

تقرير مراقب الحسابات

السادة / المساهمون

شركة الأسمنت العربية المحدودة

جده - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الأسمنت العربية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما هي عليه في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م ، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التيرأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- (١) تظهر بعد المركز المالي لشركة الأسمنت العربية المحدودة كما هو في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها الملائمة لظروف الشركة .
- (٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

كي. بي. إم. جي الفوزان ويانقا

د. عبدالقادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢

جدة في ١ ذي الحجة ١٤٢٥ هـ
الموافق ١٢ يناير ٢٠٠٥ م

شركة الأسمنت العربية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز التالى
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

م ٢٠٠٢ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي	إيضاح رقم	
			موجودات متداولة :
١٦,٠٩٧,٩٩٠	٥٧,٨٨٥,٠٥٦	(٢)	نقد
٢٢٧,٤٥٤,٣٧٧	٣٩٤,٠٦٤,٤٤٤	(٢/ب)	إستثمارات قصيرة الأجل
٩٩,٢٨٤,٧٨٦	١٠٨,٩١١,١٢٣	(٤ و ٥)	صافي الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة
١٩١,٨٠٠,٢٤٥	١٦٠,٢٧٨,٨٧٦	(٦)	صافي المخزون
<hr/> ٥٣٤,٦٣٧,٣٩٨	<hr/> ٧٢١,١٤١,٤٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مطلوبيات متداولة :
٤٦,٢٠١,٨٨٨	٤٥,٤٢٥,٦٣٧	(٧ و ٥)	ذمم دائنة ومستحقات
٩,٥٢٨,٢٢٦	١٤,٧٤٥,٠١٨	(٨)	زكاة شرعية مستحقة
١٠,٦١٥,١٥٧	٦٢,٥٣٥,٣٦٦	(١/١٩)	أرباح موزعة مستحقة
<hr/> ٦٦,٣٤٥,٢٧١	<hr/> ١٢٢,٧٠٦,٠٢١		مجموع المطلوبيات المتداولة
<hr/> ٤٦٨,٢٩٢,١٢٧	<hr/> ٥٩٧,٤٣٥,٤٧٨		رأس المال العامل
			موجودات غير متداولة :
٢٣١,٤٩٤,١٧١	١٩١,٥٧٩,٠١٥	(٩)	إستثمارات
٦٩٧,٥٧٣,٥٢٢	٦٥٥,٥٥٠,٦١٧	(١٠)	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات
١٠,٩٧١,١٧٨	--	(١١)	صافي النفقات المؤجلة
<hr/> ٩٤٠,٠٢٨,٨٧٢	<hr/> ٨٤٧,١٢٩,٦٣٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<hr/> ١,٤٠٨,٣٢٠,٩٩٩	<hr/> ١,٤٤٤,٥٦٥,١١٠		
			حقوق المساهمين :
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	احتياطي نظامي
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	احتياطي عام
٢٥٠,٩٠١,٨٦٩	٢٠٨,٨٧٧,٩٥٨		أرباح مبقاء
١٤٢,٠٢٠,٧٠١	١١٧,٤١٩,١٨١	(٩/ب)	أرباح غير محققة عن إستثمارات
<hr/> ١,٢٨٧,٩٢٧,٥٧٠	<hr/> ١,٤٢١,٢٩٧,١٣٩		مجموع حقوق المساهمين
			مطلوبيات غير متداولة :
٢٠,٤٠٢,٤٢٩	٢٢,٢٧٧,٩٧١		مخخص مكافأة نهاية الخدمة
<hr/> ٢٠,٤٠٢,٤٢٩	<hr/> ٢٢,٢٧٧,٩٧١		مجموع المطلوبيات غير المتداولة
<hr/> ١,٤٠٨,٣٢٠,٩٩٩	<hr/> ١,٤٤٤,٥٦٥,١١٠		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأسمنت العربية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

