

# تقرير مراجع الحسابات

حضرات المساهمين الكرام  
شركة أسمنت ينبع ( شركة مساهمة سعودية )  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت ينبع ( شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للستين المنتهيين بذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٢ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وتقصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية . وتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية خطأ جوهري . وإشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص إخباري للمستدات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما إشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة التي أستندت إليها الإداره ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا حول القوائم المالية .

وفي رأينا ، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة أسمت يبع كما في ٣٩ ديسمبر ٢٠٠٣ و

٢٠٠٢ ونتائج أعمالها وت دقائقها النقدية للستينontheyin بذلك التاريخ في ضوء العرض والافتراضات للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الملائمة لظروف الشركة .

تنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بعرض وإعداد القوائم المالية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحافظ لها باللغة العربية المدونة على الحاسوب الآلي حسب نظم الدفاتر التجارية .

٤ ذو الحجة ١٤٢٤ هـ

٢٦ يناير ٢٠٠٤ م

عن شركة سندي وبترجي

عبدالقادر على سندي

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم ( ١١٧ )

# قائمة المركز المالي

٢٠٠٢

٢١٩,٦٢٩,١٨٨

٨٥,٥١٠,٨٧٧

١٠٢,٩٩٧,١٤٠

١٠٩,٥٩٤,٦٥١

٥١٧,٧٣١,٨٥٦

٢٠٠٣

٣٥١,٠٨٤,٦١٩

٧٢,٨٠١,٣٤٢

٧٦,٧٦٠,٣٣٤

١٠٥,٩٤٥,٨٧٣

٦٠٦,٥٩٢,١٦٨

## الموجودات

موجودات متداولة :

نقد في الصندوق ولدى البنوك

ذمم وأرصدة مدينة (إيضاح ٣)

مخزون مواد وإنتاج تحت التشغيل

(إيضاحي ٢ ب و ٤)

مخزون قطع غيار ومواد أخرى (إيضاح ٤ ج)

مجموع الموجودات المتداولة

٢,٥١٨,٧٤٦

٥,٣٨١,٨٤٢

مشروعات تحت التنفيذ

١,٥٣٥,٩٥٧,٤٣٣

١,٤٧١,١٢٦,٩٩٩

ممتلكات ومعدات ، صافي (إيضاحي ٢ دو ٥)

٣,٧٧٣,٩٧٤

٥,٥٣٠,٥٣٠

مصروفات مؤجلة (إيضاحي ٢ هـ و ٦)

٢٠٠٣

## مجموع الموجودات

حسابات نظامية لها مقابل — أسهم تأمين العضوية

٢,٠٥٩,٩٨٢,٠٠٩

٢,٠٨٨,٦٣١,٥٣٩

١١٠,٠٠٠

١١٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٢) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها  
العضو المنتدب / عبد الرؤوف أبو زنادة



<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٣</u>
٤٠٣٦٤٩٠٥٦	٥٠٢٥٢٦٤١
٣٢٦٥٥١٤٩	٥٨٨٧٤٠٦
٢٠٨٦٤٤٩٤	٢٣٥٥٠٦٠٢
٨٦٣٩٤٤١٣	١١٦٠٤٣٦٠
١٦٦٧٩٣٩٧٦	٢٢٢٧٩٠٨٧٤
١٨٢٣٥٤٠٨٨	١١٣٥٧٤٠٨٨٣
٧٠٢٥٢٦٤١	-
١٥٢٠٢٠٥٣٤	١٧٠١٧٢٠٩٩٩
٢٦٧٨٠٩٢٦٣	١٣٠٧٤٧٠٨٨٢
١٠٠٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٥٠٠٠٠٠٠٠
٢٧١٢٣٩٠٠٠	٣٠٩٠٠٢٣٠٠٠
٤٧٠٩٤١٧٤٦	٥٩٨٠٨٦٠٦٥٧
١٧٩٢٠١٧٢٠٧٤٦	١٩٥٧٠٨٨٣٠٦٥٧
٢٠٥٩٠٩٨٢٠٠٩	٢٠٠٨٨٠٦٣١٥٣٩
١١٠٠٠٠	١١٠٠٠٠

