

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية المحدودة

التقرير السنوي والقوائم المالية
لعام ٢٠٠٥م

تقرير مجلس الإدارة

عن عام ٢٠٠٥م

إلى الجمعية العامة العادية الأربعون لمساهمي الشركة والمقرر عقدها عقب صلاة العشاء

يوم الثلاثاء ٢٨ صفر ١٤٢٧هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠٠٦م

بفندق شيراتون الرياض - الرياض

مجلس الإدارة

الرئيس	سمو الأمير / فيصل بن محمد بن سعود الكبير
نائب الرئيس	سمو الأمير / تركي بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي
العضو المنتدب	سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير
عضو	الشيخ / عبدالعزيز ابراهيم المهنا
عضو	الشيخ / راشد المبارك المريش
عضو	الشيخ / خالد سليمان عبدالعزيز الراجحي
عضو	المهندس / ناصر بن محمد المطوع
عضو	الشيخ / عبدالله باحمدان

مراقبو الحسابات / السادة : الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه

بسم الله الرحمن الرحيم

حضرات المساهمين الكرام ،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور إجتماع الجمعية العامة العادية الأربعةون ، كما يسره أن يضع أمامكم التقرير السنوي للمجلس عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م . لقد حققت مبيعات الشركة ونتائجها أرقاما قياسية وشه الحمد . ونود أن نطمئن السادة المساهمين الكرام بأن جميع مشاريع الشركة التي تحت التنفيذ تسير وفق الجدول الزمني المقرر .. كذلك نرفق مع هذا التقرير القوائم المالية وتقرير مراقب حسابات الشركة السادة / الدار لتدقيق الحسابات (عبدالله البصري وشركاه).

١ - نشاط الشركة

تقوم الشركة بإنتاج الأسمنت بنوعيه العادي والمقاوم للأملاح عن طريق مصنعها الكائن بمدينة الرياض . وتقوم بتسويقه والاتجار فيه . هذا وتبلغ الطاقة الانتاجية للمصنع ٢,٧٥٠,٠٠٠ طن كلنكر سنوياً . وتقوم الشركة حالياً بإنشاء خط إنتاج جديد بطاقة لا تقل عن ١٠,٠٠٠ طن كلنكر يومياً وبهذا يصبح إجمالي طاقة الشركة نحو ٦ ملايين طن كلنكر سنوياً. والجدير بالذكر أن الشركة تنتج الأكياس الورقية اللازمة للتعبئة من مصنعها القائم ضمن مجمع المصانع بالشركة .

٢ - سياسة الشركة :

تعمل الشركة بكل حرص على تنفيذ خططها لإحكام السيطرة على التسويق في المنطقة الوسطى بكاملها وذلك بالأسراع في تنفيذ مشروعها لزيادة طاقتها الانتاجية . وقد تم بفضل الله الإنتهاء من طاحونة الأسمنت الأولى من ضمن المشروع الجديد وظهر أثر ذلك في نتائج الربع الأخير من العام ٢٠٠٥ م. وسيتم الآن استكمال المرحلة الأخيرة من محطة الطاقة التوربينية بحيث تدخل مرحلة الإنتاج التجاري قبل نهاية العام ٢٠٠٦ م بإذن الله . والجدير بالذكر أن المصنع يعمل حالياً بجميع مرافقه بما في ذلك محطة الكهرباء بوقود الغاز الطبيعي بدلاً من الزيت الخام والديزل .

٣- الإنتاج

بلغ إنتاج الشركة من مادة الكلينكر من خلال أفران الشركة الستة خلال عام ٢٠٠٥م (٢,٧١١,٤٩٣) طناً مقابل (٢,٤٥٠,٧٩٣) طناً العام الماضي بزيادة قدرها نحو (١٠,٦%) . وقد عملت جميع الأفران بكامل طاقتها القصوى رغم التوقعات المبرمجة لأعمال الصيانة الدورية . كما بلغ إنتاج الأسمنت خلال عام ٢٠٠٥م (٣,٥٦٦,٢٦١) طناً مقابل (٣,٥١٣,٩٥٩) طناً خلال العام الماضي.

المبيعات

كان الطلب قوياً على الأسمنت في معظم أشهر العام الماضي في جميع مناطق المملكة. وقد بلغت الكمية المباعة من مادة الأسمنت بنوعيه العادي والمقاوم خلال عام ٢٠٠٥م ٣,٥٦٦,٢٦٨ طناً مقابل ٣,٤٨٧,٩١٥ طناً العام الماضي بزيادة قدرها ٢,٢٥% . وتعد هذه أكبر كمية تم بيعها منذ إنشاء الشركة. وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قررت إعادة تقدير رصيد مخزون الكلنكر المتراكم ولجأت إلى أحد بيوت الخبرة للقيام بهذه العملية علاوة على اللجنة الفنية المشكلة من مسؤولي المصنع . ونتيجة لذلك فقد أضيف إلى مخزون الكلينكر ٥٠٠,٠٠٠ طن .

أرباح العام :

حققت الشركة خلال عام ٢٠٠٥م أرباحاً تشغيلية بلغت ٥٤١,٦٥٣,١٤٩ ريال مقابل ٤٣٦,٣٠٣,٣٩٢ ريال العام الماضي بزيادة قدرها ٢٤% . وتعزي هذه الزيادة إلى ارتفاع أسعار البيع علاوة على نتائج إعادة تقدير مخزون الكلنكر. كما بلغت الأرباح الصافية خلال عام ٢٠٠٥م مبلغ ١٤٤,٨١٠,٤٦٦ ريال مقابل ٣٩٧,٤١٧,٧١٤ ريال العام الماضي بعد إستبعاد مبلغ ١٤٤,٨١٠,٤٦٦ ريال عن أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية خلال عام ٢٠٠٤م . بذلك تكون أرباح الشركة الصافية قد زادت عن أرباح العام الماضي بنحو ٢٦% .

المشاريع الرئيسية القائمة بالشركة :أولاً : مشروع خط الإنتاج الجديد :

أوضحنا في تقرير العام الماضي أن الشركة تنشيء حالياً خط إنتاج جديد بطاقة تبلغ ١٠,٠٠٠ طن كلنكر يومياً . ويسر المجلس ابلاغكم بأن العمل في المشروع يسير حسب البرنامج وتم تنفيذ مايقارب ٧٠% منه. وسينتهي المشروع بالكامل قبل نهاية العام الحالي باذن الله . وكما أوضحنا بأنه قد تم التشغيل التجاري بنجاح تام لاحدى طواحين الأسمنت من ضمن المشروع في بداية الربع الأخير من عام ٢٠٠٥م.

