

محاسبون فانزيون

شركة نصام مهنة ترجمة رقم (٣٦)

عمرو جراند نورمان

١٢٢٢/١٠٠/٤

الدار لتدقيق الحسابات

عبد الله البصري وشركاه

المحتوى

تقرير مراجعي الحسابات للسادة المساهمين

شركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وكلها من قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والاضمادات من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعترفة جزءاً من القوائم المالية التي اعدتها ادارة الشركة وفقاً للنص المادة ١٢٢ من نظام الشركات . ونندي هنا رأينا حولها استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها والتي ما حصلنا عليه من معلومات رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا على وجه مرض .

لقد تمت مراجعتنا لهذه القوائم وفقاً لقواعد المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لاعمال المراجعة هو التوصل الى درجة مقبولة من القناعة بأن القوائم المالية موضوع المراجعة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية ، وتشتمل أعمال المراجعة على الفحص الاختباري للمستندات المؤيدة للبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما تشتمل على تقويم للأصول الحاسبية المتبقية وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الادارة في إعداد هذه القوائم وتقويمها عاماً لطريقة عرضها . وفي اعتقادنا أن أعمال المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً تستند إليه في ابداء رأينا على هذه القوائم .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدد من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للأصول الحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه

عبد الله بن محمد البصري
(محاسب قانوني - توقيع رقم ١٧١)



الرياض في ٢٥ محرم ١٤٢٥هـ

الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٤م

المركز الرئيس
شارع الصالح الاخضر
الدور الثاني
شارع العليا الدار
١١١٥١
ج.ب ٢٢٩٩٣
الملك العربية السعودية
هاتف: ٠١٢٢٣٦٨٠٠٠
هاتف: ٠١٢٢٣٦٩٩٩
fax: ٠١٢٢٣٦٩٩٩
البريد الإلكتروني: audit@elgarmad.com
موقع جريدة المال: www.almal.com

قائمة المركز المالي

إيضاح	٢٠٠٢ ريال	البيان	٢٠٠٣ ريال
الأصول المتداولة			
(٤)	٤٩٢,٩١٣,٣٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك	٥١٧,٩١١,٢٠٩
(٥)	١٥٢,٤٢٤,٨٤٦	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	١٥٨,٧٧٥,١٤٩
(٦)	١٣٣,٤٥٢,٤٣٤ ١,٠٧٢,٢٦٤	المخزون مصاريف مدفوعة مقدماً	١٠٧,٢٨١,٧٩٥ ١,١٠٨,٦٢٧
	٧٧٩,٨٦٢,٨٤٤	مجموع الأصول المتداولة	٧٨٥,٠٧٦,٧٨٠
الأصول غير المتداولة			
(٧)	٣٠٩,٦٩٩,٤١٥	استثمارات	٣٣١,٦٩٣,٥٧٩
(٨)	٢٣٧,٥٢١,٩٧٦	الأصول الثابتة	٢٣٧,٨٠٣,٢٥٢
(٩)	٢٢,٥١٢,٣٢٤ ١٩,٣١٢,٣٣٤ ٢,٥٨٠,٢٧٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ صافي نفقات ايرادية مؤجلة قروض شركات شقيقة	١١٦,٥٠١,٩٩٠ ١٧,٦٩٧,٩٥٩ -
	٥٩١,٦٢٦,٣٢٥	مجموع الأصول غير المتداولة	٧٠٣,٦٩٦,٧٨٠
	١,٣٧١,٤٨٩,١٦٩	مجموع الأصول	١,٤٨٨,٧٧٣,٥٦٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تعتبر

