

**أبوالخير**

بن قانونيون  
وفي مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة مغلقة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الاموي وأبوالخير  
محاسبون قانونيون

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة مغلقة)  
القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

جدول المحتويات

صفحة

- ١ تقرير مراجعى الحسابات
- ٢ قائمة المركز المالى
- ٣ قائمة الدخل
- ٤ قائمة التدفقات النقدية
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
- ٦-١٧ ايضاحات حول القوائم المالية

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الأموي أبوالخير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة سمير الأموي وعادل أبوالخير  
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص.ب : 19278 - الرياض : 11435  
تلفون : 01 (01) 4191387 فاكس : 01 (01)  
بريد إلكتروني : bakoda@zajil.net

## تقرير مراجعى الحسابات

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
شركة أسمنت المدينة  
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة مقلدة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والقوائم المالية للدخل والتتفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) المععتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهريّة ، كما تشتمل المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

### رأي مطلق :

وفي رأينا، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل: تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة مقلدة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتتفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة. كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

الأموي وأبوالخير  
محاسبون قانونيون  
  
(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



التاريخ : ٥ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ  
الموافق : ٨ فبراير ٢٠١١ م

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

- ١ -

مكاتب في كل من جدة والدمام

**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة مقفلة)**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠**  
**(بالي ريال السعودي)**

٢٠٠٩	٢٠١٠	ال موجودات
١٣٦,٥٩١,١٧٧	٥٢,٩٤١,٦٣٥	موجودات متداولة:
٥٢,٨٦١,٨٩١	٥٨,٤١٣,٨١٩	النقد وما في حكمه
٩٨,٩٥٧,٢١٩	٨٧,٩٢٠,١٦٤	ذمم مدينة ، صافي
٨٥٨,٨٢١	١,٢٦١,٥٦٤	المخزون
—	٥٤,٣٢٥	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٩,٢٦٩,١٠٨	٢٠٠,٥٩١,٥٠٧	أطراف ذات علاقة
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
٧٩٢,١٨٠,٢٩٧	٨١٨,٥٨٠,٦٥٠	أراضي
٢٧,٨١٤,٩١٧	٣,١٩٢,٩٤٥	ممتلكات ومعدات، صافي
١,١١٢,٨٦٤,٣٢٢	١,٠٢٥,٩٦٥,١٠٢	نفقات مؤجلة
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة:		
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	—	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٢,٨٩٧,٠٣٨	١٣,١١٦,٤٥٥	ذمم دائنة
١١,٣٣٢,٢٩٦	١٥,٤٨٩,٧٦٩	مصاريف مستحقة
٤,٦٩٦,٥١٨	٧,٦٥٣,٧٧٣	مخصص زكاة شرعية
٦٣,٩٢٥,٨٥٢	٣٦,٢٥٩,٩٩٧	مجموع المطلوبات المتداولة
١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	—	قرض طويل الأجل
١,٣٦٨,٨٣٢	١,٩٥٩,١٦٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
حقوق المساهمين :		
رأس المال		
٧٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١٧,٩٨٩,٤١٨	٢٦,٢٨٧,٢٦٨	الأرباح المبقاة
١٦٠,٥٨٠,٢٢٠	٨١,٤٥٨,٦٧٤	مجموع حقوق المساهمين
٨٨٢,٥٦٩,٦٣٨	٩٨٧,٧٤٥,٩٤٢	
١,١١٢,٨٦٤,٣٢٢	١,٠٢٥,٩٦٥,١٠٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقع مسؤوليتها على

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

# الأموي أبوالذير

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة مقلدة)  
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
(بالريال السعودي)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	المبيعات
٢٣٨,٩٨٥,٢٩١	٤٢٦,٦٥٥,٨٦٤	١٩	تكلفة المبيعات
(١٣٧,١١٣,١٠٩)	(١٦٤,٠٣١,٩٠٧)	٢٠	مجمل الربح من الأعمال
<u>٢٠١,٨٧٢,١٨٢</u>	<u>٢٦٢,٦٢٣,٩٥٧</u>		
(٧,٦٢٤,٠٩٦)	(٧,٦١٧,٦٥٨)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٠٩٧,٨١٠)	(٤,٤٥٤,٥٦٥)	٢٢	مصاريف بيعية
(٥,٨٩٧,٥٤١)	(٥,٨٩١,٠٩٠)	٢٣	مصاريف تمويل
(٢١٧,٢٨٠)	٨٥,٩٠٣		إيرادات (مصاريف) أخرى
<u>١٨٣,٠٣٥,٤٥٥</u>	<u>٢٤٤,٧٤٦,٥٤٧</u>		صافي الربح التشغيلي
<u>(٤,٦١٢,٩٨٨)</u>	<u>(٧,٥٧٠,٢٤٣)</u>	١٣	ينزل : الزكاة الشرعية
<u>١٧٨,٤٢٢,٤٦٧</u>	<u>٢٣٧,١٧٦,٣٠٤</u>		صافي الربح
<u>٢,٥٣</u>	<u>٢,٧٠</u>		ربحية السهم من صافي الربح
<u>٢,٦٠</u>	<u>٢,٧٨</u>		ربحية السهم من الربح التشغيلي