ثانياً : محطة الكهرباء التوربينية :

تم بحمد الله الانتهاء من المرحلة الأولى للمحطة بعد استكمال تركيب الخمس وحدات وجرى تجربتها وتشغيلها خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٥م. وتعمل حالياً بكفاءة عالية. ويجري تركيب باقي وحدات المرحلة الثانية وعددها أربع مكائن وذلك لمواجهة الطاقة المطلوبة لخط الإنتاج الجديد .

ثالثاً : مشروع الغاز :

استكمل المشروع خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٥م وتحول المصنع للغاز الطبيعي بدلاً من الزيت الخام وبدلاً من الديزل في محطة الكهرباء .

الموارد البشرية :

استمراراً لسياسة الشركة لإستقطاب أعداد متزايدة من الشباب السعودي وبعد توسعة مركز التدريب الموجود بالشركة فقد وصلت نسبة المواطنين في جميع مرافق الشركة في نهاية عام ٢٠٠٥م الى ٥٦,٣% مقابل ٥٣% في العام الماضي .

(٤)

المحافظة على البيئة :

يطمئن مجلس الإدارة بصفة دورية على كفاءة الفلاتر في جميع مرافق المصنع عن طريق التقارير التي ترفعها الادارة الفنية بالشركة بانتظام . والجدير بالذكر أن جميع فلاتر الأفران تعمل بمعدل يفوق بكثير المعدلات المطلوبة من قبل الجهات الرسمية وعلى رأسها مصلحة الأرصاد وحماية البيئة .

القوائم المالية للشركة :

باستعراض قائمة المركز المالي للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ والتي جرى مراجعتها وتدقيقها من قبل السادة / الدار لتدقيق الحسابات - عبدالله البصري وشركاه - محاسبون قانونيون يتضح لحضراتكم مايلي :

ملخص النتائج المالية للفترة من ٢٠٠٠م وحتى ٢٠٠٥م

(بالآف ريال)

بيان	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠
الأصول المتداولة	٨٠٣,٣٦٠	٥٤١,٤٢٦	٧٨٥,٠٧٧	٧٧٩,٨٦٣	٧٣٩,٥٩٦	٦٤٣,٩٠١
الخصوم المتداولة	٣٧٧,٧٩٩	٣٧٣,٠١٨	٣٧٧,١٣٦	٣٧٨,٤٩٣	٣٨١,١٩٨	٣٦٦,٧٨٥
الأصول الثابتة وغير المتداولة	١,٩٠٢,٨٣٧	١,٤١٨,٦٧١	٧٠٣,٦٩٧	٥٩١,٦٢٦	٥٨٤,٩٤٩	٦٥٠,٨٥٤
الخصوم غير المتداولة	٧٥٢,٠٨٨	٢٣٩,٨٥٢	٣٤,٨٣٩	٣٢,٩٩٤	٣١,٥٩٣	٢٩,٢٨٦
حقوق المساهمين	١,٥٧٦,٣١٠	١,٣٤٧,٢٢٧	١,٠٧٦,٧٩٩	٩٦٠,٠٠٢	٩١١,٧٥٤	٨٩٨,٦٨٤
الربح التشغيلي	٥٤١,٦٥٣	٤٣٦,٣٠٣	٣٩٩,٤٣٥	٣٤٥,٣١٨	٣٠٩,٣٤٨	٢٦١,٨٣٩
الربح الصافي	٥٠٠,٨٨٣	٥٤٢,٢٢٨	٣٨٨,٥٩٦	٣٢٠,٠٤٨	٢٨٣,١٦٠	٢٤٥,٩١٣

V: magles 2005

ويلاحظ زيادة الأصول الثابتة عن العام الماضي وذلك بسبب رسملة المرحلة الأولى من محطة الكهرباء التوربينية وخط الغاز الطبيعي واضافتها الى أصول الشركة .

القروض :

خلال عام ٢٠٠٥م سحبت الشركة من صندوق التنمية الصناعية مبلغ ٣٠٩,٧٦٠,٠٠٠ ريال من القرض الذي وافق الصندوق على منحه للشركة وقدره ٣٨٧,٢٠٠,٠٠٠ ريال . كما أن الشركة سبق وأن حصلت خلال العام الماضي على قرض بنظام التورق الاسلامي من أحد البنوك التجارية بمبلغ ٤٠٠ (مليون ريال) تم سحبه بالكامل لأغراض المشاريع الجديدة .

الزكاة :

قامت الشركة بسداد مبلغ (١٤,٠٨١,٠٣٧) ريال قيمة الزكاة المستحقة عن عام ٢٠٠٤م من واقع الإقرار الزكوي المقدم للمصلحة عن العام المذكور ، كما تم تكوين مخصص لمقابلة زكاة عام ٢٠٠٥م بمبلغ ١٦ مليون ريال .

مجلس الإدارة :

طبقاً لنص المادة رقم (٥٣) من النظام الأساسي للشركة والمادة (٧٤) من نظام الشركات فإن مجلس الادارة يود أن يوضح لجمعيتكم الموقرة بأن رئيس وأعضاء المجلس لا يتقاضون أي مكافآت أو إمتيازات مالية أو بدل حضور جلسات عدا مانص عليه النظام الأساسي للشركة في الفقرة الرابعة من المادة (٥٤) وعدا المكافأة المقررة لعضو مجلس الإدارة المنتدب لقاء الأعمال التي يضطلع بها وقدرها ٣٠٠,٠٠٠ ريال سنوياً ومبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال مخصصة للصرف بمعرفة العضو المنتدب مع الإحاطة بأن المجلس عقد أربع اجتماعات خلال عام ٢٠٠٥م .

