

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

شركة الإسمنت السعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الإسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ١١ المعيبة 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 إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها. لقد قمنا براجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها. وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أي خطأ جوهري. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي قدمتها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم للمعايير المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً تستند عليه في إبداء رأينا.

وبرأينا، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه كل 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 تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية. وتحفظ الشركة بالسجلات المحاسبية باللغة العربية على الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها.

ديلويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاه

المحاسبون التضامنون

حمدود بن علي الربيعان

محاسب قانوني - ترخيص ٤٢٢

بكر عبدالله أبوالخير

محاسب قانوني - ترخيص ١٠١

٦ نوامبر ١٤٢٥

٢٠٠٥ يناير ١٧

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٣ ٢٠٠٤ ایضاح

| الموجودات | | |
|--|--|--|
| موجودات متداولة | | |
| نقد وودائع لأجل | | |
| ذم مدينة | | |
| مخزون | | |
| مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى | | |
| مجموع الموجودات المتداولة | | |
| استثمارات | | |
| ممتلكات ومعدات، الصافي | | |
| فائض التملك، الصافي | | |
| مجموع الموجودات غير المتداولة | | |
| مجموع الموجودات | | |
| المطلوبات وحقوق المساهمين | | |
| مطلوبات متداولة | | |
| ذم دائنة | | |
| مستحقات وأرصدة دائنة أخرى | | |
| قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، الجزء المتداول | | |
| مجموع المطلوبات المتداولة | | |
| مطلوبات غير متداولة | | |
| قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، الجزء طويل الأجل | | |
| استدراك تعويض نهاية الخدمة | | |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة | | |
| ارتباطات والتزامات | | |
| حقوق المساهمين | | |
| رأس المال | | |
| احتياطي نظامي | | |
| احتياطي اتفافي | | |
| أرباح مستبقاة | | |
| مجموع حقوق المساهمين | | |
| مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين | | |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

(بألاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | ابضاح | |
|----------|----------|-------|--|
| ٤٣٥,٣٥٤ | ٤٦٩,٥٩٩ | | مجمل الربح |
| (٢٨,٦٩) | (٢٧,١١٧) | ١٢ | مصاريف بيع وترويج |
| (٣٠,٨٨٩) | (٣٢,١٥١) | ١٥ | مصاريف ادارية وعمومية |
| ٣٧٥,٨٣٦ | ٤١٠,٣٣١ | | صافي الربح من الأعمال |
| | | | |
| ٣٤,٨٤٨ | ١٣,٠٢١ | ٥ | حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة |
| ٤,٦٦٥ | ٨,٦٧٤ | | عائد توظيف أموال لدى البنوك . الصافي |
| (٩٣٦) | (٩٣٨) | ٩ | أعباء قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| ٩١٧ | ٢٣,٥٠٩ | ١٦٧ | آخرى . الصافي |
| ٤١٥,٣٤٠ | ٤٥٤,٥٩٧ | | صافي الربح قبل الزكاة |
| (١٢,٨٠٢) | (١٧,٩٥) | ١٢ | زكاة |
| ٤٠٢,٥٣٨ | ٤٣٧,٥٠٢ | | صافي الربح |
| ١٩,٧٣ | ٢١,٦٥ | ١٩ | ربح السهم (ريال) |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