إيضاح رقم	٢٠٠٤ م	٢٠٠٢ م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
المبيعات	٥٧٨,٧٩٩,٢٢٠	٥٢٢,٦٦٥,٨١٢	
تكلفة المبيعات	(٢١٥,١٥٦,٢٢٧)	(٢٩٤,١٥٩,١٢١)	
مجمل الربح	٢٦٢,٦٤٢,٩٩٣	٢٢٨,٥٦,٦٩١	
مصاروفات بيع وتسويق	(٤,٨٩٤,٨٢٨)	(٤,٠٢٧,٦٩٤)	
مصاروفات عمومية وإدارية	(٢٠,٨٧٦,٦٩٦)	(١٩,٤٧٦,٧٧٩)	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢,٩٧٩,٧٧٦)	(٢,١٠٧,٨٤٢)	
مخصص أرصدة مشكوك في تحصيلها	(١,٤١٩,٠٠٠)	(١,٥٢١,١٦١)	
مخصص قطع غيار	(٩,٦٠٧,٩٥٢)	(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	
الربح من العمليات	٢٢٢,٨٦٤,٧٢١	١٨١,٢٧٢,٢١٥	
أرباح محققة من بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٧٢,١٢٢,٩٥٤	--	
حصة الشركة في أرباح شركة زميلة	٣٩١,٨٦٢	٢٠,٢٢٥,٦٧٦	(٩/١)
صافي إيرادات أخرى	٢٥,٥٩٠,٨١٦	١٦,٥٧٢,٦٩٢	(١٦)
الربح قبل الزكاة الشرعية	٣٢٠,٩٧١,٣٦٣	٢١٨,١٨٢,٥٨٤	
الزكاة الشرعية	(١٤,٥٩٥,٢٧٤)	(٧,٦١,٥١٤)	(٨)
صافي ربح السنة	٣٠٦,٣٧٦,٠٨٩	٢١٠,٥٨١,٠٧٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأسمنت العربية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٢ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٠,٥٨١,٠٧٠	٤٠٦,٣٧٦,٠٨٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
صافي ربع السنة

تسويات لطابقة صافي الربح مع صافي
الأموال المتوفرة من الأنشطة التشغيلية :

استهلاكات

إطفاء نفقات مؤجلة

أرباح استثمارات قصيرة الأجل

حصة الشركة من أرباح شركة زميلة

توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في أوراق مالية

أرباح محققة من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :

(الزيادة) في ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة

النقص في مخزون

(النقص) الزيادة في ذمم دائنة ومستحقات

الزيادة (النقص) في زكاة شرعية مستحقة

الزيادة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

التغير في استثمارات قصيرة الأجل

استثمارات أوراق مالية متاحة للبيع

أرباح استثمارات مستلمة

متحصلات أرباح شركة زميلة

إضافات على ممتلكات ومعدات

متحصلات بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

أرباح موزعة مدفوعة للمساهمين

تحصيل قرض من شركة زميلة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية :

صافي التغيرات في أرباح غير محققة

عن استثمارات قيدت في حقوق المساهمين

٢٦٨,٧٣٤,٦١٤	٢٢٩,١١٢,٥٩١
--------------------	--------------------

(٢١,٦١٤,٨٨٦)	(١٥٩,٠٢٨,٨٧٥)
---------------------	----------------------

(٥٢,٤٦٤,٩٦٧)	٨٧,٨٢٤,٤٥٢
---------------------	-------------------

٦,٧٠٧,٦٥٩	١٤,٨٩٢,٥٢٤
------------------	-------------------

١٦,٧٣٤,٨٥٧	--
-------------------	-----------

(٤٦,٧٩٦,٢٧٤)	(٣٥,٧٢١,٥٣٥)
---------------------	---------------------

٣٤٦,٥٩٥	١٨٧,٧٠٠
----------------	----------------

(١٠٧,٠٨٧,١١٦)	(٩١,٨٤٥,٧٣٤)
----------------------	---------------------

(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
--------------------	--------------------

(١٤٩,١٢٢,٢٦٤)	(١٩٣,٠٧٩,٧٩١)
----------------------	----------------------

٢,٦٠٠,٠٠٠	--
------------------	-----------

(١٤٨,٩٢٢,٢٦٤)	(١٩٥,٤٧٩,٧٩١)
----------------------	----------------------

١٢,٧١٤,١٣٤	٤١,٧٨٧,٠٦٦
-------------------	-------------------

٢,٣٨٢,٨٥٦	١٦,٠٩٧,٩٩٠
------------------	-------------------

١٦,٠٩٧,٩٩٠	٥٧,٨٨٥,٠٥٦
-------------------	-------------------

٤٥,٣٢٠,٢٨٤	(٢٤,٦٠٦,٥٢٠)
-------------------	---------------------

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية :

صافي التغيرات في أرباح غير محققة

عن استثمارات قيدت في حقوق المساهمين

شركة الأسمنت العربية المحدودة
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٣ م
--	--	أرباح موزعة
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	--	صافي ربح السنة
--	--	أرباح غير محققة عن إستثمارات (إيضاح ^٩)
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
--	--	أرباح موزعة (إيضاح ^{١٩})
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	--	توزيعات أرباح دورية لعام ٢٠٠٤ م (إيضاح ^{١٩})
--	--	صافي ربح السنة
--	--	صافي التغيرات في أرباح غير محققة عن إستثمارات (إيضاح ^٩)
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المجموع ريال سعودي	أرباح غير محققة عن استثمارات ريال سعودي	أرباح مبقة ريال سعودي	احتياطي عام ريال سعودي
١,٢٨٤,٤٤٤,١١٦	٩٦,٧٢٣,٣١٧	١٩٢,٧٧٠,٧٩٩	٩٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	--	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	--
٢١٠,٥٨١,٠٧٠	--	٢١٠,٥٨١,٠٧٠	--
٤٥,٣٠٢,٣٨٤	٤٥,٣٠٢,٣٨٤	--	--
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
١,٣٨٧,٩٢٧,٥٧٠	١٤٢,٠٢٥,٧٠١	٢٥,٩٠١,٨٧٩	٩٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٦٢,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٦٢,٠٠٠,٠٠٠)	--
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	--	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	--
(٨٤,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٨٤,٠٠٠,٠٠٠)	--
٣٠٦,٣٧٦,٠٨٩	--	٣٠٦,٣٧٦,٠٨٩	--
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
(٢٤,٦٠٦,٥٢٠)	(٢٤,٦٠٦,٥٢٠)	--	--
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
١,٤٢١,٢٩٧,١٣٩	١١٧,٤١٩,١٨١	٢٠٨,٨٧٧,٩٥٨	٩٥,٠٠٠,٠٠٠
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

شركة الأسمنت العربية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

١ - الشركة وطبيعة أعمالها

شركة الأسمنت العربية المحدودة (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٣١ بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٧٤ هـ (٥ يناير ١٩٥٥ م). صدر سجل الشركة التجارى رقم ٤٠٣٠٠٠١٤٨ في مدينة جده بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٧٦ هـ (١٢ أبريل ١٩٥٧). إن غرض الشركة هو إنتاج وبيع الأسمنت وتواصمه ومشتقاته.

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٦٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢ مليون سهم بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تلخص أهم السياسات المحاسبية في الآتي :

(أ) - العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في أوراق مالية فتسجل على أساس القيمة العادلة) ووفقاً لبدأ الاستحقاق المحاسبى واستمرارية النشاط .

(ب) - إستثمارات

تُقيد الإستثمارات قصيرة الأجل ، والتي تتكون من عمليات متاجرة بالمرابحة بالتكلفة وتدرج الإيرادات الناتجة عن هذه العمليات بقائمة الدخل على أساس الاستحقاق .

يُقيد الإستثمار في شركة زميلة ، والتي تمتلك الشركة حصة بنسبة تزيد عن ٢٠ بالمائة من رأس المالها ، بموجب طريقة حقوق الملكية . ويُمْجَّب هذه الطريقة يتم قيد الإستثمار بالتكلفة في بادئ الأمر ومن ثم يتم تعديلها لتظهر حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والأرباح الموزعة منها . تُقَدِّم حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل.

تُقَدِّم الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة . تُقَدِّم التغيرات في القيمة العادلة لتلك الأوراق المالية في حساب أرباح غير محققة عن إستثمارات ضمن مكونات حقوق المساهمين . كما يُقَدِّم الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، في قائمة الدخل . وتقع ، فإن أية خسائر غير محققة خاصة بها والتي كانت قدّمت مباشرة في حقوق المساهمين ، إن وجدت ، تعكس وتقيد في قائمة الدخل .

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال تداولها أو على أساس آخر قوائم مالية لها وإن لم تُعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

(ج) - المخزون

يُقَدِّم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق ، أيهما أقل . تُظَهِر تكلفة البضاعة تامة الصنع والمورد الأولية وقطع الغيار والوقود ومواد التغليف على أساس متوسط التكلفة . تشتمل تكلفة البضاعة التامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشرة .

(د) - الزكاة الشرعية

تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . تقوم الشركة بقيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة وتحميه على قائمة الدخ

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ه) - الممتلكات والمصنع والمعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة ويجري إستهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمد الإنثاجي المقدر لها:

السنوات	أراضي
-	مباني وإنشاءات
٢٣	آلات وتركيبات المصنع ومحطات الطاقة والمياه
١٤	آلات ومعدات الورش
١٠ - ٥	معدات وسيارات
٦,٧ - ٤	أثاث وتركيبات
٥	

تدرج المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الموجودات، ضمن المصروفات.

