

## تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين  
شركة الاسمنت السعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الاسمنت السعودية ( شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٢٠ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن إعداد هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من اية أخطاء جوهرية . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية . كما تشمل على تقييم للمعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

وبرأينا ، أن القوائم المالية المذكورة اعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي 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 وشركاهم

المحاسبون المتضامنون

حمود بن علي الربيعان  
محاسب قانوني - ترخيص ٢٢٢

بكر عبدالله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص ١٠١

٢٣ ذو القعدة ١٤٢٤

١٥ يناير ٢٠٠٤

# شركة الاسم

(شركة مس)

## قائمة المركز المالي

٢٠٠٢	٢٠٠٣	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٦٨,٨٨٦	٣٨٧,٦٤١		نقد وودائع لأجل
٧٤,٨٢٠	٩٤,٧٧٣	٣	نم مدينة
٢٥٨,٣٨٢	٢٣٦,٨٨٦	٤	مخزون
٨,٧٦١	٩,٩٤٠		مصارييف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٦١٠,٨٤٩	٧٢٩,٢٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
٣٩,٥٥٩	٤٧,٦٥٦	٥	استثمارات
١,٤٥٨,٨٧٥	١,٣٨١,٩٢٥	٩ و ٦	ممتلكات ومعدات ، الصافي
٣١,٧٠٢	٢٨,١٨٠	٧	فائض التملك
٢,١٤٠,٩٨٥	٢,١٨٧,٠٠١		مجموع الموجودات

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا

# نتائج السعودية

(هبة سعودية)

كما في ٣١ ديسمبر

( بألاف الريالات السعودية )

٢٠٠٢	٢٠٠٣	ايضاح	المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٤,٩٥٥	١٩,١١٩		ذمم دائنة
٩٢,١٥٢	١٠٨,٣٦٨	٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٩	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠٢,٠٠٠	-	١	الجزء الجاري
			تخفيض رأس المال ، الجزء الجاري
٢٤٩,١٠٧	١٤٣,٤٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٥,٠٧٨	١٨,٠٠٠	٩	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٧٢,٥٠٦	٧٥,٦٨٢	١١	استدراك تعويض نهاية الخدمة
٩٧,٥٨٤	٩٣,٦٨٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		١٦	ارتباطات والتزامات
			حقوق المساهمين
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٤٠,٩١٢	٣٨١,١٦٦	١٠	احتياطي نظامي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٠	احتياطي اتفاقي
٣٦٣,٣٨٢	٤٧٨,٦٦٦	١٧	أرباح مستبقة
١,٧٩٤,٢٩٤	١,٩٤٩,٨٣٢		مجموع حقوق المساهمين
٢,١٤٠,٩٨٥	٢,١٨٧,٠٠١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الاسمنت السعودية  
قائمة حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

( بالآلاف الريالات السعودية )