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزأاً لا يتجزأاً من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

# الأموال وأبوالذير

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة مقفلة)  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
(بالريال السعودي)

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٧٨,٤٢٢,٤٦٧	٢٣٧,١٧٦,٣٠٤
٤٨,٦٠٤,٤٠٩	٤٩,٤٢٧,٤٠٥
٧٤٢,٧٠٩	٦١٤,٧٨١
<u>٢٢٧,٧٦٩,٥٨٥</u>	<u>٢٨٧,٢١٨,٤٩٠</u>
(٢٢,٢٣٢,٢٩٨)	(٥,٥٥١,٩٢٨)
(٢١,٣٤٨,٨٦٣)	١١,٠٣٧,٠٥٥
٥٢٣,٢١٩	(٤٠٢,٧٤٣)
—	(٥٤,٣٢٥)
(١٢,١٨٠,٨٦٨)	٢١٩,٤١٧
١,٩٤٣,٦٥٥	٤,١٥٧,٤٧٣
٥٩٩,٨٥٥	٢,٩٥٧,٢٥٥
—	(٢٤,٤٥٠)
<u>١٧٥,٠٧٤,٢٨٥</u>	<u>٢٩٩,٥٥٦,٢٤٤</u>
(١٢,٢٤٨,٩٦٠)	(٧٠,٧٤٢,٢٩٣)
١٢٩,٢٣١	٦٣,٦٠٤
(٥٠٠,٠٠٠)	١٩,٤٧٢,٩٠٣
(١٢,٦١٩,٧٢٩)	(٥١,٢٠٥,٧٨٦)
—	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	—
—	(١٣٢,٠٠٠,٠٠٠)
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٢,٠٠٠,٠٠٠)
١١٢,٤٥٤,٥٥٦	(٨٣,٦٤٩,٥٤٢)
٢٤,١٣٦,٦٢١	١٣٦,٥٩١,١٧٧
<u>١٣٦,٥٩١,١٧٧</u>	<u>٥٢,٩٤١,٦٣٥</u>

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح الصافي

تعديلات على الربح الصافي :

استهلاكات وإطفاءات

تعويض نهاية الخدمة

الربح الصافي قبل التغير في رأس المال العامل

الذمم المدينة

المخزون

المصاريف المدفوعة مقدماً

أطراف ذات علاقة

الذمم الدائنة

المصاريف المستحقة

مخصص الزكاة الشرعية

نهاية خدمة مدفوعة

صافي النقد المستخدم من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

إضافات ممتلكات ومعدات

إستبعادات ممتلكات ومعدات

مصاريف مؤجلة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

تسديد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قروض بنكية قصيرة الأجل

توزيعات أرباح

صافي النقد المتولد من عمليات التمويل

صافي النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتنفذ معها



شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة مقلدة)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
(بالريال السعودي)

<u>المجموع</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>احتياطي نظامي</u>	<u>الأرباح المبقة</u>		
٧٠٤,١٤٧,١٧١	١٣٨,٧٣٢,٤٥٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩/١/١ الرصيد في
—	(١٣٨,٧٣٢,٤٥٤)	(١٥,٢٦٧,٥٤٦)	١٧١ زنادة رأس المال
١٧٨,٤٢٢,٤٦٧	١٧٨,٤٢٢,٤٦٧	—	١٧٢ أرباح السنة
—	(١٧,٨٤٢,٢٤٧)	١٧,٨٤٢,٢٤٧	١٧٣ المحول للاحتياطي النظامي
<u>٨٨٢,٥٦٩,٦٣٨</u>	<u>١٦٠,٥٨٠,٢٢٠</u>	<u>١٧,٩٨٩,٤١٨</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u> الرصيد في
<u>—</u>	<u>(١٦٠,٥٨٠,٢٢٠)</u>	<u>(١٥,٤١٩,٧٨٠)</u>	<u>١٧٤ زنادة رأس المال</u>
<u>(١٣٢,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١٣٢,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>١٧٥</u>	<u>١٨ توزيعات أرباح</u>
<u>٢٣٧,١٧٦,٣٠٤</u>	<u>٢٣٧,١٧٦,٣٠٤</u>	<u>—</u>	<u>١٩٦ أرباح السنة</u>
<u>—</u>	<u>(٢٣,٧١٧,٦٣٠)</u>	<u>٢٣,٧١٧,٦٣٠</u>	<u>١٩٧ المحول للاحتياطي النظامي</u>
<u>٩٨٧,٧٤٥,٩٤٢</u>	<u>٨١,٤٥٨,٦٧٤</u>	<u>٢٦,٢٨٧,٢٦٨</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u> الرصيد في
		<u>٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة مقفلة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠**  
**(بالريال السعودي)**

**إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط :**

- شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية مقفلة ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢ الموافق ٢٠٠٥/٦/١٩ وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤ الموافق ٢٠٠٥/٦/٢١ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص وتاريخ ١٤٢٦/٦/٣ وتعمل الشركة بموجب ترخيص لاستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ٢١٥/٧/٢٨ ١٤٢٥هـ .

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبعد الطاقة الإنتاجية للمصنع ٥,٠٠٠ طن يومياً .

- إن القوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مقارنة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وأن السنة المالية للشركة وفقاً للتقويم الميلادي حيث تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام.

**إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية**

يتم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة :

**١-٢ أساس القيد المحاسبي :**

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية .

**٢-٢ تقديرات وإفتراضات مؤثرة :**

وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والتي يتم تقييمها بشكل مستمر وهي مبنية على الخبرة وتوقعات الأحداث المستقبلية ومن الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات وتمثل هذه التقديرات والإفتراضات دون حصرها بالخصائص والإحتياطيات التي يتم تكوينها وتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وأية تقديرات وإفتراضات أخرى علمًا بأن يتم الإشارة إلى السياسات المحاسبية المطبقة لهذه البنود ضمن السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة .

**٣-٢ النقد وما في حكمه :**

يتمثل النقد وما في حكمه في بنود النقد بالصناديق والبنوك والودائع والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى نقد خلال ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ الشراء أو تاريخ القوائم المالية .

#### ٤-٢ الدم المدينة :

يظهر رصيد الدم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق ناقصاً أية مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها ويتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للدم المدينة ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل . وعندما تكون الدم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص المكون لها .

#### ٥-٢ المخزون :

يتم اظهار مواد خام آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وعلى أساس متوسط السعر المرجح . أما مواد تحت التشغيل ومواد تامة الصنع تسعر على أساس كلفة المواد الخام مضافة إليها المصارييف المباشرة وغير المباشرة التي لها علاقة بالإنتاج . ويتم تكوين مخصص ملائم للمخزون المتقادم وبطئ الحركة عند الحاجة . يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن أية بنود متقادمة أو بطيئة الحركة .

#### ٦-٢ الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتبار النسب السنوية التالية:

- آلات ومكائن المصنع	% ٧ - % ٥
- مباني	% ٣
- معدات متحركة	% ١٠
- سيارات	% ٢٥
- أثاث ومفروشات	% ١٥
- برنامج حاسب آلي	% ٢٠

- تقيد مصروفات الصيانة والإصلاح العادية في قائمة الدخل عند تكبدها ويتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة إن وجدت .

- قامت إدارة الشركة بحصر قطع الإستبدال المتعلقة بخطوط الإنتاج والتي تضيف قيمة رأسمالية لخطوط الإنتاج عند إستخدامها وقيدها تحت بند آلات ومكائن المصنع وباستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصنع .

#### ٧-٢ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف التأسيس ومصاريف إستشارات ودراسات والتي ترى الإدارة بأن لها منفعة مستقبلية ويتم إطفاءها من تاريخ بداية الإنتاج على أساس الفترة الزمنية المقدرة للمنفعة المستقبلية لها المقدرة بخمس سنوات . تم قيد مصاريف خدمات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي عند دفعها تحت بند مصاريف مؤجلة وقامت الشركة في عام ٢٠١٠ بإيقاف صافي مصاريف قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المؤجلة على بند الموجودات الثابتة التي تخصصها وإستهلاكها بمعدل النسبة السنوية المعتمدة لهذه البنود (إيضاح ١٠) .

#### **٨-٢ تعويضات الصرف من الخدمة :**

يتم إحتساب تعويضات الصرف من الخدمة على أساس المدة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي هذا ويتم إحتساب أية فروقات إحتساب لتعويض العامل عند إنتهاء خدمته في الشركة .

#### **٩-٢ المبيعات :**

يتم تحقيق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسلیم البضاعة (أسمنت / كلنكر) للعملاء .

#### **١٠-٢ الزكاة الشرعية :**

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم إحتساب المخصص على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل . يتم الإسترداد للزكاة الشرعية في القوائم المالية على أساس الإستحقاق وتقييد أية فروقات عن الربط النهائي في السنة التي يتم فيها إنتهاء الربط .

#### **١١-٢ تحويل العملة الأجنبية:**

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

#### **١٢-٢ توزيعات الأرباح :**

تقييد الأرباح التي يخضع لها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة المالية التي تعتمد فيها الجمعية العامة لتلك التوزيعات .

#### **إيضاح ٣ - النقد وما في حكمه :**

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢٣٦,٣٣٢	١٧٠,٣١٥
١٣٥,٢٠١,١٠١	٤٩,٩٣٣,٧٦٤
١,١٥٣,٧٤٤	٢,٨٣٧,٥٥٦
<u>١٣٦,٥٩١,١٧٧</u>	<u>٥٢,٩٤١,٦٣٥</u>

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك (ريال سعودي)

نقد لدى البنوك (عملات أجنبية)

#### **إيضاح ٤ - الذمم المدينة :**

٢٠٠٩	٢٠١٠
٤٩,٧٢٦,٤١٨	٥١,٥٠٦,٥٩٤
٢,٦٢٧,٠٩٧	٥,٨١٦,٤١٠
—	٢١,١١٦
٥٠٨,٣٧٦	١,٠٦٩,٦٩٩
<u>٥٢,٨٦١,٨٩١</u>	<u>٥٨,٤١٣,٨١٩</u>

ذمم عملاء

دفعات مقدمة لموردين

عهد وذمم موظفين

ذمم مدينة أخرى

إيضاح ٥ - المخزون :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١,٧٢٠,٨٣٩	١٩,٤٥٢,٣٢٠	مواد خام
٣٢,٢١٩,٩٧٦	٢٣,٦٨٢,٤٤٤	بضاعة تحت التشغيل
٣,٣٦٦,٥٠٠	٣,١١٠,٨٠٠	بضاعة تامة الصنع
١,٧٥٠,٧١٨	٢٣,٦٩٦	بضاعة في الطريق
٤٩,٨٩٩,١٨٦	٤١,٦٥٠,٩٠٤	قطع غيار ومستلزمات أخرى
<u>٩٨,٩٥٧,٢١٩</u>	<u>٨٧,٩٢٠,١٦٤</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالمكائن والمعدات وهي تمثل قطع الغيار التي لا تتضمن أية قيمة رأسمالية للمكائن والمعدات عند استخدامها .

إيضاح ٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٤٦٣	—	إعتمادات مستديمة
٨٥٧,٣٥٨	١,٢٦١,٥٦٤	مصاريف مقدمة
<u>٨٥٨,٨٢١</u>	<u>١,٢٦١,٥٦٤</u>	

إيضاح ٧ - أطراف ذات علاقة :

تقوم الشركة من خلال أعمالها العادية بالتعامل مع ذوي العلاقة وفيما يلي بيان بطبعه وقيمة المعاملات التي تمت معهم :

الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١	الحركة خلال العام	نوع المعاملة		شركة العبداللطيف للمفروشات
		دائن	مدين	
٤٩,٨٢٥	٤٣,٠٧٥	٩٢,٩٠٠	تجارية	شركة العبداللطيف للمفروشات
٢,٥٠٠	٤٣,٠٠٠	٤٥,٥٠٠	تجارية	شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
٢,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	تجارية	شركة كابلات البحر الأحمر
٥٤,٣٢٥				الإجمالي

إن الأرصدة أعلاه غير خاضعة للعمولة .

### إضاح ٨ - الأراضي :

بلغت قيمة الأرضي مبلغ ٣,٦٠٠,٠٠٠ ريال وهي جميعها مسجلة باسم الشركة وتقع في منطقة مرات وهي الأرضي التي بني عليها المصنع.

### إضاح ٩ - ممتلكات ومعدات :

٢٠١٠	تحويلات	استبعادات	إضافات	٢٠٠٩	التكلفة
٥٦١,١٤٦,٣٩٥	٢,٦٧١,٧٩١	—	٣٣,٦٠٥,٥٥٤	٥٢٤,٨٦٩,٠٥٠	آلات ومكائن ومعدات المصانع
٣٢٨,٥٢٠,٥١٦	١١,٢٠٤,٧١٧	—	٦,٦٦٠,٥٤٥	٣١٠,٦٥٥,٢٥٤	مباني وطرق
٤٣,١٧٥,١٣٢	—	—	١,٥٠٠,٠٠٠	٤١,٦٧٥,١٣٢	معدات متحركة
٤,٤٨٥,١٧٠	—	(٧١,٠٠٠)	٥٠٥,٨٠٠	٤,٠٥٠,٣٧٠	سيارات
٦,١٣٢,٥٦٥	—	—	٥٦٦,١٤٠	٥,٥٦٦,٤٢٥	أثاث ومفروشات
٢٥,٦٢٥,٥٨٩	(١٣,٨٧٦,٥٠٨)	—	٢٧,٧٢٦,١٣٢	١١,٧٧٥,٩٦٥	إنشاءات رأسمالية
٣٩٠,١٢٢	—	—	١٧٨,١٢٢	٢١٢,٠٠٠	برامج حاسب آلي
٩٦٩,٤٧٥,٤٨٩	—	(٧١,٠٠٠)	٧٠,٧٤٢,٢٩٣	٨٩٨,٨٠٤,١٩٦	المجموع
<hr/>					
٩٦,٩١٩,٣٨١	—	—	٢٧,٧١٧,٩١٧	٦٩,٢٠١,٤٦٤	الاستهلاك المتراكم
٢٩,٧٧٥,١٤٦	—	—	١٠,٤١٤,١٩٩	١٩,٣٦٠,٩٤٧	آلات ومكائن ومعدات المصانع
١٨,٦٣٦,٩٣٨	—	—	٤,٢٤٢,٥١٤	١٤,٣٩٤,٤٢٤	مباني وطرق
٣,٠٦١,١٤٦	—	(٧,٣٩٦)	٩٨٧,٠٩٠	٢,٠٨١,٤٥٢	معدات متحركة
٢,٤٢٢,٤١٦	—	—	٨٥٦,٤٠٤	١,٥٦٦,٠١٢	سيارات
—	—	—	—	—	أثاث ومفروشات
٧٩,٨١٢	—	—	٦٠,٢١٢	١٩,٦٠٠	إنشاءات رأسمالية
١٥٠,٨٩٤,٨٣٩	—	(٧,٣٩٦)	٤٤,٢٧٨,٣٣٦	١٠٦,٦٢٣,٨٩٩	برامج حاسب آلي
<hr/>					
٨١٨,٥٨٠,٦٥٠					
صافي القيمة الدفترية ٧٩٢,١٨٠,٢٩٧					

أ- تتمثل الإنشاءات الرأسمالية في قيمة مبني تحت الإنشاء وآلات تحت التركيب ويتم تحميلاً لبنود الممتلكات والمعدات عند إكمال العمل بها ووضعها في الخدمة .

ب- تتضمن بنود إضافات بند الآلات والمكائن والمباني قيمة مصاريف تمويل مؤجلة تم رسملتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ١٩,٤٧٢,٩٠٣ ريال كما أن بند إضافات آلات ومكائن المصانع تتضمن قيمة قطع غيار إستبدال بمبلغ ١٨,٩٤٨,٤٩٧ تم إعادة تبويبها من موجودات متداولة إلى موجودات ثابتة.

### إيضاح ١٠ - نفقات مؤجلة :

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٧,٨٨٩,٨٥٤	٣٨,٣٨٩,٨٥٤
٥٠٠,٠٠٠	—
—	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
<u>٣٨,٣٨٩,٨٥٤</u>	<u>٨,٣٨٩,٨٥٤</u>

#### التكلفة:

الرصيد بداية العام  
إضافات خلال العام  
إعادة تبويب (للممتلكات والمعدات)  
الرصيد نهاية العام

٢٠٠٩	٢٠١٠
٥,٣٦٨,٩٦٦	١٠,٥٧٤,٩٣٧
٥,٢٠٥,٩٧١	٥,١٤٩,٠٦٩
—	(١٠,٥٢٧,٠٩٧)
<u>١٠,٥٧٤,٩٣٧</u>	<u>٥,١٩٦,٩٠٩</u>
<u>٢٧,٨١٤,٩١٧</u>	<u>٣,١٩٢,٩٤٥</u>

#### الاستهلاك المترافق:

الرصيد بداية العام  
إضافات خلال العام  
إعادة تبويب (للممتلكات والمعدات)  
الرصيد نهاية العام

صافي القيمة الدفترية

تم إعادة تبويب صافي مصاريف خدمات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والبالغة ١٩,٤٧٢,٩٠٣ ريال كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ إلى بند إضافات الممتلكات والمعدات كون أن هذه المصاريف متعلقة بتمويل ألات ومعدات ومباني المصنع.

### إيضاح ١١ - الذمم الدائنة:

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٠,٢١١,٩٢٧	١١,٩٧٨,١٣٥
٢,٦٨٥,١١١	١,١٣٧,٢٧٩
—	١,٠٤١
<u>١٢,٨٩٧,٠٣٨</u>	<u>١٣,١١٦,٤٥٥</u>

ذمم موردين  
دفعات مقدمة من العملاء  
أخرى

### إيضاح ١٢ - المصاريف المستحقة:

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٧٣,٩٨٤	٣٠٨,٨٧٣
٦٣٥,٢٦٠	٧٩٢,٨٤٢
٥,٠٥٨,٧٩١	٥,٨٨٣,٣٨٧
٣,٣٢٨,٩٨٦	١,٩١٣,٠٢٤
٢,١٣٥,٢٧٥	٤,٠٠٠,٠٠٠
—	٢,٥٩١,٦٤٣
<u>١١,٣٣٢,٢٩٦</u>	<u>١٥,٤٨٩,٧٦٩</u>

رواتب وأجور ومكافآت  
تذاكر سفر وإجازات  
رسوم وإجور استغلال المحجر  
مصاريف مستحقة أخرى  
مكافآت وإكراميات  
عمولات بيع

#### إيضاح ١٣ - مخصص الزكاة الشرعية :

أ- تم إحتساب الزكاة الشرعية كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٨٣,٧٧٨,١٦٤	٢٤٥,٣٦١,٣٢٨	صافي الربح المعدل
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٣٨,٧٣٢,٤٥٤	—	أرباح مبقة
١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	—	قروض تمويل ممتلكات ومعدات
١٥,٤١٤,٧١٧	٤,٠٢٢,٠٠٠	مخصصات
<u>١,٠٥٢,٩٢٥,٣٣٥</u>	<u>١,١٢٩,٣٨٣,٣٢٨</u>	
<u>(٨٣٦,٩٩٠,٨٨٥)</u>	<u>(٨١٨,٥٨٠,٦٥٠)</u>	ينزل :
<u>(٣,٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٣,٦٠٠,٠٠٠)</u>	ممتلكات ومعدات
<u>(٢٧,٨١٤,٩١٧)</u>	<u>(٣,١٩٢,٩٤٥)</u>	أراضي
<u>١٨٤,٥١٩,٥٣٣</u>	<u>٣٠٤,٠٠٩,٧٣٣</u>	مصاريف مؤجلة
<u>٤,٦١٢,٩٨٨</u>	<u>٧,٦٠٠,٢٤٣</u>	صافي الوعاء الزكوي

الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ % من  
صافي الوعاء

#### ب- مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,٠٦٩,٦٦٣	٤,٦٩٦,٥١٨	رصيد ١/١
<u>(٣,٩٨٦,١٣٣)</u>	<u>(٤,٦١٢,٩٨٨)</u>	المدفوع
<u>٤,٦١٢,٩٨٨</u>	<u>٧,٥٧٠,٢٤٣</u>	المكون
<u>٤,٦٩٦,٥١٨</u>	<u>٧,٦٥٣,٧٧٣</u>	رصيد ١٢/٣١

ج- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠٠٩ ولم تحصل على الرابط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ .

#### إيضاح ١٤ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية :

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودية بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال لتمويل ممتلكات ومعدات ومباني المصنع ، استلمت الدفعه الأولى بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال خلال عام ٢٠٠٧ مطروحاً منها مصاريف خدمات القرض على أن يسدد بأقساط نصف سنوية غير متساوية تبدأ في ١٤٣١/٢ الموافق ٢٠١٠/١/٣١ وأن هذا القرض بضمانته ورهن كافة معدات ومباني المصنع .

وخلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بسداد كامل قيمة رصيد القرض الذي حصلت عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك بناءً على محضر اجتماع الجمعية العامة الغير عادية الثالثة بتاريخ ١٤٣١/٦/١٨ الموافق ٢٠١٠/٦/١ وأنهت الشركة إلتزاماتها مع الصندوق وكانت الحركة للفرض كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية العام
—	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال العام
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>—</u>	رصيد نهاية العام

#### إيضاح ١٥ - مخصص تعويض نهاية الخدمة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦٢٦,١٢٣	١,٣٦٨,٨٣٢	الرصيد في بداية العام
٧٤٢,٧٠٩	٦١٤,٧٨١	المحمل خلال العام
—	(٢٤,٤٥٠)	المسدد خلال العام
<u>١,٣٦٨,٨٣٢</u>	<u>١,٩٥٩,١٦٣</u>	الرصيد في نهاية العام