| المجموع | أرباح مستبقة | احتياطي اتفافي | احتياطي نظامي | ابضاح رأس المال | | |
|-------------------------------------|--------------|----------------|---------------|-----------------|----|-------------------------------------|
| (بألاف الريالات السعودية) | | | | | | |
| ١,٧٩٤,٢٩٤ | ٢٦٢,٣٨٢ | ٧٠,٠٠٠ | ٢٤٠,٩١٢ | ١,٠٤٠,٠٠٠ | | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣ |
| (٢٤٤,٨٠٠) | (٢٤٤,٨٠٠) | - | - | - | ١٨ | توزيعات من الأرباح المستبقة أقرتها |
| (٢,٥٠٠) | (٢,٥٠٠) | - | - | - | ١٨ | الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠٠٣ : |
| ٤٠٣,٥٣٨ | ٤٠٣,٥٣٨ | - | - | - | - | أرباح موزعة |
| - | (٤٠,٣٥٤) | - | ٤٠,٣٥٤ | - | ١٠ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ٢٠٠٣ |
| ١,٩٤٩,٨٣٢ | ٤٧٦,١١١ | ٧٠,٠٠٠ | ٢٨١,١١١ | ١,٠٤٠,٠٠٠ | | صافي الربح لعام ٢٠٠٣ |
| | | | | | | محول إلى الاحتياطي النظامي |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ | | | | | | |
| توزيعات من الأرباح المستبقة أقرتها | | | | | | |
| الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠٠٤ : | | | | | | |
| (٣٤٦,٨٠٠) | (٣٤٦,٨٠٠) | - | - | - | ١٨ | أرباح موزعة |
| (٢,٥٠٠) | (٢,٥٠٠) | - | - | - | ١٨ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ٤٣٧,٥٠٢ | ٤٣٧,٥٠٢ | - | - | - | - | صافي الربح لعام ٢٠٠٤ |
| - | (٤٣,٧٥٠) | - | ٤٣,٧٥٠ | - | ١٠ | محول إلى الاحتياطي النظامي |
| ٢,٠٣٨,٣٣٤ | ٥٣٣,٤١٨ | ٧٠,٠٠٠ | ٤٣٤,٩١٢ | ١,٠٤٠,٠٠٠ | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ |

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

(بألاف الريالات السعودية)
٢٠٠٣ ٢٠٠٤

| | | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
|--|--|--|
| | | صافي الربح قبل الزكاة |
| | | تعديلات عن : |
| | | استهلاكات واطفاءات |
| | | استدراك تعويض نهاية الخدمة |
| | | عائد توظيف أموال لدى البنوك . الصافي |
| | | حصة الشركة من صافي ارباح شركات شقيقة |
| | | ربح استبعاد ممتلكات ومعدات |
| | | التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة : |
| | | ذم مدينة |
| | | مخزون |
| | | مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى |
| | | ذم دائنة |
| | | مستحقات وارصدة دائنة اخرى |
| | | النقد من العمليات |
| | | تعويض نهاية خدمة مدفوع |
| | | زكاة مدفوعة (ايضاح ١١) |
| | | صافي النقد من عمليات التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار |
| | | إضافات ممتلكات ومعدات، الصافي |
| | | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| | | المستلم من توزيعات ارباح شركات شقيقة |
| | | عائد توظيف أموال لدى البنوك مقبوض |
| | | صافي النقد من عمليات الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من عمليات التمويل |
| | | اقساط مستلمة من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| | | اقساط مسددة من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| | | تخفيض رأس المال المدفوعة |
| | | مكافأة اعضاء مجلس الادارة مدفوعة |
| | | توزيعات ارباح مدفوعة . الصافي |
| | | صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل |
| | | صافي التغير في نقد وودائع لاجل |
| | | نقد وودائع لاجل، ١ يناير |
| | | نقد وودائع لاجل، ٣١ ديسمبر |

شكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

ايضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

١- التنظيم والنشاط

أ - تأسست شركة الاسمنت السعودية كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٤١/١/١ الصادر في ٨ ربيع الثاني ١٣٧٥ (١٩٥٥) نوڤمبر .

ب - ان نشاط الشركة الاساسي هو القيام بأعمال صناعة وانتاج الاسمنت وتواجده ومشتقاته والاتجار به .

ج - قررت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٥٥ (الموافق ١٤١٨ رب جم ١٩٩٧) تحفيض رأس المال المدفوع البالغ ١٥٩١,٠٠٠,٠٠ ريال سعودي والمتمثل في ٤٠٠ مليون سهم . القيمة الاسمية لكل سهم ١٠٠ ريال سعودي مسددة منها ٧٨ ريال سعودي عن كل سهم الى ١٠٠,٠٠٠,٠٠ ريال سعودي مثلاً في ٤٠٠,٠٠٠ مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم والمدفوعة بالكامل ٥٠ ريال سعودي وان يدفع مبلغ التخفيض في القيمة المدفوعة عن كل سهم وبالنسبة ٢٨ ريال سعودي الى المساهمين حسب توفر السيولة في الشركة . وقد تم الحصول على موافقة الجهات الرسمية على التخفيض . وقد دفعت الشركة لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ كامل مبلغ التخفيض المذكور وبالنسبة ٥٧١,١ مليون ريال سعودي (٢٨) ريال سعودي عن كل سهم .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعيار العرض والافصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

أ- العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمفهوم التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق .

ب- مخزون

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

ج- استثمارات

نظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ بالمئة وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها . بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة و يتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي اصول الشركة المستثمر فيها . ويشار اليها على انها شركات شقيقة . ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركات الشقيقة للسنة مشمولة في قائمة الدخل .

علمأً بأنه يتم التوصل الى القيمة العادلة للاستثمارات بناءً على القيمة السوقية في حالة توفر سوق لتبادلها . ولكون هذه الاستثمارات غير مدرجة في سوق التداول فلا تتوفر حالياً قيمة عادلة لها .

د- ممتلكات ومعدات

نظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافقه . ويتم رسملة الاصلاحات الرئيسية التي تؤدي الى تحسين أداء الآلات والمعدات . يحسب الاستهلاك عليها على اساس حياتها العملية المقدرة بتطبيق طريقة القسط الثابت .

ايضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

فيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة

| الوصف | نسبة الاستهلاك |
|-------------------------|----------------|
| مباني وانشاءات وتركيبات | .٠٣٥ إلى .٠٣٦ |
| مکائن ومعدات وتحسينات | .٣٢٥ إلى .٣٣٣ |
| عدد وسائل نقل | .١٠ إلى .١٥ |
| أثاث وفهيرات | .١٠ إلى .١٥ |

تم في بداية الربع الأول من هذا العام تعديل العمر الانساجي المقدر لبعض الممتلكات والمعدات وقد بلغت الزيادة في مصاريف الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، نتيجة لهذا التعديل مبلغ ١٤٨ مليون ريال.

هـ - فائض التملك

يجري اطفاء فائض التملك، والناتج عن اندماج شركة الاسمنت السعودي البحريني مع الشركة خلال مدة لا تتجاوز عشرين سنة اعتباراً من سنة ١٩٩٢م، تم تعديل نسبة الاطفاء في عام ٢٠٠٤م بحيث يتم اطفاء المتبقى من فائض التملك كما في ١١/٤/٢٠٠٤م على فترة ثلاثة سنوات ونصف، وقد بلغت الزيادة في مصاريف الاطفاء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م نتيجة لهذا التعديل ٤.٥ مليون ريال (ايضاح ٧)

وـ - تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة، الذي يستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة، على اساس الفترة التي امضها الموظف في الخدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودي.

زـ - مبيعات

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

حـ - مصاريف البيع والتوزيع والإدارية والعمومية

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

طـ - خوبل العملات الأجنبية

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

يـ - زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة ويتم تسجيل الزكاة على اساس الاستحقاق وتحسب على اساس وعاء الزكاة. أما الفرق بين الزكاة المختصة والربط النهائي فيقيد في قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها انهاء الربط (ايضاح ١٢).

كـ - توزيعات الأرباح

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

ابصارات حول القوائم المالية (تنمية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٣ - ذمم مدينة

| الوصف | المجموع |
|----------------------------|---------------|
| ذم مدينة - خاربة | |
| مطلوب من شركات شقيقة، صافي | |
| المجموع | ٧٨,٩٣٠ |
| ذم مدينة | ٤٠٠٤ |
| ٩٠,٥٨٤ | ٧٣,٥٦٥ |
| ٤,١٨٩ | ٥,٣٦٥ |
| ٩٤,٧٧٣ | ٧٨,٩٣٠ |
| ٤٠٠٣ | ٤٠٠٤ |

مثل المبيعات الى أربعة عملاء رئيسيين نسبة (٤٤٪) (٢٠٠٣ م: ٣٥٪) من مجموع المبيعات.
أما مجموع أرصدة الذم المدينة المطلوبة من العملاء المذكورين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م، فقد بلغت ٤١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ م: ٤٢ مليون ريال سعودي).