أرباح مستبقاة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	تخفيض رأس المال	رأس المال	إيضاح	البيان
٢٤٠,٠٠١٦	٧٠,٠٠٠	٣٠٦,٥٦٠	١٠٢,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠		الارصدة في ١ يناير ٢٠٠٢ توزيعة من الأرباح المستبقاه أقرتها الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠٠٢ :
(١٨٣,٦٠٠)	-	-	-	-	١٧	أرباح موزعة
(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	١٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٤٣,٥١٨	-	-	-	-	١٠	صافي الربح لعام ٢٠٠٢ محول الى الاحتياطي النظامي
(٣٤,٣٥٢)	-	٣٤,٣٥٢	-	-	١	ما تقرر تسديده عام ٢٠٠٣ من تخفيض رأس المال
-	-	-	(١٠٢,٠٠٠)	-		
٣٦٣,٣٨٢	٧٠,٠٠٠	٣٤٠,٩١٢	-	١,٠٢٠,٠٠٠		الارصدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ توزيعة من الأرباح المستبقاه أقرتها الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠٠٣ :
(٢٤٤,٨٠٠)	-	-	-	-	١٧	أرباح موزعة
(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	١٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٠٢,٥٣٨	-	-	-	-		صافي الربح لعام ٢٠٠٣ محول الى الاحتياطي النظامي
(٤٠,٢٥٤)	-	٤٠,٢٥٤	-	-	١٠	
٤٧٨,٦٦٦	٧٠,٠٠٠	٣٨١,١٦٦	-	١,٠٢٠,٠٠٠		الارصدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## شركة الاسمنت السعودية قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر (بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
٣٥٣,٠٢٨	٤١٥,٣٤٠	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات على صافي الربح عن :
١١١,٧٨٧	١,٤٠,١٣٣	استهلاك واطفاء
٦,٧٩٤	٩,٦٠٨	استدراك تعويض نهاية الخدمة
(٣,٦٧٥)	(٤,٦٦٥)	عائد توظيف أموال لدى البنوك ، الصافي
(٨,١٤٦)	(٣٤,٠٨٤٨)	حصة الشركة في ارباح الشركات الشقيقة
(١٤٣)	(٢,٣٥٦)	ربح استبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٤,١٥٤)	(١٩,٩٥٣)	ذمم مدينة
١٥,٧٩٠	٢١,٤٩٦	مخزون
١,٠٠٥	(٦٢٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
٣,٧٣٨	(٥,٨٣٦)	ذمم دائنة
(٨,٣٩٠)	٦,٩٦٩	مستحقات وارصدة دائنة اخرى
٤٥٧,٦٣٤	٤٨٩,٢٦١	نقد من عمليات التشغيل
(١,٠٣٨٢)	(٦,٤٣٢)	تعويض نهاية خدمة مدفوع
(٦,٦١٠)	(٩,٤٦٥)	زكاة مدفوعة ( ايضاح ١٢ )
٤٤٠,٦٤٢	٤٧٣,٣٦٤	<b>صافي النقد من عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>
(٣٤,٤٦٨)	(٢٥,٤٨٠)	إضافات ممتلكات ومعدات ، الصافي
١٩٣	٣,٨٦٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٧,٠٨٣	٢٦,٧٥١	المستلم من توزيعات ارباح شركات شقيقة
٣,٧٥٤	٤,٠١٣	عائد توظيف أموال لدى البنوك مقبوض
(٢٣,٤٣٨)	٩,٢٥٢	<b>صافي النقد من ( المستخدم في ) عمليات الاستثمار</b>

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة الاسمنت السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية (تمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**

( بالآلاف الريالات السعودية )

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
١٠٠,٣٦٥	٨٠,٩٢٢	اقساط مستلمة من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٤٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	اقساط مسددة من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٨٤,٣٣٩)	(٣٤٢,٧٨٣)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٣١٣,٩٧٤)	(٣٦٣,٨٦١)	<b>صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل</b>
١٠٣,٢٣٠	١١٨,٧٥٥	صافي التغير في نقد وودائع لأجل
١٦٥,٦٥٦	٢٦٨,٨٨٦	نقد وودائع لأجل ، ١ يناير
٢٦٨,٨٨٦	٣٨٧,٦٤١	نقد وودائع لأجل ، ٣١ ديسمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# شركة الإسمنت السعودية

## إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

### ١ - التنظيم والنشاط :

أ - تأسست شركة الإسمنت السعودية كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦/٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني ١٣٧٥ ( ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥ ) .

ب - ان نشاط الشركة الاساسي هو القيام بأعمال صناعة و انتاج الاسمنت وتوابعه ومشتقاته والاتجار به .

ج - قررت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٨ ( الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٧ ) تخفيض رأس المال المدفوع البالغ ١,٥٩١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والمتمثل في ٢٠٠٤ مليون سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠٠ ريال سعودي مسدد منها ٧٨ ريال سعودي عن كل سهم ، الى ١,٠٠٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ممثلاً في ٢٠٠٤ مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم والمدفوعة بالكامل ٥٠ ريال سعودي وان يدفع مبلغ التخفيض في القيمة المدفوعة عن كل سهم والبالغة ٢٨ ريال سعودي الى المساهمين حسب توفر السيولة في الشركة . وقد تم الحصول على موافقة الجهات الرسمية على التخفيض .

