

حضرات السادة المساهمين ..

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ . والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١١ المعيبة جزءاً من هذه القوائم المالية. ان اعداد القوائم المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢) من نظام الشركات . وتنحصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا حولها استناداً الى ما قمنا به —————— مراجعة والى ما حصلنا عليه من معلومات وايضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة. لقد تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ من قبل مراجع حسابات آخر ولم يتضمن تقريره المؤرخ في ٤ ذي الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠٠٤) أية خفظات بشأن تلك القوائم المالية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير ان يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريّة. واشتملت اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات الحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية . كما اشتملت على تقييم للمبادئ الحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة . بالإضافة الى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند اليه في ابداء رأينا.

وفي رأينا ، ان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- ١) تظهر بعدل . من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي لشركة أسمنت ينبع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة والبين أهمها في الإيضاح رقم (٢).
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بعرض واعداد القوائم المالية.

محمد ابراهيم الطعيمي وشركاه

محمد ابراهيم الطعيمي ترخيص رقم ١٧٧

٢٣ ذي الحجه ١٤٢٥هـ .

٣ فبراير ٢٠٠٥م .

جدة ، المملكة العربية السعودية .

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

(ريال سعودي)

٢٠٠٣

٣٥١,٠٨٤,٦١٩

٧٥,٨٠١,٣٤٢

٧٦,٧٦٠,٣٣٤

١٠٥,٩٤٥,٨٧٣

١٠١,٥٩٢,١٦٨

٥,٣٨١,٨٤٢

١,٤٧١,١٤٦,٩٩٩

٥,٥٣٠,٥٣٠

٢,٠٨٨,٦٣١,٥٣٩

٢٠٠٤

٣٧٠,٤٨٨,٠٢٥

٨٩,٧١٩,٨٦٣

٦٤,١٥٩,٦٤٧

١٠٤,٥٧٤,٠٤٥

٦٦٦,٩٣٩,٥٦٠

٧,٥٠٠,٠٠٠

٨٠,١١١,٥٩٠

١,٣٩١,٧١٥,٩٨٠

٣,٨٦٣,٩٨٨

٢,١١٠,٤٣١,١١٨

الموجودات ...

موجودات متداولة:

نقد بالصندوق ولدى البنك

ذمم وأرصدة مدينة (ايضاح ٣)

مخزون مواد وانتاج خت التسغيل (ايضاح آب و ٤)

مخزون قطع غيار ومواد أخرى . صافي (ايضاح آج)

مجموع الموجودات المتداولة

استثمار (ايضاحي آد و ٥)

مشروعات خت التنفيذ

متلكات ومعدات . صافي (ايضاحي آهـ و ١)

مصروفات مؤجلة . صافي (ايضاحي آو و ٧)

مجموع الموجودات

قائمة الدخل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

(ریال سعودی)

۱۰۴

۷۳۷.۲۲۹.۲۰۰
(۲۲۰.۸۵-۹۸۰)

۳۰۰.۰۰۰.۴۴۰

(۱.۰-۳.۸۰۳)

(۹.۵-۱.۱۹۰)

۷۸۰.۷۹۳.۷۸۵

(۱.۸۷۵.۷۱۹)

۷۰۰.۰۰۰.۷۳۸

۷۸۹.۰۱۰.۷۶۱

(۱۱.۱-۳.۲۷-)

۷۸۸.۹۱-۹۱۱

۱۸۰.

	F-3
VVE,155,1-1	
(454,955,981)	

£39,799,100	
(1,111,1-3)	
(4,444,187)	

£33,670,365	
(854,1-1)	
V,540,300	

£30,93,717	
(15,558,191)	

£54,770,050	
=====	
F-3IV	
=====	

صافى المبيعات (ايضاحاً)

تكلفة المبيعات

الربح الإجمالي

مصرفات بيع وتوزيع (اضاح ١٢)

مصرفات عمومية وادارية (ايضاح ١٣)

ريح العمليات

اپریل ۲۰۱۷ء

صفحه اول

صافي الربح قبل الزكاة

الزكاة (أيضًا في آية ١٥)