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

مطالبات متداولة :

- الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (إيضاح ٩)
- ذمم دائنة
- أرباح قيد التوزيع
- مخصص الزكاة الشرعية (إيضاحي ٤ و ٧)
- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ٨)
- مجموع المطالبات المتداولة
- قروض طويلة الأجل (إيضاح ٩)
- مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٢ز)
- مجموع المطالبات
- حقوق المساهمين :
- رأس المال (إيضاح ١٠)
- احتياطي نظامي (إيضاح ١١)
- أرباح مدورة
- مجموع حقوق المساهمين
- مجموع المطالبات وحقوق المساهمين
- حسابات نظامية لها مقابل — أسهم تأمين العضوية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) و حتى رقم (١٢) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

**رئيس مجلس الإدارة / الأمير مشعل بن عبد العزيز**

# قائمة الدخل

للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و٢٠٠٢ (ريال سعودي)

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	
صافي المبيعات (إيضاح ١٢)			
تكلفة المبيعات			
الربح الإجمالي			
مصاروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٢ ط)			
مصاروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢ ط)			
ربع العمليات			
مصاروفات تمويل			
إيرادات أخرى			
صافي الربح قبل الزكاة			
الزكاة (إيضاحي ٢ و ٧)			
صافي الربح			
ربحية السهم			
	<u>٦٦٣,٨٤٨,٥٤٢</u>	<u>٧٣٧,٣٣٦,٣٠٥</u>	
	<u>(٣٣٠,٨١٨,٦٤١)</u>	<u>(٣٣٥,٨٣٠,٩٨٥)</u>	
	<u>٣٣٣,٠٢٩,٩٠١</u>	<u>٤٠١,٥٠٥,٣٢٠</u>	
	<u>(٧,١٨٢,٠٤١)</u>	<u>(٦,٥٠٤,٨٥٣)</u>	
	<u>(٩,٢٦١,٣٦٠)</u>	<u>(٩,٧٠٦,١٩٥)</u>	
	<u>٣١٦,٥٨٦,٥٠٠</u>	<u>٣٨٥,٢٩٤,٢٧٢</u>	
	<u>(٦,١٣٦,١٠٥)</u>	<u>(٤,٨٣٧,٦٣٩)</u>	
	<u>١,٣٩١,٠٤٤</u>	<u>٧,٠٥٨,٦٣٨</u>	
	<u>٣١١,٨٤١,٤٣٩</u>	<u>٣٨٩,٥١٥,٢٧١</u>	
	<u>(٨,٣٩٤,٤١٣)</u>	<u>(١١,٦٠٤,٣٦٠)</u>	
	<u>٣٠٣,٤٤٧,٠٢٦</u>	<u>٣٧٧,٩١٠,٩١١</u>	
	<u><b>١٤,٤٥</b></u>	<u><b>١٨,٠٠</b></u>	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحق رقم (١٢) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

# قائمة التدفقات النقدية

لتستثنى المبالغ ميتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣

٢٠٠٢

٢٠٠٣

٣٠٣٤٤٧٠٢٦      ٣٧٧،٩١٠،٩١١

٩١،٨٤٩،٧٥٤	١٠٠،٨٢٢،٤٩٧
١٠١٤٨،٧٠٨	١،٣٢٨،٤١٧
١،٥٧٩،٨٣٢	١،٩٧٠،٤٦٥
٨،٣٩٤،٤١٣	١١،٦٠٤،٣٦٠
(٣٦٩،٣٦٧)	١٣،٧٠٩،٥٣٥
٤٩،٢٥٦،٠٣٨	٢٦،٢٣٦،٨٠٦
١١،٩٥٤،٥٥٦	٣،٦٤٨،٧٧٨
(٧،١٦١،٩٤٥)	(٢٦،٧٦٧،٧٤٣)
(٧،٠٦٩،٤٤٣)	٥،٤٨٥،٨٩٨
٤٥٣،٠٢٩،٥٧٢	٥١٤،٩٤٩،٩٢٤
(٥،٨٨٨،٠٢٠)	(٨،٣٩٤،٤١٣)
<u>٤٤٧،١٤١،٥٥٢</u>	<u>٥٠٦،٥٥٥،٥١١</u>