(و) - نفقات مؤجلة

تشتمل النفقات المؤجلة على تكاليف عمارات رئيسية لمحطات الطاقة الكهربائية وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصانع الشركة ، ويتم إطفاؤها على أساس طريقة القسط الثابت على فترة ٤ سنوات ، وتم إطفاؤها بالكامل خلال عام ٢٠٠٤ م .

(ز) - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم قيد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية .

(ح) - تحقيق المبيعات

تقيد المبيعات بالصافي بعد الحسومات التجارية وذلك عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

(ط) - عقود إيجار تشغيلية

تحمل المصروفات المتعلقة بعقد الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت خلال فترة العقود .

(ي) - مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكافة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة.

(ك) - تحويل العملات الأجنبية

تحفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي . يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات . أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية ، فيجرى تحويلها لعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ القوائم المالية. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية . والتي لم تكن هامة خلال عام ٢٠٠٤ م في قائمة الدخل.

(ل) - النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك والودائع قصيرة الأجل غير المقيدة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الوديعة.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) - توزيعات الأرباح

تقييد الأرباح الدورية التي قرر مجلس إدارة الشركة توزيعها خلال نفس العام الذي أقرت به وتقيد الأرباح المقترن توزيعها بعد تاريخ القوائم المالية في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات على أن يتضمن تقرير مجلس إدارة الشركة السنوي جميع هذه التوزيعات.

٣ - النقد

يتكون النقد كما في ٢١ ديسمبر من الآتي :

م ٢٠٠٢ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي	
١٥,٧٢٢,٤٧٧	٥٧,٨٨٥,٠٥٦	تقد لدى البنوك . حسابات جارية
<u>٢٧٥,٥١٣</u>	<u>--</u>	نقد في الصندوق
<u>١٦,٩٧,٩٩٠</u>	<u>٥٧,٨٨٥,٠٥٦</u>	

٤ - دعم مدينة ومدفوعات مقدمة

يتكون الدعم المدينة والمدفوعات المقدمة كما في ٢١ ديسمبر من الآتي :

م ٢٠٠٢ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي	
٤٢,٠٣٧,٥٦٧	٥٤,٢٥٧,٤٦	عملاء تجاريين
٤٥,٩٨٠,٠٩٩	٤٦,٤٦١,٧٥١	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٥)
٤,٥٨٤,٨٧٨	١,٣١٨,٢١٢	مدفوعات مقدمة
--	٦,١٨٦,٢١٥	إيرادات مستحقة
١,٣٥٦,١٥٤	٨٢٤,٣٤١	تأمينات لدى الغير
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٨١,٦٥٠	تعويضات مستحقة
١,٩٧٤,٢٧٠	٢,٠٧٩,٢٥٩	سلف موظفين
٦٢,٥٢١	٦٥,٢٢٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٠١,٥٣٥,٤٩٩</u>	<u>١١١,٤٨٤,٠٦٨</u>	
<u>(٢,٢٥٠,٧١٢)</u>	<u>(٢,٥٧٢,٩٤٥)</u>	ناقصاً : مخصص أرصدة مشكوك في تحصيلها
<u>٩٩,٢٨٤,٧٨٦</u>	<u>١٠٨,٩١١,١٢٣</u>	باقي الدعم المدينة والمدفوعات المقدمة

٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل المطلوب من وأطراف ذات علاقة مجموع الدعم المدينة والدائنة التي نشأت عن مبيعات ومشتريات تمت وفقاً للسياسات التجارية الإعتيادية المعول بها في الشركة.
بلغ إجمالي المبيعات لأطراف ذات علاقة ٨٤,٩ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤

(٢٠٠٢ م : ٦٥,٢ مليون ريال سعودي) ، كما بلغ إجمالي المشتريات من الشركة الزميلة ٩,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ م (١١,٧ مليون ريال سعودي). تكون الأرصدة المطلوبة من لأطراف ذات علاقة والناتجة عن العمليات المشار إليها أعلاه كما في ٢١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠٠٣	م ٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	مطلوب من أطراف ذات علاقة :
٤١,٧٩٣,٢١٩	٤٢,٨٤٦,١٢٣	شركة محمد بن لادن
٢,٩٩٢,١٥٤	٢,٢٦٢,٢٠٢	شركة رولاكو للتجارة والمعهدات المحدودة
١,١٩٤,٧٢٦	١,٣٥٢,٤١٦	شركة مجموعة بن لادن السعودية
<u>٤٥,٩٨٠,٠٩٩</u>	<u>٤٦,٤٦١,٧٥١</u>	<u>المجموع</u>
<u>٢,٣٦٩,٣٢٤</u>	<u>٧١٢,٨٥٦</u>	