استثمارات الشركة :

تم خلال عام ٢٠٠٥م تخصيص اكتتاب الشركة في تأسيس شركة كيان للبتروكيماويات بعدد مائتي ألف سهم تبلغ قيمتها عشرة ملايين ريال سدد منها ٢٥% فقط ، مع الإحاطة بأن الشركة قد طلبت الاكتتاب بمليون سهم كما أوضحنا في تقرير العام الماضي . كذلك وافق مجلس الإدارة على المساهمة في تأسيس شركة الدرع العربي للتأمين بما نسبته ٥% من قيمة رأس المال البالغ مائتي مليون ريال وهذه الشركة من الشركات التي صرحت لها الدولة بالقيام بأعمال التأمين بالمملكة . كما تم المساهمة في تأسيس الشركة الكويتية السودانية القابضة بمبلغ ٢ مليون دينار كويتي سدد منها ٥٠% فقط .

إقرارات الشركة :

- ١- تقر إدارة الشركة أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي ٢٠٠٥م بالشكل الصحيح.
- ٢- وتقر أيضاً بأنه يوجد لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية ترفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة وأن اللجنة حرصت على التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بناء عليه ويقر المجلس صحة إجراءات الرقابة الداخلية .
- ٣- وتؤكد إدارة الشركة أنه لا يوجد أدنى شك ينكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها من كافة الوجوه دون أي صعوبات أو معوقات .

ثانيا : قائمة الدخل

بلغ صافي الربح بعد احتساب الزكاة الشرعية لعام ٢٠٠٥م مبلغ (٥٠٠,٨٨٣,٢٢٤) ريالاً وطبقاً لنص المادة (٥٤) من النظام الأساسي للشركة فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة إجراء توزيعه على النحو التالي :

ريال	
٥٠٠,٨٨٣,٢٢٤	صافي الربح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	يخصم : حصة أولى للمساهمين بواقع ٥% من قيمة رأس المال
٤٧٨,٣٨٣,٢٢٤	الباقى
١,٨٠٠,٠٠٠	يخصم : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام
٤٧٦,٥٨٣,٢٢٤	الباقى
٣٩,٢٩١,٥٧٨	يضاف : الأرباح المرحلة من العام الماضي بعد التوزيعات
٥١٥,٨٧٤,٨٠٢	المجموع
٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠	يخصم : حصة اضافية للمساهمين بواقع ٥٥ % من قيمة رأس المال
٢٦٨,٣٧٤,٨٠٢	الباقى
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول الى الاحتياطي الاضافي
١٨,٣٧٤,٨٠٢	الرصيد : يحول الى العلم القلام

ويسرنا أن نوضح لحضراتكم أنه في حالة موافقة جمعيتكم الموقرة على صرف الأرباح وفقاً لما تقدم سيتم صرف الأرباح اعتباراً من يوم الإثنين الموافق ٥ ربيع الأول ١٤٢٧ هـ الموافق ٣ أبريل ٢٠٠٦ م طبقاً لتعميم معالي وزير التجارة رقم ١٣٢٢/٩٨١/٢٢٢ وتاريخ ١٤٠٨/٣/٩ هـ.

ويقترح مجلس الإدارة على حضراتكم مايلي :

- أولاً :** الموافقة على ماورد في تقرير مجلس الإدارة .
- ثانياً :** الموافقة على قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م وقائمة الدخل للسنة المنتهية في نفس التاريخ .
- ثالثاً :** إبراء نمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠٠٥ م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية.
- رابعاً :** الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح لعام ٢٠٠٥ م بواقع ٣٠ ريال للسهم الواحد.
- خامساً :** إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ ٢٨ صفر ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠٠٦ م .
- سادساً :** الموافقة على اختيار المحاسب القانوني والمرشح من قبل لجنة المراجعة وذلك لمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٠٦ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه أو اختيار غيره .

ومجلس الإدارة إذ يشكركم على تلبية دعوته لحضور هذا الإجتماع وعلى الثقة الغالية التي أوليتموه إياها والتي يقدرها ويعتز بها .. ليتوجه إلى الله العلي القدير بخالص الدعاء أن يحفظ لهذه البلاد عاهلها المفدى وقائد مسيرتها ورمز نهضتها خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبدالعزيز وأن يوفقهم وحكومتنا الرشيدة إلى ما فيه خير هذا الوطن والمواطنين. كما ندعوه جل شأنه أن يحفظ هذه البلاد ويجنبها كل مكروه وأن يديم عليها نعمة الأمن والأمان والسلام .

كما يتوجه مجلس الإدارة بالشكر والتقدير الى جميع العاملين في الشركة على مايبذلونه من عمل جاد وجهد مخلص في سبيل المحافظة على استمرار تقدمها وإزدهارها .

والله ولي التوفيق ،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

مجلس الإدارة

شركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

١٢٣٢/١٠/١٠

**تقرير مراجعي الحسابات للسادة المساهمين المحترمين
شركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وكلا من قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٢١) المعتبرة جزءا من القوائم المالية التي أعدتها إدارة الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات . ونبدي هنا رأينا حولها استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها والى ما حصلنا عليه من معلومات رأيناها ضرورة لأداء مهمتنا على وجه مرض .

لقد تمت مراجعتنا لهذه القوائم وفقا لقواعد المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال المراجعة هو التوصل إلى درجة مقبولة من القناعة بأن القوائم المالية موضوع المراجعة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية، وتشتمل أعمال المراجعة على الفحص الاختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما تشتمل على تقويم للأصول المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه القوائم وتقويمها عاما لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن أعمال المراجعة التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه القوائم.