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

إيضاح	٢٠٠٢ ريال	البيان	٢٠٠٣ ريال
		<u>الخصوم المتداولة</u>	
(١٠)	١٩,٧٠٠,٩٣٣ ٥٧,٧٩٥,٠٦٧ ٦٦٢,٢٩٤ ٢٧,٠,٠,٠,٠,٠ ١٢,٦٦٩,١٠٠ ١٧,٦٦٥,٤٦٢ ٣٧٨,٤٩٢,٨٥٦	موردون دائنوں متعددون وأرصدة دائنة أخرى مصاريف مستحقة أرباح مقترن توزيعها أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين مخصص زكاة شرعية <u>مجموع الخصوم المتداولة</u>	١٩,٣٠٨,٣١٩ ٥٢,٣٦٠,٧,١ ٩٤١,٧٣٤ ٢٧,٠,٠,٠,٠,٠ ١٥,٠٧٥,٧١١ ١٨,٤٤٩,٥٨٨ ٣٧٧,١٣٦,٠٥٣
(١١)	٣٢,٩٩٣,٩٨٩ ٤١١,٤٨٦,٨٤٥	<u>الخصوم غير المتداولة</u> مخصص مكافأة ترك الخدمة <u>مجموع الخصوم</u>	٣٤,٨٣٨,٩٧٣ ٤١١,٩٧٥,٠٢٦
(١٢)	٤٥,٠,٠,٠,٠,٠ ٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	<u>حقوق المساهمين</u> رأس المال احتياطي نظامي	٤٥,٠,٠,٠,٠,٠ ٣٠٠,٥٣٤,٥٠١
(١٣)	٧,٤٠٠,٦٣٥ ٢,٠,٠,٠,٠,٠ ٢,٠,٦٧,١٨٨ ٩٦,٠,٠,٢,٣٢٤ ١,٣٧١,٤٨٩,١٦٩	احتياطي رأسمالي احتياطي إضافي أرباح مبقة <u>مجموع حقوق المساهمين</u> <u>مجموع الخصوم وحقوق المساهمين</u>	٧,٤٠٠,٦٣٥ ٣,٠,٠,٠,٠,٠ ١٨,٨٦٣,٣٩٨ ١,٠٧٦,٧٩٨,٥٣٤ ١,٤٨٨,٧٧٣,٥٦٠

جزءاً من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

إيضاح	٢٠٠٢ ريل	البيان	٢٠٠٣ ريل
	٣٤٥,٣٩٧,٥٦	مجمل الربح	٢٩٩,٤٣٥,٢٣٣
		<u>مصاريف الأعمال الرئيسية</u>	
(١٤)	(٣,٢١٣,٨٧١)	مصاريف بيع وتوزيع	(٣,٢٤٩,٦٧٠)
(١٥)	(١٦,٣١١,٧٩٦)	مصاريف إدارية وعمومية	(١٧,٤٧٧,٥٥٢)
	(٨,٣٢٦,٧١٢)	اطفاء نفقات ابرادية مزجلا	(٧,٠٩٧,١٩٦)
	(٣,٤٠٧,٩,٢)	مكافأة ترك الخدمة	(٤,٢٤٤,٥٣٤)
	٣١٤,٠٥٧,٢٢٥	الدخل من الأعمال الرئيسية	٣٦٧,٣٦٦,٢٨١
(١٦)	١١,٩٢٤,٦٤١	إيرادات استثمارات	٣٠,٣٨٦,٤٨٨
	١١,٣٣١,٢٥٢	إيرادات متنوعة	٨,٨٤٣,٤٤١
	٣٣٧,٣١٣,١١٨	<u>صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية</u>	٤,٦,٥٩٦,٢١٠
	(١٧,٢٩٥,٠٠٠)	مخصص زكاة شرعية	(١٨,٠٠,٠٠)
	٣٢٠,٠٤٨,١١٨	<u>صافي الدخل</u>	٣٨٨,٥٩٦,٢١٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

