

شركة اسمنت المدينة
شركة مساهمة مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

شركة اسمنت المدينة
شركة مساهمة مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس

| قائمة | الصفحة | |
|-------|--------|---|
| — | ١ | تقرير المراجعة |
| أ | ٢ | قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| ب | ٣ | قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| ج | ٤ | قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| د | ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| — | ١٩-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |

من : طلال أبوغزالة وشركاه - محاسبون قانونيون

إلى : السادة المساهمين المحترمين

شركة اسمنت المدينة

شركة مساهمة مغلقة

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة اسمنت المدينة - شركة مساهمة مغلقة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين ، للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

رأي مطلق : في رأينا إن القوائم المالية المشار إليها أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة اسمنت المدينة - شركة مساهمة مغلقة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها ، وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.

- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

التاريخ : ١٧ صفر ١٤٣١هـ

الموافق : ١ فبراير ٢٠١٠ م



التوقيع :

وليد بن أحمد بامعروف

محاسب قانوني - ترخيص (٤٠٨)

شركة اسمنت المدينة
شركة مساهمة مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ قائمة " أ "

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | إيضاح | |
|-------------|---------------|-------|-------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٢٤,١٣٦,٦٢١ | ١٣٦,٥٩١,١٧٧ | (٣) | النقد والنقد المماثل |
| ٣٠,٦٢٩,٥٩٣ | ٤٩,٧٢٦,٤١٨ | (٤) | ذمم مدينة |
| ١,٣٨٢,٠٤٠ | ٥,٧٤٥,٠١٢ | (٥) | مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى |
| ٧٧,٦٠٨,٣٥٦ | ٩٧,٢٠٦,٥٠١ | (٦) | مخزون |
| ١٣٣,٧٥٦,٦١٠ | ٢٨٩,٢٦٩,١٠٨ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| | | | أراضي |
| ٣,٦٠٠,٠٠٠ | ٣,٦٠٠,٠٠٠ | | صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة |
| ٨١١,٠٦٤,٠٨٩ | ٧٨٠,٤٠٤,٣٣٢ | (٧) | مصاريف مؤجلة وما قبل التشغيل |
| ٣٢,٥٢٠,٨٨٨ | ٢٧,٨١٤,٩١٧ | (٨) | مشاريع تحت التنفيذ |
| ١٢,٣٩٤,٩١٧ | ١١,٧٧٥,٩٦٥ | (٩) | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٨٥٩,٥٧٩,٨٩٤ | ٨٢٣,٥٩٥,٢١٤ | | مجموع الأصول |
| ٩٩٣,٣٣٦,٥٠٤ | ١,١١٢,٨٦٤,٣٢٢ | | الخصوم وحقوق المساهمين |
| | | | الخصوم المتداولة |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | (١٠) | قروض قصيرة الاجل |
| ٢٥,٠٧٧,٩٠٦ | ١٠,٢١١,٩٢٧ | (١١) | ذمم دائنة |
| ١٣,٤٨٥,٣٠٤ | ١٨,٧١٣,٩٢٥ | (١٢) | مصروفات مستحقة وأخرى |
| ٨٨,٥٦٣,٢١٠ | ٦٣,٩٢٥,٨٥٢ | | مجموع الخصوم المتداولة |
| | | | الخصوم غير المتداولة |
| ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠ | (١٠) | قروض طويلة الأجل |
| ٦٢٦,١٢٣ | ١,٣٦٨,٨٣٢ | (١٣) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٠٠,٦٢٦,١٢٣ | ١٦٦,٣٦٨,٨٣٢ | | مجموع الخصوم غير المتداولة |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٠٤,٠٠٠,٠٠٠ | (١٤) | رأس المال |
| ١٥,٤١٤,٧١٧ | ١٧,٩٨٩,٤١٨ | (١٥) | احتياطي نظامي |
| ١٣٨,٧٣٢,٤٥٤ | ١٦٠,٥٨٠,٢٢٠ | | ارباح مبقاه |
| ٧٠٤,١٤٧,١٧١ | ٨٨٢,٥٦٩,٦٣٨ | | حقوق المساهمين - قائمة د |
| ٩٩٣,٣٣٦,٥٠٤ | ١,١١٢,٨٦٤,٣٢٢ | | مجموع الخصوم وحقوق المساهمين |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت المدينة
شركة مساهمة مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ قائمة " ب "