دفعت الشركة لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ كامل مبلغ التخفيض المذكور والبالغ ٥٧١,٢ 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 المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

#### أ - العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق .

#### ب - مخزون

تمثل قيمة مخزون المنتجات الجاهزة وتحت الصنع كلفة المواد الاولية والعمالة والمواد والمصاريف الصناعية الاخرى خلال السنة . ويسعر مخزون المواد الاولية بالكلفة الوسطية المرجحة أو السوق أيهما أقل . ويتم تقييم اكياس الورق وقطع الغيار ومستلزمات الصيانة وخلافها على اساس الكلفة الوسطية .

## ج - استثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ بالمئة وهناك تأثيرا فعالا للشركة عليها ، بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم 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 .

للعلم يتم التوصل الى القيمة العادلة للاستثمارات بناء على القيمة السوقية في حالة توفر سوق لتبادلها ، ولكون هذه الاستثمارات غير مدرجة في سوق التداول فلا تتوفر حاليا قيمة عادلة لها .

## د - ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويتم رسمة الاصلاحات الرئيسية التي تؤدي الى تحسين أداء الآلات والمعدات . يحسب الاستهلاك عليها على اساس حياتها العملية المقدرة بتطبيق طريقة القسط الثابت . فيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

معدل الإستهلاك	البيان
٠.٣ الى ٠.٥ /	مباني وانشاءات وتركيبات
٠.٣٣ الى ٠.٢٥ /	مكائن ومعدات وتحسينات
٠.٢٥ الى ٠.١٠ /	عدد ووسائل نقل
٠.١٠ الى ٠.٢٥ /	اثاث وتجهيزات

## هـ - فائض التملك

يجري اطفاء فائض التملك ، والنتاج عن اندماج شركة الاسمنت السعودي البحريني في الشركة ، خلال مدة لا تتجاوز عشرين سنة اعتباراً من سنة ١٩٩٢ ( ايضاح ٧ ) .

## و - تعويض نهاية الخدمة

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

## ز - مبيعات

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

## ح - مصاريف البيع والتوزيع والادارية والعمومية

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

### ط - تحويل العملات الأجنبية

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

### ي - زكاة

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

### ك - توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح التي يخضع توزيعها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات ( ايضاح ١٧ ) .

### ٣ - ذمم مدينة :

( بالآلاف الريالات السعودية )

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
٦٨,٣٠٠	٩٠,٥٨٤	ذمم تجارية
٦,٥٢٠	٤,١٨٩	ذمم شركات شقيقة ، صافي
٧٤,٨٢٠	٩٤,٧٧٣	المجموع

تمثل المبيعات الى أربعة عملاء رئيسيين نسبة ٣٥ ٪ ( ٢٠٠٢ : ٢٢ ٪ ) من مجموع المبيعات . اما مجموع أرصدة الذمم المدينة المطلوبة من العملاء المذكورين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ، فقد بلغت ٤٢ مليون ريال سعودي ( ٢٠٠٢ : ١٠ مليون ريال سعودي ) .

### ٤ - مخزون :

( بالآلاف الريالات السعودية )

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
٦٧,٩٣٢	٥٤,٦٧٢	اسمنت جاهز وتحت الصنع
٩,٩٢٩	٧,٧٨٧	مواد خام وأكياس ورق
١٧٨,٠٤٢	١٦٩,٠٥١	قطع غيار ومستلزمات صيانة وخلافها
٢٥٥,٩٠٣	٢٣١,٥١٠	قطع غيار ومواد في الطريق
٢,٤٧٩	٥,٣٧٦	
٢٥٨,٣٨٢	٢٣٦,٨٨٦	المجموع

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

## ٥ - استثمارات :

( بالآلاف الريالات السعودية )