النقد من أنشطة التشغيل :

صافي الربح للسنة

تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد

المحصل من أنشطة التشغيل :

إستهلاكات

إطفاء المصاروفات المؤجلة

تعويض نهاية الخدمة ( صافي )

مخصص الركاة

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

النقص(الزيادة) في الذمم والأرصدة المدينة

النقص في مخزون مواد وإنتاج تحت التشغيل

النقص في مخزون قطع الغيار

والمواد الأخرى

النقص في الذمم الدائنة

الزيادة (النقص) في المصاروفات المستحقة والأرصدة

الدائنة الأخرى .

زكاة مدفوعة

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

# تابع قائمة التدفقات النقدية

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
(٤١١٧,٠٥٩)	(٣٦٠٦,٧٥٤)	النقد من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٧,٢٦٠,٨٢١)	(٣٨,٣٣٣,٣٧٨)	شراء ممتلكات ومعدات
<u>(٢٩,٣٧٧,٨٨٠)</u>	<u>(٤١,٩٤٠,١٣٢)</u>	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٢٦,٤١٤,٠٠٠	—	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٢٧,٩٤٢,٨٢٢)	(١٢٣,٦٤٦,٠٥٦)	النقد من أنشطة التمويل :
(١٥٥,٩٨٣,١٠٠)	(٢٠٧,٣١٣,٨٩٢)	تحصيلات قروض طويلة الأجل
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	سداد قروض طويلة الأجل
<u>(٢٥٩,٧١١,٩٢٢)</u>	<u>(٣٣٣,١٥٩,٩٤٨)</u>	أرباح موزعة على المساهمين
١٥٨,٠٥١,٧٥٠	١٣١,٤٥٥,٤٣١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٦١,٥٧٧,٤٣٨</u>	<u>٢١٩,٦٢٩,١٨٨</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
<u>٢١٩,٦٢٩,١٨٨</u>	<u>٣٥١,٠٨٤,٦١٩</u>	صافي التغير في رصيد النقد في الصندوق ولدى البنك
		رصيد النقد في الصندوق ولدى البنك — بداية السنة
		رصيد النقد في الصندوق ولدى البنك — نهاية السنة

# قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنتين التمهيتيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢  
 (٢٠٠٣ - ٢٠٠٢)

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
<u>٩٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٩٠٥٠٠٠٠٠٠٠</u>	رأس المال (إيضاح ١٠)
<u>٢٤٠،٨٨٦،٠٠٠</u>	<u>٢٧١،٢٣١،٠٠٠</u>	إحتياطي نظامي (إيضاح ١١) :
<u>٣٠،٣٤٥،٠٠٠</u>	<u>٣٧،٧٩٢،٠٠٠</u>	الرصيد في بداية السنة
<u>٢٧١،٢٣١،٠٠٠</u>	<u>٣٠٩،٠٢٣،٠٠٠</u>	المول من صافي ربح السنة
<u>٣٥٧،٥٣٩،٧٢٠</u>	<u>٤٧٠،٩٤١،٧٤٦</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٣٠٣،٤٤٧،٠٢٦</u>	<u>٣٧٧،٩١٠،٩١١</u>	أرباح مدورة :
<u>٦٦٠،٩٨٦،٧٤٦</u>	<u>٨٤٨،٨٥٢،٦٥٧</u>	الرصيد في بداية السنة
<u>(١٥٧،٥٠٠،٠٠٠)</u>	<u>(٢١٠،٠٠٠،٠٠٠)</u>	صافي ربح السنة
<u>(٣٠،٣٤٥،٠٠٠)</u>	<u>(٣٧،٧٩٢،٠٠٠)</u>	
<u>(٢،٤٠٠،٠٠٠)</u>	<u>(٢،٢٠٠،٠٠٠)</u>	
<u>٤٧٠،٩٤١،٧٤٦</u>	<u>٥٩٨،٨٦٠،٦٥٧</u>	أرباح موزعة
<u>١،٧٩٢،١٧٢،٧٤٦</u>	<u>١،٩٥٧،٨٨٣،٦٥٧</u>	المول ل الاحتياطي النظامي
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		الرصيد في نهاية السنة
		مجموع حقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) و حتى رقم (١٢) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