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | إيضاح | |
|---------------|---------------|-------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| ٢٩٨,٣٤٢,٦٨٤ | ٣٣٨,٩٨٥,٢٩١ | (١٦) | مبيعات |
| (١٢٠,٢١٥,٤٤٨) | (١٣٧,١١٣,١٠٩) | (١٧) | تكلفة المبيعات |
| ١٧٨,١٢٧,٢٣٦ | ٢٠١,٨٧٢,١٨٢ | | إجمالي الربح |
| | | | مصاريف الأعمال الرئيسية : |
| (١,٥٦٦,٦٩١) | (٥,٠٩٧,٨١٠) | (١٨) | مصاريف البيع والتوزيع |
| (٨,١٨٩,٥٨٢) | (٧,٦٢٤,٠٩٦) | (١٩) | مصاريف ادارية وعمومية |
| ١٦٨,٣٧٠,٩٦٣ | ١٨٩,١٥٠,٢٧٦ | | صافي الدخل من الأعمال الرئيسية |
| | | | نتائج الأعمال الأخرى |
| (٧,٠٨٣) | (٢١٧,٢٨٠) | | (مصاريف) أخرى |
| (٩,٢٨٠,٠٧٩) | (٥,٨٩٧,٥٤١) | (٢٠) | مصاريف تمويل |
| ١٥٩,٠٨٣,٨٠١ | ١٨٣,٠٣٥,٤٥٥ | | صافي دخل السنة قبل الزكاة |
| (٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٤,٦١٢,٩٨٨) | (٢١) | الزكاة |
| ١٥٥,٠٨٣,٨٠١ | ١٧٨,٤٢٢,٤٦٧ | | صافي دخل السنة - قائمة د |
| ٢,٤٠ | ٣,٠١ | (٢٢) | ربح السهم العادي من دخل الاعمال الرئيسية |
| ٢,٢٠ | ٢,٨٤ | (٢٣) | ربح السهم العادي من صافي الدخل |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت المدينة
شركة مساهمة مغلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ قائمة " ج "

