شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

باكودح وأبوالخير
محاسبون قانونيون

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جدول المحتويات

	صفحة
تقرير مراجعي الحسابات	١
قائمة المركز المالي	٢
قائمة الدخل	٣
قائمة التدفقات النقدية	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٥
ايضاحات حول القوائم المالية	٦-١٩

باكودح و أبو الخير
محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة عبد الله باكودح وعادل أبو الخير
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩
ص.ب 19278 - الرياض 11435
تلفون : 4191219 (011) - فاكس : 4191387 (011)
بريد إلكتروني: inforyd@aa-cpa.com.sa

تقرير مراجعي الحسابات

إلى / السادة المساهمين المحترمين
شركة أسمنت المدينة
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم المالية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ 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 مسئولية إدارة الشركة وأن مسئوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية بناءاً على المراجعة التي أجريناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية ، كما تشتمل المراجعة على فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقويم للمعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. وفي إعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا 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 سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

التاريخ : ٢٧ ربيع ثاني ١٤٣٦هـ
الموافق : ١٦ فبراير ٢٠١٥ م

باكودح وأبوالخير
محاسبون قانونيون

(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

Independent member of
BKR INTERNATIONAL
مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة 7325 672 012 والدمام 9786 834 013

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات			
موجودات متداولة:			
النقد وما في حكمه	٣	٢٣٨,٢٢٩	٥٦٦,٩٢٠
ذمم عملاء	٢و٤	٣٥,٥١٨	٣٠,٤٧٤
مخزون ومواد آخر المدة	٥	١٣٤,٨٠٨	١١٧,٨٠٨
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٦	٢١,٤٤٢	٢١,٧٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		٤٢٩,٩٩٧	٧٣٦,٩٧٢
موجودات غير متداولة:			
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	٧	١,٦٨١,٥٣٨	١,٣٦٩,٢١٤
نفقات مؤجلة	٨	٤,٢٨٩	٨,٨٠٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٦٨٥,٨٢٧	١,٣٧٨,٠٢٠
مجموع الموجودات		٢,١١٥,٨٢٤	٢,١١٤,٩٩٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
ذمم دائنة	٩	٨٢,٨٤٨	٦١,٩٧٨
مصاريف مستحقة	١٠	٢٦,٨٥٣	٢٦,١٠٤
مخصص زكاة شرعية	١١	١٣,٥٠٠	١٩,٥٤٢
مجموع المطلوبات المتداولة		١٢٣,٢٠١	١٠٧,٦٢٤
مطلوبات غير متداولة :			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٣	٥,٧٧٢	٤,٥٦٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥,٧٧٢	٤,٥٦٩
حقوق المساهمين :			
راس المال	١٤	١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٥	٦٨,٣٠٧	٤٦,١٣٢
الأرباح المبقاة		٢٦,٥٤٤	٦٤,٦٦٧
مجموع حقوق المساهمين		١,٩٨٦,٨٥١	٢,٠٠٢,٧٩٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢,١١٥,٨٢٤	٢,١١٤,٩٩٢

رئيس الشؤون المالية والإدارية | الرئيس التنفيذي | عضو مجلس الإدارة المفوض

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزأ لايتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of
BKR INTERNATIONAL
مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
المبيعات	١٨	٤٥٤,٨٤٩	٤٣٣,٤٢٦
تكلفة المبيعات	١٩	(٢٠٠,٣٨٢)	(١٨٠,٨٦٤)
مجمل الدخل		٢٥٤,٤٦٧	٢٥٢,٥٦٢
ينزل :			
مصاريف بيع وتسويق	٢٠	(٦,٥٦٤)	(٤,٤٢٧)
مصاريف إدارية وعمومية	٢١	(١٤,٩٦١)	(١٠,٤٣٩)
صافي دخل النشاط		٢٣٢,٩٤٢	٢٣٧,٦٩٦
إيرادات (خسائر) ومصاريف أخرى	٢٢	(١٠٤)	٢٢٨
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية		٢٣٢,٨٣٨	٢٣٧,٩٢٤
ينزل : الزكاة الشرعية	١٢	(١١,٠٨٦)	(١٩,٥٠٠)
صافي الدخل		٢٢١,٧٥٢	٢١٨,٤٢٤
ربحية السهم من صافي دخل النشاط	٢و٢٣	١,٢٣	١,٢٦
ربحية السهم من صافي الدخل	٢و٢٣	١,١٧	١,١٥