صافي الربح

ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

..... قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

(ريال سعودي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤
٣٧٧,٩١,٩١١	٤٢٧,٦٦٥,٥٤٥
٥,٣٦١,٣٣	٤,٠٧٨,٠٨٣
١٠٠,٨٢٢,٤٩٧	٨٩,٦٤٨,٧٩٩
(١٩,٣٠٠)	(٤٩,٥٤٩)
١,٣٢٨,٤١٧	٣,٥٩٦,٠٩٩
١,٩٧,٤١٥	٢,٣٥٦,٤٩١
١١,٦٠,٣٦٠	١٢,٤٢٨,١٩١
١٢,٧٠,١٥٣٥	(١٦,٩١٨,٥٥١)
٢٦,٢٣١,٨٠٦	١٢,١٠٠,٦٨٧
(١,٦١٧,٣٥٥)	(٧٠٤,٣٣٥)
(٢٦,٧٦٧,٧٤٣)	٤٥٩,٠٨٣
٥,٤٨,٠٨٩٨	٣,٩٣٨,٨٣٤
(٨,٣٩٤,٢١٣)	(١١,٨١٤,٣٢٧)
٥,٠٦,٥٣,٥١١	-----
	٥٢٧,٣٨٥,١٩٠

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل ...

صافي ربح السنة

تعديلات لتسويقة صافي الربح مع صافي النقد المحصل
من أنشطة التشغيل ...

مخصر بضاعة بطينة الحركة

إستهلاكات

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

إطفاء مصروفات مؤجلة

مخصر تعويض نهاية الخدمة

مخصر الزكاة

التغير في الموجودات والمطلوبات ...

ذم وأرصدة مدينة

مخزون مواد وانتاج خت التشغيل

مخزون قطع غيار ومواد أخرى

ذم دائنة

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

زكاة مدفوعة

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية ...

٢٠٣	٢٠٤	
----	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	شراء استثمار
(٣٥,٢٤٨,٤٠٤)	(٧٨,٩٦٣,٧٠٣)	مدفوعات لمشروعات حتى التنفيذ
(٣,١٠٧,٦٩٠)	(١,١٠٧,٢٧٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٠,٤٣٥	٥٣,٠٠٠	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٠٨٤,٩٧٣)	(١,٩٢٩,٥٥٧)	مصرفات مؤجلة
<hr/> (٤١,٩٢٠,٨٣٢)	<hr/> (٩٤,٤٤٧,٥٣٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١٤٣,٦٤٦,٠٥٦)	(٤٩,٤٤٢,٦٤١)	سداد قروض طويلة الأجل
(٢٠٧,٣١٣,٨٩٢)	(٣٦,٧٩١,٥٧٧)	أرباح موزعة على المساهمين
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<hr/> (٣٣٣,١٥٩,٩٤٨)	<hr/> (٤١٣,٤٣٤,٢١٨)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
١٣١,٤٥٥,٤٣١	١٩,٤٠٣,٤٠٦	صافي التغير في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢١٩,٧٣٩,١٨٨	٣٥١,٠٨٤,٦١٩	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
<hr/> ٣٥١,٠٨٤,٦١٩	<hr/> ٣٧٠,٤٨٨,٠٤٥	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

التدفق النقدي من أنشطة التمويل ...

سداد قروض طويلة الأجل	
أرباح موزعة على المساهمين	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل	
صافي التغير في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك	
رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك - بداية السنة	
رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

— . . قائمة التغيرات في حقوق المساهمين . . —

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

(ريال سعودي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٧١,٢٣١,٠٠٠	٣٠٩,٠٤٣,٠٠٠
٣٧,٧٩٦,٠٠٠	٥١٥,٩٧٧,٠٠٠
٣٠٩,٠٢٣,٠٠٠	٥٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٧٠,٩٤١,٧٤٦	٥٩٨,٨٦٠,٧٥٧
٣٧٧,٩١١,٩١١	٤٢٧,١٦٥,٥٤٥
٨٤٨,٨٥٦,٦٥٧	١,٠٢٦,٥٤٦,١٨٢
(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦٧,٥٠٠,٠٠٠)
(٣٧,٧٩٦,٠٠٠)	(٥١٥,٩٧٧,٠٠٠)
(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)
٥٩٨,٨٦٠,٧٥٧	٤٤٠,٨٤٩,١٨٢
١,٩٥٧,٨٨٦,٦٨٧	٤,٠١٥,٨٤٩,١٨٢