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٥٥,٠٨٣,٨٠١ | ١٧٨,٤٢٢,٤٦٧ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي دخل السنة |
| | | تعديلات لـ |
| ٦١,٤١٥,٨٤١ | ٤٨,٦٠٤,٤٠٩ | استهلاكات واطفاءات |
| -- | (٥١,٦٧٠) | (أرباح) بيع أصول ثابتة |
| ٣٧٨,٤٢٢ | ٧٤٢,٧٠٩ | المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣,٩٣٨,١٢٣ | ٤,٦١٢,٩٨٨ | مخصص الزكاة |
| | | التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية |
| (٢٥,٩٦٣,٤٧٥) | (١٩,٠٩٦,٨٢٥) | الذمم مدينة |
| (٣٢,٧٣٢,٦١٢) | (١٩,٥٩٨,١٤٥) | المخزون |
| (٢١٣,٢٧٨) | (٢,١٠٩,٤٥٣) | مصرفات مدفوعة مقدماً وأخرى |
| (١,٧١٢,٨١٩) | (١٩,٦٤٠,٧٢١) | ذمم دائنة |
| ٦,٥٩٢,٨٨٩ | ٣,١٣٦,٨٥٦ | مصرفات مستحقة واخرى |
| (١٦,٩٠٠) | -- | المدفوع لقاء مكافأة ونهاية الخدمة |
| ١٦٦,٧٦٩,٩٩٢ | ١٧٥,٠٢٢,٦١٥ | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٥٩,١٤٥,١٩٨) | (٤,٩٩٠,٨٨٥) | شراء أصول ثابتة |
| (١٢,٣٩٤,٩١٩) | (٧,٢٥٨,٠٧٥) | مشاريع تحت التنفيذ |
| ٢٠٣١٣ | ١٨٠,٩٠١ | المتحصل من بيع أصول ثابتة |
| -- | (٥٠٠,٠٠٠) | مصاريف مؤجلة |
| (٧١,٥١٩,٨٠٤) | (١٢,٥٦٨,٠٥٩) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (٩٣,٨٤٩,٣٢٠) | (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | قروض قصيرة الاجل |
| (٩٣,٨٤٩,٣٢٠) | (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| ١,٤٠٠,٨٦٨ | ١١٢,٤٥٤,٥٥٦ | صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل |
| ٢٢,٧٣٥,٧٥٣ | ٢٤,١٣٦,٦٢١ | النقد والنقد المماثل في بداية السنة |
| ٢٤,١٣٦,٦٢١ | ١٣٦,٥٩١,١٧٧ | النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ |
| | | المعاملات غير النقدية |
| ٧٠,٦٠٦,٧٩٣ | ٧,٨٧٧,٠٢٧ | مشاريع تحت التنفيذ كأصول ثابتة |
| -- | ١٥٤,٠٠٠,٠٠٠ | الزيادة في رأس المال من الاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت المدينة
شركة مساهمة مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

قائمة " د "

| المجموع | أرباح مبقاة | إحتياطي نظامي | رأس المال | |
|-------------|---------------|---------------|-------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥٤٩,٠٦٣,٣٧١ | (٩٣٦,٦٢٩) | -- | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | مجموع حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠٠٨ |
| ١٥٥,٠٨٣,٨٠٠ | ١٥٥,٠٨٣,٨٠٠ | -- | -- | صافي دخل الفترة - قائمة ب |
| -- | (١٥,٤١٤,٧١٧) | ١٥,٤١٤,٧١٧ | -- | المحول على الإحتياطي النظامي |
| ٧٠٤,١٤٧,١٧١ | ١٣٨,٧٣٢,٤٥٤ | ١٥,٤١٤,٧١٧ | ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ - قائمة أ |
| -- | (١٣٨,٧٣٢,٤٥٤) | (١٥,٢٦٧,٥٤٦) | ١٥٤,٠٠٠,٠٠٠ | المحول إلى رأس المال |
| ١٧٨,٤٢٢,٤٦٧ | ١٧٨,٤٢٢,٤٦٧ | -- | - | صافي الأرباح للسنة - قائمة ب |
| -- | (١٧,٨٤٢,٢٤٧) | ١٧,٨٤٢,٢٤٧ | - | المحول إلى الإحتياطي النظامي |
| ٨٨٢,٥٦٩,٦٣٨ | ١٦٠,٥٨٠,٢٢٠ | ١٧,٩٨٩,٤١٨ | ٧٠٤,٠٠٠,٠٠٠ | حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - قائمة أ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت المدينة
شركة مساهمة مغلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

١- التأسيس والنشاط :

تأسست شركة اسمنت المدينة - شركة مساهمة مغلقة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ بتاريخ ١٢/٥/١٤٢٦ هـ الموافق ١٩/٦/٢٠٠٥ م في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤/٥/١٤٢٦ هـ الموافق ٢١/٦/٢٠٠٥ م بموجب رخصة رقم ١١٦٣ / اس بتاريخ ٣/٦/١٤٢٦ هـ ولقد حصلت الشركة علي رخصة استخراج معادن لبدء الاعمال المتعلقة بالموارد المعدنية طبقا للمرسوم الملكي رقم ٢١٦ بتاريخ ٢٨/٧/١٤٢٥ هـ إن أنشطة الشركة الاساسية هي انتاج نوعين من الاسمنت هما اسمنت بورتلاندي عادي أو بي سي واسمنت بورتلاندي مقاوم اس آر سي وبدأت العمليات التجارية في ١/١/٢٠٠٨ م . تتضمن القوائم المالية أصول وخصوم ونتائج اعمال السجل التجاري المذكور أعلاه فقط .