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقا للأصول المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه

عبد الله بن محمد البصري

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٢٢ محرم ١٤٢٧هـ
الموافق ٢١ فبراير ٢٠٠٦م

رئيسي
رئيس الصالون الأخضر
رئيس الثاني
رئيس العام
ب ٢١٩٥ الرياض ١١٤٥١
كة العربية السعودية
٠١ : ٤٦٣٠٦٨٠ - ٠١ (خطوط)
٠١ : ٤٦٤٥٩٣٩ -
- الإلكتروني : infor@aldaraudit.com
ع الإلكتروني : www.aldaraudit.com
ع : جدة - الخبر

إيضاح

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٤,٢٤٦,٢٠٠	٥٦٤,٩٨٣,٣٦٦	(٤)
١٧٧,٦٣١,٧١٢	١٧٧,٦٧٥,٩٨١	(٥)
٦٩,٠٤٨,٥٦٠	٦٠,٠٧٨,١٤١	(٦)
٤٩٨,٩١١	٦٢٢,١٣٤	
٥٤١,٤٢٥,٣٨٣	٨٠٣,٣٥٩,٦٢٢	
٣١١,٣٠٣,١٥٠	٦١,٧٢٦,٢٢٥	(٧)
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٣٩١,١٩٩	
٢٥٥,٣١٨,٩٦٥	٦٣٥,٩٧٦,٢٧٤	(٨)
٨١٢,٦٤٩,٠١٨	١,١٦٦,٥١٨,٦٢٠	(٩)
٢٢,٩٠٠,٢٠٣	٢١,٢٢٤,٩٢٤	(١٠)
١,٤١٨,٦٧١,٣٣٦	١,٩٠٢,٨٣٧,٢٤٢	
١,٩٦٠,٠٩٦,٧١٩	٢,٧٠٦,١٩٦,٨٦٤	
٢٠,٩٥٠,٢٣١	٢٦,٠١١,٨٢٥	
٤٥,١٥٧,٢٨٢	٤٠,٥١٩,٧٤٢	(١١)
١,٠٧٣,٩٧٢	١,١٠٥,٧١٢	
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٨,٢٧٥,٢٣٨	٢٠,٦٨٢,٢٤٧	
١٧,٥٦١,٠٠٤	١٩,٤٧٩,٩٦٧	(١٢)
٣٧٣,٠١٧,٧٢٧	٣٧٧,٧٩٩,٤٩٣	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٩,٧٦٠,٠٠٠	(١٣)
٣٩,٨٥٢,٢٧٨	٤٢,٣٢٧,٤٣٣	
٢٣٩,٨٥٢,٢٧٨	٧٥٢,٠٨٧,٤٣٣	
٦١٢,٨٧٠,٠٠٥	١,١٢٩,٨٨٦,٩٢٦	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)
٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	
٧,٤٠٠,٦٣٥	٧,٤٠٠,٦٣٥	(١٥)
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٩,٢٩١,٥٧٨	١٨,٣٧٤,٨٠٢	
١,٣٤٧,٢٢٦,٧١٤	١,٥٧٦,٣٠٩,٩٣٨	
١,٩٦٠,٠٩٦,٧١٩	٢,٧٠٦,١٩٦,٨٦٤	

Christophor

~~المرادف~~
~~جزء لا يتجزأ من~~

المدرسة
عيسى

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

إيضاح	٢٠٠٥م	٢٠٠٤م
مجمّل الربح	٥٤١,٦٥٣,١٤٩	٤٣٦,٣٠٣,٣٩٢
مصاريف الأعمال الرئيسية		
مصاريف بيع وتوزيع (١٦)	(٢,١٤٦,٦٩٧)	(٢,٨١٠,٩٧٠)
مصاريف إدارية وعمومية (١٧)	(٢٤,٥٦٥,٣٥٨)	(٢٠,٤٤٨,٠٣٠)
إطفاء نفقات إيراده مؤجلة	(٦,٩٩٦,٩٥٤)	(٥,٦٧١,٧٨١)
مكافأة ترك الخدمة	(٦,١٨٢,٧٥٤)	(٧,٠٨٠,١٣٨)
صافي الدخل من الأعمال الرئيسية	٥٠١,٧٦١,٣٨٦	٤٠٠,٢٩٢,٤٧٣
أرباح بيع حصة الشركة في رأسمال شركة المجموعة السعودية للاستثمار	---	١٤٤,٨١٠,٤٦٦
إيرادات استثمارات (١٨)	٥,٥٨٠,١٨٧	٥,٩٩٠,٩١٢
إيرادات متنوعة	٩,٥٤١,٦٥١	٧,١٣٤,٣٢٩
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٥١٦,٨٨٣,٢٢٤	٥٥٨,٢٢٨,١٨٠
زكاة شرعية	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)
صافي الدخل	٥٠٠,٨٨٣,٢٢٤	٥٤٢,٢٢٨,١٨٠

مدير عام الشركة

المدير المالي

المدير المالي

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٥٨,٢٢٨,١٨٠	٥١٦,٨٨٣,٢٢٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		يضاف (يطرح)
١٣,٠١٦,٦٦٩	١٣,٢٨٧,٥٣٢	استهلاكات
٥,٦٧١,٧٨١	٦,٩٩٦,٩٥٤	إطفاءات
٥,٠١٣,٣٠٥	٢,٤٧٥,١٥٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١٦,٨٨٨,٥٨٤)	(١٤,٠٨١,٠٣٧)	زكاة شرعية مدفوعة
(١٨,٨٥٦,٥٦٣)	(٤٤,٢٦٩)	التغير في المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى
٣٨,٢٣٣,٢٣٥	٨,٩٧٠,٤١٩	التغير في المخزون
٦٠٩,٧١٦	(١٢٣,٢٢٣)	التغير في المصاريف المدفوعة مقدما
١,٦٤١,٩١٢	٥,٠٦١,٥٩٤	التغير في الموردين
(٨,٢٠٣,٤١٩)	(٤,٦٣٧,٥٤٠)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١٣٢,٢٣٨	٣١,٧٤٠	الزيادة في المصاريف المستحقة
(١٤٤,٨١٠,٤٦٦)	---	أرباح بيع حصة الشركة في رأسمال شركة المجموعة السعودية للاستثمار
(٨,٠٠٠)	٩٧٩,٨٢٢	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
٤٣١,٩٨٠,٠٠٤	٥٣٤,٠٠٠,٣٧١	التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٨٥٥,٨٧١)	٢٤٩,٥٧٦,٩٢٥	التغير في الاستثمارات
(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٨٩١,١٩٩)	التغير في دفعات تحت حساب الاستثمارات
(٦٩٦,١٤٧,٠٢٨)	(٣٥٣,٨٦٩,٦٠٢)	التغير في الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
(١٠,٥٢٤,٧٤٣)	(٤٠٦,٢١٦,٠٣٠)	شراء أصول ثابتة
(٥,٤١٤,٨٩٩)	(٣,٥٢٠,٠٦٩)	التغير في مخزون قطع غيار الآلات والمعدات والأفران
(١٤,٥٩٢,٧٤٠)	١٣,٩٨٥,٩٣٦	التغير في الاعتمادات المستندية والطلبات
(١٠,٨٧٤,٠٢٥)	(٥,٣٢١,٦٧٥)	التغير في النفقات الإيرادية المؤجلة
١٨٧,٠٥٦,٧٦٦	---	عوائد بيع حصة الشركة في رأسمال شركة المجموعة السعودية للاستثمار
٨,٠٠٠	٨٢٥,٥٠٠	عوائد بيع أصول ثابتة
(٥٨٨,٨٤٤,٥٤٠)	(٥٠٥,٤٣٠,٢١٤)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٩,٧٦٠,٠٠٠	الزيادة في قروض طويلة الأجل
(٢٦٦,٨٠٠,٤٧٣)	(٢٦٧,٥٩٢,٩٩١)	أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين مدفوعة
(٦٦,٨٠٠,٤٧٣)	٢٤٢,١٦٧,٠٠٩	التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٢٣,٦٦٥,٠٠٩)	٢٧٠,٧٣٧,١٦٦	التغير في رصيد النقد وما في حكمه
٥١٧,٩١١,٢٠٩	٢٩٤,٢٤٦,٢٠٠	رصيد النقد وما في حكمه أول السنة
٢٩٤,٢٤٦,٢٠٠	٥٦٤,٩٨٣,٣٦٦	رصيد النقد وما في حكمه آخر السنة