٢٠٠٣	٢٠٠٤
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٩,٠٤٣,٠٠٠	٣٠٩,٠٤٣,٠٠٠
٥١٥,٩٧٧,٠٠٠	٥١٥,٩٧٧,٠٠٠
٥٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٩٨,٨٦٠,٧٥٧	٥٩٨,٨٦٠,٧٥٧
٤٢٧,١٦٥,٥٤٥	٤٢٧,١٦٥,٥٤٥
١,٠٢٦,٥٤٦,١٨٢	١,٠٢٦,٥٤٦,١٨٢
(٣٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٦٧,٥٠٠,٠٠٠)
(٥١٥,٩٧٧,٠٠٠)	(٥١٥,٩٧٧,٠٠٠)
(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)
٤٤٠,٨٤٩,١٨٢	٤٤٠,٨٤٩,١٨٢
٤,٠١٥,٨٤٩,١٨٢	٤,٠١٥,٨٤٩,١٨٢

رأس المال (ايضاح ١٠)

احتياطي نظامي (ايضاح ١١)

الرصيد في بداية السنة

المول من صافي ربح السنة

الرصيد في نهاية السنة

أرباح مدورة

الرصيد في بداية السنة

صافي ربح السنة

أرباح موزعة

المول للإحتياطي النظامي

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد نهاية السنة

مجموع حقوق المساهمين

١) عام ..

تأسست شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة عودية) بموجب المرسوم الملكي رقم م ١٠٧ و تاريخ ٢٤/٣/١٣٩٧هـ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ و تاريخ ١٣٩٤/٨/١٠ و قيدت في السجل التجاري بمدينة ينبع تحت رقم ٤٧٠٠٢٣٣ و تاريخ ١٣٩٨/١١/٢١ هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٧/ص و تاريخ ١٣٩٦/٣/١٧ هـ.

تقوم الشركة بصناعة وانتاج الاسمنت البورتلاندي العادي والاسمنت المقاوم والاسمنت البوزولاني تمثل القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها.

٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية ...

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية . و فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة ..

أ) خرق الإيراد ... يتحقق الإيراد عند اصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة للعميل.

ب) مخزون مواد وانتاج خت التشغيل ... يتم تسعير مخزون المواد والانتاج خت التشغيل بالتكلفة . ويتم التوصل إلى تكلفة مخزون المواد على أساس المتوسط الحسابي المتحرك. أما بالنسبة لتكلفة الانتاج خت التشغيل فتحدد التكلفة على أساس المتوسط الحسابي المرجح.

ج) مخزون قطع الغيار ... يتم تسعير مخزون قطع الغيار بالتكلفة . ويتم التوصل إلى التكلفة على أساس المتوسط الحسابي المتحرك مع تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقادمة.

د) استثمار ... تظهر حصة الشركة في الشركة التابعة ضمن الاستثمارات غير المتداولة وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث تسجل حصة الشركة في نتائج الشركة التابعة استناداً لآخر قوائم مالية مدققة.

هـ) املاك ومعدات ... تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المترافق . ويجري إحتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي

و) المصاروفات المؤجلة ... يتم اطفاء المصاروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للإنتفاع بها و هي ٥ سنوات.

ز) الزكاة ... طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة ، قامت الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل

ح) مخصص تعويض نهاية الخدمة ... يتم الإستدراك لتعويض نهاية الخدمة المترتب على الشركة بوجب أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية.

ط) مصاروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية ... تشمل مصاروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون خديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها . توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية . بطريقة منتظمة.

ي) ترجمة العمليات الأجنبية ... تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات والأرصدة بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي. تسجل الأرباح أو الخسائر الناجمة عن ذلك في قائمة الدخل.

٣) ذمم وأرصدة مدينة ..

ت تكون الذمم والأرصدة المدينة كما في ٢٠ ديسمبر مالي ..

٤٠٠٣	٤٠٠٤	عملاء (*)
٦٥,٧٦٠,٤٤	٨٠,٢٢١,٨٤٠	مدينون متتنوعون وتأمينات لدى الغير . صافي
١,٣٩٤,٠٣٣	٤,٧١٠,٧٧٧	سلف الموظفين
٢,٣٨٥,٧٢١	٤,٣٦٧,٣٧٧	تأمينات اعتمادات مستندية
١٧١,٢٤١	١٦٨,٥١١	تأمينات خطابات ضمان
٩٦٥,٩٤	٩٠٠,٠٠	مصاروفات مدفوعة مقدماً
١,٢٩,٥٠٤	١,٢٣٥,٦٦٢	إيرادات مستحقة
----	١١٥,٦٩٦	
٧٦,٨٠١,٣٤٢	٨٩,٧١٩,٨٦٣	

(*) إن ذمم العملاء مضمونة بخطابات ضمان واعتمادات مستندية

٤) مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل ...