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

أعدت القوائم المالية بالمطابقة مع المعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون . فيما يلي ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والتي تتبعها الشركة على نحو متماثل :

أ- استخدام التقديرات:

ان اعداد القوائم المالية طبفا لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر علي مبالغ المذكورة للخصوم والاصول في تاريخ القوائم المالية وكذلك المبالغ المذكورة للايرادات والمصروفات خلا الفترة المشمولة بالتقرير بالرغم من ان هذه التقديرات تسند لمعرفة الادارة التامة بالاحداث الجارية والنتائج الفعلية التي ربما قد تختلف عن هذه التقديرات .

ب- العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط .

ج- النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الإستخدام لدى البنوك.

د- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لإفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

هـ- المخزون :

يتم تقييم المخزون في آخر السنة بالتكلفة او بصافي القيمة السوقية وتقدر تكاليف المواد الخام بطريقة المتوسط المرجح . تقاس تكاليف السلع التامة الصنع بتكلفة المواد الخام والأجور وحصتها من مصاريف التصنيع غير المباشرة .

و - المصاريف المؤجلة وما قبل التشغيل :

تمثل المصاريف المؤجلة وما قبل التشغيل المصاريف الأولية قبل العمليات وقرض صندوق التنمية الصناعية . وللشركة سياسة للمصاريف المؤجلة وذلك عندما تكون الفوائد المستقبلية مؤكدة .

تتبع الشركة سياسة اطفاء مصاريف ما قبل التشغيل على مدى خمس سنوات من تاريخ الانتاج التجاري .

وتعني المصاريف المؤجلة الرسوم المدفوعة لقرض صندوق التنمية الصناعية ويتم تحملها خلال فترة القرض وتخصص الرسوم المدفوعة حتى تاريخ انشاء المصنع ويتم رسملتها مع تكلفة المشروع والتي استهلك علي مدي العمر الانتاجي للاصل.

ز - الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة بصافي التكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم عليها حتى تاريخ القوائم المالية . يحتسب الإستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت افتراض معدومة القيمة المتبقية على مدى أعمارها الإقتصادية المقدرة وذلك بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية :

| | |
|----------------------|-------|
| مباني | ٣-١٠% |
| الآلات ومعدات المصنع | ٥-٧% |
| معدات ثقيلة | ١٠% |
| أثاث ومفروشات | ١٥% |
| سيارات | ٢٥% |
| برامج محاسبية | ٢٠% |
| ترخيص مايكروسوفت | ٥% |

ح- مشاريع تحت التنفيذ :

تشتمل الأعمال تحت التنفيذ على تكاليف الإنشاءات في اطار اتفاقيات مختلفة وتنسب مباشرة لتكاليف احضار الاصل الي الموقع وظروف العمل الضرورية لذلك لكي تتمكن من العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة بما في ذلك التكاليف المباشرة وتكاليف الاقتراض وقد أوقفت الشركة رسملة تكاليف الاقتراض بناء على أن الأصول قد أصبحت مؤهلة وجاهزة للاستعمال .

ط- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

ي- الذمم الدائنة والمستحقات :

يتم تقدير الالتزامات وفقاً للمبالغ التي سيتم دفعها مقابل السلع أو الخدمات المستلمة سواء كانت مفوترة من قبل المورد ام لا .

ك- تحقق الإيرادات :

تتحقق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء الذي يتزامن مع إصدار فواتير المبيعات لهم .

ل- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، تلك المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

م- تكاليف الاقتراض:

تنسب تكاليف الاقتراض مباشرة الي المشاريع تحت التنفيذ وتضاف الي تكلفة الأصل حتى تاريخ البدء في استعماله .

ن- مخصص الزكاة :

يتم قياس والإعتراف بمخصص للزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية ، يسوى مخصص الزكاة للفترة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبين الربط النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي.

ش- المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات، يتم إثبات الأصول والخصوم المسماة بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الدخل لنفس الفترة .

٣- النقد والنقد المماثل .:

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|------------|-------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | النقد بالصندوق |
| ٢٨٣,٨٦٧ | ٢٣٦,٣٣٢ | حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي |
| ٢٣,٧٠٩,٦٩٧ | ١٣٥,٢٠١,١٠١ | حسابات جارية لدى بنوك محلية بالعملة الاجنبية |
| ١٤٣,٠٥٧ | ١,١٥٣,٧٤٤ | المجموع - قائمة أ |
| ٢٤,١٣٦,٦٢١ | ١٣٦,٥٩١,١٧٧ | |

٤- ذمم مدينة :

من ضمن إجمالي الذمم المدينة البالغة ٤٩,٧٢٦,٤١٨ ريال سعودي رصيد لثمانية عملاء بمبلغ ٤٣,٨٥٦,٨٤٣ ريال سعودي وهو يمثل ما نسبته ٨٨% من إجمالي الذمم المدينة .

٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|------------|------------|-------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| -- | ١,٧٥٠,٧١٨ | بضاعة بالطريق |
| -- | ٢,٦٢٧,٠٩٧ | دفعات مقدمة لموردين |
| ٥٢١,٢٦٢ | ١,٤٦٣ | اعتمادات مستنديه وخطابات ضمان |
| ٨٦٠,٧٧٨ | ١,٣٦٥,٧٣٤ | أخرى |
| ١,٣٨٢,٠٤٠ | ٥,٧٤٥,٠١٢ | المجموع - قائمة أ |

٦- المخزون :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|------------|------------|------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣٠,٤١٥,٧٠٣ | ٤٩,٨٩٩,١٨٦ | قطع غيار ومستهلكات - ب |
| ١١,٨٤٢,٠٠٦ | ١١,٧٢٠,٨٣٩ | مواد خام |
| ٣٠,٨٠٩,٦٨٥ | ٣٢,٢١٩,٩٧٦ | بضائع تحت التصنيع |
| ٤,٥٤٠,٩٦٢ | ٣,٣٦٦,٥٠٠ | بضائع جاهزة |
| ٧٧,٦٠٨,٣٥٦ | ٩٧,٢٠٦,٥٠١ | المجموع - قائمة أ |

(ب) يشتمل هذا البند على مبلغ ٤٤,٨١٠,٥٨٨ ريال سعودي عبارة عن قطع غيار للأصول ثابتة .

٧- صافي الأصول الثابتة :

أ- إن تفاصيل التكلفة والإستهلاك المتراكم وصافي الأصول الثابتة على النحو التالي :

| المجموع | ترخيص ملكية ورسولت | أجهزة كمبيوتر وبراسج | طرق | سيارات | اثاث ومفروشات | معدات ثقيلة | عدد وادوات المصنع | مبني | التكلفة |
|-------------|-----------------------|-------------------------|------------|------------|------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٧٤,٣٩٨,٨١٩ | - | - | ٨,٨٣٩,٦١٣ | ٣,٦٨٣,٤٧٠ | ٤,٨٦٤,٤٣٨ | ٤١,٦٧٥,١٣٢ | ٥٧١,٣٩٧,٥٥٢ | ٢٩٣,٩٣٨,٦١٤ | ٢٠٠٩/١/١ |
| ٤,٩٩٠,٨٨٥ | ١٥٢,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | - | ٦٠٥,٤٠٠ | ٧٠١,٩٨٧ | - | ٣,٤٧١,٤٩٨ | - | إجماليات خلال السنة |
| ٧,٨٧٧,٠٢٧ | - | - | ٢,٦٣٠,١١٧ | - | - | - | - | ٥,٢٤٦,٩١٠ | أصول محولة |
| (٢٣٨,٥٠٠) | - | - | - | (٢٣٨,٥٠٠) | - | - | - | - | استثمارات |
| ٨٨٧,٠٢٨,٣٣١ | ١٥٢,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | ١١,٤٦٩,٧٣٠ | ٤,٠٥٠,٣٧٠ | ٥,٥٦٦,٤٢٥ | ٤١,٦٧٥,١٣٢ | ٥٢٤,٨٦٩,٠٥٠ | ٢٩٩,١٨٥,٥٢٤ | الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١ |
| ٦٢,٣٣٤,٧٣٠ | - | - | ٦٨٤,٣٢١ | ١,٢٤٧,٩٠٦ | ٧٨٠,٣٤٢ | ١٠,٢٢٦,٩١١ | ٤١,٧٠٣,٣٨٢ | ٨,٦٩١,٩٦٨ | يطرح : الإستهلاك المتراكم |
| ٤٣,٣٩٨,٤٣٨ | ٧,٦٠٠ | ١٢,٠٠٠ | ٩٦٩,٢٠٢ | ٩٤٢,٨١٥ | ٧٨٥,٦٧٠ | ٩,٦١٧,٩٠٦ | ٢٢,٠٤٧,٦٨٩ | ٩,١٥٥,٥٥٦ | الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ |
| (١٠٩,٢٦٩) | - | - | - | (١٠٩,٢٦٩) | - | - | - | - | إضافات |
| ١٠١,٦٢٣,٨٩٩ | ٧,٦٠٠ | ١٢,٠٠٠ | ١,٦٥٣,٤٢٣ | ٢,٠٨١,٤٥٢ | ١,٥٦٦,٠١٢ | ١٩,٨٤٤,٨١٧ | ٦٣,٧٥١,٠٧١ | ١٧,٧٠٧,٥٢٤ | الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣٠ |
| ٧٨٠,٤٠٤,٣٣٢ | ١٤٤,٤٠٠ | ٤٨,٠٠٠ | ٩,٨١٦,٣٠٧ | ١,٩٦٨,٩١٨ | ٤,٠٠٠,٤١٣ | ٢١,٨٣٠,٣١٥ | ٤٦١,١١٧,٩٧٩ | ٢٨١,٤٧٨,٠٠٠ | صافي القيمة الافتقارية للأصول الثابتة |
| ٨١١,٠٢٤,٠٨٩ | - | - | ٨,١٥٥,٣٩٢ | ٢,٤٣٥,٥٦٤ | ٤,٠٠٨,٤٠٩٦ | ٣١,٤٤٨,٢٢١ | ٤٧٩٣,٦٩٤,١٧ | ٢٨٥,٢٤٦,٦٤٦ | صافي القيمة الافتقارية للأصول الثابتة |
| | | | | | | | | | ٢٠٠٨/١٢/٣١ - قائمة ٢ |

ب- جميع الأصول الثابتة مرهونة لصندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض يبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد حصلت الشركة على ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩م .

ج- تم توزيع مصروف الإستهلاك على النحو التالي :

| | |
|------|-----------------------------|
| ٢٠٠٩ | ريال سعودي |
| | ٤٣,٠٣٣,١٤١ |
| | ٣٦٥,٢٩٧ |
| | ٤٣,٣٩٨,٤٣٨ |
| | تكلفة المبيعات |
| | المصاريف الإدارية والعمومية |
| | المجموع - قائمة ١ |

٨- صافي المصاريف المؤجلة ومصاريف ما قبل التشغيل:

تمثل المصاريف المؤجلة ومصاريف ما قبل التشغيل المصاريف الابتدائية ومصاريف ما قبل التشغيل وقرض صندوق التنمية الصناعية . تمثل المصاريف المؤجلة الرسوم المدفوعة مقدما مقابل قرض صندوق التنمية الصناعية . وهي علي النحو التالي :

| المجموع | مصاريف قرض صندوق تنمية الصناعية السعودي | مصاريف ما قبل التشغيل | التكلفة |
|------------|--|--------------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣٧,٨٨٩,٨٥٤ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٨٨٩,٨٥٤ | الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ |
| ٥٠٠,٠٠٠ | -- | ٥٠٠,٠٠٠ | اضافات خلال السنة |
| ٣٨,٣٨٩,٨٥٤ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٣٨٩,٨٥٤ | الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١ |
| ٥,٣٦٨,٩٦٦ | ٣,٥٢٨,٠٠٠ | ١,٨٤٠,٩٦٦ | الاطفاءات المترتبة |
| ٥,٢٠٥,٩٧١ | ٣,٥٢٨,٠٠٠ | ١,٦٧٧,٩٧١ | الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ |
| ١٠,٥٧٤,٩٣٧ | ٧,٠٥٦,٠٠٠ | ٣,٥١٨,٩٣٧ | اطفاءات خلال الفترة |
| ٢٧,٨١٤,٩١٧ | ٢٢,٩٤٤,٠٠٠ | ٤,٨٧٠,٩١٧ | الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١ |
| | | | المصاريف المؤجلة وما قبل التشغيل - قائمة أ |

٩- مشاريع تحت التنفيذ :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | يتألف تفاصيل هذا الحساب خلال السنة علي النحو التالي : |
|--------------|-------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٧٠,٦٠٦,٧٩٣ | ١٢,٣٩٤,٩١٧ | الرصيد الافتتاحي |
| ١٢,٣٩٤,٩١٧ | ٧,٦٩١,٣٣٧ | اضافات خلال السنة |
| (٥٢,٠٨٣,٣٣٣) | (٥,٢٤٦,٩١٠) | المحول إلى الاصول الثابتة - مباني |
| (١٨,٥٢٣,٤٦٠) | (٢,٦٣٠,١١٧) | المحول إلى الاصول الثابتة - طرق |
| -- | (٤٣٣,٢٦٢) | المحول إلى المصاريف |
| ١٢,٣٩٤,٩١٧ | ١١,٧٧٥,٩٦٥ | رصيد نهاية السنة - قائمة أ |

١٠- قرض الصندوق السعودي للتنمية الصناعية :

حصلت الشركة علي موافقة من صندوق التنمية الصناعية السعودية على القرض بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠٠٧م لشراء الآلات ومعدات وممتلكات المصنع ، وتم استلام ٥٠% من مبلغ القرض في العام ٢٠٠٧م وسيتم صرف الخمسين بالمائة المتبقية بعد الالتزام بالشروط الخاصة بالعقد طبقاً للاتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وأن هذا القرض بضمان رهن معدات ومباني المصنع وطبقاً لاتفاقية قرض الصندوق السعودي للتنمية الصناعية تدفع الشركة التكاليف المالية علي مبلغ القرض الأساسي وفقاً لجدول السداد علي اساس دفع القرض بالكامل .

| ٢٠٠٩ | ريال سعودي | إن تفاصيل هذا البند كما يلي: |
|--------------------|---|------------------------------|
| ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | قرض الصندوق السعودي للتنمية الصناعية (قصير الاجل) - قائمة أ | |
| ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠ | قرض الصندوق السعودي للتنمية الصناعية (طويل الاجل) - قائمة أ | |
| <u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>المجموع</u> | |

١١- ذمم دائنة :

من ضمن رصيد الذمم الدائنة البالغ ١٠,٢١١,٩٢٧ ريال سعودي رصيد لخمسـة موردين بمبلغ ٦,٧٣٣,٦٦١ ريال سعودي وهو يمثل ما نسبته ٦٦% من إجمالي الذمم الدائنة .