		مطلوب لأطراف ذات علاقة :
		شركة منتجات صناعة الإسماعيل المحدودة
٦ - مخزون		
		يتكون المخزون كما في ٢١ ديسمبر من الآتي :

م ٢٠٠٣	م ٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٣,٧٤٠,٩١٢	١٤٥,٥٣٩,٣٥٧	قطع غيار غير معدة للبيع
٦٥,٩٩٠,١٧٧	٥٠,٠٢٢,١٦٧	بضاعة تحت التصنيع . الكلنكر
٦,٧٩٨,٦٧٦	٧,٣٠٨,١٧٦	وقود ومواد تنظيف
٤,٦٨٢,١٩٢	٥,٣٢٠,١٣٦	بضاعة تامة الصنع
٢,٧٣١,٦٣٩	٢,٩٨٥,٢٢٢	مواد أولية
<u>٢٢٢,٩٤٢,٥٩٦</u>	<u>٢١١,١٥٨,٠٦٩</u>	<u>المجموع</u>
<u>(٤٢,١٤٢,٣٥١)</u>	<u>(٥٠,٨٧٩,١٩٣)</u>	ناقصاً : مخصص قطع غيار
<u>١٩١,٨٠٠,٢٤٥</u>	<u>١٦٠,٢٧٨,٨٧٦</u>	<u>صافي المخزون</u>

٧ - ذمم دائنة ومستحقات

ت تكون الذمم الدائنة والمستحقات كما في ٢١ ديسمبر من الآتي :

م ٢٠٠٣ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي	
٢٥,٨١١,٩٨١	٢٦,٣١٨,٥٣١	موردون تجاريون
٢,٣٦٩,٣٢٤	٧١٣,٨٥٦	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٥)
١٧,٠٢٠,٥٨٣	١٨,٣٩٣,٢٥٠	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٤٦,٢٠١,٨٨٨</u>	<u>٤٥,٤٢٥,٦٣٧</u>	

٨ - زكاة شرعية

(أ) - مكونات الوعاء الزكوي:

يتكون الوعاء الزكوي التقريري للشركة كما في ٢١ ديسمبر بشكل رئيسي من البنود التالية :

م ٢٠٠٣ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي	
١,٢٨٤,٤٤٤,١١٦	١,٢٨٧,٩٢٧,٥٧٠	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٥١,٦٩,٢١٩	٧٢,٦٦٠,٧٠٩	مخصصات كما في بداية السنة
١٦,٧٢٤,٨٥٧	--	أرباح مستلمة عن توزيعات أرباح شركة زميلة
٤٥,٢٠٢,٢٨٤	(٢٤,٦٠٦,٥٢٠)	التغير في استثمارات خلال السنة
٢٤١,٨١١,٥٨٧	٢٣٥,٩٧٨,٠٩١	الربح الصافي المعدل لسنة
		يخصم :
		صافي الممتلكات والمصنع والمعدات والنفقات
		المؤجلة
		استثمارات
		قطع غيار غير معدة للبيع
		أرباح موزعة مدفوعة
		حصة الشركة من أرباح شركة زميلة
		الوعاء الزكوي
<u>٣٧٤,٣٥٢,٢٢٩</u>	<u>٥٨٢,٨١٠,٩٧٠</u>	

(ب) - الزكاة الشرعية المستحقة :

تلخص حركة حساب الزكاة الشرعية المستحقة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر م ٢٠٠٤ كما يلي :

م ٢٠٠٣ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي	
١٠,٤٤٠,٧٢٩	٩,٥٢٨,٢٢٦	الرصيد كما في ١ يناير
٧,٦٠١,٥١٤	١٤,٥٩٥,٢٧٤	إضافات خلال العام
(٨,٥١٤,٠١٧)	(٩,٣٧٨,٤٨٢)	تسديدات خلال العام
<u>٩,٥٢٨,٢٢٦</u>	<u>١٤,٧٤٥,٠١٨</u>	الرصيد كما في ٢١ ديسمبر

(ج) - الوضع الزكوي :

أنتهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٢م وحصلت على شهادة الزكاة النهائية لذلك العام. كما قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن عام ٢٠٠٣م وحصلت على شهادة زكاة نهاية العام المذكور وحاري دراسة إقرار الشركة لإصدار الرابط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل.