#### إيضاح ١٦ - رأس المال :

كان رأس المال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ يتكون من (٥٥) مليون سهم وبقيمة إسمية (١٠) ريال لكل سهم وخلال عام ٢٠٠٩ قررت الجمعية العمومية زيادة رأس المال إلى مبلغ (٧٠٤) مليون ريال وذلك بمنح أسهم مجانية قدرها (١٥,٤) مليون سهم بقيمة إسمية (١٠) ريال للسهم الواحد وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من (٥٥) مليون سهم إلى (٧٠٤) مليون سهم . كما تم زيادة رأس المال الشركة خلال عام ٢٠١٠ من مبلغ (٧٠٤) مليون ريال إلى مبلغ (٨٨٠) مليون ريال وذلك عبر منح أسهم مجانية قدرها (١٧,٦) مليون سهم بواقع سهم مجاني لكل (٤) أسهم للمساهمين المسجلين في سجل المساهمين بموجب موافقة الجمعية العمومية غير العادية الثالثة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٤٣١/٦/١٨ الموافق ٢٠١٠/٦/١ على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ١٦٠,٥٨٠,٢٢٠ ريال من حساب الأرباح المبقاء وتحويل مبلغ ١٥,٤١٩,٧٨٠ ريال من حساب الاحتياطي النظامي للشركة وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من (٧٠,٤) مليون سهم إلى (٨٨) مليون سهم بقيمة إسمية (١٠) ريال للسهم الواحد .

إن الزيادات التي تمت على رأس المال قد تم تعديلها في النظام الأساسي للشركة .

#### إيضاح ١٧ - احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الداخلي للشركة ، تقوم الشركة باقتطاع ١٠ بالمئة من ربحها السنوي الصافي لنكown الاحتياطي النظامي حتى يصل الاحتياطي إلى ٥٠ بالمئة من رأس المال وأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع . وقد تم خلال العام تحويل مبلغ ١٥,٤١٩,٧٨٠ ريال إلى رأس المال بموافقة الجمعية العمومية (إيضاح ١٥) .

**إيضاح ١٨ - أرباح موزعة ومكافآت مجلس الإدارة :**

قررت الشركة توزيع أرباح بمبلغ ١٣٢ مليون ريال بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢/٢٠١٠-٣/١ بتاريخ ١٤٣١/١١/١٦ هـ الموافق ٢٠١٠/١٠/٢٤م وذلك من أرباح جزئية لعام ٢٠١٠ وبواقع (١,٥) ريال لعدد (٨٨) مليون سهم وقد تم دفعها خلال عام ٢٠١٠ . كما أوصى مجلس الإدارة بدفع مكافأة إلى أحد أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال عن عام ٢٠٠٩ وتم صرف المبلغ في ٢٠١٠/٣/١٦ .

**إيضاح ١٩ - المبيعات :**

تمثل مبيعات الشركة ببيع نوعين من الأسمنت كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	مبيعات أسمنت OPC
٢٩٣,٦٣٩,٠٨٠	٤٠١,٣٣٣,٧٥٥	مبيعات أسمنت SRC
٤٥,٣٤٦,٢١١	٢٥,٣٢٢,١٥٩	
<u>٣٣٨,٩٨٥,٢٩١</u>	<u>٤٢٦,٦٥٥,٨٦٤</u>	

**إيضاح ٢٠ - تكلفة المبيعات :**

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١,٨٤٢,٠٠٦	١١,٧٢٠,٨٣٩	مواد خام أول المدة
٤٩,٦٢٦,٢٤٤	٦٥,١٤١,٣٢١	مشتريات
<u>(١١,٧٢٠,٨٣٩)</u>	<u>(١٩,٤٥٢,٣١٩)</u>	مواد خام آخر المدة
٤٩,٧٤٧,٤١١	٥٧,٤٠٩,٨٤١	المواد المستعملة بالإنتاج
٤٤,٥٦٨,٣٨٦	٥٣,٨٣١,٤٩٨	مصاريف صناعية *
٤٣,٠٣٣,١٤١	٤٣,٩٩٧,٣٣٦	إستهلاكات
٣٠,٨٠٩,٦٨٥	٣٢,٢١٩,٩٧٦	بضاعة تحت التشغيل أول المدة
<u>(٣٢,٢١٩,٩٧٦)</u>	<u>(٢٣,٦٨٢,٤٤٤)</u>	بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
٤,٥٤٠,٩٦٢	٣,٣٦٦,٥٠٠	بضاعة تامة الصنع أول المدة
<u>(٣,٣٦٦,٥٠٠)</u>	<u>(٣,١١٠,٨٠٠)</u>	بضاعة تامة الصنع آخر المدة
<u>١٣٧,١١٣,١٠٩</u>	<u>١٦٤,٠٣١,٩٠٧</u>	تكلفة المبيعات

وفيما يلي بيان بالمصاريف الصناعية :

\* المصاريف الصناعية :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٦,٨٣١,٣٧٩	١٩,٤٢٧,٧٠٦	رواتب وأجور وميزات أخرى
٢٤٤,٦٩٥	٢٠٠,٣٨٥	تأمينات إجتماعية
٤٣٨,٣٤٤	٤٧١,٥٥٦	تعويض نهاية الخدمة
٢,٧٣٠,١٦٧	٢,٨٤٠,٦٧٦	تشغيل محطة توليد الطاقة
٦٤٢,٦٤٥	٨١٣,٦٩٥	أقساط تأمين
١٣,٦٨٣,٤٤٧	١٢,٠١١,٩٣٠	قطع غيار
١,٨٥٧,٦٩٣	٧,٨٢٨,٤٣٠	صيانة وإصلاح
٧,٤٣٠,٠٢٤	٨,٨٣٢,٢٣٤	مصاريف تعليم
٧٠٩,٩٩٢	١,٤٠٤,٨٨٦	متوعة
<u>٤٤,٥٦٨,٣٨٦</u>	<u>٥٣,٨٣١,٤٩٨</u>	

ايصال ٢١ - المصاريف الإدارية والعمومية :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٩٤٣,٠٤٥	٢,٦٦٧,٨٠١	رواتب وأجور
٩٥٧,٨٧١	٩٨٤,٩٤٢	تبرعات
٣٦٥,٢٩٧	٢٨١,٠٠٠	إستهلاكات
٤٢٦,٧٨٤	٥٢٤,٧٩٤	إيجارات
١,٦٧٧,٩٧١	١,٦٧٧,٩٧١	إطفاءات
٨٣٥,٢٤٣	٦٨٤,٦٢٣	أتعاب مهنية
٤١٧,٨٨٥	٧٩٦,٥٢٧	متوعة
<u>٧,٦٢٤,٠٩٦</u>	<u>٧,٦١٧,٦٥٨</u>	

ايصال ٢٢ - مصاريف بيعية :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٣٥٠,٦٣٦	١,٦٨٤,٠٩٨	رواتب وأجور وبدلات
٣,٥٤٩,٨٧٣	٢,٦٨٠,٠٥٢	عمولات ومصاريف سفر
١٩٧,٣٠١	٩٠,٤١٥	مصاريف متوعة
<u>٥,٠٩٧,٨١٠</u>	<u>٤,٤٥٤,٥٦٥</u>	

#### إيضاح ٢٣ - مصاريف تمويل :

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٥٦,٧٧٧	—
٥,٥٠٨,٠٠٠	٥,٥٧٣,٥٩٧
٣٢,٧٦٤	٣١٧,٤٩٣
<u>٥,٨٩٧,٥٤١</u>	<u>٥,٨٩١,٠٩٠</u>

مصاريف تمويل قروض مرابحة  
مع بنك محلي  
مصاريف متابعة وخدمات لصندوق  
التنمية الصناعية السعودي  
عمولات بنكية وفروقات تحويل

#### إيضاح ٢٤ - ربحية السهم :

تم إحتساب ربح السهم للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة .

#### إيضاح ٢٥ - الإنزامات المحتملة :

على الشركة الإنزامات المحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستديمة قائمة بمبلغ ٤,٩٠٥,٨١٣ ريال (مبلغ ٤,٠٣٤,٢٠٥ ريال - ٢٠٠٩) والتي صدرت في سياق الأعمال العادلة للشركة .

#### إيضاح ٢٦ - معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

#### إيضاح ٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين وال موجودات الأخرى والقروض والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات غير المتداولة الأخرى .

##### **أ - القيمة العادلة :**

تمثل القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو سداد الإنزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة . وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فإنه يمكن أن تنتج فروقات ما بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة . تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية كما بنهاية العام .

##### **ب- مخاطر أسعار الفائدة :**

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة بإحتمال تقلب قيمة أسعار الفائدة المالية بسبب تغيير أسعار الفائدة بالسوق كما في تاريخ الميزانية ، وكون أن التسهيلات المنوحة للشركات تتم وفق أسعار ثابتة فإنه لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة .

#### **جـ- مخاطر الإئتمان :**

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبـد الشركة لخسارة مالية . لا تعتقد إدارة الشركة بوجود مخاطر من هذا النوع لتعاملها مع مؤسسات مالية جيدة ومنح عملائها حدود إئتمانية على أساس مراجعة دورية .

#### **دـ- مخاطر السيولة :**

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. لا تعتقد الشركة بأنها عرضه لأية مخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة .

#### **هـ- مخاطر العملة وتغير أسعار الصرف :**

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وتعتقد أن الشركة ليست عرضه لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي . المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير جوهرية .

#### **إيضاح ٢٨ - الأرقام المقارنة :**

إن أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٩ معدة من قبل محاسب قانوني آخر وقد أصدر عليها تقريراً غير متحفظ بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٠ كما تم تبويب بعض الأرقام المقارنة لتنقـق مع التبويب المتبـع في القوائم المالية لهذا العام .

#### **إيضاح ٢٩ - اعتماد القوائم المالية :**

تم إعتماد القوائم المالية بتاريخ ٢٦/٣/١٤٣٢ هـ الموافق ٢٠١١/٣/١ .