٦٩ ينكون مخزون المواد والانتاج حتى التشغيل كما في ٣١ ديسمبر ما يلى ...

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٥,٨٥٤,٠٨٣	٢٠,٤٣٨,٣٥٧	مواد أولية
٢,٧٨١,١٥٠	٤,٤٤٤,٧٦٤	مواد تعبئة وتغليف
٢,٩٥٨,٣٩٩	٤,١٠١,٧٤٨	محروقات
٥٣,٨٧٢,٥٠٣	٢٤,٧٣٥,٩٣٠	إنتاج خت التسغيل
٥٩٤,٩٩٩	٤٣٨,٩١٨	مواد أخرى
٧٦,٧٦٠,٣٣٤	٦٤,١٥٩,٧٤٧	

٥ (العنوان)

يمثل هذا الاستثمار حصة شركة أسمنت ينبع بنسبة ٥١٠٪ من إجمالي رأس مال الشركة المستثمر بها (شركة ينبع الشعبية للمنتجات الورقية المحدودة) والبالغ ١٢٥٠٠٠٠٠ ريال سعودي.

١) ممتلكات ومعدات ..

تم احتساب الممتلكات والمعدات للفترة المقدرة لعمرها الانتاجي كما يلى

٢٥ سنه	مباني المصنع
٤٠ سنه	مباني وانشـاءات اخـرى
١٠ سنه	الرصيف البحـري
٢٥ سنه	آلات وموـاد
١.١٧ سـنة	سـيارات وقلـابـات
١.١٧-٥ سـنة	اثـاث وـمـفـروـشـات
١.١٧ سـنة	عـدد وـادـهـات

الجموع	عدد أدوات	الاثاث ومفروشات	سيارات وغلابات	آلات معدات	الرصيف البحري	مباني وانشاءات آخر	مباني المصنع	أراضي	٤٠٤
التكلفة									
٤,٨٨٣,٩٩٥,٧٨٨	٤,٥٤,٨٣٤	١٨,٤٨٣,١٥٥	٢٣,٥٥٤,٥٢٠	٦,١١٤,٩٤١,٣٠١	١٦,٧٤٠,٦٠٨	٦١,٦٣٥,٤٧٦	٦٦٩,٦٣٥,٧٧٨	٤,٨٠٥,١١٦	التكلفة بداية السنة
١,١٧,٢٧٦	١١٥,٥٤٥	١,٤٥٥,٢٥٣	١,٦٨٣,٣٦٠	٥,٨٥٣,١١٨	----	----	----	----	إضافات
٤,١٨٣,٩٥٥	----	٩١٠,٧٣٥	----	----	----	٣,٢٧٣,٣٢٠	----	----	تحويلات
(١,٨١٠,٧٥٢)	(٢,٠١٧,٩٨٨)	(٤,٧١٣,٤٨٩)	----	(٧٩,٢٧٥)	----	----	----	----	استبعادات
٤,٨٨٧,٤٢١,١٦٧	٤,٥٥٣,٣٩١	١٦,١٣٥,٦٤٤	٢٥,٣٧,٨٨٠	٦,١١٧,٧٢٠,٤٤	١٦,٧٤٠,٦٠٨	٦٤,٩٠٨,٧٠١	٦٦٩,٦٣٥,٧٧٨	٤,٨٠٥,١١٦	نهاية السنة
الاستهلاك									
١,٤٩٥,٨١٨,٦٨٩	٢,٨٩٣,٩٠٨	١٣,٧٤٧,٧٨١	٥٣,٣٣٤,٥١٩	٩٧٧,٣٧٩,٨٩٨	١٦,٧٤٠,٦٠٨	١٥,٦١٦,٦١٩	٣٧٥,٦٠٧٠١	----	الاستهلاك بداية السنة
٨٩,٦٤٨,٧٩٩	١٤٧,٤٢٨	٢,٤٥٨,٩٢٠	٣,١٤٥,٣٤٧	٦٨,٥٣١,٥٩٥	----	٨٢١,٢٣١	١٣,٥٧٢,١٨٨	----	استهلاك السنة
(١,٨٥٧,٣٠١)	(٢,٠١٧,٩٨٨)	(٤,٧١٠,٠٣٨)	----	(٧٩,٢٧٥)	----	----	----	----	استبعادات
١,٤٩٥,١١٠,١٨٧	١,٩٧٢,٣٤٨	١٠,٤٦٦,٦٦٣	٢٩,٤٧٩,٨٦١	١,٣٤,٩٣٢,٦١٨	١٦,٧٤٠,٦٠٨	١٣,٤٣٢,٥٤٠	٣٨٨,٦٣٥,٩٤٤	----	نهاية السنة
١,٣٩١,٧٦٥,٩٨٠	٤٨٠,٠٤٣	٥,٦٦٨,٩٨١	٥,٧٥٨,٠١٤	١,٠٨٢,٧٧٧,٨٦١	----	١١,٤٧٦,١٦٣	٢٨,٩٨٩,٨٣٤	٤,٨٠٥,١١٦	صافي القيمة الدفترية