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

أرباح مبقاة	احتياطي إضافي	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٨٦٣,٣٩٨	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٦٣٥	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م
٥٤٢,٢٢٨,١٨٠	---	---	---	---	صافي دخل السنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م
(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	---	---	---	---	أرباح مقترح توزيعه
(١,٨٠٠,٠٠٠)	---	---	---	---	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	---	---	---	المحول الى الاحتياطي الإضافي
٣٩,٢٩١,٥٧٨	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٦٣٥	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م
٥٠٠,٨٨٣,٢٢٤	---	---	---	---	صافي دخل السنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م
(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	---	---	---	---	أرباح مقترح توزيعها
(١,٨٠٠,٠٠٠)	---	---	---	---	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	---	---	---	المحول الى الاحتياطي الإضافي
١٨,٣٧٤,٨٠٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٦٣٥	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م

مدير عام / الأستاذ

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

المدير المالي

مدير عام

إيضاحات حول القوائم المالية

١ - نبذة مختصرة

تأسست شركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ١٥ وتاريخ ١٣/٣/١٣٨١هـ تحت سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٠١٥٧٨ وتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩هـ ولمدة خمسون سنة ميلادية تبدأ من تاريخ قيدها في السجل التجاري، ويبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٩ مليون سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم . ويقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ، وتتمثل أغراض الشركة في إنتاج الاسمنت وتوابعه ومشتقاته والاتجار به. وتبلغ الطاقة الإنتاجية السنوية الحالية للمصانع ٢,٧٥٠,٠٠٠ طن كلينكر من خلال تشغيل ستة أفران جافة ، كما ان الشركة قامت بإنشاء مصنع لإنتاج أكياس الورق اللازمة لتعبئة الاسمنت بطاقة إنتاجية سنوية قدرها ٣٠ مليون كيس. وتقوم الشركة حالياً بإضافة خط إنتاج جديد بطاقة إنتاجية قدرها ١٠,٠٠٠ طن كلينكر يوميا بحيث يصبح اجمالي الطاقة الإنتاجية السنوية للمصانع ٦,٠٠٠,٠٠٠ طن كلينكر تقريبا.

٢ -

العرف المحاسبي وأسس إعداد وعرض القوائم المالية

- أ) يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الاستحقاق وبما يتماشى مع الأصول المحاسبية المتعارف عليها.
- ب) يتم تدوين البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية على الحاسب الآلي باللغة العربية.
- ج) يتم عرض القوائم المالية وفقا لمعيار العرض والإفصاح العام.

٣ -

السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

أ)

استهلاك الأصول الثابتة

تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسب المئوية السنوية التالية:

٣ - ١٠ %	مباني وانشاءات ومرافق وطرق
٧ - ١٥ %	آلات ومعدات المصنع
٢٥ %	وسائل نقل وانتقال
١٠ %	عدد وأدوات
٢٠ %	أثاث ومعدات مكاتب

ب)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل واثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب السعر السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة، ويتم تقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية بالأسعار السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ، ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل.

ج)

الاستثمارات

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠% من رؤوس أموالها وفقا لطريقة حقوق الملكية بعد صدور القوائم المالية لتلك الشركات، كما يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠% من رؤوس أموالها بالتكلفة وهي تمثل القيمة العادلة لها في آخر السنة .

(د) مستحقات العاملين

- يتم احتساب واثبات مستحقات العاملين من مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.
- يتم اثبات مستحقات العاملين من تذاكر سفر وإجازات عند دفعها.

(هـ) الاحتياطات**(١) الاحتياطي النظامي**

تمشيا مع المادة ١٢٥ من نظام الشركات والمادة ٥٤ من النظام الأساسي للشركة، فإنه يتم تجنيب ١٠% من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي، وقد تم إيقاف تجنيب ذلك الاحتياطي في عام ١٩٩٨م بناء على قرار الجمعية العامة العادية، حيث بلغ أكثر من نصف رأس المال.

(٢) الاحتياطي الإضافي

يتم تجنيب الاحتياطي الإضافي بناء على اقتراح مجلس الإدارة وبموافقة الجمعية العامة العادية استناداً إلى المادة ٥٤ من النظام الأساسي للشركة.

(و) مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب واثبات مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية ويتم تسوية الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن بنود قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط .

(ز) تحقيق الإيراد

- (١) تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذن البيع وتسليم البضاعة للعملاء.
- (٢) يتحقق الإيراد من تأجير مبنى الشركة عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من عقد الإيجار.
- (٣) يتم احتساب واثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠% من رؤوس أموالها من واقع القوائم المالية المدققة التي تصدر لتلك الشركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية .
- (٤) يتم احتساب واثبات الإيراد من الاستثمار في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠% من رؤوس أموالها عند قبضها .
- (٥) يتم اثبات الإيرادات من الودائع لدى البنوك عند استحقاقها .

(ح) المصاريف**(١) مصاريف البيع والتوزيع**

يتم تحميل مصاريف البيع والتوزيع بكافة المصاريف المتعلقة بالتسويق.