٤ - مخزون

| الوصف | المجموع |
|----------------------------------|----------------|
| اسمنت جاهز وخت الصنع | |
| مواد حام وأكياس ورق | |
| قطع غيار ومستلزمات صيانة وخلافها | |
| قطع غيار ومواد في الطريق | |
| المجموع | ٢١٧,٧٤٥ |
| ٤٠٠٤ | ٤٠٠٤ |
| ٥٤,٦٧٢ | ٤٢,٩٨١ |
| ٧,٧٨٧ | ١١,١٣٥ |
| ١١٩,٠٥١ | ١٦٠,١٩٦ |
| ٢٣١,٥١٠ | ٢١٤,٣١٢ |
| ٥,٣٧٦ | ٢,٤٣٠ |
| ٢٣٦,٨٨٦ | ٢١٧,٧٤٥ |
| ٤٠٠٣ | ٤٠٠٤ |

بحصر مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي المكان والمعدات وبالتالي من المتوقع أن يستخدم جزء منه بعد أكثر من سنة واحدة.

٥ - استثمارات

| الوصف | المجموع |
|---|---------------|
| الشركة المتحدة للاسمنت (شركة مساهمة مسجلة في البحرين) | |
| شركة منتجات صناعة الاسمنت المحدودة | |
| شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة | |
| المجموع | ٥٠,٣٠٣ |
| ٤٠٠٣ | ٤٠٠٤ |
| ٣٦,٧٦١ | ٣٦,٧٦١ |
| ١٣,٥٤٢ | ١٣,٣٣٣ |
| ٤٧,١٥٦ | ٥٠,٣٠٣ |
| ٢٤,٨٨٠ | ٢٤,٨٨٠ |

ان المعاملات التي أبرمتها الشركة مع الشركات الشقيقة هي بثابة معاملات مباشرة في السوق الحرة في سباق الاعمال العادلة وقد صنفت وفقاً للتصنيفات العادلة للحسابات. وفيما يلي بيان المعاملات الرئيسية التي جرت مع هذه الشركات:

١ - بلغت مبيعات الشركة الى شركة شقيقة خلال السنة ١٠١ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٠٣ م: ٥٨ مليون ريال).

٢ - بلغت مشتريات الشركة من شركة شقيقة خلال السنة ١٥.٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٠٣ م: ١٦.٣ مليون ريال) تتمثل في اكياس ورق لتعبئة الاسمنت.