رئيس الشؤون المالية والإدارية | الرئيس التنفيذي | عضو مجلس الإدارة المفوض

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزأ لايتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of
BKR INTERNATIONAL
مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	٢٠١٤	٢٠١٣
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
صافي الدخل	٢٢١,٧٥٢	٢١٨,٤٢٤
تعديلات على صافي الدخل :		
استهلاكات	٥٢,٥١٣	٤٩,٨٦٥
إطفاءات	٤,٥١٧	٣,٩٤٩
تعويض نهاية الخدمة	١,٣٧٤	١,١٦٨
مخصص الزكاة	١١,٠٨٦	١٩,٥٠٠
صافي الدخل قبل التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة	٢٩١,٢٤٢	٢٩٢,٩٠٦
ذمم العملاء	(٥,٠٤٤)	٨٧٩
المخزون	(١٧,٠٠٠)	١,٥٥٠
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٣٢٨	(١٢,٨٧١)
أطراف ذات علاقة	—	(٢٧٠)
الذمم الدائنة	٢٠,٨٧٠	٤١,٣٩٤
المصاريف المستحقة	(٤٥١)	(٦١٥)
الزكاة الشرعية المدفوعة	(١٧,١٢٨)	(٩,٧٨٨)
نهاية خدمة مدفوعة	(١٧١)	(١٠٨)
صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل	٢٧٢,٦٤٦	٣١٣,٠٧٧
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
إستثمارات	—	١٠٠
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٦٤,٩٤٣)	(٤٨٤,٧٦٣)
إستبعادات ممتلكات وآلات ومعدات	١٠٦	—
إضافات نفقات مؤجلة	—	(١١,٤٢١)
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار	(٣٦٤,٨٣٧)	(٤٩٦,٠٨٤)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
توزيعات أرباح	(٢٣٦,٥٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل	(٢٣٦,٥٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)
صافي النقد وما في حكمة	(٣٢٨,٦٩١)	(٣٧٢,٢٠٧)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٥٦٦,٩٢٠	٩٣٩,١٢٧
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٢٣٨,٢٢٩	٥٦٦,٩٢٠
عمليات غير نقدية :		
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة غير المدفوعة	١,٢٠٠	١,٢٠٠
تحويل إنشاءات رأسمالية إلى ممتلكات ومعدات	١٢٤,٣٨٦	—

رئيس الشؤون المالية والإدارية | الرئيس التنفيذي | عضو مجلس الإدارة المفوض

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لايتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of
BKR INTERNATIONAL
مكاتب في معظم أنحاء العالم
مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	الأرباح المبقاة	المجموع
الرصيد في ٢٠١٣/١/١		١,٨٩٢,٠٠٠	٢٤,٢٩٠	٥٨,٤٨٥	١,٩٧٤,٧٧٥
توزيعات أرباح	١٦	—	—	(١٨٩,٢٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)
صافي دخل السنة		—	—	٢١٨,٤٢٤	٢١٨,٤٢٤
المحول للإحتياطي النظامي	١٥	—	٢١,٨٤٢	(٢١,٨٤٢)	—
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٧	—	—	(١,٢٠٠)	(١,٢٠٠)
الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١		١,٨٩٢,٠٠٠	٤٦,١٣٢	٦٤,٦٦٧	٢,٠٠٢,٧٩٩
توزيعات أرباح مبقاة	١٦	—	—	(٤٧,٣٠٠)	(٤٧,٣٠٠)
توزيعات أرباح	١٦	—	—	(١٨٩,٢٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)
صافي دخل السنة		—	—	٢٢١,٧٥٢	٢٢١,٧٥٢
المحول للإحتياطي النظامي	١٥	—	٢٢,١٧٥	(٢٢,١٧٥)	—
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٧	—	—	(١,٢٠٠)	(١,٢٠٠)
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١		١,٨٩٢,٠٠٠	٦٨,٣٠٧	٢٦,٥٤٤	١,٩٨٦,٨٥١

رئيس الشؤون المالية والإدارية | الرئيس التنفيذي | عضو مجلس الإدارة المفوض

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزأ لايتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of
BKR INTERNATIONAL
مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ايضاح ١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

- شركة أسمنت المدينة – شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢هـ الموافق ٢٠٠٥/٦/١٩ وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤هـ الموافق ٢٠٠٥/٦/٢١ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص وتاريخ ١٤٢٦/٦/٣هـ وتعمل الشركة بموجب ترخيص لإستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨هـ وبموجب السجل الفرعي للشركة رقم ١٠١٠٣٥٦٠٣٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/١/١٦ الموافق ٢٠١٢/١١/٣٠ لأغراض مقاولات فرعية تخصصية.

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع الخط الأول ٥,٠٠٠ طن يومياً والطاقة الإنتاجية للمصنع الخط الثاني ٥,٥٠٠ طن يومياً لتصبح الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة ١٠,٥٠٠ طن يومياً ولم يتم حتى تاريخ إعداد القوائم المالية البدء بالإنتاج التجاري للخط الثاني.

- قامت الشركة في عام ٢٠١٢ بتأسيس شركة كيان الوصيل للمقاولات برأسمال ٥٠,٠٠٠ ريال وشركة بيت الوصيل برأسمال ٥٠,٠٠٠ ريال . وبتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣ وافق مجلس الإدارة على تصفية الشركتين وشطب سجلاتها التجارية وبتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ أقر الشركاء في الشركات المستثمر بها على تقرير التصفية والحساب الختامي وإقرار إنتهاء التصفية وتم شطب السجلات لدى الإدارة العامة للشركات بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ وتم قيد نتائج الإستثمار ضمن قائمة الدخل.

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وفقاً للنظام الأساسي للشركة وتعد قوائم مالية أولية كل فترة ثلاثة أشهر من السنة المالية.

إيضاح ٢- أهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأن القوائم المالية تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة ويجب أن تقرأ القوائم المالية مع إيضاحاتها التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من تلك القوائم وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة :

٢-١ أساس القيد المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية ويتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢-٢ تقديرات وإفتراضات مؤثرة :

وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إعداد القوائم المالية إستخدام 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 وتتمثل هذه التقديرات والإفتراضات دون حصرها بالمخصصات والإحتياطيات التي يتم تكوينها وتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وتقدير كميات بعض المواد تحت التشغيل والمواد الخام وأية تقديرات وإفتراضات أخرى علماً بأنه يتم الإشارة إلى السياسات المحاسبية المطبقة لهذه البنود ضمن السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة .

٢-٣ النقد وما في حكمه :

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

٢-٤ الذمم المدينة :

يظهر رصيد الذمم 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 للذمم المدينة ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص المكون لها ، في حال وجود دفعات مقدمة من العملاء قبل إستلام البضاعة عند نهاية الفترة فإنه يتم تصنيف هذه الدفعات المقدمة كمبالغ مستحقة للعملاء وتدرج ضمن الذمم الدائنة. عندما يكون للشركة حق مطالبة من الغير يتم تسجيل المبلغ المتفق عليه في أرصدة مدينة أخرى.

٢-٥ المخزون ومواد آخر المدة :

يتم اظهار مواد خام آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وعلى اساس متوسط السعر المرجح، أما مواد تحت التشغيل ومواد تامة الصنع تسعر على أساس كلفة المواد الخام مضافاً إليها المصاريف 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 ، تصنف قطع غيار المصنع ذات الطابع الإستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة وقطع الغيار الرأسمالية ضمن الموجودات غير المتداولة (ممتلكات وآلات ومعدات) .

٢-٦ الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ما عدا الأراضي التي لا تستهلك ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتماد النسب السنوية التالية:

آلات ومكائن ومعدات المصنع	٥ % - ٧ %
مباني وطرق	٣ % - ١٠ %
معدات متحركة	١٠ %
سيارات	٢٥ %
اثاث ومفروشات	١٥ %
برامج حاسب آلي	٢٠ %

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

- تقوم إدارة الشركة بحصر قطع الإستبدال المتعلقة بخطوط الإنتاج والتي تضيف قيمة رأسمالية لخطوط الإنتاج وقيدها تحت بند آلات ومكائن المصنع وتستهلك بإستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصنع .

- تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتتمثل بجميع التكاليف المتكبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات ومعدات الخط الثاني والتي أصبحت جاهزة للعمل وتحت الإنتاج التجريبي .

- تظهر الأراضي بالتكلفة والتي تتمثل في القيمة الشرائية للأرض مضافاً إليها أية مصاريف أخرى بعملية الشراء .

٢-٧ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف صيانة مولدات الكهرباء والصيانة الرئيسية لآلات المصنع رأت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة من سنتين إلى ثلاث سنوات.

٢-٨ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد ، يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الإستخدام أيهما أقل .

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف النفقات المؤجلة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض إحتمال عكس ذلك الهبوط وذلك في تاريخ كل فترة مالية .

- وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة ، يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

٢-٩ 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 .

٢-١٠ المبيعات :

يتم تحقيق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة (أسمنت / كلنكر) للعملاء ويتم إثباتها بالصافي بعد الخصم التجاري وخصم الكمية .

٢-١١ الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم إحتساب المخصص على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل ، يتم الإستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية على أساس الإستحقاق وتقيد أية فروقات عن الربط النهائي في السنة التي يتم فيها إنهاء الربط حيث يتم حينها اقفال المخصص .

٢-١٢ تكلفة المبيعات :

تتكون تكلفة المبيعات من التكاليف المباشرة للإنتاج ومنها المواد الخام والإستهلاكات والتكاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج ، وتتكون تكلفة مبيعات الإستيراد من قيمة الشراء والتكلفة المباشرة المتعلقة بالإستيراد .

٢-١٣ المصاريف :

تتكون المصاريف البيعية والإدارية والعمومية من المصروفات غير المرتبطة بتكلفة المبيعات وتتضمن المصروفات البيعية من جميع التكاليف المتعلقة بتوزيع وبيع منتجات الشركة وأن المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات إدارية وعمومية .

٢-١٤ تحويل العملة الاجنبية:

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 الأرباح والخسائر الناتجة عند التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

٢-١٥ توزيعات الأرباح :

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

٢-١٦ ربحية السهم :

يتم إحتساب ربحية السهم من صافي دخل النشاط وصافي الدخل للسنة عن طريق قسمة الدخل من النشاط ومن صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة ويتم إحتساب الزيادة في الأسهم المصدرة من تاريخ الإصدار .

ايضاح ٣- النقد وما في حكمه :

	٢٠١٤	٢٠١٣
نقد لدى البنوك (ريال سعودي)	٢٢٦,١١٠	٥١٩,٥١٥
نقد لدى البنوك (عملات اجنبية)	١٢,١١٩	٤٧,٤٠٥
	٢٣٨,٢٢٩	٥٦٦,٩٢٠

ايضاح ٤- الذمم المدينة :

	٢٠١٤	٢٠١٣
ذمم مدينة تجارية	٣٥,٦٦٨	٣٠,٤٧٤
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٥٠)	—
	٣٥,٥١٨	٣٠,٤٧٤

ايضاح ٥- مخزون ومواد آخر المدة :

	٢٠١٤	٢٠١٣
مواد خام	٨,٩٧٥	١١,٦٠٤
بضاعة تحت التشغيل	٤١,٣١٩	٤٧,٤٦٧
بضاعة تحت التشغيل مستوردة	١٦,٧٥٥	—
بضاعة تامة الصنع	٤,٠٠١	٤,٠٨٧
قطع غيار ومستلزمات أخرى	٦٣,٧٥٨	٥٤,٦٥٠
	١٣٤,٨٠٨	١١٧,٨٠٨

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

ايضاح ٦- مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :

	٢٠١٤	٢٠١٣
مصاريف مقدمة	٢,٥٧٣	٢,٦٢٥
دفعات مقدمة لموردي مواد	٩,٤٤٩	٦,١٠٦
عهد وذمم موظفين	١٧٢	٦٥٩
تأمينات وضمانات وذمم مدينة أخرى	٩,٢٤٨	١٠,٠٩٠
المطلوب مقابل دعم الأسمنت المستورد	—	٢,٢٩٠
	٢١,٤٤٢	٢١,٧٧٠

إيضاح ٧- ممتلكات وآلات ومعدات :