إيصال	أرباح متقدمة	احتياطي إضافي	احتياطي رأس المال	احتياطي نظامي	رأس المال	
رـسـال	رـسـال	رـسـال	رـسـال	رـسـال	رـسـال	
						الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٢م
	٤,٦٩,٧٠	٨٥,٠٠,٠٠	٧,٤٠,٦٣٥	٣,٠٥٣٤,٥٠١	٤٥,٠٠,٠٠	صافي دخل السنة
	٣٢,٠٠,٤٨,١١٨	--	--	--	--	المتبقي في ٣١/١٢/٢٠٠٢م
(٢٧,٠٠,٠٠)	--	--	--	--	--	أرباح متفرج توزيعها
(٢,٠٠,٠٠)	--	--	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥,٠٠,٠٠)	٥,٠٠,٠٠	--	--	--	--	التحول إلى الاحتياطي الإضافي
						الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٢م
	٢,٠٦٧,٣٨٨	٣,٠٠,٠٠	٧,٤٠,٦٣٥	٣,٠٥٣٤,٥٠١	٤٥,٠٠,٠٠	صافي دخل السنة
	٣٨٨,٥٩٦,٣١	--	--	--	--	المتبقي في ٣١/١٢/٢٠٠٣م
(٢٧,٠٠,٠٠)	--	--	--	--	--	أرباح متفرج توزيعها
(٣,٨,٠,٠)	--	--	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٠,٠,٠)	٣,٠,٠,٠	--	--	--	--	التحول إلى الاحتياطي الإضافي
						الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٣م
	١٨,٨٦٣,٣٩٨	٣,٠,٠,٠	٧,٤٠,٦٣٥	٣,٠٥٣٤,٥٠١	٤٥,٠,٠,٠	
	=====	=====	=====	=====	=====	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (١٨) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية للسنة

إيضاح	٢٠٠٢ ريال	البيان	٢٠٠٣ ريال
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	٣٢٠,٠٤٨,١١٨	صافي الدخل	٣٨٨,٥٩٦,٢١٠
	(٢,٠,٠,٠,٠)	مكافآت أعضاء، مجلس الإدارة	(١,٨,٠,٠,٠)
		تضاف (طرح)	
	٤٩,١٢١,٧٩٥	استهلاكات	١٢,٤٠٨,٨٥٤
	٨,٣٢٦,٧١٢	اطفاءات	٧,٠٩٧,١٩٦
	١,٤٠١,٤٦٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة	١,٨٤٤,٩٨٤
	١,٢,٢,٨,٣	مخصص زكاة شرعية	٧٨٤,١٢٦
	(٢٥,١٥٣,٨٧٢)	(الزيادة) في الدين التجارين والأرصدة المدينة الأخرى	(٦,٣٥٠,٣٢)
	٢٣,٧٤٩,١٤٦	النقص في المخزون	٢٦,١٧٠,٦٣٩
	(٣٨٦,٨٢٦)	(الزيادة) في المصروف المدفوعة مقدماً	(٣٦,٣٦٣)
	(١,٦٨٢,٢٢١)	(النقص) في الموردين	(٣٩٢,٦١٤)
	٣٨,٥١٩	(الزيادة) في المصروف المستحقة	٢٧٩,٤٤٠
	(٣,٢٤٩,٤٢٠)	(النقص) في الدائنين المتتنوعين والأرصدة الدائنة الأخرى	(٤,٤٣٤,٣٦٦)
	(٤٢,٦,٩)	أرباح بيع أصول ثابتة	-
	٢٧١,٣٨٣,٥٩٠	<u>التدفقات النقدية الواردة من التدفقات التشغيلية</u>	٤٢٤,١٦٧,٨,٣