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٦ - ممتلكات ومعدات ، الصافي

| الكلفة | أراضي | مبانٍ وانشآت وتركيبات | مكائن ومعدات وخمسينات | عدد وسائل نقل | اثاث وتجهيزات | مشاريع تحت التنفيذ | المجموع |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|--------------------|-----------|
| (بألاف الريالات السعودية) | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٠٤ | ٢١,٧٨٨ | ١,٦٨,١٨٨ | ٢,٥٠١,٣٥٥ | ١٤٩,٥٠٧ | ٣٦,٣٩٥ | ٢١,٣٦٤ | ٣,٧٩٨,٣٩٧ |
| إضافات | - | - | - | ٥٨ | ٦٦ | ٩,٢٢٢ | ١٠,٨٦١ |
| خوبلات من مشاريع | - | - | - | - | - | - | - |
| خط التنفيذ | - | (١) | - | - | - | - | - |
| استبعادات | - | - | - | - | - | - | (٣,٨٨٨) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ | ٢١,٧٨٨ | ١,٦٨,١٨٧ | ٢,٥٠١,٠١٩ | ١٥٥,٤٣٠ | ٣٨,٤٦٧ | ١٥,٣٨٩ | ٣,٨٠٥,٣٣٠ |
| الاستهلاكات | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٠٤ | ٢١,٧٨٩ | ١,٦٨,١٨٧ | ٢,٥٠١,٠١٩ | ١٥٥,٤٣٠ | ٣٨,٤٦٧ | ١٥,٣٨٩ | ٣,٨٠٥,٣٣٠ |
| الحمل على السنة | - | ٤٤,٢١١ | ٧٢,٧٦٥ | ٥,٣٦ | ١,٨٩١ | - | ١٢٤,١٩٣ |
| خوبلات | - | - | - | ٥,٥٣٧ | ٨ | - | (٥,١٨٧) |
| استبعادات | - | - | - | (٥,٥٣٤) | (١,٠٧٩) | (١,٠٩٤) | ٢١,٣٩٩ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ | ٢١,٧٨٨ | ١,٦٨,١٨٧ | ٢,٥٠١,٠١٩ | ١٣٤,١٢٣ | ١١٣٧,١١١ | ٢١,٣٩٩ | ٥,٤١٦,٤٧٢ |
| صافي القيمة الدفترية | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ | ٢١,٧٨٨ | ١,٦٨,١٨٧ | ٢,٥٠١,٠١٩ | ١٣٤,٤٠٧ | ١,٧٠٤,٨٢٨ | ٢٢,٢٠٤ | ١٥,٣٨٩ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ | ٢١,٧٨٨ | ١,٦٨,١٨٧ | ٢,٥٠١,٠١٩ | ١٣٤,١٢٣ | ١,٦٨,١٨٧ | ١٥,٣٨٩ | ١,٥٣٨,٤٧٨ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ | ٢١,٧٨٨ | ١,٦٨,١٨٧ | ٢,٥٠١,٠١٩ | ١٣٤,١٢٣ | ١,٦٨,١٨٧ | ١٥,٣٨٩ | ٥,٤١٦,٤٧٢ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ | ٢١,٧٨٨ | ١,٦٨,١٨٧ | ٢,٥٠١,٠١٩ | ١٣٤,١٢٣ | ١,٦٨,١٨٧ | ١٥,٣٨٩ | - |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ | ٢١,٧٨٨ | ١,٦٨,١٨٧ | ٢,٥٠١,٠١٩ | ١٣٤,١٢٣ | ١,٦٨,١٨٧ | ١٥,٣٨٩ | - |

تشمل المباني والانشاءات والتركيبات أعلى مباني وانشاءات تخص مصنع عين دار ومحطة التصدير بالمباني، صافي قيمتها الدفترية ٢٢٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٠٣م : ٤١٠ مليون ريال سعودي) مقامة على أراضي مملوكة للدولة . بموجب عقد ينتهي في ربيع الثاني ١٤٣٥هـ وعقد ينتهي في ربيع الأول ١٤٣٩هـ على التوالي (الموافق فبراير ١٤٠٤م وديسمبر ٢٠١٧م على التوالي).

بلغت الكلفة المتراكمة والمعدات المستهلكة بالكامل ولا زالت في الخدمة ٩٤٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م (٨٩٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٣م).

٧ - فائض الملك :

يتعلق فائض الملك بعمليات الاندماج بين الشركة وشركة الاسمنت السعودي البحريني في ١ يناير ١٩٩٤م. بلغ الاطفاء المتراكمة ١٣٦ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٠٣م: ١٢٨ مليون ريال سعودي). نتيجة لتعديل فترة اطفاء فائض الملك ابتداءً من ١١/١١/٢٠٠٤م، فقد بلغ قسط اطفاء سنة ٤٠٠٤م مبلغ ٨ مليون ريال (٢٠٠٣م: ٣,٥ مليون ريال) وهو مشمول ضمن بند أعباء أخرى، "الصافي" في قائمة الدخل.

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٨ - مستحقات وارصدة دائنة أخرى

(بآلاف الريالات السعودية)

| الوصف | ٤٠٠٤ | ٤٠٠٢ |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين | ٥١,٣٩٢ | ٥٠,٤٤٩ |
| مصاريف مستحقة | ٢٨,٠٣٤ | ٢٧,٧٦٠ |
| مقوضات مقدماً عن مبيعات اسمنت | ٢,٣٣٣ | ٧,٥٠١ |
| اجازات مستحقة | ٥,٥٨٤ | ٥,٤٤٨ |
| زكاة مستحقة (ايضاح ١٢) | ٢٣,٧٤٤ | ١٢,٨٨٧ |
| ارصدة دائنة أخرى | ٤,١٧٢ | ٤,٥٦٣ |
| المجموع | ١١٦,٣٥٩ | ١٠٨,٣٦٨ |

٩ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة . بموجب عقد مؤرخ ١٥ ربيع ثانى ١٤١٥ هـ (٢٠ سبتمبر ١٩٩٤ م) . من صندوق التنمية الصناعية السعودي على قرض بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي لتحديث وتوسيعة مصنعها في الهافوف . بضمانة سندات لأمر بالبالغ المسحوبة من القرض ورهن الأرض المقام عليها المصنع المذكور بمبانيه والاته ومعداته وتواضعه وملحقاته .