٩ - استثمارات

ت تكون الإستثمارات كما في ٢١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٩٤٧,١٥٣	١٢,٣٣٩,٠١٥
٢١٨,٥٤٧,٠١٨	١٧٨,٢٤٠,٠٠٠
٢٢١,٤٩٤,١٧١	١٩١,٥٧٩,٠١٥

استثمارات في شركة زميلة (أ)
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (ب)

المجموع

١٠ - يمثل الإستثمار في شركة زميلة والذي قيد بموجب طريقة حقوق الملكية ، نسبة ملكية الشركة البالغة ٢٢,٢٢ بالمائة من رأس المال شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية من الآتي :-

٢٠٠٢ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٢,٤٤٦,٦٣٤	٦,٩٤٧,١٥٣
٢٠,٢٣٥,٦٧٦	٢٩١,٨٦٢
(١٦,٧٣٤,٨٥٧)	--
٦,٩٤٧,١٥٣	٧,٣٣٩,٠١٥
١٢,٩٤٧,١٥٣	١٢,٣٣٩,٠١٥

التكلفة الأصلية
يضاف حصة الأرباح غير الموزعة :
الرصيد كما في ١ يناير
حصة الشركة في دخل السنة *
أرباح موزعة مستلمة

الرصيد كما في ٢١ ديسمبر
المجموع

* تتضمن حصة الشركة في دخل عام ٢٠٠٣م بالشركة الزميلة مبلغ ١٦,٧ مليون ريال سعودي صافي أرباح بيع أراضي وعقارات.

١٠/ب - ت تكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٢١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦,٥٢١,٢١٧	٦٠,٨٢٠,٨١٩
٩٦,٧٢٢,٣١٧	١٤٢,٠٢٥,٧٠١
٤٥,٣٠٢,٢٨٤	(٢٤,٦٠٦,٥٢٠)
١٤٢,٠٢٥,٧٠١	١١٧,٤١٩,١٨١
٢١٨,٥٤٧,٠١٨	١٧٨,٢٤٠,٠٠٠

التكلفة الأصلية
أرباح غير محققة عن استثمارات :
التغير في القيمة العادلة (السوقية) :
الرصيد كما في بداية السنة
صافي التغير خلال العام

الرصيد في نهاية السنة
المجموع

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

ت تكون حركة الممتلكات والمصنع والمعدات كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ م من الآتي :

آلات ومعدات	آلات وتركيبات	المصنع ومحطات	مباني	أراضي	النهاية :
الورش		الطاقة والمياه	وإنشاءات		الرصيد كما في ١ يناير
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إضافات
١٨,٢٩٠,٦٢٧	١,٤٥٢,٩٩٤,٩٩٣	٤٩٩,١٥٢,٦٤٤	١٠,٠٩٧,٠٠٠		المحول من إنشاءات تحت التنفيذ
٦٢٤,١٥٧	١٢,٩٢٠,٧٩٩	٢,٤٦١,٧٢٣	--		إستبعادات / تسويات
--	٥,٨١٦,٢٤٣	٤,٠١٨,٤٤٦	--		
٦٤,٠٠٠	٨٠,٢٧١	(٥٧,٩٧٦)	--		
١٨,٩٧٨,٧٨٤	١,٤٧٢,٨١٢,٢٠٦	٥٠٦,٥٧٤,٨٣٧	١٠,٠٩٧,٠٠٠		الرصيد في ٢١ ديسمبر
١٦,٠٦٤,٥٧٥	١,٠٥٣,١٢١,٥٧٧	٢٧٥,١١٧,٠٨٦	--		الاستهلاك المترافق :
٩١٥,٣٦٢	٥٧,٨٠٦,٨٢١	١١,٦٧٨,٧٨٠	--		الرصيد كما في ١ يناير
١٩,٩٣٧	١٢١,٧٨٦	(١٧٠,٩٧٥)	--		المحمل خلال السنة
١٧,٩٩٩,٨٧٤	١,١١١,٠٥٠,١٨٤	٢٨٦,٦٢٤,٨٩١	--		إستبعادات / تسويات
١,٩٧٨,٩١٠	٣٦١,٧٦٢,٠٢٢	٢١٩,٩٤٩,٩٤٦	١٠,٠٩٧,٠٠٠		الرصيد كما في ٢١ ديسمبر
٢,٢٢٦,٠٥٢	٣٩٩,٨٧٢,٤١٦	٢٢٤,٠٣٥,٥٥٨	١٠,٠٩٧,٠٠٠		٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
					٢١ ديسمبر ٢٠٠٢ م

حصلت الشركة على إمتياز أرض برابع بموجب المرسوم الملكي رقم م ٢٩ بتاريخ ٩ ذوالقعدة ١٤٠٦ هـ (١٥ يونيو ١٩٨٦ م) لمدة ثلاثين عاماً قابلة للتجديد لفترة مماثلة، وقد أقامت عليها الشركة مباني المصنع.