الإيضاحات المرفقة من رقم (١٨) إلى رقم (١) تعتبر

المتحفية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

إيضاخ	٢٠٠٢ ریال	البيان	٢٠٠٣ ریال
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
	(٣,٥١٥,٧١٦)	شراء أصول ثابتة	(١٢,٧١,٨,٣)
	٥,١,١٨٦	(الزيادة) النقص في مخزون قطع الغيار والآلات	(٤,١٧٨,٦٢٤)
	(١,٩,٤,٤١١)	النقص (الزيادة) في الاعتمادات المستندية والطلبات	٤,١٩٩,٢٩٧
	(٣,٠,٧٤,٦٤١)	(الزيادة) في الاستثمارات	(٢١,٩٩٤,١٦٤)
	(١٩,٦٤٨,٩٦٩)	(الزيادة) في الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	(٩٣,٩٨٩,٦٦٦)
	(٩,٤٩٦,٤٢١)	(الزيادة) في النفقات الإيرادية الموجلة	(٥,٤٨٢,٨٢١)
	-	النقص في قروض الشركات الزميلة	٢,٥٨,-,٢٧٦
	٤٥,٩٠٠	عوناند بيع أصول ثابتة	-
	(٦٤,٠٩٣,٠٧٢)	<u>التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</u>	(١٣١,٥٧٦,٥,٥٥)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>	
	(٢٦٨,٨١٤,٩٣٢)	توزيعات أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين	(٢٦٧,٥٩٣,٣٨٩)
	(٢٦٨,٨١٤,٩٣٢)	<u>التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</u>	(٢٦٧,٥٩٣,٣٨٩)
	٣٨,٤٧٥,٥٨٦	الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه	٢٤,٩٩٧,٩,٩
	٤٥٤,٤٣٧,٧١٤	رصيد النقد وما في حكمه أول السنة	٤٩٢,٩١٣,٣٠
	٤٩٢,٩١٣,٣٠	رصيد النقد وما في حكمه آخر السنة	٥١٧,٩١١,٢,٩

جزءاً من هذه القوائم المالية ويجب

إيضاحات على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

١- نبذة مختصرة:

تأسست شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ١٥ وتاريخ ١٤٨١/٢/١٣ تحت سجل تجاري رقم ١٥٧٨ و تاريخ ١٠١٠٠١٥٧٨ و تاریخ ١٤٧٩/٤/١٨ هـ ولدة خمسون سنة ميلادية تبدأ من تاريخ قيدها في السجل التجاري، ويبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى 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، وتمثل أغراض الشركة في إنتاج الأسمنت وتواهله ومشتقاته والإتجار به. وتبلغ الطاقة الإنتاجية السنوية الحالية للمصانع ٢٧٥ طن كلينكر من خلال تشغيل ستة أفران جافة، كما أن الشركة قامت بإنشاء مصنع لإنتاج أكياس الورق اللازم لتعبئة الأسمنت بطاقة إنتاجية سنوية قدرها ٣٠ مليون كيس.

٢- العرف المحاسبي وإسسه وإعداد القوائم:

- أ) يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الاستحقاق وبايتماشى مع الأصول المحاسبية المعترف عليها.
- ب) يتم تدوين البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية على الحاسوب الآلي باللغة العربية.
- ج) يتم عرض القوائم المالية وفقاً لعيار العرض والإفصاح العام.

٣- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

أ) استهلاك الأصول الثابتة

تبعد الشركة طريقة طرفة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسبة السنوية التالية:	
مباني وإنشاءات ومرافق طرق	% ٢ - ٣
آلات ومعدات المصنع	% ٧ - ١٥
وسائل نقل وانتقال	% ٢٥
عدد وأدوات	% ١٠
أثاث ومعدات مكاتب	% ٢٠

ب) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل وإثبات 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) الإستثمارات

١) الإستثمارات في رؤوس أموال شركات

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات التي تملك الشركة أكثر من ٢٠٪ من رؤوس أموالها وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم تسجيل الاستشارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠٪ من رؤوس أموالها بالتكلفة، ويتم تقويمها بالقيمة العادلة في آخر السنة.

٢) الإستثمارات في سندات التنمية الحكومية

يتم إثبات الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية المحفظ بها لحين الإستحقاق بالتكلفة التاريخية.

د) مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

هـ) الإحتياطيات

١- الاحتياطي النظامي

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

٢- الاحتياطي الإضافي

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

و) مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب وإثبات 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 إعتماد الربط.

ز) نجح إيرادات الإيراد

- ١- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذون البيع وتسلیم البضاعة للعملاء.
- ٢- يتحقق الإيراد من تأجير مبني الشركة عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من عقد الإيجار.
- ٣- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الإستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠٪ من رؤوس أموالها من واقع القوائم المالية التي تصدر لهذه الشركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية.
- ٤- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الإستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠٪ من رؤوس أموالها عند قبضها.
- ٥- يتم إثبات الإيرادات من سندات التنمية الحكومية عند استحقاقها.