كما وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح الشركة مبلغ إضافي لتمويل مشروع محطة التصدير بمبلغ ٤٤ مليون ريال . وبنم السداد على ١٠ أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في عام ١٤٤١ هـ (٢٠٠٥ م) . تضمنت شروط القرض حدوداً قصوى للإيجارات والمصروفات الرأسمالية ونسبة مالية يتوجب على الشركة الحافظة عليها خلال مدة العقد . وقد التزمت الشركة بها .

قامت الشركة خلال العام بسداد كامل قيمة القرض .

١٠ - احتياطيات

١ - احتياطي نظامي

مشابعاً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح للسنة حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٪ 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 العادي لمساهمي الشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ١٤١٥ شوال هـ (٥١ مارس ١٩٩٥ م) على اقتراح مجلس الادارة بتكون احتياطي لمقابلة التزامات توسيعة مصنع الشركة في الهافوف . وبعد ان انتهت تنفيذ التوسعة عام ١٩٩٦ م تم تدوير المبلغ كاحتياطي اتفافي .

١١ - استدراك تعويض نهاية الخدمة

بلغت حركة استدراك تعويض نهاية الخدمة كما يلى :

(بآلاف الريالات السعودية)

| الوصف | ٤٠٠٤ | ٤٠٠٣ |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| رصيد ٣١ ديسمبر | ٧٥,٦٨٢ | ٧٦,٥٠٦ |
| استدراك تعويض نهاية الخدمة للعام | ١,٧٠٨ | ٩,١٠٨ |
| تعويض نهاية خدمة مدفوع خلال العام | (١,٣٩١) | (١,٤٣٢) |
| رصيد ٣١ ديسمبر | ٧٥,٩٩٩ | ٧٥,٦٨٢ |

بيانات حول القوائم المالية (نهاية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

١٢- الزكاة

أ- عناصر وعاء الزكاة

يتالف الوعاء الزكوي للشركة ما يلي:

| (بآلاف الريالات السعودية) | | الوصف |
|---------------------------|-----------|-------------------------------|
| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | |
| ١,٤٥٧,٧٦١ | ١,٣٣٧,٢٨٣ | موجودات غير مندالة |
| ٩٣,١٨٤ | ٧٥,٩٩٩ | مطلوبيات غير مندالة |
| ١,٧٩٤,٥٩٤ | ١,٩٤٩,٨٣٢ | رصيد حقوق المساهمين الافتتاحي |
| ٤١٥,٣٤٠ | ٤٥٤,٥٩٧ | صافيربح قبل الزكاة |

| (بآلاف الريالات السعودية) | | الوصف |
|---------------------------|---------|---------------------------|
| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | |
| ٩,٥٥٠ | ١٢,٨٨٧ | الرصيد في ١ يناير |
| ١٢,٨٠٢ | ١٧,٠٩٥ | المخصص المجنوب خلال السنة |
| (٩,٤٦٥) | (١,٤٣٨) | المدفوع خلال السنة |
| ١٢,٨٨٧ | ١٣,٧٤٤ | الرصيد في ٣١ ديسمبر |

ج- الموقف الزكوي للشركة

سدلت الشركة المستحق عليها وحصلت على شهادات الزكاة النهائية عن السنوات حتى نهاية عام ٢٠٠١م، علمًاً بأنها كانت قد اعترضت على بعض البنود الواردة في الروط النهائي لعامي ٢٠٠١م و ٢٠٠٢م وما زال الموضوع قائماً مع مصلحة الزكاة والدخل. قدمت الشركة الإقرار الزكوي لسنة ٢٠٠٣م وهو قيد الإغزار لدى مصلحة الزكاة والدخل.