# إيقاعات حول القوائم المالية

## ١- عام

تأسست شركة أسمت بـ (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٠ و تاريخ ٢٤/٣/١٣٩٧هـ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ وتاريخ ١٠/٨/١٣٩٤هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة بنغازي تحت رقم ٤٧٠٠٠٠٢٣٣ وتاريخ ٢١/١١/١٣٩٨هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص وتاريخ ١٧/٣/١٣٩٦هـ.

تقوم الشركة بصناعة وإنتاج الإسمنت البورتلاندي العادي والأسمدة المقاومة والأسمدة البوزوولي وأسمت أعمال التشطيف والللياسة.

تضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها حسب أرقام السجلات التجارية التالية :

البيان	الرقم التسلسلي
فرع شركة أسمت بنغازي	٤٠٣٠٠٢١٣٦٧
فرع شركة أسمت بنغازي	٤٦٥٠٠٢٠٤٦١

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة :

### أ - تحقيق الإيرادات :

يتحقق الإيراد عند إصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة للعميل .

### ب - مخزون مواد وإنتاج تحت التشغيل :

يتم تسعير مخزون المواد والإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة ، ويتم التوصل إلى تكلفة مخزون المواد على أساس المتوسط المتحرك . أما تكلفة الإنتاج تحت التشغيل فتحدد على أساس المتوسط المرجع ، وتشتمل التكلفة على المصروفات المباشرة وغير المباشرة .

### ج - مخزون قطع الغيار :

يتم تسعير مخزون قطع الغيار بالتكلفة ، ويتم التوصل إلى التكلفة على أساس المتوسط المتحرك مع تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمقادمة .



#### د - ممتلكات ومعدات :

لا يتم استهلاك الأرض وتظهر باقي الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تزيل الاستهلاك المتراكم ويجرى إحتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي يعتمد النسب السنوية التالية :

%٤	مباني المصنع
%١٥ - %٢٠	مباني وإنشاءات أخرى
%٢٥ - %٥	الرصيف البحري
%٩٠ - %٤	آلات ومعدات
%٢٥ - %١٥	سيارات وقلابات
%٢٠ - %١٥	عدد وأدوات
%٥٠ - %٢٥	أثاث ومفروشات

#### ه - المصروفات المؤجلة :

يتم اطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للإنتفاع بها وهي ٥ سنوات .

#### و - الزكاة :

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة بقيام وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق . يتم تحويل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل .

#### ز - مخصص تعويض نهاية الخدمة :

يتم الإسترداد لتعويض نهاية الخدمة المرتب على الشركة بموجب أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية .

#### ح - ترجمة العملات الأجنبية .

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت حدوث تلك المعاملات وفي تاريخ القوائم المالية يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ وتحمّل أرباح وخسائر العملة الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل .

**ط— مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية ..**

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

## ٢١. ذمم وأرصدة مدينة

ت تكون الذمم والأرصدة المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٧٢,٨٧٧,٠٩٨	٦٥,٦٧٦,٠٤٤	عملاء (*)
٥,٥٠٩,٨٤٠	١,٣٩٤,٠٣٣	مدینون متبعون وتأمينات لدى الغير ، صافي
٢,٩١٧,١٤٨	٣,٣٨٥,٧٢١	سلف موظفين
٢,٧٤٢,٧٣٠	١٧١,٢٤٦	تأمينات إعتمادات مستندية
١,٠٠٢٦,٥٣٦	٩٦٥,٠٩٤	تأمينات خطابات ضمان
٤٣٧,٥٢٥	١,٢٠٩,٢٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٨٥,٥١٠,٨٧٧</u>	<u>٧٢,٨٠١,٣٤٢</u>	

(\*) إن ذمم العملاء مضمونة بخطابات ضمان وإعتمادات مستندية .



