

ديلويت توكش توماسو

تقرير مراجعى الحسابات

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩١
١١٤١١ صندوق البريد ٢١٢ الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف +٩٦٦ (٤٣٠٠١٨) +٩٦٦ (٤٣٢٠٨٦٥)
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

السادة المساهمين

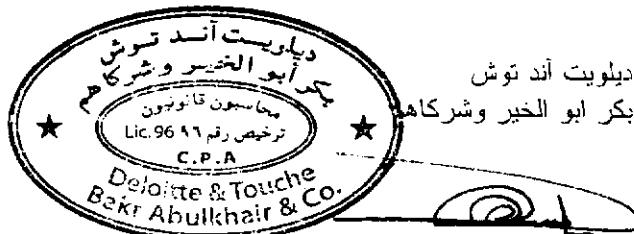
شركة اسمنت القصيم

بريدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة اسمنت القصيم (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتغيرات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والاضمادات من رقم ١ الى ٢٤ المعيبة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعترف بها ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا .

وبرأينا ، ان القوائم المالية المذكورة أعلاه كل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتغيراتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها الملائمة لظروف الشركة كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .



بكر عبد الله ابوالخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٥ محرم ١٤٢٥
٢٠٠٤ فبراير

**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
(بالريال السعودي)**

٢٠٠٢	٢٠٠٣	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤٠,٣١٣,٨٤٢	١٠٥,٦٦٧,٣٢٦		نقد وما في حكمه
٤٤٨,٣٨٠,٩٠٢	٢٩٤,٠٠١,٩٧٦		استثمارات في سندات تنمية حكومية
٢٣,٢٨٥,٧٤٩	٢٥,٨٢٥,٤٦٠		مدينون تجاريين
١٦,٦٦٠,١٨٠	١١,١١٥,٩٩٠	٣	ارصدة مدينة اخرى
٤٨,٥٤٧,٥٠٧	٤٥,٠٥٠,٩٣٩		اسمنت جاهز وتحت الصنع
٩١,٣٥٦,٧٠٢	٨٦,٨٨٨,٤٣٠		مخزون قطع غيار وآخرى
٦٦٨,٥٤٤,٨٨٢	٥٦٨,٥٥٠,١٢١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦٦,٥٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات في سندات تنمية حكومية
٣٥٠,٩٠٧,٠٠٩	٣٢٢,٠٢٢,٥٥١	٥	ممتلكات والات ومعدات
٤,٤٢٢,٣٥١	١٣٠,٥٩٥,٩٠٧	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٨,٨٠٧,٢١٨	١١,٨١٥,٦٤٤	٧	مصاريف مؤجلة
٤٣٠,٦٣٧,٥٧٨	٥٥٤,٤٣٤,١٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٠,٧٢٢,٣٠٤	٥,٦٤١,٨٠٤		دائنون تجاريون
٢١,٨٤٧,٤٦٥	٢٧,٠٥٩,٤٥٧	٩	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٢,٣٥٢,٤٢٩	١٣,٣٠٠,٥٨٤		توزيعات ارباح مستحقة
٦,٠٨٨,٢٥٣	٨,٩٣١,٣٤٨	١٠	الزكاة الشرعية
٨١,٠١٠,٤٥١	٥٤,٩٣٣,١٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٥١٥,٤٠٠	١٣,٥٣٧,٩٦١	١١	تعويضات الصرف من الخدمة
١٢,٥١٥,٤٠٠	١٣,٥٣٧,٩٦١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
٨١,٠٧٠,٠٠٠	١١٩,٠٦٠,٨٤٠	١٢	احتياطي عام
٢٤٩,٥٩٦,٧٠٩	٢٦٠,٤٥٢,٢٢٩		أرباح مستقاة
١,٠٠٥,٧٥٦,٧٠٩	١,٠٥٤,٥١٣,٠٦٩		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
 (بالريال السعودي)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	<u>ايضاح</u>	
٢٢٠,٥١٦,٢٠٠	٢٣٩,١٩٥,١٧٧		الربح الاجمالي
(٣,٢٧٩,٦٤٧)	(٣,٤٩١,٨٧٨)	١٣	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٢٦٥,١٤٤)	(٦,٧٨٩,٩٢٧)	١٤	مصاريف ادارية وعمومية
٢٠٨,٩٧١,٤٠٩	٢٢٨,٩١٣,٣٧٢		الربح من الاعمال
٣٠,٠٩٢,٢٤٦	٢٤,٠٤٢,٥٧٥	١٧	ايرادات أخرى
٢٣٩,٠٦٣,٦٥٥	٢٥٢,٩٥٥,٩٤٧		الربح الصافي قبل الزكاة
(٦,٠٤٢,٨١٦)	(٩,٠٧٩,٤٨٧)	١٠	الزكاة الشرعية
٢٢٣,٠٢٠,٨٣٩	٢٤٣,٨٧٦,٤٦٠		الربح الصافي
٢٥,٨٩	٢٧,١٠	١٨	ربح السهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح	
٩٦٣,١٧٥,٧٧٠	٢٣٢,٣٧٥,٧٧٠	٥٥,٨٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٢
٢٣٣,٠٢٠,٨٣٩	٢٣٣,٠٢٠,٨٣٩	-	-	-		الربح الصافي لسنة ٢٠٠٢
(١٨٩,٠٠٠,٠٠)	(١٨٩,٠٠٠,٠٠)	-	-	-	١٥	انصبة ارباح موزعة
(- ١,٨٠٠,٠٠)	(- ١,٨٠٠,٠٠)	-	-	-		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٠,٠٠٠	-	٢٦٠,٠٠٠	-	-		المحول من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٢	المحول من الأرباح المستبقاه
١,٠٠٥,٦٥٦,٦٠٩	٢٤٩,٥٩٦,٦٠٩	٨١,٠٦٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢
٢٤٣,٨٧٦,٤٦٠	٢٤٣,٨٧٦,٤٦٠	-	-	-		الربح الصافي لسنة ٢٠٠٣
(١٩٣,٥٠٠,٠٠)	(١٩٣,٥٠٠,٠٠)	-	-	-	١٥	انصبة ارباح موزعة
(- ١,٨٠٠,٠٠)	(- ١,٨٠٠,٠٠)	-	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٨٠,٠٠٠	-	٢٨٠,٠٠٠	-	-		المحول من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٣٧,٧٢٠,٨٤٠)	٣٧,٧٢٠,٨٤٠	-	-	١٢	المحول من الأرباح المستبقاه
١,٠٥٤,٥١٣,٦٧٩	٢٦٠,٤٥٢,٢٢٩	١١٩,٠٦٠,٨٤٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٢٣٩,٠٦٣,٦٥٥	٢٥٢,٩٥٥,٩٤٧	الأنشطة التشغيلية
٣١,٥٨٠,٥٢٢	٣١,٤١٤,٦٨٤	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة الشرعية
٣,٦٤٧,٩٦	٣,١٠٥,٢٣١	تعديلات على الربح الصافي
١,٩٦٥,٠٩٨	٢,٣٧٤,٦٧٤	استهلاك
		اطفاءات مصاريف مؤجلة
		تعويضات الصرف من الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٢,٨٧٩,٧٥٧)	(٢,٥٣٩,٧١١)	المدينون التجاريون
٨,٤٠٣,٤٤٦	٥,٥٤٤,١٩٠	أرصدة مدينة أخرى
(٢٦,٥١٢,٨٢٦)	٣,٤٩٦,٥٦٨	المخزون
٦,٣٨٩,٥١٦	٤,٤٦٨,٢٧٢	مخزون قطع غيار
٣٥,٨١٤,٠٨٤	(٣٥,٠٨٠,٥٠٠)	الدائنوں
(٢٢,٨٧٩,٣٨٣)	٥,٢١١,٩٩٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٤,٥٩٢,٢٦١	٢٧٠,٩٥١,٣٤٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٠٢,٢٩٢)	(١,٣٥٢,١١٣)	تعويضات صرف من الخدمة مدفوعة
(٥,٦٦١,٧٥٠)	(٦,٢٣٦,٣٩٢)	الزكاة المسددة
٢٦٧,٤٢٨,٢٦٤	٢٦٣,٣٦٢,٨٤٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٣٦٢,٧٥٥)	(١٢,٧٤٨,٩٨٨)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
١٣,٢٦٩,٩٢٩	٢١٨,٧٦٢	استبعاد ممتلكات وألات ومعدات ، بالصافي
(٢٤,٢١٠,٩٨٦)	١٤٠,٨٧٨,٩٢٦	استثمارات في سندات تنمية حكومية
(٢,٩٦٥,٦٤٥)	(٦,١١٣,٦٥٧)	مصاريف مؤجلة
(٣,١٦١,٢٠٨)	(١٢٦,١٧٢,٥٥٦)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣١,٤٣٠,٦٦٥)	(٣,٩٣٧,٥١٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	تسديد قرض طويل الأجل
(١٨٨,٣٥٢,٥٦٥)	(١٩٢,٥٥١,٨٤٥)	انصبة ارباح مدفوعة
(١,٥٤٠,٠٠٠)	(١,٥٢٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(٢٠٥,٨٩٢,٥٦٥)	(١٩٤,٠٧١,٨٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٠,١٠٥,٠٣٤	٦٥,٣٥٣,٤٨٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,٢٠٨,٨٠٨	٤٠,٣١٣,٨٤٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٠,٣١٣,٨٤٢	١٠٥,٦٦٧,٣٢٦	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت القصيم شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٩٦هـ الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦ ومسجلة في مدينة بريدة بالسجل التجاري رقم ١١٣١٠٠١٢٢٤ بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٩٨هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨) . يتكون رأس مال الشركة البالغ ٤٥٠ مليون ريال سعودي من ٩ مليون سهم ، قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وإنتاج الأسمدة ومشتقاته وتواجده واحتياجه بثبات المنتجات ، القيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لتحقيق هذه الأغراض . تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنوعها للأسمدة في مدينة بريدة - القصيم .

بلغ عدد موظفي الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ، ٥٥٣ موظفاً (٥٥٧ موظفاً عام ٢٠٠٢) .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد أنواعات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق .

المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وادارية .

تتضمن المصارييف العمومية والادارية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصارييف، اذا دعت الحاجة لذلك، بين المصارييف العمومية والادارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسبيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكافة أو السوق أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة للمخزون الجاهز على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة . كما يتم تقدير جميع الأنواع الأخرى من المخزون على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

استثمارات بسندات تنمية حكومية

تظهر استثمارات الشركة في سندات التنمية الحكومية التي تحفظ بها الشركة حتى تاريخ الاستحقاق وعلى أساس الكلفة المعدلة بمقابل الاستئناف في العلاوة أو الخصم ، إن وجدت ، ويتم تصنيفها في قائمة المركز المالي وفقاً لتاريخ استحقاقها ضمن الموجودات المتداولة والموجودات غير المتداولة .

المصارييف المؤجلة

ت تكون المصارييف المؤجلة بشكل عام من مصارييف رأسمالية مثل العمرات الحسبية لمحطة الطاقة وخطوط الانتاج . ويتم اطفاء هذه المصارييف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة خمس سنوات من تاريخ القيام بهذه الصيانة .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتردمة . تعتبر مصارييف الإصلاح والصيانة مصارييفاً إيرادية ، أما مصارييف التحسينات فتعتبر مصارييف رأسمالية . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات

٢٠	آلات ومعدات
١٣ - ١٠	عدد وأدوات
٣٣	مبانٍ
١٠	مبانٍ جاهزة
١٠ - ٤	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاسترداد لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاسترداد لفريضة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروفات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح التي تخضع لقرار جمعية المساهمين في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة لتلك التوزيعات (إيضاح ١٥) .

٣ - أرصدة مدينة أخرى

(بالريالات السعودية)		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٨,٠٣٠,٦٣٨	٤,٤٧٤,٨٩١	دفعات مقدمة لموردين
٦,٧٣٦,٥٦٦	٥,٠٣٢,٤١٨	أيرادات مستحقة
٩٣٠,٩٣٧	٨٥٥,٩٨٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٩١,٤٩٠	٣٣٩,٥٤١	تأمينات جمركية مستردة
٦٣٤,٢٥٦	٦٥٥,٦٧٨	ذمم موظفين
٤١,٧٧٤	١٤٢,١٣١	ذمم مدينة أخرى
١٧,٠٦٥,٦٦١	١١,٥٠٠,٤٤٣	ينزل :
٤٠٥,٤٨١	٣٨٤,٤٥٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦,٦٦٠,١٨٠	١١,١١٥,٩٩٠	

٤ - مخزون قطع غيار وأخرى

(بالريالات السعودية)		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٩٢,٣٨٣,٦٩٣	٨٦,١٥٥,٦٦٠	قطع غيار
٤,١٩٤,١٤٣	٤,٣٣٢,٦٠٣	مواد تعبئة ومحروقات
٧,٦٠٣,٠٨٩	٦,٧٩٢,٠١٧	مواد متعددة ومهماً
١٠٤,١٨٠,٩٢٥	٩٧,٢٨٠,٢٨٠	ينزل : مخصص مخزون قطع غيار بطيئة الحركة
١٢,٨٢٤,٢٢٣	١٠,٣٩١,٨٥٠	
٩١,٣٥٦,٧٠٢	٨٦,٨٨٨,٤٣٠	

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

٥ - الممتلكات والألات والمعدات

أثاث ومفروشات									
المجموع	عدد وأدوات	معدات مكتبية	سيارات	مبانٍ	آلات ومعدات	أراضي			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الكلفة
١,٠٠١,٨١٤,٤٥٦	٢,٣٠٢,٥٠٩	١٦,٧٧٧,٨٢٧	١٠,٩٤٦,٧٢٩	٣٢٩,٢١٢,٠٩٢	٦٢٩,٢٠٨,٨٤٩	١٣,٣٦٦,٤٥٠			١ يناير ٢٠٠٣
١٢,٧٤٨,٩٨٨	٢٨٠,٦١٦	٢,١٩٤,٠٩٣	٥٠٩,٧٥٠	٧٦٧,٣١١	٨,٩٩٧,٢١٨	-			الإضافات
٢,٠٨٧,٣٧٨	-	-	١,٤٠٨,٠٩٤	٢٣٣,٠٠٠	٤٤٦,٢٨٤	-			الاستبعادات
١,١١٢,٤٧٦,٠٦٦	٢,٥٨٣,١٢٥	١٨,٩٧١,٩٢٠	١٠,٠٤٨,٣٨٥	٣٢٩,٧٤٦,٤٠٣	٦٣٧,٧٥٩,٧٨٣	١٣,٣٦٦,٤٥٠			٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
الاستهلاكات									
٦٥٠,٩٠٧,٤٤٧	١,٩١٠,٢٣٨	١١,٩٨١,٠٧٤	١٠,٠٤٣,٨٦٩	١٨٠,٥٤٣,٧٢٣	٤٤٦,٤٢٨,٥٤٣	-			١ يناير ٢٠٠٢
٣١,٤١٤,٦٨٤	١٤٠,٧٩٥	١,٧٩٧,٥٩٤	٣٩٥,٦٤٦	١٠,٠٨٤,٤٨٣	١٨,٩٩٦,١٦٦	-			الإضافات
١,٨٦٨,٦١٦	-	-	١,٤٠٨,٠٩٤	١٤,٢٣٩	٤٤٦,٢٨٣	-			الاستبعادات
٦٨٠,٤٥٣,٥١٥	٢,٠٥١,٠٣٢	١٣,٧٧٨,٦٦٨	٩,٠٣١,٤٢١	١٩,٦١٣,٩٦٧	٤٦٤,٩٧٨,٤٢٦	-			٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
القيمة الدفترية الصافية									
٣٣٢,٠٢٢,٥٥١	٥٣٢,٠٩٢	٥,١٩٣,٢٥٢	١,٠١٧,٩٦٤	١٣٩,١٣٢,٤٣٦	١٧٢,٧٨١,٣٥٧	١٣,٣٦٦,٤٥٠			٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٢٥٠,٩٠٧,٠٠٩	٣٩٢,٢٧١	٤,٧٩٦,٧٥٣	٩,٠٢,٨٦٠	١٤٨,٦٦٨,٣٦٩	١٨٢,٧٨٠,٣٠٦	١٣,٣٦٦,٤٥٠			٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

٦ - مشاريعات تحت التنفيذ

باليارات السعودية		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٤,٤٢٣,٣٥١	٢٧,١٥٩,٠٥٨	مشاريعات تحت التنفيذ
-	١٠٣,٤٣٦,٨٤٩	دفعات مقدمة عن عقود توريد وتركيب خط إنتاج
٤,٤٢٣,٣٥١	١٣٠,٥٩٥,٩٠٧	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ بشكل رئيسي في مستخلصات ودفعات مقدمة للمقاولين لتوريد وتركيب خط الإنتاج الثالث ومحطة الطاقة بالإضافة إلى مبني الشركة الجديد وتطوير نظم المعلومات (إيضاح ١٩) .

٧ - مصاريف مؤجلة

باليارات السعودية		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٣,٣٠٥,٩٤٥	١٦,٢٧١,٥٩٠	تكليف عمارات جسمية (رأسمالية) ، بداية السنة
٢,٩٦٥,٦٤٥	٦,١١٣,٦٥٧	الإضافات خلال السنة
١٦,٢٧١,٥٩٠	٢٢,٣٨٥,٢٤٧	اجمالي المصاريف المؤجلة
(٧,٤٦٤,٣٧٢)	(١٠,٥٦٩,٦٠٣)	ينزل : مجمع إطفاء
٨,٨٠٧,٢١٨	١١,٨١٥,٦٤٤	صافي المصاريف المؤجلة

تتمثل تكاليف العمرات الجسمية في مصاريف صيانة محطة الطاقة وخطوط الانتاج ويتم إطفاء هذه المصاريف على مدى خمس سنوات من تاريخ القيام بهذه العمرات .

٨ - التسهيلات البنكية

لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستغلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ على النحو الآتي :

- من بنوك محلية بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي وذلك على شكل قروض قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل .
- حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٣ على موافقة صندوق التنمية الصناعية السعودي بالحصول على قرض بقيمة ٢٠٠ مليون ريال لتمويل مشاريع توسيعة المصنع على أن يسدد القرض على ١٠ أقساط غير متساوية تنتهي في ٩ يناير ٢٠١٢ .

٩ - مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى

بالمليارات السعودية		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٥,٧٥٥,٦١٥	١٥,٨٩٢,٨٦١	مصاريف مستحقة
٣,٤٢٢,٥١٧	٥,١٧٥,٩٣٨	دفعات مقدمة من العملاء
٤٠٠,٠٠٠	-	المطلوب لجهات ذات علاقة
٢٤٠,٠٤٠	٥,٤٥٣,٢٢٨	استيقادات مقاولين لحسن التنفيذ
٢,٠٢٤,٢٩٣	٥٣٧,٤٣٠	دائنون متوعون
٢١,٨٤٧,٤٦٥	٢٧,٠٥٩,٤٥٧	

يبيّن المطلوب لجهات ذات علاقة الرصيد غير المسترد عن معاملات نمت خلال عام ٢٠٠١ ، حيث اعتمد مجلس الإدارة شراء قطعتي أرض من ورثة ذوي علاقة لعضو مجلس الإدارة وابن العضو نفسه بمبلغ ٥ مليون ريال وتبرى إدارة الشركة أن المبالغ المتفق عليها تمثل القيمة العادلة في تاريخ الشراء .

١٠ - فريضة الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

بالمليارات السعودية		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٨٤٠,٤٢٤,٧٣٩	٨٢٤,٠٩٨,٩٣٦	موجودات غير متداولة
٢٧,٢٢٢,٧٢١	٣٩,٠٥٤,٤٥٦	مطلوبات غير متداولة ومخصصات
٧٧٤,١١٥,١٧٠	٨١٢,١٥٦,٦٠٩	حقوق المساهمين
٢٤٠,٣٣٥,٨٣١	٢٥١,٥٢٥,١٠٧	الربح الصافي المعدل قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة .

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٢	٢٠٠٣

الزكاة :

٥,٧٠٧,١٤٢	٦,٠٨٨,٢٥٣	الرصيد في ١ يناير
(٥,٦٦١,٧٥٥)	(٦,٢٣٦,٣٩٢)	المددة خلال السنة
٦,٠٤٢,٨١٦	٦,٩٦٥,٩٣١	مخصص الزكاة عن السنة
-	٢,١١٣,٥٥٦	مخصص زكاة سنوات سابقة
<u>٦,٠٨٨,٢٥٣</u>	<u>٨,٩٣١,٣٤٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

استلمت الشركة الربوط النهائية من المصلحة لنهاية عام ١٩٩٩ وأيضاً قامت بتقديم الإقرارات الزكوية لدى مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام ٢٠٠٠ ولغاية ٢٠٠٢ والتي ما زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١١ - تعويضات الصرف من الخدمة

فيما يلي حركة المخصصات المختلفة لعام ٢٠٠٣ :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
١٢,٠٥٢,٥٩٤	١٢,٥١٥,٤٠٠
(١,٥٠٢,٢٩٢)	(١,٣٥٢,١١٣)
١,٩٦٥,٠٩٨	٢,٣٧٤,٦٧٤
<u>١٢,٥١٥,٤٠٠</u>	<u>١٣,٥٣٧,٩٦١</u>

١٢ - الاحتياطيات

- احتياطي نظامي

تشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

- احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام بالتحويل من الأرباح المستبقة وذلك بناء على موافقة الجمعية العمومية .

١٣ - مصاريف البيع والتوزيع

<u>بالريالات السعودية</u>	
<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>
٢,٦٠١,١١٩	٤,٩٦١,٩٥٣
١٢٧,٩٩٨	٩١,٢٢٢
٥٩,١١٥	٤٧,٥٨١
٤٥,٩٥٦	٥٩,٧٨٢
٣٧,٧٨١	٤٧,٤٥٩
٢٤,٤٦٣	١٠,٧٥٤
٣٨٣,٢١٥	٢٧٣,١٢٧
٣,٢٧٩,٦٤٧	٣,٤٩١,٨٧٨

مصاريف الموظفين
دعائية وإعلان وعلاقات عامة
اتصالات
استهلاك الموجودات الثابتة
أدوات مكتبة ومطبوعات
صيانة ومحروقات
أخرى

١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

<u>بالريالات السعودية</u>	
<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>
٤,٦٧٠,٢٠٤	٤,٣٩٨,٠١٤
٧٣١,٨٣٥	-
١٨٨,٦٣٢	١٦٧,٨٤٦
٤٠٩,٥٠٠	٢٢٣,٥٨٣
٧١٠,٢٥١	٧٠٧,٦٩١
٣٠٣,٣١٦	٢٢٨,٣٩٩
٢٧٩,٧١٦	٨,٧٦٩
٢٥٠,٤٤٦	٢٦٩,٧٦٠
١٧٥,٣٨٧	١٢٨,٤٢٢
٧١,٦١٥	٧٠,٨٠٠
٢٢٨,٠٠٠	٢٣٦,٥٨٠
٢٤٦,٢٤٢	٣٥٠,٠٦٣
٨,٢٦٥,١٤٤	٦,٧٨٩,٩٢٧

مصاريف الموظفين
إطفاء النفقات المؤجلة
استهلاك الموجودات الثابتة
استشارات إدارية ومالية
مصاريف ضيافة وعلاقات عامة ونبرعات
اتصالات وبريد
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
طباعة وإعلانات ونشر
صيانة ومحروقات وكهرباء
إيجارات
بذل حضور جلسات
أخرى

١٥ - أنشطة الأرباح

قامت الشركة بتوزيع مبلغ ١٩٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠٠٢ بواقع (٢١,٥) ريال سعودي للسهم (١٨٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠٠١ بواقع (٢١) ريال سعودي للسهم عام ٢٠٠٢ .

١٦ - المعاملات المهمة من عملاء / موردين مهمين

- بلغت مبيعات الشركة إلى اثنين من العملاء الرئيسيين خلال السنة مائسته ٣٥ % من إجمالي المبيعات .
- بلغت مشتريات الشركة من شركة أرامكو السعودية خلال السنة ٢٧ مليون ريال سعودي .

١٧ - إيرادات أخرى

بالمليارات السعودية		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٧,٨٠٠,١٩	١٢,١٣٩,٧٨٠	إيرادات ودائع وإستثمارات في سندات تنمية حكومية
٩,١١٩,٨٧١	-	إيرادات تعويضات عن حسن تنفيذ
٢,٣٢٠,٤٩٩	١١,٥٠٧,٩٦٠	فروق تقييم عملات أجنبية
٨٥١,٨٥٧	٣٩٤,٨٣٥	أخرى
٣٠,٠٩٢,٢٤٦	٢٤,٠٤٢,٥٧٥	

١٨ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم وذلك بتقسيم صافي دخل السنة على عدد الأسهم البالغة ٩ مليون سهم (٩ مليون سهم عام ٢٠٠٢) .

١٩ - الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر الارتباطات الرأسمالية التالية :

- ارتباطات توريد خط انتاج بقيمة إجمالية ٦٣٩ مليون ريال سعودي .
- ارتباطات اشراف وتشييد خط انتاج بقيمة إجمالية ٢٧٨ مليون ريال سعودي .
- ارتباطات عن تطوير الأجهزة الكهربائية وإنشاء محطة تحويل الجهد الكهربائي بقيمة إجمالية ١٠٢ مليون ريال سعودي .
- بلغت الدفعات المقدمة عن المشاريع أعلاه ١٠٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (ايضاح ٦) .

٢٠ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات المحتملة التالية :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
٣,١٧٥,٥٥٨	٢,٦٨٤,٨٧٥
٩,٣٤١,٣٨٥	٦,٥٣١,٥٧٧

اعتمادات مستدبة
خطابات ضمان

٢١ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

٢٢ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية للشركة ، فيما عدا الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية ، لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية .

٢٣ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٤ .

٢٤ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠٠٢ لتنفق مع العرض لسنة ٢٠٠٣ .