١٣- مصاريف بيع وتوزيع

| (بآلاف الريالات السعودية) | | الوصف |
|---------------------------|--------|------------------------|
| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | |
| ٤١,٣١ | ٤٠,٢٣٩ | أجور نقل ومصاريف تصدير |
| ٥٥ | ٨,٠٠٣ | استهلاك |
| ٤,٤٩٠ | ٥,٧٤٣ | رواتب وأجور ومزايا |
| ٥,٧٧٣ | ٣,١٣٢ | أخرى |
| ٤٨,١٧٩ | ٤٧,١١٧ | المجموع |

١٤- تسهيلات بنكية

حصلت الشركة على تسهيلات جاري مدین وقروض قصيرة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان من بنوك محلية. بلغ المبلغ غير المستخدم منها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣م: ٢٣٩ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

١٥ - مصاريف إدارية وعمومية

| (بألاف الريالات السعودية) | | الوصف |
|----------------------------|---------------|---------------------------------------|
| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | |
| ٤٤,٣١٤ | ٤٤,٧٤٣ | رواتب وأجور ومراتب |
| ١,٢٣٢ | ١,٥٦٥ | تدريب وتوظيف وتأهيل مهنية |
| ١,٠٨٠ | ١,٤٧ | استهلاك |
| ٧٢٣ | ٣٧٤ | دراسات وأبحاث |
| ٤٨٢ | ٤٣١ | برق وبريد وهاتف |
| ٤٥٠ | ٥١٧ | صيانة وصلاح سيارات |
| ٢٦٢ | ٢٢٦ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٣٥٤ | ٣٨١ | مصاريف وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٤٤ | ١٥٧ | تبرعات |
| ٣٢٠ | ٣٣٩ | تأمين |
| ١,٥٤٢ | ٢,٩٩١ | أخرى |
| <u>٣٠,٨٨٩</u> | <u>٣٤,١٥١</u> | <u>المجموع</u> |

١٦ - أخرى . الصافي

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

١٧ - ارتباطات والتزامات

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

| (بألاف الريالات السعودية) | | الوصف |
|----------------------------|--------|----------------------------|
| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | |
| ١,١٣٩ | ٢٥,١٧٢ | ارتباطات رأسمالية |
| ٣,٣٣٩ | ٢,٣٧١ | خطابات اعتمادات مستندية |
| ٢٠,٧٨٢ | ٢١,٩٤٦ | خطابات ضمان وكفالات |
| ١٢,٣٠٢ | ١٨,٠٧٢ | عقود توريد مواد خام للشركة |

١٨ - توزيعات الأرباح

١- فيما يلي بيان الأرباح التي يقترح مجلس الإدارة توزيعها لعام ٢٠٠٤م والتي ستقتصر في الحسابات بعد اقرارها من الجمعية العامة للمساهمين (إيضاح آلك) :

| (بألاف الريالات السعودية) | | الوصف |
|----------------------------|---------|--|
| ٢٠٠٣ | ٢٠٠٤ | |
| ٣٤٦,٨٠٠ | ٣١٧,٥٠٠ | أرباح مقترن توزيعها : بواقع ١٨ ريال للسهم ٢٠٠٣م : ١٧ ريال للسهم) |
| ٤,٣٠٠ | ٤,٤٠٠ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |

ب- بلغت مصاريف اجتماعات مجلس الإدارة ومكافأة الأعضاء ١,٥٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣م : ١,٥٣ مليون ريال سعودي).

ايضاحات حول القوائم المالية (نهاية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

١٩ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم وذلك بتقسيم صافي دخل السنة على عدد الاسهم البالغة ١٠٠,٤ مليون سهم (١٠٠,٤ مليون سهم عام ٢٠٠٣ م.).

٢٠ - معلومات قطاعية

لشركة قطاع تشفيلي واحد هو لصناعة الاسمنت ومشتقاته . وتمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية .

٢١ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام عام ٢٠٠٣ م لتنفق مع العرض لعام ٢٠٠٤ م.