## ٤. مخزون مواد وإنتاج تحت التشغيل

يتكون مخزون المواد والإنتاج تحت التشغيل كما في ٣١ ديسمبر مالى:

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
١٥,٤٦١,٩٧٠	١٥,٨٥٤,٠٨٣	مواد أولية
٧٣,٣,٢٣٦	٣,٧٨١,١٥٠	مواد تعبئة وتغليف
٤,٠٧٩,١٢١	٢,٩٥٨,٣٩٩	محروقات
٨٠,٨٣٥,٢٥٢	٥٣,٨٧٢,٥٠٣	إنتاج تحت التشغيل
٣٢٥,٥٦٩	٢٩٤,١٩٩	مواد أخرى
<u>١٠٢,٩٩٧,١٤٠</u>	<u>٧٦,٧٦٠,٣٣٤</u>	

# إيضاحات حول القوائم المالية

## ٤.٥. ممتلكات ومعدات

أ- تتكون الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر بما يلى :

البيان	التكلفة	البيان
	التكلفة في ٢٠٠٣	التكلفة في ٢٠٠٢
أراضي	٤,٨٠٥,١١٦	٤,٨٠٥,١١٦
مباني المصنع	٦٦٩,٦٢٥,٧٧٨	٢,٠٤٤,٥٩١
مباني وانشاءات اخرى	٢١,٦٣٥,٤٧٦	—
الرصيف البحري	١٦,٧٤٠,٦٠٨	—
آلات ومعدات	٢,١١٤,٩٤٦,٢٠١	٢٦,٤٢٥,٧٥٥
سيارات وقلابات	٣٣,٥٥٤,٥٢٠	٨٨١,٥٩٥
عدد وأدوات	٤,٢٠٤,٨٣٤	١٥١,٩٢٠
اثاث ومفروشات	١٨,٤٨٣,١٥٥	١,٦٨٤,٠٢١
المجموع	٢,٨٨٣,٩٩٥,٦٨٨	١٦,٣٣٠,٦٥٢
	٣٥,٩٩٢,٩٩٨	٢,٨٦٤,٣٣٣,٣٤٢

ب- قررت الشركة في تاريخ ٢٠٠٣/١١/١ م استبعاد اثاث ومفروشات قيمتها الدفترية ٩٣٥ ريال وكذلك عدد وأدوات قيمتها الدفترية صفر .

لقد تم تحمل الإستهلاك للستين على السعر التالي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
٩١,١٥٤,٤٩٦	٩٩,٩١١,٢٣٩
٥٠٧,٨٤٧	٥٤٣,٦٩٢
١٨٧,٤١١	٣٦٧,٥٦٦
<u>٩١,٨٤٩,٧٥٤</u>	<u>١٠٠,٨٢٢,٤٩٧</u>