ط) النفقات الإيرادية المؤجلة

يتم رسملة مصاريف الإصلاح الكبيرة التي تم للأفران والطواحين ويتم إظهارها تحت بند مصاريف إيرادية مؤجلة، ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٪.

هـ) المخزون

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

كـ) النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع.

٤- نقد بالصندوق ولدى البنوك

م ٢٠٠٢	م ٢٠٠٣
ريال	ريال

نقد في الصندوق	١٧٥,٠٣٣	١٩٣,٤٦٥
نقد لدى البنوك	١٨٥,٢٣٨,٢٦٧	١٦١,٤٦٧,٧٤٤
ودائع لأجل	٣٠٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٥٦,٢٥٠,٠٠٠
المجموع	<u>٤٩٢,٩١٣,٣٠</u>	<u>٥١٧,٩١١,٢٠٩</u>

٥- مديونون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

م ٢٠٠٢	م ٢٠٠٣
ريال	ريال

عملاء	١٣١,١٥٨,٤٠١	١٣٥,٧٨٨,٤٣٢
دفعات مقدمة لموردين	٤,٨٧٦,٢٦٤	٩,٩٧٧,٩١٢
ذمم عاملين	١٢٢,٣٥٦	١٨٠,٩١١
ابرادات تحت التحصيل	٥,٨٣٧,٨٦١	٢,٦٢٣,٩١٣
امانات لدى الغير	٩,٧٢٦,٢٤٣	٩,٧٩٥,٩٢٣
متنوعة	٧,٢,٧٢١	٤,٨,٠٥٨
المجموع	<u>١٥٢,٤٢٤,٨٤٦</u>	<u>١٥٨,٧٧٥,١٤٩</u>

٦- المخزون

م ٢٠٠٢	م ٢٠٠٣
ريال	ريال

إنتاج جاهز وتحت التصنيع	١٢٧,٤٩١,٣٣٠	٩٦,٥٣٨,٣٠٣
مواد أولية وأكياس تعبئة ومواد أخرى	٥,٩٦١,١٠٤	١٠,٧٤٣,٤٩٢
المجموع	<u>١٣٣,٤٥٢,٤٣٤</u>	<u>١٠٧,٢٨١,٧٩٥</u>

٧- الاستثمارات :

	م ٢٠٠٣	م ٢٠٠٢
	ریال	ریال
أ) استثمارات بطريقة حقوق الملكية		
حصة الشركة في رأس مال الشركة المنتجات صناعة الأسمنت المحدودة بجدة (%) ٣٣.٣٣	٩،٤٤٧،٢٧٩	٨،١٨٤،٦١٥
ب) استثمارات بطريقة التكلفة		
حصة الشركة في رأس مال المجموعة السعودية للاستثمار (%) ٥٢	٤٢،٢٤٦،٣٠٠	٢١،٥١٤،٨٠٠
حصة الشركة في رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (%) ٥.٦٢٥	٣٠،٠٠٠،٠٠٠	٣٠،٠٠٠،٠٠٠
ج) استثمارات في سندات التنمية الحكومية	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠
	<u>المجموع</u>	<u>المجموع</u>
	٣٣١،٦٩٣،٥٧٩	٣٠٩،٦٩٩،٤١٥

٨- الأصول الثابتة :

	م ٢٠٠٣	م ٢٠٠٢
	ریال	ریال
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة	٨١،٩٦٠،٧٦٦	٨١،٦٥٨،٨١٧
صافي قطع غيار آلات ومعدات وأفران	١٥٤،٠٤٠،٥٥٣	١٤٩،٨٦١،٩٢٩
اعتمادات مستندية وطلبيات شراء أصول ثابتة	١،٨،١،٩٣٣	٦،٠٠١،٢٢٣
	<u>المجموع</u>	<u>المجموع</u>
	٢٣٧،٨،٣،٢٥٢	٢٣٧،٥٢١،٩٧٦