	٢٠١٣	إضافات	تحويلات موجودات مكتملة	إستبعادات	٢٠١٤
التكلفة					
أراضي	٣,٦٠٠	—	—	—	٣,٦٠٠
آلات ومكائن ومعدات المصنع	٦٣٧,٢٤٧	١,٣٤٢	١٠٦,٤٤١	—	٧٤٥,٠٣٠
مباني وطرق	٣٤٩,١٨٠	—	١٧,٦٤٩	—	٣٦٦,٨٢٩
معدات متحركة	٥٣,٠٨٦	—	٢٩٦	—	٥٣,٣٨٢
سيارات	٧,٨٢٢	١,٦٢٩	—	(٢٦٥)	٩,١٨٦
أثاث ومفروشات	٨,٥٥٤	١,٦١٦	—	—	١٠,١٧٠
برامج حاسب آلي	٣٩٠	—	—	—	٣٩٠
إنشاءات ومدفوعات رأسمالية	٦٠٤,٠٧٨	٣٦٠,٣٥٦	(١٢٤,٣٨٦)	—	٨٤٠,٠٤٨
المجموع	١,٦٦٣,٩٥٧	٣٦٤,٩٤٣	—	(٢٦٥)	٢,٠٢٨,٦٣٥
الإستهلاك المتراكم					
أراضي	—	—	—	—	—
آلات ومكائن ومعدات المصنع	١٨٧,٦٠٣	٣٣,٣٦٧	—	—	٢٢٠,٩٧٠
مباني وطرق	٦٢,٩٤٨	١١,٤٨٩	—	—	٧٤,٤٣٧
معدات متحركة	٣٣,١٠٢	٥,٣٣٠	—	—	٣٨,٤٣٢
سيارات	٥,٢٤١	١,١٤٩	—	(١٥٩)	٦,٢٣١
أثاث ومفروشات	٥,٥٣٥	١,١٠٨	—	—	٦,٦٤٣
برامج حاسب آلي	٣١٤	٧٠	—	—	٣٨٤
إنشاءات ومدفوعات رأسمالية	—	—	—	—	—
المجموع	٢٩٤,٧٤٣	٥٢,٥١٣	—	(١٥٩)	٣٤٧,٠٩٧
صافي القيمة الدفترية	١,٣٦٩,٢١٤				١,٦٨١,٥٣٨

إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ البالغة ٨٤٠,٠٤٨ ألف ريال (مبلغ ٦٠٤,٠٧٨ ألف ريال سعودي – ٢٠١٣) تمثل تكاليف مباني وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات الخط الثاني ومعدات توسعة أخرى وسيتم إقفالها على بنود الموجودات الخاصة بها عند إكتمالها وجاهزيتها للإنتاج.

أ- تتضمن بند إضافات آلات ومكائن المصنع قيمة قطع غيار إستبدال بمبلغ ١,٩٢٤ ألف ريال تم إعادة تبويبها من موجودات متداولة إلى موجودات ثابتة.

ب- بلغت الممتلكات والمعدات والسيارات المستهلكة بالكامل وما زالت قيد الإستعمال مبلغ ٦,٥٩١ ألف ريال.

ايضاح ٨- نفقات مؤجلة :

	رصيد ٢٠١٤/١/١	إطفاءات	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١
صيانة المولدات	١,٦٥٨	١,٦٥٨	—
الصيانة الرئيسية	٧,١٤٨	٢,٨٥٩	٤,٢٨٩
	٨,٨٠٦	٤,٥١٧	٤,٢٨٩

تتمثل بمصاريف صيانة مولدات الكهرباء والصيانة الرئيسية لمعدات المصنع ويتم إطفاءها على أساس الفترة الزمنية المقدرة للمنفعة المستقبلية لها. إن قيمة الإطفاءات حملت على مصاريف التشغيل بإعتبارها مصاريف صيانة مباشرة .

ايضاح ٩- الذمم الدائنة:

	٢٠١٤	٢٠١٣
ذمم موردين	١٠,٩٢٦	٩,٢٢٧
موردين ممتلكات ومعدات	٣٤٦	—
دفعات مقدمة من العملاء	٣,٩١٥	٢,٣١٧
إستبقاءات حسن تنفيذ	٦٦,٥٨٢	٤٩,٤٩٧
أخرى	١,٠٧٩	٩٣٧
	٨٢,٨٤٨	٦١,٩٧٨

تتمثل إستبقاءات حسن التنفيذ بالمبالغ المحجوزة من أعمال توسعة الخط الثاني من مباني وآلات ومعدات مقابل حسن التنفيذ. إن حجزها ودفعها يتم حسب العقود الموقعة مع الأطراف القائمة بهذه الأعمال .

ايضاح ١٠- المصاريف المستحقة :

	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب وأجور	—	١٠٠
تذاكر سفر وإجازات	٢,١٩٠	٢,٢٧٣
رسوم وإجور إستغلال المحجر	١٦,٤٨٣	١٦,١٥٨
مكافآت وإكراميات	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
عمولات بيع	١,٦٠٨	١,٣٣٤
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة	١,٢٠٠	١,٢٠٠
مصاريف مستحقة أخرى	١,٣٧٢	١,٠٣٩
	٢٦,٨٥٣	٢٦,١٠٤

ايضاح ١١- مخصص الزكاة الشرعية :

أ- تم إحتساب الوعاء الزكوي التقريبي والزكاة الشرعية كما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
صافي الربح المعدل	٢٣٤,٣٦٢	٢٣٩,٠٩٢
رأس المال	١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠
إحتياطي نظامي	٤٦,١٣٢	٢٤,٢٩٠
مخصصات	٤,٣٩٨	٣,٤٤٣
	٢,١٧٦,٨٩٢	٢,١٥٨,٨٢٥
ينزل :		
ممتلكات ومعدات	(١,٦٧٧,٩٣٨)	(١,٣٦٥,٦١٤)
أراضي	(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)
نفقات مؤجلة	(٤,٢٨٩)	(٨,٨٠٦)
صافي الوعاء الزكوي التقريبي	٤٩١,٠٦٥	٧٨٠,٨٠٥
الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ % من صافي الوعاء	١٢,٢٧٧	١٩,٥٢٠

ب- مخصص الزكاة الشرعية :

	٢٠١٤	٢٠١٣
رصيد ١/١	١٩,٥٤٢	٩,٨٣٠
المدفوع	(١٧,١٢٨)	(٩,٧٨٨)
المكون	١١,٠٨٦	١٩,٥٠٠
رصيد ١٢/٣١	١٣,٥٠٠	١٩,٥٤٢

ج- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٣ ولم تحصل على الربط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٣ .

ايضاح ١٢- أطراف ذات علاقة وأمور متعلقة بهم :

قامت الشركة بإيجار مكاتب من السيد / عمر سليمان العبداللطيف وهو شريك في شركة سعودية وهي مساهمة بشكل رئيسي بالشركة وتفاصيل التعاملات كانت خلال السنة كما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
الرصيد في بداية الفترة	—	(٢٧٠)
إيجار مكاتب من ذات العلاقة	(٤٥٤)	(٧٦٢)
سداد خلال العام	٤٥٤	١,٠٣٢
الرصيد في نهاية الفترة	—	—

هذه التعاملات لا تخضع إلى عمولات أو أسعار تفاضلية بين الأطراف .

ايضاح ١٣- مخصص تعويض نهاية الخدمة:

	٢٠١٤	٢٠١٣
الرصيد في بداية السنة	٤,٥٦٩	٣,٥٠٩
المكون خلال السنة	١,٣٧٤	١,١٦٨
المسدد خلال السنة	(١٧١)	(١٠٨)
الرصيد في نهاية السنة	٥,٧٧٢	٤,٥٦٩

ايضاح ١٤- رأس المال :

إن رأس مال الشركة ١,٨٩٢ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٨٩,٢ مليون سهم متساوية القيمة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية.

ايضاح ١٥- احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الداخلي للشركة ، تقوم الشركة باقتطاع ١٠ بالمئة من ربحها السنوي الصافي لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يصل الاحتياطي الى ٥٠ بالمئة من رأس المال ، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

ايضاح ١٦- توزيعات أرباح :

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٣١ بالتوصية إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ١٨٩,٢٠٠ ألف ريال بواقع (١) ريال للسهم الواحد وتم توزيعها بتاريخ ٢٠١٣/١١/٢٠ .
وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٢/١٩ بالتوصية إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الربع الرابع من عام ٢٠١٣ مبلغ ٤٧,٣٠٠ ألف ريال بواقع (٢٥) هلله للسهم الواحد على أن تكون أحقية التوزيع لمالكي أسهم الشركة المسجلين بسجلات السوق المالية السعودية (تداول) في نهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة العادية ، وقد صادقت الجمعية العمومية على توصية مجلس إدارة الشركة على توزيع تلك الأرباح وتم توزيعها على المساهمين. كما وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٣٠ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين مبلغ ١٨٩,٢٠٠ ألف ريال بواقع (١) ريال للسهم الواحد وتم توزيعها بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢٠.