تكلفة المبيعات  
مصاروفات بيع وتوزيع  
مصاروفات عمومية وإدارية

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٢/١٢/٣١		صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٣/١٢/٣١		الاستهلاكات			
				م٢٠٠٣/١٢/٣١	استبعادات من الإهلاك	استهلاكات العام	م٢٠٠٣/١١/١
—	٤,٨٠٥,٩١٦	—	—	—	—	—	—
٣٩٥,٣٤٠,٤٦٠	٢٩٤,٥٦٥,٠٢٢	٣٧٥,٠٦٠,٧٥٦	—	—	٢٢,٨٢٠,٠٢٩	٣٥٢,٢٤٠,٧٢٧	—
٩,٤٤٥,٢٢٣	٩,٠٢٣,٤٥٧	١٢,٦١٢,٢١٩	—	—	٨٢١,٩٦٦	١١,٧٩٠,٢٥٣	—
—	—	١٦,٧٤٠,٦٠٨	—	—	—	١٦,٧٤٠,٦٠٨	—
١,١٩٠,٩٨٩,٥٥٨	١,١٤٨,٤٦٦,٣٠٣	٩٦٦,٤٧٩,٨٩٨	—	—	٦٨,١٤١,٠١٠	٨٩٨,٣٣٨,٨٨٨	—
٩,٥٧٩,٣٦٦	٧,٨٩٤,٠٠٠,٠١	٢٦,٣٣٤,٥١٩	—	—	٢,٨٤,٠٩٦	٢٣,٤٩٣,٥٥٩	—
٥١٢,٧٧٣	٣١١,٩٢٦	٣,٨٩٢,٩٠٨	٣,٦٣٨,٨٣٥	٣٥٣,٧٦٧	٧,١٧٧,٩٧٦	—	—
١٠,٨٩٧,٦٠٣	٦,٧٣٥,٣٧٤	١١,٧٤٧,٧٨١	١٢,٦٩٠,٨٨٢	٥,٨٤٤,٧٦٥	١٨,٥٩٣,٨٩٨	—	—
٧,٥٣٦,٩٥٧,٤٣٣	١,٤٧١,٩٢٦,٩٩٩	١,٤١٢,٨٦٨,٦٨٩	١٦,٣٢٩,٧١٧	١٠٠,٨٢٢,٤٩٧	١,٣٢٨,٣٧٥,٩٠٩	—	—

## ٦ . مصروفات مؤجلة

مثل المصروفات المزجدة تكاليف أبحاث الحاجر وتكلفة نظام الكمبيوتر والعمارات الجسمية للمصنع القديم وتقسون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
٤,٧٩٥,٤٠١	٣,٧٧٣,٩٧٤	رصيد أول السنة في ١/١
١٢٧,٢٨١	٣,٠٨٤,٩٧٣	الإضافات
(١,١٤٨,٧٠٨)	(١,٣٢٨,٤١٧)	يخصم : الإطفاء السوي
<u>٣,٧٧٣,٩٧٤</u>	<u>٥,٥٣٠,٥٣٠</u>	رصيد آخر السنة في ١٢/٣١

## ٧ . الزكاة

أ) احتساب الزكاة للستين المتدينين في ٣١ ديسمبر

— تعديل صافي الربح :-

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
٣١١,٨٤١,٤٣٩	٣٨٩,٥١٥,٢٧١	صافي الربح قبل الزكاة
٢٢,٩٠٥,٠٩٠	٧,٢٣٦,٤٩٧	المخصصات
<u>٣٣٤,٧٤٦,٥٢٩</u>	<u>٣٩٦,٧٥١,٧٦٨</u>	صافي الربح المعدل

— الوعاء الزكوي :

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>
١٦٥٠٩٠٥٩٠٢١٤	١٦٠٣٠٥٢٣٠٣٤٨
٥٥٩٦٩٠١٤٤	٧٢٠٧١٥٠٢٩٨
١٤٢٠٦٧٩٠٦٩٧	٤١٠٧٧٠٦٤١
٣٢٤٠٧٤٦٠٥٢٩	٣٩٦٠٧٥١٠٧٦٨
<u>١٢٦٠٦٩٨٥٠٥٨٤</u>	<u>٢٠١١٤٠٠٦٨٠٠٥٥</u>
(١٥٣٥٠٩٥٧٠٤٣٢)	(١٠٤٧١٠١٢٦٠٩٩٨)
(١٦٦٠٤٣٧٠٥٠)	(١٦٧٠٨٥٤٠٣٠٣)
(٢٠٥١٨٠٧٤٣)	(٥٠٣٨١٠٨٤٢)
(٣٠٧٧٣٠٩٧٤)	(٥٠٥٣٠٠٥٣٠)
<u>٣٣٤٠٤٩٨٠٣٨١</u>	<u>٤٦٤٠١٧٤٠٣٨٢</u>
٨٠٣٦٨٠٦٦٣	١١٠٦٠٤٠٣٦٠
<u>٢٥٠٧٥٠</u>	<u>—</u>
<u>٨٠٣٩٤٠٤١٣</u>	<u>١١٠٦٠٤٠٣٦٠</u>