بـ- صافي القيمة الدفترية الثابتة
بتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وألوان	وسائل نقل والنقل	القفع	أثاث ومعدات مباني وآلات ثابت	ورقائق وطرق	أراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
التكلفة								
١,٨٦١,٤٤٣,٦٧٠	١٢,٣٧٧,٥٧	٧,٣٣٥,١٦٤	١٢,٦١,٥٩٢	١,٢٦٦,٥٩,٨٨٢	٩,٣١٢,٧٧٦	١,٧٦٧,٢١٠	٢٠٠٢/١٢/٣١	الرصيد كما في
١٢,٧٦١,٨٤٢	٧,٧٧٦,٦٩٨	--	١,٦٩,٥٠٠	٣,٣٦,٦٧٨	٢,٣٧٦,٦٨٣	--	--	إضافات
(٩,٤٧١,٨٤٢)	(٩,٤٧١,٨٤٢)	--	--	--	--	--	--	استهادات
١,٨٦٢,٨٩٤,٦٦٧	٦,٧٧٦,٦٩٩	٧,٣٣٥,١٦٤	١٢,٦١,٥٩٢	١,٢٦٦,٦٦,٦٦٦	٩,٣١٢,٩٥٨	١,٧٦٧,٢١٠	٢٠٠٣/١٢/٣١	الرصيد كما في
مجموع الاستهلاك								
١,٧٩٩,٨٨٦,٨٤٢	١٢,١٣١,٢٩٨	٧,٣٣٦,٦٩٢	١٢,٧٩٩,٩٧١	١,٢٦٦,٦٦,٦٩٦	٩,٣١٢,٦٧٧	--	--	كم في ٢٠٠٢/١٢/٣١
١٢,٦١,٨٤٢	٨٩٩,٦٦٨	٦٨٤	٦٨٩,٦٦٩	٣,٣٦,٦٩٦	٣,٥٧٦,٦٨٩	--	--	إضافات
(٩,٤٧١,٨٤٢)	(٩,٤٧١,٨٤٢)	--	--	--	--	--	--	استهادات
١,٨٦٢,٨٩٦,٨٤٢	٧,٦٧٦,٣٢	٧,٣٣٤,٦٧٦	١٢,٦١,٥٩٤	١,٢٦٦,٦٩١,٥٩٦	٩,٣١٢,٦٧٧	--	--	الرصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية								
٨١,٦٦٨,٨٩٧	٧,٦٧٦,٦٧٦	٦٦١	٦٦١	٣,٣٦,٦٩٦	٣,٣٦,٦٧٦	١,٧٦٧,٢١٠	٢٠٠٢/١٢/٣١	كم في
٨١,٦٦٨,٧٦٦	٤,١٤١,٦٩٩	٦٦٧	٦٦٧	٣,٣٦,٦٧٦	٣,٣٦,٦٩٢	١,٧٦٧,٢١٠	٢٠٠٣/١٢/٣١	كم في

ج - إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة قيمتها الدفترية صفر.

٩ - أعمال رأس مالية تحت التنفيذ :

	٢٠٠٣ م	
	ريال	
مشروع الغاز الطبيعي	٤١,٦٣٩,٤٨٦	٢٠,٣٧٣,٩٤٨
مشروع محطة الكهرباء التورбинية	٦٦,٤٠٣,١١٣	٢٠,٦٥٠
مشروعات أخرى	٨,٤٥٩,٣٩١	١,٩٣١,٨٧٦
المجموع	١١٦,٥١١,٩٩٠	٢٢,٥١٢,٣٢٤