المجموع م٢٠٠٣ ريال سعودي	المجموع م٢٠٠٤ ريال سعودي	إنشاءات تحت التنفيذ ريال سعودي	أثاث وتركيبات ريال سعودي	معدات وسيارات ريال سعودي
٢,١١١,٤٠١,٢٨٧ ٤٦,٧٩٦,٣٧٤ -- (٢,٩١٩,٣٧٧)	٢,١٥٥,٢٧٨,٣٨٤ ٢٥,٧٢١,٥٣٥ -- (١,٨١٥,٥١٨)	٤٠,٧٣٥,٢٢٠ ١١,٤٠٦,١٢٧ (١٠,٦٦٧,٦١٩) --	٣٥,٢٦٢,٧٢٤ ٢,٨١٠,٣٦٨ ٨٢٢,٩٣٠ (١٦٩,٩٧٦)	٩٨,٧٤٤,١٦٦ ٢,٤٩٨,٤٦١ -- (١,٧٢١,٨٣٧)
٢,١٠٥,٢٧٨,٣٨٤	٢,١٨٩,١٨٤,٤٠١	٤١,٤٧٣,٧٣٨	٣٨,٧٣٧,٠٤٦	١٠٠,٥١٠,٧٩٠
١,٢٨٩,٢١٦,٧١٧ ٧١,١٢٨,٠٧٠ (٢,٧٣٩,٩٢٦)	١,٤٥٧,٧٠٤,٨٦١ ٧٧,٧٣٢,٠٠٢ (١,٨٠٤,٠٧٩)	-- -- --	٢٨,١٤٥,٥٦٢ ٢,٨٤٠,٢٠٣ (١٢٩,٠٨٢)	٨٥,٢٥٦,٠٦١ ٤,٤٩١,٧٣٦ (١,٦٢٥,٧٤٥)
١,٤٥٧,٧٠٤,٨٦١	١,٥٢٢,٦٢٢,٧٨٤	--	٣٠,٨٤٦,٧٨٢	٨٨,١١٢,٠٥٢
--	٧٠٠,٥٠٠,٧١٧	٤١,٤٧٣,٧٣٨	٧,٨٩٠,٢٦٢	١٢,٣٩٨,٧٣٨
٦٩٧,٥٧٣,٥٢٢	--	٤٠,٧٣٥,٢٢٠	٧,١١٨,١٦٢	١٣,٤٨٨,١٠٠

١١ - صافي النفقات المؤجلة

ت تكون النفقات المؤجلة كما في ٢١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٤ م	٢٠٠٣ م	ريال سعودي
٥٠,٧٨٦,٤٠٣	٥٠,٧٨٦,٤٠٣	الرصيد كما في ١ يناير
(٢٩,٨١٥,٢٢٥)	(٥٠,٧٨٦,٤٠٣)	الإطفاء المتراكم كما في ٢١ ديسمبر
<u>١٠,٩٧١,١٧٨</u>	<u>--</u>	صافي النفقات المؤجلة

١٢ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الم المصرح به والمدفوع بالكامل من ٦٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ م ، مقسم إلى ١٢ مليون سهم بقيمة ٥٠ ريال للسهم الواحد .

١٣ - احتياطي نظامي واحتياطي عام

وفقاً لنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تتحفظ الشركة باحتياطي نظامي يعادل نصف رأس المال المدفوع ، إن هذا الاحتياطي غير متوفّر حالياً للتوزيع على المساهمين .

ووفقاً لنظام الأساسي للشركة ، تم تكوين احتياطي عام للشركة ، ويمكن زيادة أو تخفيض هذا الاحتياطي بموجب قرارات الجمعية العامة العادية .