الجموع	عدد أدوات	الاثاث ومفروشات	سيارات وغلابات	آلات معدات	الرصيف البحري	مباني وانشاءات آخر	مباني المصنع	أراضي	٤٠٣
التكلفة									
٤,٨٦٤,٣٣٣,٣٤٢	٧,١٩١,٧٤٩	١٩,٤٩٠,٩٥٣	٢٣,٦٧٥,٩٢٥	٦,٠٨٨,٥٤٠,٤٨١	١٦,٧٤٠,٦٠٨	٦١,٦٣٥,٤٧٦	٦٦٧,٥٨١,١٨٧	----	التكلفة بداية السنة
٢,١٧,٢٩٠	١٥١,٩٤٠	١,٥٩١,٧٦١	٨٨١,٥٩٥	١,١٧٧,٨١٩	----	----	١٠٤,١٣٥	----	إضافات
٢٥,٣٨٥,٣٠٨	----	٣٩٣,٣٠٠	----	٥٠,٣٤٧,٩٣١	----	----	١,٩٣٩,٩٤٦	٤,٨٠٥,١١٦	تحويلات
(١٦,٣٢٠,٦٥٢)	(٣,٦٣٨,٨٣٥)	(١٦,١٩١,٨١٧)	----	----	----	----	----	----	استبعادات
٤,٨٨٣,٩٩٥,٧٨٨	٤,٥٤,٨٣٤	١٨,٤٨٣,١٥٥	٢٣,٥٥٤,٥٢٠	٦,١١٤,٩٤١,٣٠١	١٦,٧٤٠,٦٠٨	٦١,٦٣٥,٤٧٦	٦٦٩,٦٣٥,٧٧٨	٤,٨٠٥,١١٦	نهاية السنة
الاستهلاك									
١,٣٩٨,٣٧٥,٩٠٩	٧,١٧٧,٩٧١	١٨,٥٩٣,٨٩٨	٢٣,٤٩٣,٥٥٩	٨٩٨,٣٣٨,٨٨٨	١٦,٧٤٠,٦٠٨	١٦,٧٩٠,٥٥٢	٣٥٦,٥٤٠,٧٧٧	----	الاستهلاك بداية السنة
١٠٠,٨٢٢,٦٩٧	٣٥٣,٧٦٧	٥,٨٣٤,٧١٥	٤,٨٤٠,٩٦٠	١٦,١٤١,٠١٠	----	٨٢١,٩١١	٣٣,٨٢٠,٠٩	----	استهلاك السنة
(١٣,٣٢٩,٧١٧)	(٣,٦٣٨,٨٣٥)	(١٦,١٩٠,٨٨٢)	----	----	----	----	----	----	استبعادات
١,٤١٩,٦١٦,٧٦٩	٢,٨٩٣,٩٠٨	١٣,٧٤٧,٧٨١	٢٣,٣٣٢,٣١٩	٩٦٦,٣٧٩,٨٩٨	١٦,٧٤٠,٦٠٨	١٦,٦١٦,٦١٩	٣٧٦,٦٠٧٦	----	نهاية السنة
١,٤٧١,١٥١,٩٩٩	٣١٣,٩٢١	٦,٧٣٥,٣٧٤	٧,٦٦٣,٠٠٣	١,١٤٨,٢٦٦,٣٠٣	----	٩,٠٣٣,٥٥٧	٥٩٤,٥٦٥,٥٦	٤,٨٠٥,١١٦	صافي القيمة الدفترية

٧) مصروفات مؤجلة .. .