صافي حقوق المساهمين بعد خصم الأرباح  
الموزعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
المخصصات  
قرض طويل الأجل  
الربح المعدل  
المجموع  
يخصم : الممتلكات والمعدات (صافي)  
مخزون قطع الغيار والمواد الأخرى  
مشروعات تحت التنفيذ  
مصروفات مؤجلة  
الوعاء الزكوي

الرकأة بواقع ٢,٥ %  
زكأة عن سنوات سابقة

**ب ) - حركة مخصص الزكاة للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر**

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
٥,٨٨٨,٠٢٠	٨,٣٩٤,٤١٣	الرصيد في بداية السنة
٨,٣٩٤,٤١٣	١١,٦٠٤,٣٦٠	المكون خلال السنة
( ٥,٨٨٨,٠٢٠ )	( ٨,٣٩٤,٤١٣ )	المدفوع خلال السنة
<u>٨,٣٩٤,٤١٣</u>	<u>١١,٦٠٤,٦٣٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

**ج) الوضع الزكوي:**

ألفت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادة النهائية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م

**٨. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

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

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
٨,٧٧٧,٨٧٢	١٤,٤٠٦,٧٤٦	مصروفات مستحقة
٨,٠١٦,١٠٤	٧,٨٧٣,١٢٨	دائنون متتنوعون
<u>١٦,٧٩٣,٩٧٦</u>	<u>٢٢,٢٧٩,٨٧٤</u>	

## ٩. قروض طويلة الأجل

ت تكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩٣,٨٩٨,٦٩٧	٣٠,٢٥٢,٦٤١	قرض البنك الأهلي التجاري
١٧٣,٨٩٨,٦٩٧	٥٠,٢٥٢,٦٤١	الجزء المتداول
(٣٤٦,٠٥٦)	(٥٠,٢٥٢,٦٤١)	الجزء غير المتداول
<u>٧٠,٢٥٣,٦٤١</u>	<u>—</u>	

\*أبرمت الشركة إتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي يتم بموجبها الحصول على قرض يبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي لتوسيعة المصنع الحالي بإضافة فرن جديد مع ملحقاته. ويتم تسديد القرض على ١٢ قسطًا نصف سنوي غير متساوية ، تبدأ من ١٥ جمادى الأولى ١٤١٩هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٩٩). لقد تم إدراجه الأقساط المستحقة خلال سنة ضمن المطلوبات المتداول. وقد بلغ رصيد القرض المتبقى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي يسدد بالكامل خلال عام ٢٠٠٤.

لقد تم رهن كافة المباني والمنشآت المقاومة أو التي ستقام على الأرض الواقعة برأس بريدي والفرن الجديد مع كامل مرافقه وملحقاته والآلات والمعدات وتجهيزات الأمان والسلامة ووسائل القفل والأثاث مع كافة الأجهزة وقطع الغيار والصيانة وكل ما يتعلق بما تقدم لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض.

\*\* وأبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات حصلت بموجبها على قروض بلغ رصيدها المتبقى ٣٠,٢٥٢,٦٤١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ، سيتم سدادها خلال عام ٢٠٠٤ . كما تتضمن الإتفاقية تسهيلات جاري مدين بقيمة ٥ مليون ريال سعودي لم تستخدم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م..

## ١٠. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ١،٠٥٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال ويكون 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 ١٠٪ من الربح السنوي للشركة إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال. لقد تم تحويل مبلغ ٣٧,٧٩٢,٠٠٠ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (مبلغ ٣٤٥,٠٠٠ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢). علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

## ١٢. الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ على الشركة إلتزامات محتملة تمثل في خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٩٤١,٩٤١ ريال سعودي، دفع عنها تأمينات بمبلغ ٩٦٥,٠٩٤ ريال سعودي وإعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٩١٤,٩٤٣ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ١٧١,٢٤٦ ريال سعودي.