إيضاح ١٧- مكافآت مجلس الإدارة :

يتقاضى أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٠ ألف ريال (مبلغ ٢٤٠ ألف ريال – ٢٠١٣/١٢/٣١) وقد بلغت بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان مبلغ ١٨٣ ألف ريال (مبلغ ٨٥ ألف ريال – ٢٠١٣/١٢/٣١) كما قررت إدارة الشركة بنهاية عام ٢٠١٤ تجنيب مبلغ ١,٢٠٠ ألف ريال مقابل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتم خصم المبلغ من الأرباح المبقاة في عام ٢٠١٤ (مبلغ ١,٢٠٠ ألف ريال – ٢٠١٣) .

إيضاح ١٨- المبيعات :

تتمثل مبيعات الشركة خلال العام ببيع الأسمنت المنتج من مصنع الشركة والأسمنت المستورد كما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
مبيعات أسمنت منتج OPC	٤٥٤,٨٤٩	٤٢٦,٧٠٩
مبيعات أسمنت مستورد	—	٦,٧١٧
	٤٥٤,٨٤٩	٤٣٣,٤٢٦

إيضاح ١٩- تكلفة المبيعات :

	٢٠١٤	٢٠١٣
مواد خام أول المدة	١١,٦٠٤	١٥,٩٨٥
مشتريات *	٧٣,٣٠٦	٤٢,٧٢٦
مواد خام آخر المدة	(٨,٩٧٥)	(١١,٦٠٤)
المواد المستعملة بالإنتاج	٧٥,٩٣٥	٤٧,١٠٧
مصاريف صناعية *	٨٢,٩١٤	٨٥,٢١١
إستهلاكات	٥٢,٠٥٤	٤٩,٥٢٨
بضاعة تحت التشغيل أول المدة	٤٧,٤٦٧	٤٧,٣٩٤
بضاعة تحت التشغيل آخر المدة	(٥٨,٠٧٤)	(٤٧,٤٦٧)
بضاعة تامة الصنع أول المدة	٤,٠٨٧	٣,١٧٨
بضاعة تامة الصنع آخر المدة	(٤,٠٠١)	(٤,٠٨٧)
تكلفة المبيعات	٢٠٠,٣٨٢	١٨٠,٨٦٤

* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ و ٢٠١٣/١٢/٣١ بشراء كمية من الكلنكر والأسمنت الجاهز من خارج المملكة وذلك لطلب الجهات الرسمية بتوريد الأسمنت ومشتقاته على أن تقوم الجهات الرسمية بتقديم حافز مادي للشركة حسب الكمية المستوردة وقد بلغ الحافز المادي المقدر من إدارة الشركة عن عام ٢٠١٣ مبلغ ٢,٢٩٠ ألف ريال وعن الفترة حتى ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ٨,٣٩٩ ألف ريال . هذا وقد حصلت الشركة بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢٥ على حافز مادي قدره ١٠,٣٨٦ ألف ريال والفرق عن المقدر البالغ ٣٠٣ ألف ريال تم تخفيضه من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل في الربع الرابع.

