

# تقرير مراقب الحسابات

السادة / المساهمون

شركة الأسمنت العربية المحدودة

جده - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الأسمنت العربية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م ، وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها . إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها .

تم مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م من قبل مراجع حسابات آخر وقد أصدر تقريره عنها دون تحفظ بتاريخ ٧ محرم ١٤٢٤ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٠٣ م .

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية ، وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية ، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضاً تقييماً للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي تمت بمعرفة الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للقوائم المالية. ونرى أن ماقمنا به من أعمال المراجعة يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا حول القوائم المالية .

برأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

(١) تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الهامة ، المركز المالي لشركة الإسمنت العربية المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

د. عبدالقادر بانقا

ترخيص رقم ٢٢

جدة في ٢٦ ذوالقعدة ١٤٢٤ هـ

الموافق ١٨ يناير ٢٠٠٤ م

# شركة الاسمنت العربية المحدودة [شركة مساهمة سعودية]

## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

٢٠٠٢ م ريال سعودي	٢٠٠٣ م ريال سعودي	ايضاح رقم	الموجودات الموظفة
٣.٢٨٢.٨٥٦	١٦.٠٩٧.٩٩٠	٣	موجودات متداولة: نقد
١٩٣.١٤٠.٩٥٩	٢٢٧.٤٥٤.٣٧٧	٥ و ٤	استثمارات قصيرة الأجل
٩٢.١٧٠.٢٧٤	٩٩.٢٨٤.٧٨٦	٦	صافي الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة
٢٠٥.٥٧٢.٥٩٢	١٩١.٨٠٠.٢٤٥		صافي المخزون
٤٩٤.٢٦٧.٦٨١	٥٢٤.٦٣٧.٢٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
٤٤.٠٨٠.٦٣٦	٤٦.٢٠١.٨٨٨	٧ و ٥	مطلوبات متداولة:
١٠.٤٤٠.٧٢٩	٩.٥٢٨.٢٢٦	٨	ذمم دائنة ومستحقات
٩.٧٤٨.٥٢١	١٠.٦١٥.١٥٧		زكاة شرعية مستحقة
٦٤.٢٦٩.٨٨٦	٦٦.٣٤٥.٢٧١		ارباح موزعة مستحقة
٤٢٩.٩٩٧.٧٩٥	٤٦٨.٢٩٢.١٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			رأس المال العامل
١٣٠.٢٢٦.٠٠١	٢٣١.٤٩٤.١٧١	٩	موجودات غير متداولة:
٢.٦٠٠.٠٠٠	--		استثمارات
٧٢٢.٠٨٤.٦٧٠	٦٩٧.٥٧٢.٥٢٣	١٠	قرض لشركة زميلة
١٩.٠٤٩.٠١١	١٠.٩٧١.١٧٨	١١	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات
٨٧٣.٩٥٩.٦٨٢	٩٤٠.٠٣٨.٨٧٢		صافي النفقات المؤجلة
١.٣٠٣.٩٥٧.٤٧٧	١.٤٠٨.٣٣٠.٩٩٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			المجموع
			الاموال الموظفة
٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢	حقوق المساهمين:
٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣	رأس المال
٩٥.٠٠٠.٠٠٠	٩٥.٠٠٠.٠٠٠	١٣	احتياطي نظامي
١٩٢.٧٢٠.٧٩٩	٢٥٠.٩٠١.٨٦٩		احتياطي عام
٩٦.٧٢٣.٣١٧	١٤٢.٠٣٥.٧٠١	٩/ب	ارباح مبقاة
١.٢٨٤.٤٤٤.١١٦	١.٣٨٧.٩٢٧.٥٧٠		ارباح غير محققة عن استثمارات
			مجموع حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة:
١٩.٥١٣.٣٦١	٢٠.٤٠٣.٤٢٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩.٥١٣.٣٦١	٢٠.٤٠٣.٤٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١.٣٠٣.٩٥٧.٤٧٧	١.٤٠٨.٣٣٠.٩٩٩		المجموع

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

# شركة الاسمنت العربية المحدودة [شركة مساهمة سعودية]

## قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	ايضاح رقم	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥١٤.٩١٥.٦١٨	٥٢٢.٦٦٥.٨١٢		المبيعات
(٢٩٤.٨٥٢.٥٠٣)	(٢٩٤.١٥٩.١٢١)		تكلفة المبيعات
٢٢٠.٠٦٣.١١٥	٢٢٨.٥٠٦.٦٩١		مجمل الربح
(٣.٩٣٧.٠٧٨)	(٤.٠٢٧.٦٩٤)	١٤	مصروفات بيع وتسويق
(١٨.٨٣٣.٨١٥)	(١٩.٤٧٦.٧٧٩)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٤.٠٧٧.٦٣٤)	(٣.١٠٧.٨٤٢)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١.٠٠٠.٠٠٠)	(١.٥٢١.١٦١)		مخصص أرصدة مشكوك في تحصيلها
(٧.٣٧٤.٠٠٢)	(١٩.٠٠٠.٠٠٠)		مخصص قطع غيار
١٨٤.٨٤٠.٥٩٦	١٨١.٣٧٣.٢١٥		الربح من العمليات
(٥٥٠.٥٠٠)	(-)		نفقات تمويل
١١.٥٠١.٢٦٩	٣٦.٨٠٩.٣٦٩	١٦	صافي إيرادات اخرى
١٩٥.٧٩١.٣٦٥	٢١٨.١٨٢.٥٨٤		الربح قبل الزكاة الشرعية
(٨.٢٠٦.٢٩٣)	(٧.٦٠١.٥١٤)	٨	الزكاة الشرعية
١٨٧.٥٨٥.٠٧٢	٢١٠.٥٨١.٠٧٠		صافي الربح للسنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

# شركة الاسمنت العربية المحدودة [شركة مساهمة سعودية]

## قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٧.٥٨٥.٠٧٢	٢١٠.٥٨١.٠٧٠
٧٢.٩٩٢.٢٩٩	٧١.١٢٨.٠٧٠
٧.٦٦٩.٦٩١	٨.٠٧٧.٨٢٢
(٢.٩٢٤.٧٥٢)	(٢.٦٩٨.٥٢٢)
(٨٧١.٣١٤)	(٢٠.٢٣٥.٦٧٦)
(٥.٢٥٢.٢٧٨)	(٦.٧٠٧.٦٥٩)
(٩٤.٦٧٢)	(١٦٧.١٤٤)
(٢٠.٨٢١.٥٦٢)	(٧.١١٤.٥١٢)
١٢.٠٦٨.٩١٠	١٢.٧٧٢.٢٤٧
(٢٧٢.١٥٦)	٢.١٢١.٢٥٢
٢.١٠١.١٤٩	(٩١٢.٥٠٣)
٨٦٢.٧٢٤	٨٩٠.٠٦٨
٢٥٦.٠٢٢.٢١٨	٢٦٨.٧٢٤.٦١٤
(٢١.٠٠٦.٠٢١)	(٢١.٦١٤.٨٨٦)
-	(٥٢.٤٦٤.٩٦٧)
٥.٢٥٢.٢٧٨	٦.٧٠٧.٦٥٩
-	١٦.٧٢٤.٨٥٧
(٤٤.٦٥٨.٠٠٥)	(٤٦.٧٩٦.٢٧٤)
١٦٧.٣٥١	٢٤٦.٥٩٥
(٧.١٨٢.٩٥٨)	-
(٧٧.٤٢٨.٣٥٥)	(١٠٧.٠٨٧.١١٦)
(٢.٤٠٠.٠٠٠)	(٢.٤٠٠.٠٠٠)
(٦٠.٠٠٠.٠٠٠)	-
(١٢١.٠٢٧.٣٦٦)	(١٤٩.١٢٢.٣٦٤)
-	٢.٦٠٠.٠٠٠
(١٨٢.٤٢٧.٣٦٦)	(١٤٨.٩٢٢.٣٦٤)
(٤.٨٢٢.٥٠٣)	١٢.٧١٤.١٢٤
٨.٢١٦.٣٥٩	٢.٢٨٢.٨٥٦
٢.٢٨٢.٨٥٦	١٦.٠٩٧.٩٩٠
١٥.٧٤٦.٧٧٥	٤٥.٣٠٢.٢٨٤

### التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي الدخل

تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي الأموال المتوفرة من الأنشطة التشغيلية :

إستهلاكات  
إطفاء نفقات مؤجلة  
أرباح إستثمارات قصيرة الأجل  
حصة الشركة من أرباح شركة زميلة  
أرباح مستلمة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
أرباح بيع ممتلكات ومعدات

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :

(الزيادة) في ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة  
النقص في المخزون  
الزيادة (النقص) في ذمم دائنة ومستحقات  
(النقص) الزيادة في زكاة شرعية مستحقة  
الزيادة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

### التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :

التغير في إستثمارات قصيرة الأجل  
إستثمارات أوراق مالية متاحة للبيع  
أرباح إستثمارات مستلمة  
متحصلات أرباح شركة زميلة  
إضافات على ممتلكات ومعدات  
متحصلات بيع ممتلكات ومعدات  
إضافات على نفقات مؤجلة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

### التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
تسديد قرض طويل الأجل  
أرباح موزعة مدفوعة للمساهمين  
تحصيل قرض من شركة زميلة  
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية  
صافي الزيادة (النقص) في النقد

النقد في بداية السنة

النقد في نهاية السنة

جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية :

أرباح غير محققة عن إستثمارات قيدت في حقوق المساهمين

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الاسمنت العربية المحدودة [شركة مساهمة سعودية]

قائمة التفيريات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

المجموع	ارباح غير محققة عن استثمارات	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٠٣,٥١٢,٢٦٩	٨٠,٩٧٦,٥٤٢	١٢٧,٥٣٥,٧٢٧	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٢ م
(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	أرباح موزعة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	--	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٨٧,٥٨٥,٠٧٢	--	١٨٧,٥٨٥,٠٧٢	--	--	--	صافي الربح للسنة
١٥,٧٤٦,٧٧٥	١٥,٧٤٦,٧٧٥	--	--	--	--	ارباح غير محققة عن استثمارات (ايضاح ٩)
١,٢٨٤,٤٤٤,١١٦	٩٦,٧٢٣,٣١٧	١٩٢,٧٢٠,٧٩٩	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	أرباح موزعة (ايضاح ١٩)
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	--	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢١٠,٥٨١,٠٧٠	--	٢١٠,٥٨١,٠٧٠	--	--	--	صافي الربح للسنة
٤٥,٣٠٢,٣٨٤	٤٥,٣٠٢,٣٨٤	--	--	--	--	ارباح غير محققة عن استثمارات (ايضاح ٩)
١,٣٨٧,٩٢٧,٥٧٠	١٤٢,٠٢٥,٧٠١	٢٥٠,٩٠١,٨٦٩	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

# شركة الاسمنت العربية المحدودة [شركة مساهمة سعودية]

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

### ١ - الشركة وطبيعة أعمالها

شركة الأسمنت العربية المحدودة (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٣١ بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٣٧٤هـ (٥ يناير ١٩٥٥م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٢٠٠٠٠١٤٨ في مدينة جدة بتاريخ ١٤ رمضان ١٣٧٦هـ (١٢ أبريل ١٩٥٧). إن غرض الشركة هو إنتاج وبيع الأسمنت وتوابعه ومشتقاته .

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٦٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢ مليون سهم بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتلخص أهم السياسات المحاسبية في الآتي :-

العرف المحاسبى - تعد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق .

إستثمارات - تقيد الإستثمارات قصيرة الأجل ، والتي تتكون من إستثمارات في محافظ أموال ، على أساس القيمة السوقية . تظهر التغيرات في القيمة السوقية في قائمة الدخل .

يقيد الإستثمار في شركة زميلة ، والتي تمتلك الشركة حصة بنسبة تزيد عن ٢٠ بالمائة من رأسمالها ، بموجب طريقة حقوق الملكية . وبموجب هذه الطريقة يتم قيد الإستثمار بالتكلفة في بادىء الأمر ومن ثم يتم تعديلها لتظهر حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والأرباح الموزعة منها . تقيد حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل .

تقيد الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة . تقيد التغيرات في القيمة العادلة لتلك الأوراق المالية في حساب أرباح غير محققة عن إستثمارات ضمن مكونات حقوق المساهمين . كما يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، في قائمة الدخل . وتباعاً ، فإن أية خسائر غير محققة خاصة بها والتي كانت قيدت مباشرة في حقوق المساهمين ، إن وجدت ، تعكس وتقيد في قائمة الدخل .

المخزون - يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق ، أيهما أقل . تظهر تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار والوقود ومواد التغليف على أساس متوسط التكلفة . تشمل تكلفة البضاعة التامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشرة .

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

**الزكاة الشرعية** - تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . تقوم الشركة بقيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة وتحمله على قائمة الدخل .

**المتلكات والمصنع والمعدات** - تظهر المتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة ويجرى إستهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لها :-

النسبة	
--	أراضي
٢٣	مباني وإنشاءات
١٤	آلات وتركيبات المصنع ومحطات الطاقة والمياة
١٠ - ٥	آلات ومعدات الورش
٦,٧ - ٤	معدات وسيارات
٥	أثاث وتركيبات

تدرج المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الموجودات، ضمن المصروفات .

**نفقات مؤجلة** - تشمل النفقات المؤجلة على تكاليف عميرات رئيسية لمحطات الطاقة الكهربائية وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصانع الشركة ، ويتم إطفائها على أساس طريقة القسط الثابت على فترة ٤ سنوات .

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة** - يتم قيد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

**تحقيق المبيعات** - تقيد المبيعات بالضافى بعد الحسومات التجارية وذلك عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

**عقود إيجار تشغيلية** - تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت خلال فترة العقود .

**مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية** - تشمل مصروفات البيع والتسويق 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 والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة .

**تحويل العملات الأجنبية** - تحفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي . يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات . أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية ، فيجرى تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ القوائم المالية . تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ، والتي لم تكن هامة خلال عام ٢٠٠٢م في قائمة الدخل .

**توزيعات الأرباح** - تقيد الأرباح التي يخضع توزيعها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات .

**إعادة تصنيف** - تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية لعام ٢٠٠٢م لتتطابق مع تصنيف القوائم المالية لعام ٢٠٠٢م .

### ٣ - النقد

يتكون النقد كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٨٢,٨٥٦	١٥,٧٢٢,٤٧٧	نقد لدى البنوك . حسابات جارية
-	٣٧٥,٥١٣	نقد في الصندوق
<u>٢,٢٨٢,٨٥٦</u>	<u>١٦,٠٩٧,٩٩٠</u>	

### ٤ - ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة

تتكون الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٩٠٢,٩٠٢	٤٣,٠٣٧,٥٦٧	عملاء تجاريون
٣٢,٠٩٩,٢٧٤	٤٥,٩٨٠,٠٩٩	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٥)
٧,٦٦١,٢٨١	٤,٥٨٤,٨٧٨	مدفوعات مقدمة
٢,٠١٩,٢٧٧	١,٣٥٦,١٥٤	تأمينات لدى الغير
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	تمويضات مستحقة
٢,٤٥٦,٢٢٣	١,٩٧٤,٢٧٠	سلف موظفين
<u>١,٦٢٥,٥٤٦</u>	<u>٦٠٢,٥٣١</u>	أرصدة مدينة أخرى
٩٣,٧٦٤,٥٠٢	١٠١,٥٣٥,٤٩٩	
(١,٥٩٤,٢٢٩)	(٢,٢٥٠,٧١٣)	ناقصاً : مخصص أرصدة مشكوك في تحصيلها
<u>٩٢,١٧٠,٢٧٤</u>	<u>٩٩,٢٨٤,٧٨٦</u>	صافي الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة

### ٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل المطلوب من ولأطراف ذات علاقة مجموع الذمم المدينة والدائنة التي نشأت عن مبيعات ومشتريات تمت وفقاً للسياسات المعمول بها في الشركة .

بلغ إجمالي المبيعات لأطراف ذات علاقة ٦٥,٢ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م (٢٠٠٢م : ٥١ مليون ريال سعودي) . كما بلغ إجمالي المشتريات من الشركة الزميلة ١١,٧ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م (٢٠٠٢م : ٩,٦ مليون ريال سعودي) .

## معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

- ٥

تتكون الأرصدة المطلوبة من ولأطراف ذات علاقة والناجمة عن العمليات المشار إليها أعلاه كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,١١٤,٢٢٨	٤١,٧٩٣,٢١٩
٣,٢٠٧,٢٠٨	٢,٩٩٢,١٥٤
٧٧٧,٨٣٨	١,١٩٤,٧٢٦
٣٢,٠٩٩,٢٧٤	٤٥,٩٨٠,٠٩٩
١,٦٨٦,٥٢٨	٣,٣٦٩,٣٢٤

مطلوب من أطراف ذات علاقة :

شركة محمد بن لادن  
شركة رولاكو للتجارة والتعهدات المحدودة  
شركة مجموعة بن لادن السعودية  
المجموع

مطلوب لأطراف ذات علاقة :

شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة

## مخزون

- ٦

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٧,٥٨٤,٣٦٥	١١١,٥٩٧,٥٦١
٧٥,٤٨١,٥٥١	٦٥,٩٩٠,١٧٧
٦,٦١٧,٠٠٩	٦,٧٩٨,٦٧٦
٤,٠٨٤,٩٠٨	٤,٦٨٢,١٩٢
١,٨٠٤,٧٥٩	٢,٧٣١,٦٣٩
٢٠٥,٥٧٢,٥٩٢	١٩١,٨٠٠,٢٤٥

قطع غيار غير معدة للبيع . بالصايف  
بضاعة تحت التصنيع . الكنكر  
وقود ومواد تغليف  
بضاعة تامة الصنع  
مواد أولية  
المجموع

## ذمم دائنة مستحقة

- ٧

تتكون الذمم الدائنة المستحقة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١,٥٧٥,٣٧٣	٢٥,٨١١,٩٨١
١,٦٨٦,٥٢٨	٣,٣٦٩,٣٢٤
١٠,٨١٨,٧٣٥	١٧,٠٢٠,٥٨٣
٤٤,٠٨٠,٦٣٦	٤٦,٢٠١,٨٨٨

موردون تجاريون  
أطراف ذات علاقة (إيضاح ٥)  
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

## ٨ - زكاة شرعية

(أ)

مكونات الوعاء الزكوي :

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما في ٣١ ديسمبر بشكل رئيسي من البنود التالية :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٨١,١١٢,٢٦٩	١,١٣٢,٠٤٤,١١٦	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها كما في بداية السنة
٤٣,٠٣٧,٦٥٣	٥٤,٦٩١,٦٧٠	مخصصات كما في بداية السنة
-	١٦,٧٣٤,٨٥٧	أرباح مستلمة عن توزيعات أرباح شركة زميلة
١٥,٧٤٦,٧٧٥	٤٥,٣٠٢,٣٨٤	أرباح غير محققة عن استثمارات خلال السنة
٢٠٤,٣٤٤,٢٣٣	٢٣٨,٩١٩,٥٧٥	الربح الصافي المعدل للسنة
		يخصم :
		صافي الممتلكات والمصنع والمعدات والتنفقات المؤجلة
(٧٤١,١٣٣,٦٨١)	(٧٠٨,٥٤٤,٧٠١)	المؤجلة
(١٣٢,٨٣٦,٠٠١)	(٢٣١,٤٩٤,١٧١)	استثمارات
(١٤٠,٧٢٧,٧١٦)	(١٥٣,٧٤٠,٩١١)	قطع غيار غير معدة للبيع
(١٢١,٠٣٧,٣٦٦)	(١٥١,٥٣٣,٣٦٤)	أرباح موزعة مدفوعة
-	(٢٠,٢٣٥,٦٧٦)	حصة الشركة من أرباح شركة زميلة
<u>٢٣٨,٥١٦,١٦٦</u>	<u>٢٧٢,١٤٣,٧٧٩</u>	الوعاء الزكوي

(ب)

الزكاة الشرعية المستحقة :

تلخص حركة حساب الزكاة الشرعية المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م كما يلي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٣٣٩,٥٨٠	١٠,٤٤٠,٧٢٩	الرصيد كما في ١ يناير
٨,٢٠٦,٢٩٣	٧,٦٠١,٥١٤	إضافات خلال العام
(٥,١٠٥,١٤٤)	(٨,٥١٤,٠١٧)	تسديدات خلال العام
<u>١٠,٤٤٠,٧٢٩</u>	<u>٩,٥٢٨,٢٢٦</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

(ج)

الوضع الزكوي :

حصلت الشركة على شهادة الزكاة النهائية من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ م . كما إستلمت الروابط الزكوية النهائية عن عامي ٢٠٠١ م و ٢٠٠٢ م وسددت فروقات الزكاة المستحقة عليها من واقع تلك الروابط، ولكن يوجد إختلاف على بند ضريبي متعلق بالعامين المذكورين إعترضت الشركة عليه وجاري النقاش مع المصلحة للوصول لحل بشأنه أو إحالته إلى لجنة الإعتراض الزكوية الضريبية في حال عدم التوصل لحل بشأنه .

## استثمارات

-٩

تتكون الإستثمارات كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩.٤٤٦.٣٣٤	١٢.٩٤٧.١٥٣	استثمارات في شركة زميلة
١٢٠.٧٧٩.٦٦٧	٢١٨.٥٤٧.٠١٨	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
<b>١٣٠.٢٢٦.٠٠١</b>	<b>٢٣١.٤٩٤.١٧١</b>	<b>المجموع</b>

أ/٩ يمثل الإستثمار في شركة زميلة والذي قيد بموجب طريقة حقوق الملكية ، نسبة ملكية الشركة البالغة ٣٢.٣٣ بالمائة من رأسمال شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة ، وهي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية من الآتي:-

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠	التكلفة الأصلية
٢.٥٧٥.٠٢٠	٣.٤٤٦.٣٣٤	يضاف حصة الأرباح غير الموزعة :
٨٧١.٣١٤	٢٠.٢٣٥.٦٧٦	الرصيد كما في ١ يناير
-	(١٦.٧٣٤.٨٥٧)	حصة الشركة في دخل السنة
<b>٣.٤٤٦.٣٣٤</b>	<b>٦.٩٤٧.١٥٣</b>	أرباح موزعة مستلمة
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
<b>٩.٤٤٦.٣٣٤</b>	<b>١٢.٩٤٧.١٥٣</b>	<b>المجموع</b>

ب/٩ تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤.٠٥٦.٣٥٠	٧٦.٥٢١.٣١٧	التكلفة الأصلية
٨٠.٩٧٦.٥٤٢	٩٦.٧٢٣.٣١٧	التغير في القيمة السوقية :
١٥.٧٤٦.٧٧٥	٤٥.٣٠٢.٣٨٤	الرصيد كما في ١ يناير
٩٦.٧٢٣.٣١٧	١٤٢.٠٢٥.٧٠١	إضافات خلال العام
<b>١٢٠.٧٧٩.٦٦٧</b>	<b>٢١٨.٥٤٧.٠١٨</b>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		<b>المجموع</b>

## ١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

تكون الممتلكات والمصنع والمعدات كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

آلات وتركيبات	المصنع ومحطات الطاقة والمياه	مباني وإنشاءات	أراضي	
آلات ومعدات الورش	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٩٥٥,٥٧١	١,٤٤٦,١٠٧,٣١٧	٤٩١,٥٤٧,٢٧٤	١٠,٠٩٧,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير
٦٧٧,٧٥٢	٧,٢٥٧,٣٤٣	٤,٦٩٩,٥٩٥	-	إضافات
-	٤,٦٢٠,٣٢٢	٢,٩٠٥,٧٧٥	-	المحول من إنشاءات تحت التنفيذ
(٣٤٢,٦٩٦)	-	-	-	إستبعادات
١٨,٢٩٠,٦٢٧	١,٤٥٢,٩٩٤,٩٩٢	٤٩٩,١٥٢,٦٤٤	١٠,٠٩٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١٥,٢٦٥,٤٧٤	١,٠٠٠,٢٣٤,٠٤٠	٢٦٤,٣٣٩,٠٤٨	-	الإستهلاك المتراكم :
٩١١,٩٨٩	٥٢,٨٨٧,٥٣٧	١٠,٧٧٨,٠٢٨	-	الرصيد كما في ١ يناير
(١١٢,٨٨٨)	-	-	-	المحمل خلال السنة
١٦,٠٦٤,٥٧٥	١,٠٥٣,١٢١,٥٧٧	٢٧٥,١١٧,٠٨٦	-	إستبعادات
٢,٢٢٦,٠٥٢	٣٩٩,٨٧٣,٤١٦	٢٢٤,٠٣٥,٥٥٨	١٠,٠٩٧,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٢,٦٩٠,٠٩٧	٤٤٠,٨٧٣,٢٧٧	٢٢٧,٢٠٨,٢٢٦	١٠,٠٩٧,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية :
				٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م
				٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م

حصلت الشركة على إمتياز أرض براين بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٩ بتاريخ ٩ ذوالقعدة ١٤٠٦ هـ (١٥ يوليو ١٩٨٦ م) لمدة ثلاثين عاماً قابلة للتجديد لفترة مماثلة ، وقد أقامت عليها الشركة مباني المصنع .

المجموع م ٢٠٠٢ ريال سعودي	المجموع م ٢٠٠٣ ريال سعودي	إنشاءات تحت التفويض ريال سعودي	أثاث وتركيبات ريال سعودي	معدات وسيارات ريال سعودي
٢,٠٦٧,١٩٤,٤٦١	٢,١١١,٤٠١,٣٨٧	٢٤,٤٢٢,٤١٥	٣٢,٨٢٨,٥٨٠	٩٣,٤٣٣,٢٣٠
٤٤,٦٥٨,٠٠٠	٤٦,٧٩٦,٣٧٤	٢٢,٨٤٨,٩٢٣	٢,٤٦٩,٨٣٩	٧,٨٤٢,٩٢٢
-	-	(٧,٥٣٦,١٠٨)	-	-
(٤٥١,٠٧٩)	(٢,٩١٩,٣٧٧)	-	(٤٤,٦٩٥)	(٢,٥٣١,٩٨٦)
٢,١١١,٤٠١,٣٨٧	٢,١٥٥,٢٧٨,٣٨٤	٤٠,٧٣٥,٢٣٠	٣٥,٢٩٧,٧٢٤	٩٨,٧٤٤,١٦٦
١,٣١٥,٧٠١,٧١٩	١,٣٨٩,٣١٦,٧١٧	-	٢٥,٨٨١,٣٩٨	٨٢,٥٩٦,٧٥٧
٧٣,٩٩٣,٣٩٩	٧١,١٢٨,٠٧٠	-	٢,٥٤١,٠٧٧	٤٠,٠٩٤,٤٢٩
(٣٧٨,٤٠١)	(٢,٧٣٩,٩٢٦)	-	(٣٧٦,٩١٣)	(٥١,٥٥٠,١٢٥)
١,٣٨٩,٣١٦,٧١٧	١,٤٥٧,٧٠٤,٨٦١	-	٢٨,١٤٥,٥٦٢	٨٥,٢٥٦,٠٦١
-	٦٩٧,٥٧٣,٥٣٣	٤٠,٧٣٥,٢٣٠	٧,١١٨,١٦٢	١٣,٤٨٨,١٠٥
٧٢٢,٠٨٤,٦٧٠	-	٢٤,٤٢٢,٤١٥	٦,٩٥٧,١٨٢	٩,٨٣٦,٤٧٢

## صافي النفقات المؤجلة

- ١١

تكون النفقات المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٦٠٢,٤٤٥	٥٠,٧٨٦,٤٠٣	الرصيد كما في ١ يناير
٧,١٨٢,٩٥٨	-	إضافات خلال العام
٥٠,٧٨٦,٤٠٣	٥٠,٧٨٦,٤٠٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
(٣١,٧٣٧,٢٩٢)	(٣٩,٨١٥,٢٢٥)	الإطفاء المتراكم كما في ٣١ ديسمبر
١٩,٠٤٩,٠١١	١٠,٩٧١,١٧٨	صافي النفقات المؤجلة

## رأس المال

- ١٢

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٦٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م ، مقسم إلى ١٢ مليون سهم بقيمة ٥٠ ريال للسهم الواحد .

## إحتياطي نظامي وإحتياطي عام

- ١٣

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تحتفظ الشركة بإحتياطي نظامي يعادل نصف رأس المال المدفوع . إن هذا الإحتياطي غير متوفر حالياً للتوزيع على المساهمين .

ووفقاً للنظام الأساسي للشركة ، تم تكوين إحتياطي عام للشركة . ويمكن زيادة أو تخفيض هذا الإحتياطي بموجب قرارات المساهمين .

## مصروفات بيع وتسويق

- ١٤

تكون مصروفات البيع والتسويق للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٤٩,٩٢٥	٣,١٥٧,٧٠٠	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٢٥١,٩٥٤	٢٩٦,٣٢٦	دعاية وإعلان
٥٣٥,١٩٩	٥٧٢,٦٦٨	أخرى
٣,٩٣٧,٠٧٨	٤,٠٢٧,٦٩٤	المجموع

**مصروفات عمومية وإدارية**

- ١٥

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٦٦٢,٣٤٦	١٣,٦١٨,٣١٧	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١,١٢٤,٨٩٢	١,٧٤٣,٦١٨	استهلاكات
٦٢٢,٤١٨	٧٩٢,٨١٥	مصاريف استشارية ومهنية
٤٩٠,٩٦١	٣٥٦,٧٩٥	دورات تدريبية
٤٣٠,٩٦٧	٤٠٩,٧٢٧	أجور عمالة مؤقتة
٣٨٣,٤٦٠	٣٨٣,٤٦٠	إيجارات
٢٤٢,٠٠٠	٢٥١,٢٠٠	إعانة وتبرعات
٢٠٩,٠١٠	٢١٦,٨٠٠	بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
١,٦٦٧,٧٦١	١,٦٠٤,٠٤٧	أخرى
١٨,٨٣٣,٨١٥	١٩,٤٧٦,٧٧٩	المجموع

**إيرادات أخرى**

- ١٦

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٣٤,٧٥٣	٢,٦٩٨,٥٣٢	أرباح استثمارات قصيرة الأجل
٥,٢٥٢,٢٧٨	٦,٧٠٧,٦٥٩	أرباح مستلمة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٩٩٨,٧٨٤	٧٩٠,٨٣٣	إيرادات إيجارات
٨٧١,٣١٤	٢٠,٢٣٥,٦٧٦	حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
-	٣,٧٥٠,٠٠٠	تعويضات تأمين
١,٤٤٤,١٤٠	٢,٦٢٦,٦٦٩	أخرى - صافي
١١,٥٠١,٢٦٩	٣٦,٨٠٩,٣٦٩	

**مكافأة أعضاء مجلس الإدارة**

- ١٧

بلغت المكافأة المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٢ م : ٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) . كما بلغ بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة ولجنة المراجعة ٢١٦,٨٠٠ ريال سعودي لعام ٢٠٠٣ م (٢٠٠٢ م : ٢٠٩,٠١٠ ريال سعودي) .

١٨- ربح السهم  
بلغ ربح السهم ١٧.٥٥ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ م (٢٠٠٢ م : ١٥.٦٢ ريال سعودي) .

١٩- توزيعات الأرباح  
فيما يلي بيان الأرباح التي يقترح مجلس الإدارة توزيعها لعام ٢٠٠٣ م والتي ستقيد في الحسابات بعد إقرارها من الجمعية العامة للمساهمين :

٢٠٠٢ م ريال سعودي	٢٠٠٣ م ريال سعودي	
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها بواقع ١٢.٥ ريال سعودي للسهم (٢٠٠٢ م : ١٢.٥ ريال سعودي للسهم)
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٥٢,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦٤,٤٠٠,٠٠٠</u>	المجموع

٢٠- إلتزامات محتملة

خطابات ضمان واعتمادات مستندية :

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت ٢٢.٩ مليون ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ م (٢٠٠٢ م : ٢٥.٦ مليون ريال سعودي) . واعتمادات مستندية قائمة بلغت ٠.٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ م (٢٠٠٢ م : ٤ مليون ريال سعودي) . والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة .

اللتزامات رأسمالية :

لدى الشركة تعهدات تتعلق بتحديث مباني ومنشآت المصنع بلغت ٢٧.٥ مليون ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ م .