١٤ - مصروفات بيع وتسويق

ت تكون مصروفات البيع والتسويق للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٤ م	٢٠٠٣ م	ريال سعودي
٢,١٥٧,٧٠٠	٢,٧٣٧,٤٧٦	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٢٩٦,٣٢٦	٣٨٨,١٩١	دعاية وإعلان
٥٧٢,٦٦٨	٧٦٩,١٧١	آخرى
<u>٤,٠٢٧,٦٩٤</u>	<u>٤,٨٩٤,٨٢٨</u>	المجموع

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر من الآتي :

م ٢٠٠٣ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي	
١٣,٦١٨,٣١٧	١٢,٨٦٤,٤٨٠	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١,٧٤٢,٦١٨	٢,٠٣٧,٨٦٢	استهلاكات
٧٩٢,٨١٥	١,١٢٢,٩٦٦	مصاريف استشارية ومهنية
٣٥٦,٧٩٥	٥٢٠,٦٥٣	دورات تدريبية
٤٠٩,٧٢٧	٦٦٨,٩٢٦	أجور عمالية مؤقتة
٢٨٢,٤٦٠	٢٨٢,٤٦٠	إيجارات
٢٥١,٢٠٠	٢٨٢,٨٠٠	إعانة وتقربات
٣٠٩,٧٤٠	٣٠٩,٢٤٠	بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة
١,٥١١,١٠٧	١,٧٨٥,٣٠٩	ولجنة المراجعة واللجان المنبثقة
<u>١٩,٤٧٦,٧٧٩</u>	<u>٢٠,٨٧٦,٧٩٦</u>	أخرى
		المجموع

١٦ - إيرادات أخرى

ت تكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر من الآتي :

م ٢٠٠٣ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي	
٢,٦٩٨,٥٢٢	٧,٥٨٢,١٩٢	أرباح استثمارات قصيرة الأجل
٦,٧٠٧,٦٥٩	١٤,٨٩٢,٥٢٤	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات
٧٩٠,٨٢٣	٧٩٠,٨٢٣	في أوراق مالية
٢,٧٥٠,٠٠٠	--	إيرادات إيجارات
٢,٧٢٦,٦٦٩	٢,٣٢٤,٢٦٦	تعويضات تأمين
<u>١٦,٥٧٣,٦٩٣</u>	<u>٢٥,٥٩٠,٨١٦</u>	أخرى . صافي

١٧ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

بلغت المكافأة المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ م مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ، كما بلغ بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة من المجلس ولجنة المراجعة ٢٠٩,٢٤٠ ريال سعودي لعام ٢٠٠٤ م (٢٠٠٣ م : ٣٠٩,٧٤٠ ريال سعودي).

١٨ - ربح السهم

بلغ ربح السهم ٢٥,٥٦ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ م (٢٠٠٣ م : ١٧,٥٥ ريال سعودي).

١٩- توزيعات الأرباح

(١٩) - توزيعات أرباح دورية :

قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نصف سنوية عن النصف الأول من عام ٢٠٠٤ م بنسبة ١٤ % من رأس المال بما يعادل ٨٤ مليون ريال سعودي بواقع ٧ ريال للسهم ويتضمن بند أرباح موزعة مستحقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م الرصيد المتبقى من تلك الأرباح وقدره ٥٢ مليون ريال.

(١٩) (ب) - توزيعات أرباح نهائية :

يقترن مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠٠٤ م متضمنة توزيعات الأرباح الدورية قدرها ١٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢ م : ١٦٢ مليون ريال سعودي) على أن تقيد الزيادة عن الأرباح الدورية المعتمدة بعد إقرارها من الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة التي تم إعتمادها فيها وفيما يلي بيان توزيعات الأرباح المقترنة :

--	٨٤,٠٠٠,٠٠٠	دفعة مقدمة موزعة عن أرباح النصف الأول من عام ٢٠٠٤ م بواقع ٧ ريال للسهم
<u>١٦٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	أرباح مقترن توزيعها عن النصف الثاني من عام ٢٠٠٤ م بواقع ٩ ريال للسهم
<u>١٦٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٩٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	مجموع الأرباح المقترنة لعام ٢٠٠٤ م بواقع ١٦ ريال للسهم (٢٠٠٢ م : ١٢,٥ ريال سعودي)
<u>٢,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٤٠٠,٠٠٠</u>	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٦٤,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٩٤,٤٠٠,٠٠٠</u>	المجموع

٢٠- التزامات محتملة

خطابات ضمان واعتمادات مستندية :

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلفت ٦٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م (٢٠٠٢ م : ٢٢,٩ مليون ريال سعودي)، وإعتمادات مستندية قائمة بلفت ٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م (٢٠٠٣ م : ٨,٨ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للشركة.

إرتباطات رأسمالية :

لدى الشركة تعهدات تتعلق بتحديث مباني ومنشآت المصنع بلفت ٤٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م.