١ - دائنون متتنوعون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠٠٣ م	
	ريال	
مدفوعات عن استئناف تحت التسلیم	١٥,٠٩٥,٧٤٤	٦,٧٦,٧٧٩
أيرادات مؤجلة	٥٦٦,٨٩٦	٧٣٩,١٣٠
تأمينات للفير	١٠,٨,٢٣٠	١١٢,٥٣٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١,٨٠,٠٠٠	٢,٠٠,٠٠٠
متعددة	٣٥,٧٨٩,٨٣١	٤٨,٢٢٦,٦٢٨
المجموع	٥٣,٣٦٠,٧٠١	٥٧,٧٩٥,٠٦٧

١١ - مخصص الزكاة الشرعية

أ) تم احتساب مخصص الزكاة الشرعية على النحو التالي :

	٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م
	ريال	ريال
صافي الدخل قبل مخصص الزكاة	٣٣٧,٣١٣,١١٨	٤٠٦,٥٩٦,٢١٠
الزيادة في مخصص مكافأة ترك الخدمة	١,٤٠١,٤٦٥	١,٨٤٤,٩٨٤
 	<hr/>	<hr/>
صافي الدخل المعدل	٣٣٨,٧١٤,٥٨٣	٤٠٨,٤٤١,١٩٤
<u>يضاف</u>		
رأس المال	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١
احتياطي رأسمالي	٧,٤٠٠,٦٣٥	٧,٤٠٠,٦٣٥
احتياطي اضافي	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مبقة	٢,٠٦٧,١٨٨	٢,٠٦٧,١٨٨
مخصص مكافأة ترك الخدمة أول السنة	٣١,٥٩٢,٥٢٤	٣٢,٩٩٣,٩٨٩
<u>يطرح</u>		
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة	(٨١,٦٥٨,٨١٧)	(٨١,٩٦٠,٧٦٦)
قطع غيار آلات ومعدات وأفران	(١٤٩,٨٦١,٩٢٩)	(١٥٤,٠٤٠,٥٥٣)
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	(٢٢,٥١٢,٣٢٤)	(١١٦,٥,١,٩٩٠)
اعتمادات وطلبيات شراء أصول ثابتة	(٦,٠٠١,٢٣٠)	(١,٨٠١,٩٣٣)
نفقات ايرادية مؤجلة	(١٩,٣١٢,٣٣٤)	(١٧,٦٩٧,٩٥٩)
استثمارات	(٣٠,٩,٦٩٩,٤١٥)	(٣٣١,٦٩٣,٥٧٩)
ايرادات استثمارات في شركات أخرى	-	(٢٠,٣٩٧,٣٥٥)
قروض شركات شقيقة	(٢,٥٨٠,٢٧٦)	-
 	<hr/>	<hr/>
<u>الوعاء الزكوي</u>	٦٨٨,٦٨٣,١٠٦	٦٧٧,٣٤٣,٣٧٢
 	<hr/>	<hr/>
مخصص الزكاة الشرعية (%) ٢,٥	١٧,٢١٧,٠٧٨	١٦,٩٣٣,٥٨٤
 	<hr/>	<hr/>
<u>المخصص حسب السجلات المحاسبية</u>	١٧,٦٦٥,٤٦٢	١٨,٠٠٠,٠٠٠
 	<hr/>	<hr/>

بـ- فيما يلي حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال العام.

٢٠٠٢م	٢٠٠٣م
ريال	ريال
١٦,٤٦٢,٦٥٩	١٧,٦٦٥,٤٦٢
(١٦,٠٦٢,١٩٧)	(١٧,٢١٥,٨٧٤)
١٧,٢٦٥,...	١٨,...,...
١٧,٦٦٥,٤٦٢	١٨,٤٤٩,٥٨٨
الرصيد أول السنة	الرصيد آخر السنة