وفيما يلي بيان بالمصاريف الصناعية :

*** المصاريف الصناعية :**

	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب وأجور وميزات أخرى	٢٥,٣٣٧	٢٣,١٦٨
تأمينات إجتماعية	٥٦٨	٥٣٧
تعويض نهاية الخدمة	١,٠٨٧	٨٨٨
تشغيل محطة توليد الطاقة	٢٣	٢٧
أقساط تأمين	١,١٠٣	١,١٢٨
صيانة وقطع غيار	٢٧,٧٩٨	٣١,٣٤٦
مصاريف حكومية للمحجر	١٦,٢٧٥	١٥,٩٧٨
مصاريف تغليف	٩,٤٠٨	٩,٥٤٤
متنوعة	١,٣١٥	٢,٥٩٥
	٨٢,٩١٤	٨٥,٢١١

ايضاح ٢٠- مصاريف بيع وتسويق :

	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب وأجور وبدلات	٢,٤١٣	١,٨٧٩
حوافز ودعاية	٣,٥١٨	١,٩٦٩
مصاريف متنوعة	٦٣٣	٥٧٩
	٦,٥٦٤	٤,٤٢٧

ايضاح ٢١- المصاريف الادارية والعمومية:

	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب وأجور	٨,٧٣٥	٥,٨٢٤
تبرعات	١,٠٦٠	٥٧٩
إستهلاكات وإطفاءات	٤٥٠	٥١٣
إيجارات	١,٥١٠	٨٧٢
أتعاب مهنية ورسوم وإشتراكات	١,١٩٣	٦٢٣
مصاريف بنكية	٦٠٢	٤٠٣
ديون مشكوك في تحصيلها	١٥٠	—
رسوم تداول	٤٠٤	٤٠٠
متنوعة	٨٥٧	١,٢٢٥
	١٤,٩٦١	١٠,٤٣٩

ايضاح ٢٢- إيرادات (خسائر) ومصاريف أخرى :

	٢٠١٤	٢٠١٣
إيرادات إيجارات	٣٨	—
أرباح (خسائر) فروقات عملة	(٢٣٧)	٢٣٣
خسائر تصفية إستثمار في شركات مستثمر بها	—	(٤٩)
أخرى	٩٥	٤٤
	(١٠٤)	٢٢٨

إيضاح ٢٣- ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل سنة والتي بلغت عدد ١٨٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم .

إيضاح ٢٤- الإلتزامات المحتملة :

على الشركة إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة مبلغ ٦٣,٧٧٢ ألف ريال (مبلغ ١٧٦,٩٢٨ ألف ريال – ٢٠١٣) يقابلها تأمينات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ٣١,٨٨٦ ألف ريال (مبلغ ٨٨,٠٩٩ ألف ريال – ٢٠١٣) .

إيضاح ٢٥- أحداث غير عادية :

بتاريخ ٢٠١٤/٣/٤ تعرضت إحدى محطات توزيع الطاقة الكهربائية إلى حريق جزئي نتج عنه بعض التلفيات والأضرار وتم تحصيل مبلغ ١,٤٠٣ ألف ريال من شركة التأمين كمخالصة نهائية مقابل هذه الأضرار والتي قدرت سابقاً من قبل إدارة الشركة بمبلغ ١,٤٨٩ ألف ريال وتم الإنتهاء من الإصلاحات النهائية وتلافي الأضرار التي نتجت من الحريق .

إيضاح ٢٦- الإرتباطات الرأسمالية :

بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٩١٨,٤٤٩ ألف ريال (مبلغ ٨٣١,٩٨٤ ألف ريال – ٢٠١٣) ناتجة عن عقود ومذكرات تفاهم لتوريد معدات الخط الثاني ومشروع نظام الإستفادة من الطاقة البديلة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على إعتمادات توريد معدات مقابل الإرتباطات الرأسمالية وذلك حسب فواتير ومستخلصات الموردين حتى تاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٨٤٠,٠٤٧ ألف ريال .

إيضاح ٢٧- معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته وقامت الشركة خلال العام وبناءاً على طلب الجهات الرسمية بإستيراد الأسمنت نصف المصنّع (كلنكر) وبيعه وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

إيضاح ٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

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

أ – القيمة العادلة :

تمثل القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخيه فأنه يمكن أن تنتج فروقات ما بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الأدارة 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 ، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة .

ج- مخاطر الإئتمان :
هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بإلتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد 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 .

د- 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 الاجنبية غير جوهرية .

إيضاح ٢٩- إعادة التبويب :
تم إعادة تبويب بعض أرصدة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتتفق والتبويب المتبع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إيضاح ٣٠- إعتماد القوائم المالية :
تم إعتماد القوائم المالية لإصدارها بتاريخ ١٤٣٦/٤/٢٧هـ الموافق ٢٠١٥/٢/١٦م بواسطة مجلس الإدارة .