(٢) المصاريف الادارية والعمومية

يتم تحميل المصاريف الادارية والعمومية بكافة المصاريف المتعلقة بإدارة الشركة.

(ط) النفقات الإيرادية المؤجلة

يتم رسملة مصاريف الإصلاح الكبيرة التي تتم للأفران والطواحين ويتم إظهارها تحت بند مصاريف إيرادية مؤجلة ، ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح من ٢٠% إلى ٥٠% سنوياً.

ي) المخزون

يتم تقويم المخزون من المواد الأولية والإنتاج غير التام وأكياس التعبئة والمواد المساعدة على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك ويتم تقويم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة أو السوق أيهما اقل .

ك) النقد وما في حكمه

لأغراض اعداد قائمة التدفق النقدي يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع لدى البنوك (ايضاح رقم ٤) .

٤ - النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد في الصندوق
١٣٩,٨٢٠	٢٥٠,٧٨٩	نقد لدى البنوك
١٤٤,١٠٦,٣٨٠	٧٧,٢٣٢,٥٧٧	ودائع لدى البنوك
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٧,٥٠٠,٠٠٠	المجموع
٢٩٤,٢٤٦,٢٠٠	٥٦٤,٩٨٣,٣٦٦	

٥ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	عملاء
١٦٠,٩٢٧,٤٢٦	١٦١,٧٣٣,٠٩٣	دفعات مقدمة لموردين
٣,٧٩٠,١٤٧	٢,٦٧٣,٤٧٤	عاملين
٢٩١,٨٦١	٤٥٤,٥٨١	إيرادات تحت التحصيل
٢,١٦٩,٧٤٦	٢,٤١٥,٢٦١	أمانات لدى الغير
٩,٥٠٨,٦٣٥	٩,١٧٤,٤٧٩	أضرار ونقص بضائع مغطاة بالتأمين
٣٠,١٧٣	٤٧٢,٦٤٦	متنوعة
٩١٣,٧٢٤	٧٥٢,٤٤٧	المجموع
١٧٧,٦٣١,٧١٢	١٧٧,٦٧٥,٩٨١	

٦ - المخزون

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إنتاج تام وتحت التصنيع
٥٣,٩٦٩,٧٩٨	٤٥,٥٦٩,٨٩٢	مواد أولية وأكياس تعبئة و مواد أخرى
١٥,٠٧٨,٧٦٢	١٤,٥٠٨,٢٤٩	المجموع
٦٩,٠٤٨,٥٦٠	٦٠,٠٧٨,١٤١	

٧ - الاستثمارات
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		أ) استثمارات بطريقة حقوق الملكية
		حصة الشركة في رأس مال شركة
		منتجات صناعة الاسمنت المحدودة بجدة
١٢,٩٢٨,١٥٠	١٣,٣٥١,٢٢٥	(٣٣,٣٣ %)
		ب) استثمارات بطريقة التكلفة
		حصة الشركة في رأس مال شركة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	التصنيع وخدمات الطاقة (٥,٦٢٥ %)
		حصة الشركة في رأس مال شركة الصحراء
١٨,٣٧٥,٠٠٠	١٨,٣٧٥,٠٠٠	للبيروكيماويات (١,١٦٧ %)
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	---	ج) استثمارات في سندات التنمية الحكومية
٣١١,٣٠٣,١٥٠	٦١,٧٢٦,٢٢٥	المجموع

٨ - الأصول الثابتة
أ) يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩,٤٦٨,٨٤٠	٤٧٠,٥٩٢,٠١٦	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة - ب
		صافي قطع غيار آلات ومعدات وافران بعد
		مخصص التقادم البالغ ٢٣,٩٠٩,٦٥٧ ريال سعودي
١٥٩,٤٥٥,٤٥٢	١٦٢,٩٧٥,٥٢١	اعتمادات مستندية وطلبات شراء أصول ثابتة
١٦,٣٩٤,٦٧٣	٢,٤٠٨,٧٣٧	المجموع
٢٥٥,٣١٨,٩٦٥	٦٣٥,٩٧٦,٢٧٤	

ب (صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	اثاث ومعدات مكتاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات المصنع	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي	البيلسان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١,٨٩٤,٤٩٠,١٣١	٧,٥٤١,٦٨٥	٧,٣٣٥,١٤٣	١٦,١٦٧,٩٥٣	١,٢٥٦,٢٨٠,٧٤٨	٦٠٥,٣٩٧,٣٩٢	١,٧٦٧,٢١٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م
٤٠٦,٢١٦,٠٣٠	١,٢٢٢,٤٧٤	---	٢,٠٨٩,١٨٠	٢٩٥,٨٧٤,٧٥٦	١٠٧,٠٢٩,٦٢٠	---	إضافة
٣,١١٤,٥٩٠	---	---	١٧٧,٨١٥	---	١,٩١١,٧٧٥	١,٠٢٥,٠٠٠	إسـتـبعـادات
٢,٢٩٧,٥٩١,٥٧١	٨,٧٦٤,١٥٩	٧,٣٣٥,١٤٣	١٨,٠٧٩,٣١٨	١,٥٥٢,١٥٥,٥٠٤	٧١٠,٥١٥,٢٣٧	٧٤٢,٢١٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م
١,٨١٥,٠٢١,٢٩١	٣,٠٥٤,٥٣٢	٧,٣٣٤,٨٤٨	١٣,٩٥٧,٢٧٢	١,٢٢٢,٨٥٢,٣٥٠	٥٦٧,٨٢٢,٢٨٩	---	مجمع الاستهلاك
١٣,٢٨٧,٥٣٢	١,٤٦٢,٧٧٥	١٦٥	١,٠٧٩,٠٤٦	٤,٩٢٠,٦٥٤	٥,٨٢٤,٨٩٢	---	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م
١,٣٠٩,٢٦٨	---	---	١٧٧,٨١٥	---	١,١٣١,٤٥٣	---	إضافة
١,٨٢٦,٩٩٩,٥٥٥	٤,٥١٧,٣٠٧	٧,٣٣٥,٠١٣	١٤,٨٥٨,٥٠٣	١,٢٢٧,٧٧٣,٠٠٤	٥٧٢,٥١٥,٧٢٨	---	إسـتـبعـادات
٧٩,٤٦٨,٨٤٠	٤,٤٨٧,١٥٣	٢٩٥	٢,٢١٠,٦٨١	٣٣,٤٢٨,٣٩٨	٣٧,٥٧٥,١٠٣	١,٧٦٧,٢١٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م
٤٧٠,٥٩٢,٠١٦	٤,٢٤٦,٨٥٢	١٣٠	٣,٢٢٠,٨١٥	٣٢٤,٣٨٢,٥٠٠	١٣٧,٩٩٩,٥٠٩	٧٤٢,٢١٠	صافي القيمة الدفترية
							كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م
							كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م

ج (إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على ارض مملوكة للشركة قيمتها الدفترية صفر.
د (ان كامل الاصول الثابتة للشركة موهنة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض الممنوح منه للشركة فيما عدا الارض والمبنى المقام عليها والبالغ تكلفتها ٧٤٢,٢١٠, ٦٤, ٥٣,٧٦٢, ٠ ريال سعودي على التوالي.

٩ - الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠١,٨١٧,٧٢٣	١٣٧,٩٥١,٧٨٣	مشروع محطة الكهرباء التوربينية/المرحلة الثانية
٤٤١,٩٥٠,٣٦٩	١,٠٢٨,٠٧٤,٤٢٦	مشروع الخط السابع
٦٦,٠٥٠,٤١٢	---	مشروع الغاز الطبيعي
٢,٨٣٠,٥١٤	---	مشروع تحديث فرن ٦
---	٤٩٢,٤١١	مشروعات أخرى
٨١٢,٦٤٩,٠١٨	١,١٦٦,٥١٨,٦٢٠	

١٠ - النفقات الايرادية المؤجلة بعد الاطفاء

يتألف هذا البند مما يلي:

ريال سعودي	التكلفة
٣٤,٨٧٣,٠٠٧	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١م
٥,٣٢١,٦٧٥	اضافات
(٦,٧٥٢,٩١٦)	استبعادات
٣٣,٤٤١,٧٦٦	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١م
	مجمع الاطفاء
١١,٩٧٢,٨٠٤	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١م
٦,٩٩٦,٩٥٤	اضافات
(٦,٧٥٢,٩١٦)	استبعادات
١٢,٢١٦,٨٤٢	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١م
٢٢,٩٠٠,٢٠٣	صافي النفقات الايرادية المؤجلة بعد الاطفاء ٢٠٠٤م
٢١,٢٢٤,٩٢٤	صافي النفقات الايرادية المؤجلة بعد الاطفاء ٢٠٠٥م

١١ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٩٤٠,٢٢٣	٧,٩٩١,٨٥٥	مدفوعات عن اسمنت تحت التسليم
٣٣٥,٧٩١	١,٣٠٧,٠٥٣	إيرادات مؤجلة
١٠٥,٥٧٤	١٠٩,٣٢٥	تأمينات للغير
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٨,٩٧٥,٦٩٤	٢٩,٣١١,٥٠٩	متنوع
٤٥,١٥٧,٢٨٢	٤٠,٥١٩,٧٤٢	المجموع

١٢ - مخصص الزكاة الشرعية

(أ) تم احتساب مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي :

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الدخل قبل مخصص الزكاة
٥٥٨,٢٢٨,١٨٠	٥١٦,٨٨٣,٢٢٤	الزيادة في مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥,٠١٣,٣٠٥	٢,٤٧٥,١٥٥	ايرادات استثمارات
(٥,٩٩٠,٩١٢)	(٥,٥٨٠,١٨٧)	صافي الدخل المعدل
٥٥٧,٢٥٠,٥٧٣	٥١٣,٧٧٨,١٩٢	يضاف
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	احتياطي نظامي
٧,٤٠٠,٦٣٥	٧,٤٠٠,٦٣٥	احتياطي رأسمالي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي إضافي
١٨,٨٦٣,٣٩٨	٣٩,٢٩١,٥٧٨	أرباح مبقاة
٣٤,٨٣٨,٩٧٣	٣٩,٨٥٢,٢٧٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة أول السنة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٩,٧٦٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
١,٥٦١,٠٠٤	٣,٤٧٩,٩٦٧	مخصص زكاة شرعية مدور
٢٣,٩٠٩,٦٥٧	٢٣,٩٠٩,٦٥٧	مخصص تقادم قطع غيار آلات ومعدات أفران
(١٧٣,٧٥٥,٧٩٧)	(٦٥٩,٨٨٥,٩٣١)	يطرح
(٣١١,٣٠٣,١٥٠)	(٦١,٧٢٦,٢٢٥)	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
(٨١٢,٦٤٩,٠١٨)	(١,١٦٦,٥١٨,٦٢٠)	استثمارات
(٢٢,٩٠٠,٢٠٣)	(٢١,٢٢٤,٩٢٤)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	(١٧,٣٩١,١٩٩)	نفقات إيرادية مؤجلة
٥٥٧,٢٥٠,٥٧٣	٧١١,٢٥٩,٩٠٩	دفعات على حساب استثمارات
١٣,٩٣١,٢٦٤	١٧,٧٨١,٤٩٨	الوعاء الزكوي
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية (٢,٥ %)
		المكون خلال السنة

(ب) فيما يلي حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال العام

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد أول السنة
١٨,٤٤٩,٥٨٨	١٧,٥٦١,٠٠٤	المسدد خلال السنة
(١٦,٨٨٨,٥٨٤)	(١٤,٠٨١,٠٣٧)	المكون خلال السنة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد آخر السنة
١٧,٥٦١,٠٠٤	١٩,٤٧٩,٩٦٧	

(ج) الوضع الزكوي

- بخصوص الأعوام من ١٤٠٣هـ - (١٩٨٢م / ١٩٨٣م) حتى ١٩٩٧م فقد قامت الشركة بسداد ما يستحق عليها عن تلك السنوات بموجب رباط المصلحة إلا ان الشركة لم تحصل على الشهادة النهائية حتى تاريخه وذلك بسبب وجود مبالغ مستحقة على الشركة ناتجة عن ضرائب على اطراف غير مقيمة عن اعمال التوسعات التي قاموا بها لمصنع الشركة خلال الأعوام من ١٩٧٢م حتى ١٩٧٦م على النحو التالي:

ريال سعودي	الضريبة المستحقة على الاطراف غير المقيمة بموجب رباط المصلحة المسدد حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١م
٥٩,١٣٧,٤٨٨ (٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	

٢٧,١٣٧,٤٨٨ =====	الباقى ضمن الارصدة الدائنة الاخرى

- بخصوص الأعوام من ١٩٩٨م حتى ٢٠٠١م قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن تلك الأعوام وقامت بتسديد ما يستحق عليها بموجبها إلا ان رباط المصلحة أظهرت فروقات في الزكاة بلغت ٤,٦٩٨,٥١١ ريال سعودي وقد اعترضت الشركة على هذه الرباط ولم يتم البت بالاعتراض بعد.