ج) الوضع الزكوي

- بخصوص الأعوام من ١٤٠٣هـ حتى ١٩٩٧م فقد قامت الشركة بتسديد ما يستحق عليها من زكاة وفقاً لربوط المصلحة للسنوات المذكورة إلا أن الشركة لم تتحصل على الشهادة النهائية حتى تاريخه بذلك حتى يتم تسديد ما يستحق على الشركة من ضريبة عن أطراف غير مقيمة عن الأعمال التي قاموا بها في توسعات مصنعها في عامي ١٩٧٢ و ١٩٧٦م وقد بلغت قيمة الضرائب المستحقة وفقاً لربط المصلحة ٤٨٨,٤٨٨ ریال سعودي سددت الشركة منها ٢٥ مليون ريال سعودي.
- اعترضت الشركة على ربط المصلحة للأعوام من ١٩٩٨م حتى ٢٠٠١م عن فروقات بلغت ٤,٦٩٨,٥١١ ريال سعودي ولم تتسلم رد المصلحة عن الاعتراض المذكور مع العلم أن الشركة قد سددت ما يستحق عليها من زكاة وفقاً للقرارات الزكوية للأعوام المذكورة.
- قدمت الشركة اقرارها الزكوي وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب الاقرار عن عام ٢٠٠٢م وقامت المصلحة بالاستفسار عن بعض البيانات وجاري الرد على تلك الاستفسارات.

١٢ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٩ مليون سهم قيمة السهم الأساسية ٥ ريال سعودي.

١٣ - الاحتياطي الرأسمالي

يمثل الاحتياطي الرأسمالي ما تم تحبيه بقيمة الزيادة عن القيمة الدفترية في مبلغ التعويض المسدد للشركة مقابل الجزء المقطوع من أرضها.

١٤ - مصاريف البيع والتوزيع

	م ٢٠٠٢	م ٢٠٠٣
	ريال	ريال
رواتب واجور وما في حكمها	٢,٢٨٧,٦١٨	٢,٢٢٥,٩٥٢
مستلزمات سلعية	٥٤,٣٦٩	١٢,٧٦٠
مستلزمات خدمية	٥١٤,٦٩١	٨,٧,٠٦
استهلاكات	١٩٢,٧١٢	١٨٠,٣٥٢
إيجارات	١٦٤,٤٨٠	٢٢,٦٠٠
المجموع	٣,٢١٣,٨٧١	٣,٢٤٩,٦٧٠

١٥ - المصاريف الإدارية والعمومية

	م ٢٠٠٢	م ٢٠٠٣
	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٠,٩٦٧,٠٣٦	١١,٠٥٥,٨٧٣
مستلزمات سلعية	٥٩٩,٣٦٠	٦٦٩,٦٨٨
مستلزمات خدمية	٣,٠٨٨,٨٦٩	٤,٠٠٨,٤٣١
استهلاكات	١,٦٥٦,٥٣١	١,٧٤٣,٥٦٠
المجموع	١٦,٣١١,٧٩٦	١٧,٤٧٧,٥٥٢

١٦ - إيرادات الاستثمارات

	٢٠٠٣ ريال	٢٠٠٢ ريال
إيرادات من شركة منتجات صناعة الاسمنت المستثمر بها	٧٤,٦٤١	٢٠,٥٨٤,٢٧٩
إيرادات من شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي المستثمر بها	-	١,٠٧٥,٧٤٠
إيرادات الاستثمار في سندات التنمية الحكومية	١١,٨٥٠,٠٠٠	٨,٧٢٦,٤٦٩
المجموع	١١,٩٢٤,٦٤١	٣٠,٣٨٦,٤٨٨

١٧ - الارتباطات المالية والالتزامات الطارئة

	٢٠٠٣ ريال	٢٠٠٢ ريال
لصالح الغير		
خطابات ضمان مقدمة للغير	٢١,٧٦١,٩٥٤	٢١,٣٣٩,٨٢٣
اعتمادات مستندية	٤,٤٨٥,٨٠٠	١٢,١٣١,٣١٥
اسهم تأمين عضوية مجلس الإدارة	٩٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
ارتباطات مالية مقابل عقود تنفيذ أعمال رأسمالية	-	٢٢٣,٨٤٦,٦٣٢
لصالح الشركة		
خطابات ضمان واعتمادات مستندية	١٣٥,٢٠٢,٦٧١	٢٤٣,٤٣٢,١٠٧

١٨ - عام

) تم إعادة ترتيب بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع ترتيب السنة الحالية.

ب) قربت الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح