافي

وافقت الجمعية العامة العادلة لمساهمي الشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ٢٤ شوال ١٤١٥ (٢٥ مارس ١٩٩٥) على اقتراح مجلس الادارة بتكوين احتياطي لمقابلة التزامات توسيعة مصنع الشركة في الهافوف ، وبعد ان انتهى تنفيذ التوسيع عام ١٩٩٦ تم تدوير المبلغ كاحتياطي اتفافي .

١١ - استدراك تعويض نهاية الخدمة :

بلغت حركة استدراك تعويض نهاية الخدمة كما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	رصيد ١ يناير
(بآلاف الريالات السعودية)		استدراك تعويض نهاية الخدمة للعام
٧٥,٦٨٢	٧٥,٩٩٩	تعويض نهاية خدمة مدفوع خلال العام
٦,٧٠٨	٩,٢٥٩	
(٦,٣٩١)	(١٣,٢٧٠)	
<u>٧٥,٩٩٩</u>	<u>٧١,٩٨٨</u>	رصيد ٣١ ديسمبر

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٢ - الزكاة :

أ - عناصر وعاء الزكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		(بالاف الريالات السعودية)
١,٣٣٧,٢٨٣	١,٥٦٠,٨٣٢	موجودات غير متداولة
٧٥,٩٩٩	٧١,٩٨٨	مطلوبات غير متداولة
١,٩٤٩,٨٣٢	٢,٠٣٨,٣٣٤	رصيد حقوق المساهمين الافتتاحي
٤٥٤,٥٩٧	٥٠٠,١٩٠	صافيربح قبل الزكاة

ب - مخصص الزكاة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		(بالاف الريالات السعودية)
١٢,٨٨٧	٢٣,٧٤٤	الرصيد في ١ يناير
١٧,٠٩٥	١٥,٨٩٨	المخصص المجنوب خلال السنة
(٦,٢٣٨)	(٢٣,١٧٠)	المدفوع خلال السنة
٢٣,٧٤٤	١٦,٤٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ج - الموقف الزكوي للشركة

سدّدت الشركة المستحق عليها وحصلت على شهادات الزكاة النهائية عن السنوات حتى نهاية عام ٢٠٠٤ . علماً بانها كانت قد اعترضت على بعض البنود الواردة في الربوط النهائية لعامي ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ . خلال العام ٢٠٠٥ أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية بالدمام قرارها بعدم قبول الاعتراض المقدم من الشركة على الربط الزكوي لعام ٢٠٠١ .

استلمت الشركة خلال العام ٢٠٠٥ إعادة الربط للعام ٢٠٠٢ والذي سبق أن اعترضت عليه ، من مصلحة الزكاة والدخل وقد تضمن الربط المعدل زكاة اضافية يتوجب على الشركة سدادها بمبلغ ٩١,٧٥٠ ريال سعودي .

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

حصلت الشركة خلال العام ٢٠٠٥ على الربوط النهائية المعدلة عن الزكاة للاعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وسدلت المستحق بموجبها .

- ١٣ - مصاريف بيع وتوزيع :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٠,٢٣٩	٨,٦٦٩	أجور نقل ومصاريف تصدير
٨,٠٠٣	٧,٩٨٩	استهلاك
٥,٧٤٣	٦,٦٨٧	رواتب وأجور ومزايا
٣,١٣٢	١,٦٥٢	أخرى
<u>٢٧,١١٧</u>	<u>٢٤,٩٩٧</u>	

- ١٤ - تسهيلات بنكية :

حصلت الشركة على تسهيلات جاري مدین وقروض قصيرة الأجل واعتمادات مستدبة وخطابات ضمان من بنوك محلية ، بلغ الجزء غير المستخدم منها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، ٢٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠٣ : ٢٠٤ مليون ريال سعودي) .

- ١٥ - مصاريف ادارية وعمومية :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٤,٧٤٣	٢٤,٧٤٨	رواتب وأجور ومزايا
١,٥٦٥	١,٢٤٧	تدريب وتوظيف وأنتعاب مهنية
١,٠٢٧	١,١٨٠	استهلاك
٣٧٤	٣٣٣	دراسات وأبحاث
٤٣١	٥٣٤	برق وبريد وهاتف
٥١٧	١,١٤٥	صيانة واصلاح سيارات
٣٢٦	٣٠٨	قرطاسية ومطبوعات
٣٨١	٣١٣	مصاريف وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
١٥٧	٨٦	تبرعات
٣٣٩	٣١٨	تأمين
<u>٢,٢٩١</u>	<u>٢,٣٣٠</u>	أخرى
<u>٣٢,١٥١</u>	<u>٣٢,٥٤٢</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٦ - اخرى ، الصافي :

يتضمن بند " اخرى ، الصافي " الوارد في قائمة الدخل لعام ٢٠٠٤ مبلغ ٣٥,٥ مليون ريال والذي يمثل مبلغ التعويض الذي حصلت عليه الشركة خلال السنة من شركة المقاولات الالمانية " كي اتش دي " نتيجة لمخالفة المقاول لبعض الشروط والمواصفات المتعلقة بمشروع التوسعة الرابع في مصنع الدهوف الذي تم الانتهاء منه في عام ١٩٩٦ .

١٧ - ارتباطات والتزامات :

بلغت الارتباطات والالتزامات القائمة على الشركة في نهاية السنة كما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بالاف الريالات السعودية)		
٣٥,١٧٢	-	ارتباطات رأسمالية
٢,٢٧١	٣,٥٢٢	خطابات اعتمادات مستدبة
٢١,٩٤٦	٢٤,٦٢٢	خطابات ضمان وكفالات
١٨,٠٧٢	-	عقود توريد مواد خام للشركة

١٨ - توزيعات الارباح :

أ - تم توزيع ارباح مرحلية بمبلغ ١٨٤ مليون ريال بواقع ٩ ريال للسهم وذلك بناء على قرار مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٥ .

ب - فيما يلي بيان الارباح التي يقترح مجلس الادارة توزيعها لعام ٢٠٠٥ والتي ستقيد في الحسابات بعد اقرارها من الجمعية العامة للمساهمين (ايضاح ٢/ك) :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بالاف الريالات السعودية)		
٣٦٧,٢٠٠	٣٦٧,٢٠٠	ارباح مقترن توزيعها : بواقع ١٨ ريال للسهم
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	(٢٠٠٤ : ١٨ ريال للسهم)
		مكافأة أعضاء مجلس الادارة

ج - بلغت مصاريف اجتماعات مجلس الادارة ومكافأة الاعضاء لسنة ٢,٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٢,٥٨ مليون ريال سعودي) .

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٩ - ربح السهم :

يتم احتساب ربح السهم وذلك بتقسيم صافي دخل السنة على عدد الاسهم البالغة ٢٠,٤ مليون سهم
(٢٠,٤ مليون سهم عام ٢٠٠٤) .

٢٠ - معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الاسمنت ومشتقاته ، وتمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية .