

شركة آسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تبوك
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م (بالريالات السعودية)

م ٢٠٠٣	م ٢٠٠٢	إيضاح
٢,١٨٨,٨٦٤	١,٩٩٩,٣٧١	(٣)
١٠٩,٧٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	(٤)
١٣,١٠٦,٦٨٨	١٩,٥٦٧,١٢٠	(٥)
١١٠,٢٠٥,١٣٤	١٠٠,١٨٠,٢٧٨	(٦)
٢٣٦,٢٠٠,٦٨٦	٢٧٤,٦٥٦,٧٦٩	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	(٧)
٧٩٨,٢٤٥,٧٧١	٨٥١,٩٠٤,٧٤٢	(٨)
٤٧,٨١٩,٣٢١	٤,٢٤٧,٥٦١	(٩)
١٩,٨٢٤,٢٨٧	٢٢,٩٢٢,١٢٣	(١٠)
٨٨٣,٨٨٩,٣٨٩	٨٩٧,٧٥٤,٣٦	
١,١٢٠,٠٩٠,٠٧٥	١,١٧١,٧٣٢,٢٠٥	
١٧,١٦٤,٨٠٣	١٧,٩٠١,٤٨٣	(١١)
٢٠,٨٤٦,٩٠٢	٦,٥٣٨,٣٦٢	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٧٧,٦١٨	(١٢)
٢,٧٤٤,٣٤٦	١٦٧,٢١٧,٤٦٢	(٢/١٢)
١٨٠,٧٥٦,٠٥١		
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)
٤,٣٢٤,٩١١	٣,٥٠٩,٠٤٧	
١٤٩,٣٢٤,٩١١	٢١٨,٥٠٩,٠٤٧	
٢٣٠,٠٨٠,٩٦٢	٣٨٥,٧٧٦,٥١٠	
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)
٣٢,٦٥٧,٧١٨	٢٥,٠٩١,٩١٥	(١٥)
٥٧,٣٥١,٣٩٥	٦٠,٩١٣,٧٨٠	
٧٩,٠,٠٩,١١٣	٧٨٦,٠٠٥,٦٩٥	
١,١٢٠,٠٩٠,٠٧٥	١,١٧١,٧٣٢,٢٠٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تبوك
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣م (بالريالات السعودية)

م٢٠٠٣	م٢٠٠٢	إيضاح	
٢١٠,٨٣٤,٩٠٨	٢١٤,٠٤٩,٠٤٨		صافي المبيعات
(١٢٠,٩٦٢,٣٥٨)	(١٢١,٣٧١,٩٢٢)		تكلفة المبيعات
٨٩,٨٧٢,٥٥٠	٩٢,٦٧٧,١٢٥		جمل الربح
(١,٣٥١,٥٩٩)	(١,٣٨٤,١٣٥)		مصاريف بيع وتسويق
(١٣,٢٤٨,٢٣١)	(١٢,٩٩٤,٠٥٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٥٩٩,٨٣٠)	(١٤,٣٧٨,١٩٣)		مجموع المصاريف
٧٥,٢٧٢,٧٢٠	٧٨,٢٩٨,٩٢٢		صافي دخل النشاط الرئيسي
٤,٩٤٦,٧٢٩	٤,٩٤٦,٧٢٩		إيرادات أخرى
(٢,٤٤٢,٠٠٠)	(٢,٤٤٢,٠٠٠)		مصاريف تمويل
٢,٥٠٤,٧٢٩	٢,٥٠٤,٧٢٩		مجموع الإيرادات (المصاريف) الأخرى
٧٧,٦١٨,٨٩٨	٨٠,٨٠٣,٦٦١		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٩٦٠,٨٦٩)	(٢,٠٤٦,٩٨٠)		مخصص زكاة شرعية
٧٥,٦٥٨,٠٢٩	٧٨,٧٥٦,٦٨١		صافي دخل السنة
٥,٤٠	٥,٦٣		ربح السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركةأسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تبوك
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣م (بالريالات السعودية)

مجموع	إيضاح	رأس المال	الأرباح المبقاء	الاحتياطي النظامي	حقوق المساهمين
	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٢م				
٧٧٩,٦١٥,٦٨٨	تسويات سنوات سابقة		٦٢,٣٩٩,٤٤١	١٧,٢١٦,٢٤٧	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥٧٢,٦٢٣)			(٥٧٢,٦٢٣)	-	(٢/١٢)
٧٨,٧٥٦,٦٨١	صافي دخل السنة		٧٨,٧٥٦,٦٨١	-	-
	المحول للاحتياطي النظامي		(٧,٨٧٥,٦٦٨)	٧,٨٧٥,٦٦٨	(١٥)
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح مقترن توزيعها		(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٧٩٤,٠٥١)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(١,٧٩٤,٠٥١)	-	(١٩)
٧٨٦,٠٠٥,٦٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م		٦٠,٩١٢,٧٨٠	٢٥,٠٩١,٩١٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٥,٦٥٨,٠٢٩	صافي دخل السنة		٧٥,٦٥٨,٠٢٩	-	-
-	المحول للاحتياطي النظامي		(٧,٥٦٥,٨٠٣)	٧,٥٦٥,٨٠٣	(١٥)
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح مقترن توزيعها		(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٦٥٤,٦١١)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(١,٦٥٤,٦١١)	-	(١٩)
٧٩٠,٠٠٩,١١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م		٥٧,٣٥١,٣٩٥	٣٢,٦٥٧,٧١٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تبوك

قائمة النفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م (بالريالات السعودية)

٢٠٠٣م	٢٠٠٢م	
٧٥,٦٥٨,٠٢٩	٧٨,٧٥٦,٦٨١	التدفق النقدي من عمليات التشغيل:
٥٦,٣٠٣,٧١١	٥٨,٩٧,١٠٧	صافي الدخل
٣,١٣٥,٨٤٦	٢,٩٨٣,٦٥٢	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٣,٩٨١	(٧١,٩٩٧)	استهلاك موجودات ثابتة
١,٠٦١,٦٦٤	١,٠٧٥,٥٢٥	إطفاء مصروفات مؤجلة
١,٩٦٠,٨٦٩	٢,٠٩٤,٨٣٥	خسائر (أرباح) بيع موجودات ثابتة
١٣٨,١٢٤,١٠٠	١٤٢,٩٣٥,٨٠٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة
		مخصص زكاة شرعية وضريبة
		مخصص زكاة شرعية وضريبة
		التغير في الموجودات والمطلوبات
٤٢,٣٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٨٧,٠٢٨	نقص (زيادة) :
٦,٤٦٠,٤٣٢	(١٢,٢٤٥,٧٨٩)	استثمارات قصيرة الأجل
(١٠,٠٢٤,٨٥٦)	(١٢,٢٩٦,١٣٤)	مدينون وأرصدة مدينة
		مazon
(٢,٣٩١,٢٩١)	١,١٢٨,٩٧٧	(نقص) زيادة :
(١,٩٩٤,١٤١)	(٩٧٠,٤٢٨)	دائنوN وأرصدة دائنة
(٢٤٥,٨٠٠)	(٣٨٠,٧١٣)	مخصص زكاة شرعية وضريبة
١٧٣,٢٢٨,٤٤٤	١٤٦,٢٥٨,٧٤٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة
		صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
-	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات
(٢,٦٥٢,٤٩١)	(١,٧٠٤,٨٣٨)	شراء موجودات ثابتة
٣,٧٧٠	٧٢,٠٠٠	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(٤٣,٥٧١,٧٧٠)	(١,١٤١,٨٩٧)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٣٧,٠٠٠)	(٢,٥١٦,٥٢٦)	مصروفات مؤجلة
(٤٦,٢٥٧,٤٩١)	(٢٢,٢٩١,٢٦١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
(٥٥,٦٩١,٤٦٠)	(٤٦,٩١١,٩٥٨)	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	قرض طويل الأجل
(١٢٥,٦٩١,٤٦٠)	(١٢١,٩١١,٩٥٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
١,٢٧٩,٤٩٣	١,٠٥٥,٥٢٥	صافي الزيادة في الأرصدة النقدية
١,٩٠٩,٣٧١	٨٥٣,٨٤٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٢,١٨٨,٨٦٤	١,٩٠٩,٣٧١	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً من هذه القوائم المالية.

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

رقم ٢٩ لسنة ١٤٠٨

مكتب جدة

شانق

شارع المطر العري - حي المسراء

جدة ٢٣٢٢

ص ٧٦

الملكة العربية السعودية

تلفون: ٢٢٨٤٧٦٧٥ تل: ٢٢٨٤٧٦٧٦٧٦

فاكس: ٢٢٨٤٧٦٧٦٧٦

بريد الكتروني: elsayed@elsayed.co

تقرير مراجعي الحسابات

المختممين

إلى المسادة / مساهمي شركة أسمنت نبوك

(شركة مساهمة سعودية)

نبوك - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز العالمي المرفقة لشركة أسمنت نبوك - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م وقوائم الدخل والتنفقات التقديمة والتنفيذات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية . تقع مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية المسئولة على الحاسب الآلي باللغة العربية على إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقتاً للناد (١٢٣) من نظام الشركات وقدمت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي إلقاء رأينا حول هذه القوائم المالية بحسب ما يستدأ إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

تست مراعينا وفقاً لمعايير المراجعة المتشارف عليها والتي تتطلب أن تقوم بتحقيق وتقديم أعمال المراجعة للحصول على قيادة مقبولة بأن القوائم المالية مطابقة للأخطاء الجوهرية . تشمل أعمال المراجعة على فحص اختباري للأدلة الموجدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقويم للمبادئ المحاسبية المتتبعة والتغيرات الهامة التي طبقتها إدارة الشركة وتقويم الفرض العام للوائح المالية . قى اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة مغففة من القيادة تعمتنا من إلقاء الرأى حول القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- ظهرت بعدل - من كافة التوازي الجوهري - المركز العالمي للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م
- وتنسق أصلها وتدفقاتها التقديمة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإباحة المعلومات التي تشير إلى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتشارف عليها والمائنة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

لـ

محمد العيوطي
ترخيص رقم (٢١١)



جدة في : ٢٦ ذو الحجة ١٤٢٤ هـ
الموافق : ١٧ فبراير ٢٠٠٤ م

الشريك : السيد العيوطي (٢٦)
صلح العبروش (٢٢)
محمد العيوطي (٢١١)

عضو في مورثيتر إنترناشونال ليستن
أعضاً في الـ ٢٠٠ في جميع أنحاء العالم

شركة أسمنت تبوك شركة مساهمة سعودية - تبوك
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢م (بالريالات السعودية)

١- عام

- ١/١- تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦/٤) وتاريخ ١٣٨٥/٢/٢٢هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ١٤١٤/٨/٧هـ الصادر بتأسيس الشركة. وقيمتها بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ وتاريخ ١٤١٥/٢/٢٥هـ الموافق ١٩٩٤/٨/٢م.
- ١/٢- غرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتواجده و التجارة بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٢- العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢/٢- الاستثمارات

- استثمارات قصيرة الأجل

- تمثل هذه الاستثمارات في سندات حكومية محظوظ بها تاريخ الاستحقاق وتسجل هذه الاستثمارات بالتكلفة المعدلة.

- يتم إثبات الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه السندات لكل سند مالي على حدة فور حدوثه وإثبات العائد كإيرادات عند استحقاقها.

- استثمارات في شركات
- تتمثل في استثمار بشركة مساهمة - تحت التأسيس - والتي ليس لها سعر تداول في السوق يسجل هذا الاستثمار بالتكلفة.
- تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في شركات بقائمة الدخل عند توزيعها.

٣/٢ - المخزون

يقوم المخزون بالتكلفة أو السوق، أيهما أقل. تظهر تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار والوقود ومواد التغليف على أساس متوسط التكلفة. وتشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشرة.

٤/٢ - الموجودات الثابتة واستهلاكاتها

تسجل الموجودات الثابتة وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تنزيل مجمع الاستهلاك. لا يتم استهلاك الأراضي - بينما تستهلك تكلفة الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل بالنسبة السنوية التالية :

- مباني وإنشاءات	% ٣٠-٣٥
- سيارات ووسائل نقل	% ٢٥-١٥
- أثاث وتركيبات	% ٢٠-٢٥
- آلات ومعدات	% ٤-٢٠

٥/٢ - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري، وكذلك في تكاليف العمارات وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في

مصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة.

- يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها بحد أقصى سبع سنوات.

٦/٢- الزكاة الشرعية والضريبة

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، تقوم الشركة بقييد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة سنوياً وتحميه على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها.

- يتم تكوين مخصص للضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها.

٧/٢- مخصص مكافأة ترك الخدمة

- يتم تكوين مخصص بمبالغ مكافأة ترك الخدمة للعاملين المستحقة عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق ونظام العمل والعمال السعودي.

٨/٢- تحقق المبيعات

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز وذلك عند تسليم البضاعة إلى العملاء.

٩/٢- مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية

- يتم تحويل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق على مصروفات البيع والتسويق.
- يتم تحويل المصروفات المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع على المصروفات العمومية والإدارية.

١٠- العملات الأجنبية

تحفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي. ويجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى ريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى ريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويدرج فرق التقويم بقائمة الدخل.

١١- عقود إيجار تشغيلية

تحمل المصاروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت خلال فترة العقود.

٢- نقد في الصندوق ولدى البنوك
نقد في الصندوق
١٥,٧٥٠
١,٨٩٣,٦٢١
<u>١,٩٠٩,٣٧١</u>
٩,٤٥٠
٢,١٧٩,٤١٤
<u>٢,١٨٨,٨٦٤</u>

٤- استثمارات قصيرة الأجل

استثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية المحافظ عليها لدى عدد من البنوك المحلية ويتم تضمينها في قائمة المركز المالي وفقاً لتاريخ استحقاقها.

٥- مديونون وأرصدة مدينة

<u>م٢٠٠٣</u>	<u>م٢٠٠٢</u>	
٤,٥٠٩,٤١٢	٢,٤٢٨,٦٠٣	عملاء
٧,٧٨٥,٧٦٥	١٥,٢٦٧,٣٤٣	مديونون مختلفون
٤٦٢,٩٢٨	١,٢٥٨,٢٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦٦,٣٤٣	١٠٢,٨١٤	ذمم موظفين
١٧٥,٥٦٢	٤٢٥,٠٨٨	إيرادات مستحقة
٦,٦٧٨	٨٥,٠٢٧	أخرى
<u>١٢,١٠٦,٦٨٨</u>	<u>١٩,٥٦٧,١٢٠</u>	

٦- مخزون

<u>م٢٠٠٣</u>	<u>م٢٠٠٢</u>	
٥٥,٠٢٥,٥٥٨	٥٠,٤٦٧,٨٨٦	قطع غيار غير معدة للبيع
٢٧,٤٠٨,٨١١	٣٥,٨١٢,٧٢٢	إنتاج تحت التصنيع
٢,١٥٠,٨١٣	١,٠٥٤,١٢٣	إنتاج تام الصنع
٦,٤٣٤,٧١٣	٦,٩٨٩,٥٢٧	معدات ومواد تغليف وخلافه
٨,٨٩٨,٠٩٩	٥,٣٠٧,٨٠٩	مواد خام ومهمات
٢٨٧,١٤٠	٥٤٨,٢١١	بضاعة في الطريق
<u>١١٠,٢٠٥,١٣٤</u>	<u>١٠٠,١٨٠,٢٧٨</u>	

٧- استثمارات

تتمثل هذه الاستثمارات في اكتتاب في أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة - تحت التأسيس - بعدد ٣٦٠,٠٠٠ سهم تمثل نسبة ٤٪ من الأسهم المصدرة.

٨- موجودات ثابتة

<u>الرصيد في ٢٠٠٣/١٢/٣١</u>	<u>استبعادات خلال السنة</u>	<u>إضافات خلال السنة</u>	<u>الرصيد في ٢٠٠٣/١/١</u>	<u>التكلفة</u>
٢,٤٧٦,٦٩٧	-	-	٢,٤٧٦,٦٩٧	أراضي
٣٠١,٩٣٥,٤٧٤	-	١١,٥٢٠	٣٠١,٩٢٣,٩٥٤	مباني وإنشاءات
٦٤,٠٣٧,٩٣٣	-	٢٢٨,٠٨٨	٦٣,٨٠٩,٨٤٥	سيارات ووسائل نقل
٢٠,٨٧٦,٦٤٤	(٨٨,٣٨٧)	٨٦,٩١٥	٢٠,٨٧٨,١١٦	أثاث وتركيبيات
٦٨٤,٦٤٦,٥٧٢	(٣,٧٧١)	٢,٣٢٥,٩٦٨	٦٨٢,٣٢٤,٢٧٥	آلات ومعدات
١,٠٧٣,٩٧٣,٣٢٠	(٩٢,١٥٨)	٢,٦٥٢,٤٩١	١,٠٧١,٤١٢,٩٨٧	
مجمع الاستهلاك				
٤٩,٠٩٥,٣٢٨	-	١٠,٥٥٨,٤٩٨	٣٨,٥٣٦,٨٣٠	مباني وإنشاءات
٤٢,١٦٠,٦٩٨	-	٨,٢١٧,٥٨٥	٣٤,٨٤٣,١١٣	سيارات ووسائل نقل
١٢,٢٤١,٠٠٥	(٨٤,٤٠٧)	٢,٧٩٩,٧٣٢	٩,٥٢٥,٦٨٠	أثاث وتركيبيات
١٧٢,٢٢٠,٥١٨	-	٢٤,٦٢٧,٨٩٦	١٣٧,٦٠٢,٦٢٢	آلات ومعدات
٢٧٥,٧٢٧,٥٤٩	(٨٤,٤٠٧)	٥٦,٣٠٣,٧١١	٢١٩,٥٠٨,٢٤٥	
٧٩٨,٢٤٥,٧٧١			٨٥١,٩٠٤,٧٤٢	صافي القيمة الدفترية

- تم رهن مباني وإنشاءات المصنع بالإضافة إلى الآلات والمعدات ووسائل النقل والأثاث والتركيبيات لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القرض الطويل الأجل الممنوح للشركة (انظر إيضاح ١٢).

٩- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتعلق بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بتكلفة ترقية منشآت المصنع.

١٠- مصروفات مؤجلة

<u>م٢٠٠٢</u>	<u>م٢٠٠٣</u>	التكلفة
٢٨,٧٨٨,٤٢١	٢١,٣٠٤,٩٤٧	الرصيد في أول السنة
٢,٥١٦,٥٢٦	٣٧,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٢١,٣٠٤,٩٤٧	٢١,٣٤١,٩٤٧	الرصيد في نهاية السنة
(٨,٣٨١,٨١٤)	(١١,٥١٧,٦٦٠)	إطفاء المتراكם
<u>٢٢,٩٢٣,١٢٣</u>	<u>١٩,٨٢٤,٢٨٧</u>	صافي المصروفات المؤجلة

١١- دائنون وأرصدة دائنة

<u>م٢٠٠٢</u>	<u>م٢٠٠٣</u>	
١١,٩٧٨,٢٩٥	٨,٧٤٣,٤٠٨	دائنون تجاريون
١,٤٧١,٤٦٩	١,٤٦٣,٨٢٩	مصروفات مستحقة
١٨٧,٨٧٥	١٧٨,٥٧٥	فائض الاكتتاب
٨٢٢,٣٢٨	٣,٣١١,٨٥٢	ضمادات حسن تنفيذ
١,٧٩٤,٠٥١	١,٦٥٤,٦١١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (انظر أيضًا رقم ١٩)
١,٦٣٧,٤٦٥	١,٨١٢,٥٢٨	آخرى
<u>١٧,٩٠١,٤٨٣</u>	<u>١٧,١٦٤,٨٠٣</u>	

١٢- قرض طويل الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي

<u>م٢٠٠٢</u>	<u>م٢٠٠٣</u>	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي القرض
(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	أقساط مسددة
<u>٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	أقساط تستحق السداد خلال عام ٢٠٠٤ م مدرجة
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	ضمن المطلوبات المتداولة
<u>٢١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٤٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	القسط طويل الأجل (غير المتداول)

- وقعت الشركة عقد قرض طويل الأجل في ١٥ جمادى الأولى ١٤١٦ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٥ م) مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل إقامة المصنعين لإنتاج الأسمنت بنوعيه العادي والمقاوم للأملام وحصلت على مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي يسدد على ستة عشر قسطاً يستحق القسط الأول في ١٤٢٢/٨/١ هـ (الموافق ٢٠٠١/١٠/١٨ م) ويستتحق القسط الأخير في ١٤٢٩/٨/١ هـ (الموافق ٢٠٠٨/٨/٣ م).

- تشمل اتفاقية القرض مع الصندوق على بعض الأحكام التي تفرض، منها قيود على توزيع الأرباح والمصروفات الرأسمالية ومصروفات الإيجار والاحتفاظ بمعدلات مالية محددة.

- تم رهن جميع مباني وإنشاءات ومعدات مصنع الشركة بضبابصالح الصندوق مقابل القرض (انظر إيضاح ٨).

- بلغت أتعاب الصندوق ٢,٦٣٦,٠٠٠ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م (٢٠٠٢ م - ٢,٤٤٢,٠٠٠ ريال سعودي).

١٢- مخصص زكاة شرعية وضريبة

١٣- مكونات الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي التقريري للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م من البنود

التالية:

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
٧٧٩,٦١٥,٦٨٨	٧٨٦,٠٠٥,٦٩٥	حقوق المساهمين في بداية السنة
٨١,٨٧٩,١٨٦	٧٨,٤٣٤,٧٦٢	صافي الربح المعدل
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل في نهاية السنة
٢,٩٧٨,٢٢٤	٤,١٣٢,٢٦٣	مخصصات في بداية السنة
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترن توزيعها في بداية السنة
<u>١,١٢٨,٤٧٣,٠٩٨</u>	<u>١,١٠٣,٥٧٣,٧٢٠</u>	إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
		يخص:
(٨٥١,٩٠٤,٧٤٢)	(٧٩٨,٢٤٥,٧٧١)	صافي الموجودات الثابتة
(٢٧,١٧٠,٦٩٤)	(٦٧,٦٤٣,٦١٨)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والمصروفات المؤجلة
(٥٠,٤٦٧,٨٨٦)	(٥٥,٠٢٥,٥٥٨)	قطع غير معدة للبيع
(١٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٧,٧٠٠,٠٠٠)	استثمارات
<u>٢٧,٩٢٩,٧٧٦</u>	<u>٥٤,٩٥٨,٧٧٣</u>	الوعاء الزكوي
٢,٠٤٦,٩٨٠	١,٩٦٠,٨٦٩	* الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٪
<u>٤٧,٨٥٥</u>	<u>٨٩,٩٧٩</u>	ضريبة شركات أجنبية غير مقيمة
<u>٢,٠٩٤,٨٣٥</u>	<u>٢,٠٥٠,٨٤٨</u>	

- تحسب الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو من الربح الصافي المعدل للسنة أيهما أكثر.

* ثم حساب الزكاة الشرعية على أساس ٢,٥٪ من صافي الربح المعدل.

٢/١٣ - الوضع الزكوي

- لم تحصل الشركة على أي شهادات زكوية منذ بداية تأسيسها.
- تم تقديم الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠٠٢ م.
- أصدرت المصلحة ربطها النهائي عن الأعوام من ١٩٩٤ م وحتى ٢٠٠١ م مطالبة الشركة بسداد فروقات زكوية بمبلغ ٤,٩٦٦,٧٨٦ ريال وقامت الشركة بالاعتراض على ربط الزكاة للأعوام من ١٩٩٤ م حتى ١٩٩٩ م وبموجب خطاب المصلحة رقم ٤٤/٤/١٦٩٩ و تاريخ ١٤٢٤/٤/٩ هـ فقد تم إحالة الاعتراض المقدم من الشركة إلى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية بجدة وفي تاريخ لاحق للقوائم المالية قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٤٦,٣٤٧ ريال عبارة عن فروقات زكوية عن عامي ٢٠٠١ م وغرامات تأخير مستحقة عن الأعوام من ١٩٩٨ م حتى عام ٢٠٠١ م.

٣/١٣ - حركة مخصص زكاة شرعية وضريبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

<u>م٢٠٠٢</u>	<u>م٢٠٠٣</u>	
١٦٠٨٠,٥٨٨	٢,٧٧٧,٦١٨	الرصيد في بداية السنة
(٩٧٠,٤٢٨)	(٢,٠٨٤,١٢٠)	* المدفوع خلال السنة
٢,٠٩٤,٨٣٥	٢,٠٥٠,٨٤٨	** المكون خلال السنة
٥٧٢,٦٢٣	-	فروقات عن السنة السابقة
<u>٢,٧٧٧,٦١٨</u>	<u>٢,٧٤٤,٣٤٦</u>	الرصيد في نهاية السنة
٩١٦,٥٩٩	٢,٠٣٦,٢٦٥	* المدفوع خلال السنة:
٥٣,٨٢٩	٤٧,٨٥٥	تسديدات زكاة خلال السنة
٩٧٠,٤٢٨	٢,٠٨٤,١٢٠	تسديدات ضرائب خلال السنة
		إجمالي المدفوع
٢,٠٤٦,٩٨٠	١,٩٦٠,٨٦٩	** المكون خلال السنة :
٤٧,٨٥٥	٨٩,٩٧٩	المكون خلال السنة - زكاة
<u>٢,٠٩٤,٨٣٥</u>	<u>٢,٠٥٠,٨٤٨</u>	المكون خلال السنة - ضرائب
		إجمالي المكون

١٤- رأس المال

يتكون رأس المال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (أربعة عشر مليون سهم) تبلغ القيمة الاسمية للسهم ٥ ريالاً سعودياً بقيمة إجمالية ٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (سبعمائة مليون ريال سعودي) - (عام ٢٠٠٢م - ٧٠٠ مليون ريال سعودي).

١٥- احتياطي - نظامي

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يجري تجنيب ١٠٪ سنوياً من الربح الصافي لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز للجمعية العامة العادلة للمساهمين وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال. علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً.

١٦- مصروفات بيع وتسويق

م٢٠٠٣	م٢٠٠٢	
١,١٥٣,٤٩٢	١,١٦٩,٤٥٣	رواتب وأجور ومزايا أخرى للعاملين.
١٢١,٩٣٩	١٢١,٥٨٠	استهلاكات
٦,٧٢٦	١٤,٧٥٦	دعاية وإعلان
٦٩,٤٤٢	٧٨,٣٤٦	أخرى
<u>١,٣٥١,٥٩٩</u>	<u>١,٣٨٤,١٣٥</u>	

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

م٢٠٠٣	م٢٠٠٢	
٦,٨٣٠,٠٦٣	٧,٠٥٢,١٥٠	رواتب وأجور ومزايا أخرى للعاملين
٩٣٤,٧٨٤	٦٩٧,٩٢٦	استهلاكات
٢,٩٨٣,٦٥٢	٢,١٣٥,٨٤٥	إطفاء مصروفات مؤجلة
٧,٠٠٠	١٨,٠٥٥	ديون معدومة
٢٩٩,١٦٨	٣٠٢,٨٦٩	مصاريف استشارية ومهنية
١٩٥,٠٠٠	١,١٩,٠٠٠	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
١٥٤,٣٢٧	١٥٥,٩٨٧	تذاكر سفر وإقامة أعضاء مجلس الإدارة
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مكافأة العضو المنتدب
٢٠٤,١٥٥	١٩٤,١٠٨	دعائية وإعلان
١٦٥,٦٠٠	١٦٤,٠٠٠	إيجارات
٥١,٤٧٥	٧٦,٦٢٥	تبرعات
١,٠٤٨,٨٣٤	١,١٤١,٦٦٦	أخرى
<u>١٢,٩٩٤,٥٥٨</u>	<u>١٣,٢٤٨,٢٣١</u>	

١٨ - إيرادات أخرى

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤	
٤,٤٦٨,٦٢٣	٤,٤٦٨,٦٢٣	أرباح استثمارات قصيرة الأجل
٤٠٦,٠٩٩	(٣,٩٨١)	(خسائر) أرباح بيع موجودات ثابتة
٧١,٩٩٧	٢,٢٧٩,٢٩٧	إيرادات متعددة
<u>٤,٩٤٦,٧٢٩</u>	<u>٤,٩٨٢,١٧٨</u>	