ت تكون المصروفات المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ما يلي ..

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٨,٩٥٥,٤٨٧	١٠,٨٨٥,٠٤٤	مصروفات مؤجلة
(٣,٤٢٤,٩٥٧)	(٧,٠٢١,٠٥٦)	بخصم : الإطفاء المترافق
٥,٥٣٠,٥٣	٣٨٦٣,٩٨٨	

٨) قروض طويلة الأجل .. .

ت تكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ما يلي ..

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢٠,٠٠٠,٠٠	----	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٠,٤٥٢,٦٤١	٨١٠,٠٠	قروض البنك الأهلي التجاري
٥٠,٤٥٢,٦٤١	٨١٠,٠٠	

أبرمت الشركة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي يتم بموجبها الحصول على قرض بـ ١٠٠ مليون ريال سعودي لتوسيعة المصنع الحالي بإضافة فرن جديد مع ملحقاته. ويتم تسديد القرض على ١٣ قسطًا اضافي سنوي غير متساوية . تبدأ من ١٥ جمادى الأولى ١٤١٩هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٩٩). لتقديم إدراج الأقساط المستحقة خلال سنة ضمن المطلوبات المتداولة.

حيث تم تسديد كامل المبلغ خلال عام ٢٠٠٤ . بتاريخ ٢٣ جمادى الأولى ١٤٢٥هـ (الموافق ١٠ يونيو ٢٠٠٤) تم فل، رهن كافة المبني والمنشآت المقامة على الأرض الواقعه برأس بريدي والفرن الجديد مع كامل مراافقه وملحقاته والآلات والمعدات وتجهيزات الأمان والسلامة ووسائل النقل والأثاث مع كافة الأجهزة وقطع الغيار والصيانة وكل ما يتعلق بما تقدم لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض.

١٢) مصروفات بيع وتوزيع ..

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع كما في ٣١ ديسمبر مالي ..

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٤٠٣٩,٩٤٥	٤,١٨٩,٨٥٥	رواتب واجور ومزايا
٣٤٣,٧٤٥	٣٦٦,٣٣٧	مكافأة نهاية الخدمة
٣٣١,٦٩١	٣٥٣,٤٩٠	تأمينات اجتماعية
٥١٨,٨٤١	٥٠٨,٠٩٣	دعابة واعلان
٦٠,٨٠٥	٦٣,١٨٠	رسوم واشتراكات
٥٤٣,٦٩٥	٥٤٥,٦١٦	احلاك
٧٦٦,١٢١	٧٣٩,٥٤٢	آخرى
-----	-----	
٧,٥٠٤,٨٥٣	١,١١٦,١٠٣	
-----	-----	
٧,٤٣٥,٧٣	٧,٠٨٨,٩٣٤	رواتب واجور ومزايا
٥١٣,١٠١	٥٨٣,٩٣٤	مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٣,٣٣٠	٣٦٨,٣٣٧	تأمينات اجتماعية
١٧٩,٨٠٠	١٢٨,٤٩٠	صيانة واصلاح
٧٣,٧١٢	٧٩,٠٠١	ايجار
١٠١٢١	٨٤,١٧٠	رسوم واشتراكات
١٢,٣٥	٢٢,١٧٩	دعابة واعلان
٣٦٧,٥١	٣٩٣,٦٥٨	احلاك
٦٦٩,٤٢	٧٤٣,٥٠٤	آخرى
٩,٧٠٧,١٩	٩,٥٦٢,١٨٧	

١٣) مصروفات عمومية وادارية ..

ت تكون المصروفات العمومية والادارية كما في ٣١ ديسمبر مالي ..

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٧,٤٣٥,٧٣	٧,٠٨٨,٩٣٤	رواتب واجور ومزايا
٥١٣,١٠١	٥٨٣,٩٣٤	مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٣,٣٣٠	٣٦٨,٣٣٧	تأمينات اجتماعية
١٧٩,٨٠٠	١٢٨,٤٩٠	صيانة واصلاح
٧٣,٧١٢	٧٩,٠٠١	ايجار
١٠١٢١	٨٤,١٧٠	رسوم واشتراكات
١٢,٣٥	٢٢,١٧٩	دعابة واعلان
٣٦٧,٥١	٣٩٣,٦٥٨	احلاك
٦٦٩,٤٢	٧٤٣,٥٠٤	آخرى
٩,٧٠٧,١٩	٩,٥٦٢,١٨٧	

٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى ...