- بخصوص عام ٢٠٠٢م قدمت الشركة إقرارها الزكوي وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجبها، كما قامت المصلحة بالاستفسار عن بعض البيانات وتم الرد على تلك الاستفسارات ولم يتم الربط من قبل المصلحة.

- بخصوص الأعوام ٢٠٠٣م ٢٠٠٤م قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب تلك الإقرارات ولم تتسلم الرباط الزكوية من المصلحة حتى تاريخه.

١٣ - القروض طويلة الأجل

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض مجموعة سامبا المالية (المرابحة الاسلامية)
---	٣٠٩,٧٦٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٩,٧٦٠,٠٠٠	المجموع

- (ب) أبرمت الشركة اتفاقية مرابحة اسلامية مع مجموعة سامبا المالية بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تسدد على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ٢٠٠٧/٩/١م وتنتهي في ٢٠١٢/٣/١م .

ج) حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بلغ ٣٨٧,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي استلم منه حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ م مبلغ ٣٠٩,٧٦٠,٠٠٠ ريال سعودي ، على ان يسدد على ١٣ قسط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ١٤٢٨/٢/١٥ هـ الموافق ٢٠٠٧/٣/٥ م وذلك بضمان رهن جميع الاصول الثابتة الخاصة بالشركة فيما عدا الارض والمبنى المقام عليها والبالغ تكلفتها ٧٤٢,٢١٠ ، ٥٣,٧٦٢,٠٦٤ ريال سعودي على التوالي بالإضافة الى سند لأمر موقع من العضو المنتدب للشركة.

١٤- رأس المال

أ) يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٩ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٥٠ ريال سعودي .
ب) حصلت الشركة بتاريخ ١٤٢٥/١٢/٢٥ هـ الموافق ٢٠٠٦/١/٢٥ م على موافقة هيئة السوق المالية على رفع رأس المال للشركة من ٤٥٠ مليون ريال سعودي الى ١٣٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهمين مقابل كل سهم يملكه المساهمون المقيدون بسجل المساهمين بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العمومية غير العادية والتي سيتم عقدها خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٦ م على ان يتم تسديد هذه الزيادة من الاحتياطات الموجودة لدى الشركة.

١٥- الاحتياطي الرأسمالي

يمثل الاحتياطي الرأسمالي البالغ ٧,٤٠٠,٦٣٥ ريال سعودي قيمة الزيادة في التعويض المدفوع للشركة عن القيمة الدفترية للجزء المقطع من أرضها .

١٦- مصاريف البيع والتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٩٤,١٢٣	١,٤٧٢,٣٤٣	رواتب واجور وما في حكمها
٣٩,٧٧٢	٥٢,٧٣١	مستلزمات سلعية
٧٠٩,٢٦٧	٤٧١,١١٧	مستلزمات خدمية
١٦٧,٨٠٨	١٥٠,٥٠٦	استهلاكات
٢,٨١٠,٩٧٠	٢,١٤٦,٦٩٧	المجموع

١٧- المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٦٠٦,٢٨٢	١٣,٤١١,٥٧٦	رواتب واجور وما في حكمها
٦٠٥,٠٤٧	٥٨٨,٣٦٢	محروقات وقطع غيار سيارات وأخرى
٥,٤٨٠,١٣٨	٧,٩٩١,٣٠٦	مستلزمات خدمية
١,٧٥٦,٥٦٣	٢,٥٧٤,١١٤	استهلاكات
٢٠,٤٤٨,٠٣٠	٢٤,٥٦٥,٣٥٨	المجموع

١٨ - إيرادات الاستثمارات
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٤,١١٢	٤٢٣,٠٧٥	إيرادات من شركة منتجات صناعة الاسمنت المحدودة
---	٢,١٠٠,٠٠٠	إيرادات من شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٥,٠٩٦,٨٠٠	٣,٠٥٧,١١٢	إيرادات الاستثمار في سندات التنمية الحكومية
٥,٩٩٠,٩١٢	٥,٥٨٠,١٨٧	المجموع

١٩ - الارتباطات المالية والالتزامات الطارئة
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٣٣٨,٩٤١	٧٤,٠٦٢,٤١٦	لصالح الغير
٦,٥٨٥,٤٢٦	---	خطابات ضمان مقدمة للغير
١,٣٤٦,٨٠٠,٧٤٧	٩٧٦,٨٨٦,٣٥٧	اعتمادات مستندية
١,٣٩٦,٧٢٥,١١٤	١,٠٥٠,٩٤٨,٧٧٣	ارتباطات مالية مقابل عقود تنفيذ أعمال رأسمالية
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	لصالح الشركة
١٧٩,١٩٠,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠,٠٠٠	أسهم تأمين عضوية مجلس الإدارة
١٧٩,٢٧٠,٠٠٠	٢٠١,٠٨٠,٠٠٠	خطابات ضمان واعتمادات مستندية

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد في الصندوق والبنوك والذمم المدينة التجارية والأخرى والذمم الدائنة التجارية والأخرى والمصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى والقروض طويلة الأجل .

مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الي تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الشركة حيث تقوم الشركة بايداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني عالي وتستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلي ويتم اثباتها بالقيمة القابلة للتحقق .

مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة ولم يكن لدى الشركة أصول هامة تحمل بفوائد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م .

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع اصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الشركة وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الالتزامات المستقبلية .

مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو والكورونة السويدي ، تراقب الادارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد ان مخاطر العملة هي غير جوهرية .

٢١- عام

قربت الارقام الظاهرة بالقوائم المالية الى اقرب ريال سعودي صحيح .