٢٠٠٢	٢٠٠٣	نسبة الملكية	البيان
٣٠٠,١٩٦	٣٤٠,٨٨٠	%٣٦	الشركة المتحدة للاسمنت ( شركة مساهمة مقفلة مسجلة في البحرين )
٩,٣٦٣	١٢,٧٧٦	%٣٣,٣٣	شركة منتجات صناعة الاسمنت المحدودة ( شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة )
٣٩,٥٥٩	٤٧,٦٥٦		المجموع

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

١ - بلغت مبيعات الشركة الى شركة شقيقة خلال السنة ٥٨ مليون ريال سعودي تقريبا ( ٢٠٠٢ : ٤٤,٣ مليون ريال ) .

٢ - بلغت مشتريات الشركة من شركة شقيقة خلال السنة ١٦,٣ مليون ريال سعودي تقريبا ( ٢٠٠٢ : ١٣,٦ مليون ريال ) تتمثل في اكياس ورق لتعبئة الاسمنت .

٦ - ممتلكات ومعدات ، الصافي :

(بآلاف الريالات السعودية)

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	اثاث وتجهيزات	عدد ووسائل نقل	مكائن ومعدات وتحسينات	مباني وانشاءات وتركيبات	اراضي	الكلفة
٣,٧٧٩,١٦١	١٢٦,٩٤٦	٣٥,٩٠٤	١٣٥,٤٢٢	٢,٤٥٩,٩٥٥	٩٩٧,٧٦٥	٢٣,١٦٩	١ يناير ٢٠٠٣
٢٥,٤٨٠	٢٣,٩٢٥	٥٥٥	٦١٠	٣٩٠	-	-	اضافات
-	(١٢٩,٦٠٧)	٤٠	١٣,٩٤٧	٤٥,١٩٧	٧٠,٤٢٣	-	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
(٦,٢٤٤)	-	(٢٠٤)	(٤٧٢)	(٤,١٨٧)	-	(١,٣٨١)	استيعادات
٣,٧٧٩,١٦١	٢١,٢٦٤	٣٦,٢٩٥	١٤٩,٥٠٧	٢,٥٠١,٣٥٥	١,٠٦٨,١٨٨	٢١,٧٨٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٢,٣٢٠,٢٨٦	-	٢٩,٨٩٠	١٢١,٢٢٠	١,٥٧٥,٤٢٠	٥٩٣,٧٥٦	-	الاستهلاكات
١,٠٠٠,٦١١	-	١,٧٠٢	٣,٨٣٨	٦٥,٩٩٧	٢٩,٠٧٤	-	١ يناير ٢٠٠٣
-	-	١٠	(٢١)	١٢	(١)	-	المحمل على السنة
(٤,٤٢٥)	-	(٢٠٣)	(٤٠٤)	(٣,٨١٨)	-	-	تحويلات
٢,٤١٦,٤٧٢	-	٣١,٣٩٩	١٢٤,٦٣٣	١,٦٣٧,٦١١	٦٢٢,٨٢٩	-	استيعادات
١,٣٨١,٩٢٥	٢١,٢٦٤	٤٠,٨٩٦	٢٤١,٨٧٤	٨٦٣,٧٤٤	٤٤٥,٣٥٩	٢١,٧٨٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
١,٤٥٨,٨٧٥	١٢٦,٩٤٦	٦٠,١٤٦	١٤٩,٥٠٧	٨٨٤,٥٣٥	٤٠٤,٠٠٩	٢٣,١٦٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

تشمل المباني والانشاءات والتركيبات اعلاه مباني وانشاءات تخص مصنع عين دار ومحطة التصدير بالميناء صافي قيمتها الدفترية ٢٤٦ مليون ريال سعودي تقريباً ( ٢٠٠٢ : ١٩٢ مليون ريال سعودي ) مقامة على اراضي مملوكة للدولة بموجب عقد ينتهي في ربيع الثاني ١٤٣٥هـ وعقد ينتهي في ربيع الأول ١٤٣٩هـ على التوالي (الموافق فبراير ٢٠١٤ وديسمبر ٢٠١٧ على التوالي) .

بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ولازالت في الخدمة ٨٩٥ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٧٣٣ مليون ريال عام ٢٠٠٢) .

## ٧ - فائض التملك :

يتعلق فائض التملك بعملية الاندماج بين الشركة وشركة الاسمنت السعودي البحريني في ١ يناير ١٩٩٢ . بلغ الاطفاء المتراكم ١٢٨ مليون ريال سعودي تقريبا ( ٢٠٠٢ : ١٢٤١٥ مليون ريال سعودي ) ، أما قسط الاطفاء السنوي البالغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي فهو مشمول ضمن بند الاعباء "الأخرى" بقائمة الدخل .

## ٨ - مستحقات وارصدة دائنة اخرى :

( بالآلاف الريالات السعودية )

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
٣٧,٣٩٣	٤٣,٦١٠	ارباح ومستحقات اخرى للمساهمين
٢٠,٦٥٠	٢٧,٧١١	مصاريف مستحقة
٨,٤٠٥	٧,٥٠١	مقبوضات مقدما عن مبيعات اسمنت
٥,٠٦٠	٥,٤٤٨	اجازات مستحقة
٩,٥٥٠	١٢,٨٨٧	زكاة مستحقة ( ايضاح ١٢ )
١١,٠٩٤	١١,٢١١	ارصدة دائنة اخرى
٩٢,١٥٢	١٠٨,٣٦٨	المجموع

## ٩ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

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

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

يسدد رصيد القرض على أقساط نصف سنوية موزعة كالآتي :

( بالآلاف الريالات السعودية )	السنة
١٦,٠٠٠	٢٠٠٤ - الجزء الجاري الجزء طويل الاجل :
١٨,٠٠٠	٢٠٠٥
٣٤,٠٠٠	المجموع

تضمنت شروط القرض حدوداً قصوى للإيجارات والمصروفات الرأسمالية ونسباً مالية يتوجب على الشركة المحافظة عليها خلال مدة العقد ، وقد التزمت الشركة بها .

## ١٠ - احتياطات :

### أ - احتياطي نظامي

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

### ب - احتياطي اتفاقي

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ٢٤ شوال ١٤١٥ ( ٢٥ مارس ١٩٩٥ ) على اقتراح مجلس الإدارة بتكوين احتياطي لمقابلة التزامات توسعة مصنع الشركة في الهفوف ، وبعد ان انتهى تنفيذ التوسعة عام ١٩٩٦ تم تدوير المبلغ كاحتياطي اتفاقي .

## ١١ - استدراك تعويض نهاية الخدمة :

بلغت حركة استدراك تعويض نهاية الخدمة كما يلي :

( بالآلاف الريالات السعودية )

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
٧٦,٠٩٤	٧٢,٥٠٦	رصيد ١ يناير
٦,٧٩٤	٩,٦٠٨	استدراك تعويض نهاية الخدمة للعام
(١٠,٣٨٢)	(٦,٤٣٢)	تعويض نهاية خدمة مدفوع خلال العام
٧٢,٥٠٦	٧٥,٦٨٢	رصيد ٣١ ديسمبر

## ١٢ - الزكاة :

### أ - عناصر وعاء الزكاة

يتألف الوعاء الزكوي للشركة مما يلي :

( بالآلاف الريالات السعودية )

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
١,٥٣٠,١٣٣	١,٤٥٧,٧٦١	موجودات غير متداولة
٩٧,٥٨٤	٩٣,٦٨٢	مطلوبات غير متداولة
١,٧٣٨,٥٧٦	١,٧٩٤,٢٩٤	رصيد حقوق المساهمين الافتتاحي
٣٥٣,٠٢٨	٤١٥,٣٤٠	صافي الربح قبل الزكاة

ب - مخصص الزكاة

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
٦,٦٥٠	٩,٥٥٠	الرصيد في ١ يناير
٩,٥١٠	١٢,٨٠٢	المخصص المجنب خلال السنة
(٦,٦١٠)	(٩,٤٦٥)	المدفوع خلال السنة
٩,٥٥٠	١٢,٨٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ج - الموقف الزكوي للشركة