ت تكون المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي ...

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٤,٤٠٦,٧٤٦	١٩,٧٦٧,٩١١	مصاريف مستحقة
٧,٨٧٣,١٢٨	٦,٤٥٠,٧٩٧	دائنون متذمرون
٢٢,٣٧٩,٨٧٤	٢٦,٢١٨,٧٠٨	
=====	=====	

١٠) رأس المال ..

يتكون رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل من ٢١ مليون سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي.

١١) الاحتياطي النظامي ..

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يتم تحويل ٥١٪ من الربح السنوي للشركة إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥٪ من رأس المال لقد تم تحويل مبلغ ١١٥,٩٧٧,٠٠ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ بقيمة ٢٠٠٠,٠٠ ريال سعودي من رأس المال (مبلغ ٣٧,٧٩٢,٠٠ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣). علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٤) الالتزامات المحتملة ..

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ على الشركة التزامات محتملة تمثل في خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٩,٥١٤,١١١ ريال سعودي ، دفع عنها تأمينات بمبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مبلغ ٩,٦٥,٩٤١ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ٩٦٥,٩٤١ ريال سعودي في عام ٢٠٠٣) واعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ١٥١,٦١٣,٧٣٨ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ١٦٨,٥١١ ريال سعودي (مبلغ ٣,٤٤٤,٩١٤ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ١٧١,٢٤٦ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٣).

١٥) الزكاة ..

أ) احتساب الزكاة للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر :

<u>٢٠٠٣</u>	<u>٢٠٠٤</u>	
٣٨٩,٥١٥,٥٧١	٤٤٠,٠٩٣,٧١٦	- تعديل صافي الربح :
٧,٢٣٦,٤٩٧	٦,٥١٥,٨٣٠	صافي الربح قبل الزكاة المخصفات
٣٩٦,٧٥١,٧٦٨	٤٤٦,٦٠٩,٥٤٦	صافي الربح المعدل
		- الوعاء الزكوي :
		صافي حقوق المساهمين بعد خصم الأرباح الموزعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٦٠٣,٥٢٣,٣٤٨	١,٦١١,٧٣٤,٥٥٩	المخصفات
٧٦,٧١٥,٥٩٨	٧٩,٩٥١,٧٩٥	قرض طويل الأجل
٤١,٠٧٧,٧٤١	٨١٠,٠٠٠	الربح المعدل
٣٩٦,٧٥١,٧٦٨	٤٤٦,٦٠٩,٥٤٦	المجموع
٥,١١٤,٠٦٨,٠٥٥	٥,١٣٩,١٠٥,٧٠٠	يخصم: الممتلكات والمعدات، صافي إستثمار
(١,٤٧١,١٢١,٩٩٨)	(١,٣٩١,٧٦٥,٩٨١)	مخزون قطع الغيار والمواد الأخرى
-----	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	
(١٦٧,٨٥٤,٣٠٣)	(١٦٧,٠٨٥,٠٨٨)	

(٥,٣٨١,٨٤٢)	(٨,١٦١,٥٩٠)	مشروعات خت التنفيذ
(٥,٥٣٠,٥٣٠)	(٢,٨٦٣,٩٨٨)	مصاروفات مؤجلة
٤٤,٤,١٧٤,٣٨٢	٤٨٨,٧٦٨,٩٥٣	الوعاء الزكوي
١,١٠٤,٣٦٠	١٢,٥١٨,٥٢٤	الزكاة بواقع %٢,٥
-----	٢٠٩,٩٦٧	يضاف: زكاة عن سنوات سابقة
١,١٠٤,٣٦٠	١٢,٤٢٨,١٩١	

ب) حركة مخصص الزكاة للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٨,٣٩٤,٤١٣	١١,١٠٤,٣٦٠	الرصيد في بداية السنة
١,١٠٤,٣٦٠	١٢,٤٢٨,١٩١	المكون خلال السنة
(٨,٣٩٤,٤١٣)	(١١,٨١٤,٣٢٧)	المدفوع خلال السنة
١,١٠٤,٣٦٠	١٢,٥١٨,٥٢٤	الرصيد خلال السنة

ج) الوضع الزكوي :

انهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادة النهائية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م وقد حصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

١٦) إعادة التصنيف ...

لقد تم إعادة تصنیف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة ٢٠٠٣م لتتماشى مع التصنيف المستخدم لسنة ٢٠٠٤م