حصلت الشركة على شهادات الزكاة النهائية عن السنوات حتى نهاية عام ٢٠٠٠ وقد تم تقديم الاقرار الزكوي لسنة ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ وانتهت المصلحة دراستها للاقرارات واصدرت ربط نهائي للسنتين يشمل مبلغ اضافي بقيمة ١١٣ الف ريال لعام ٢٠٠١ و ١٢٤ الف ريال لعام ٢٠٠٢ اعترضت عليهما الشركة وما زال الموضوع تحت الدراسة من قبل المصلحة .

١٣ - مصاريف بيع وتوزيع :

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
٣٥,٢٠٤	٢١,٣١١	أجور نقل ومصاريف تصدير
٤,٥٦٨	٤,٤٩٠	رواتب وأجور ومزايا
٤٦٤	٢,٨٢٨	أخرى
٤٠,٢٣٦	٢٨,٦٢٩	المجموع

١٤ - تسهيلات بنكية :

حصلت الشركة على تسهيلات جاري مدين وقروض قصيرة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان من بنوك محلية ، بلغ الجزء غير المستخدم منها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ، ٢٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢ : ٦٥٩ مليون ريال سعودي) .

١٥ - مصاريف ادارية وعمومية :

( بالآف الريالات السعودية )

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
٢٣,٧٣١	٢٤,٣١٢	رواتب وأجور ومزايا
١,٦٠٦	١,٢٣٢	تدريب وتوظيف وأتعاب مهنية
٩٦٧	١,٠٨٠	استهلاك
٤٣١	٧٢٣	دراسات وأبحاث
٤٩٨	٤٨٢	برق وبريد وهاتف
٥٧٢	٤٥٠	صيانة واصلاح سيارات
٣٢٩	٢٦٢	قرطاسية ومطبوعات
٣٣٧	٣٣٣	مصاريف وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
١,١٣٤	١٢٢	تبرعات
٢٤٢	٣٣٠	تأمين
١,٢٤٠	١,٥٦٣	أخرى
٣١,٠٨٧	٣٠,٨٨٩	المجموع

١٦ - ارتباطات والتزامات :

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

( بالآف الريالات السعودية )

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
١٢,٧٥٣	١,١٣٩	ارتباطات رأسمالية
٢,٧٥٧	٣,٢٣٩	خطابات اعتمادات مستندية
٢١,٤٠١	٢٠,٧٨٢	خطابات ضمان وكفالات
٤١,٧٨٢	١٢,٣٠٢	عقود توريد مواد خام للشركة

## ١٧ - توزيعات الأرباح :

أ - فيما يلي بيان الأرباح التي يقترح مجلس الإدارة توزيعها لعام ٢٠٠٣ والتي ستقيد في الحسابات بعد اقرارها من الجمعية العامة للمساهمين ( ايضاح ٢/ك ) :

( بالالف الريالات السعودية )

٢٠٠٢	٢٠٠٣	البيان
٢٤٤,٨٠٠	٣٤٦,٨٠٠	ارباح مقترح توزيعها : بواقع ١٧ ريال للسهم ( ٢٠٠٢ : ١٢ ريال للسهم )
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

ب - بلغت مصاريف اجتماعات مجلس الإدارة ومكافأة الاعضاء ، ٢,٥٣ مليون ريال سعودي ( ٢٠٠٢ : ٢,٥٤ مليون ريال سعودي ) .

## ١٨ - ربح السهم :

يتم احتساب ربح السهم وذلك بتقسيم صافي دخل السنة على عدد الاسهم البالغة ٢٠٠٤ مليون سهم ( ٢٠٠٤ مليون سهم عام ٢٠٠٢ ) .

## ١٩ - معلومات قطاعية :

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

## ٢٠ - ارقام المقارنة :

جرى اعادة تبويب بعض ارقام عام ٢٠٠٢ لتتفق مع العرض لعام ٢٠٠٣ .