١٢- مصروفات مستحقة وأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | ريال سعودي | ريال سعودي |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|------------|
| ٤,٨٤٠,١٦٤ | ٥,٠٥٨,٧٩١ | مصاريـف استخراج مواد خام | |
| ٤,٠٩٦,٦٦٣ | ٤,٦٩٦,٥١٨ | مخصص الزكاة - ايضاح (٢١/ج-) | |
| -- | ٢,١٣٥,٢٧٥ | حوافز ومكافآت | |
| -- | ٢,٦٨٥,١١١ | دفعات مقدمة من عملاء | |
| ٤,٥٤٨,٤٧٧ | ٤,١٣٨,٢٣٠ | أخرى | |
| <u>١٣,٤٨٥,٣٠٤</u> | <u>١٨,٧١٣,٩٢٥</u> | <u>المجموع - قائمة أ</u> | |

١٣- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتألف هذا البند مما يلي:

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٢٦٤,٦٠١ | ٦٢٦,١٢٣ |
| ٣٧٨,٤٢٢ | ٧٤٢,٧٠٩ |
| (١٦,٩٠٠) | -- |
| ٦٢٦,١٢٣ | ١,٣٦٨,٨٣٢ |

الرصيد في بداية السنة

المحمل على المصاريف

المدفوع خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

١٤- رأس المال :

تمت زيادة رأس مال الشركة من ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الي ٧٠٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي واستكملت الشركة إجراءاتها القانونية لتعديل السجل التجاري وعقد تأسيس الشركة .

١٥- الاحتياطي النظامي :

يتم تجنب ١٠% من صافي الأرباح السنوية كاحتياطي نظامي سنويا وذلك طبقا للمادة (١٢٥) من نظام الشركات حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال .

١٦- معلومات قطاعية :

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في انتاج نوعين من الاسمنت اسمنت بورتلاندي عادي OPC و اسمنت بورتلاندي مقاوم SRC وتعمل الشركة في هذا النشاط في المملكة العربية السعودية وتظهر المبيعات بعد طرح الخصومات والمسموحات .

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|-------------|-------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٢٧٧,٢٥٤,٢٧٤ | ٢٩٣,٦٣٩,٠٨٠ |
| ٢١,٠٨٨,٤١٠ | ٤٥,٣٤٦,٢١١ |
| ٢٩٨,٣٤٢,٦٨٤ | ٣٣٨,٩٨٥,٢٩١ |

مبيعات اسمنت OPC

مبيعات اسمنت SRC

المجموع - قائمة ب

١٧- تكلفة المبيعات :

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|--------------|--------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٧,٤٠٢,٥٤٣ | ١١,٨٤٢,٠٠٦ |
| ٤٨,٣٩٤,٣٤٤ | ٤٩,٦٢٦,٢٤٤ |
| (١١,٨٤٢,٠٠٦) | (١١,٧٢٠,٨٣٩) |
| ٤٣,٩٥٤,٨٨١ | ٤٩,٧٤٧,٤١١ |
| ١٣,٧٨٨,٢٨٠ | ٣٠,٨٠٩,٦٨٥ |
| ٩٤,٤٤٧,٢٥٤ | ٨٧,٦٠١,٥٢٧ |
| ١٥٢,١٩٠,٤١٥ | ١٦٨,١٥٨,٦٢٣ |
| (٣٠,٨٠٩,٦٨٥) | (٣٢,٢١٩,٩٧٦) |
| ١٢١,٣٨٠,٧٣٠ | ١٣٥,٩٣٨,٦٤٧ |
| ٣,٣٧٥,٦٨٠ | ٤,٥٤٠,٩٦٢ |
| ١٢٤,٧٥٦,٤١٠ | ١٤٠,٤٧٩,٦٠٩ |
| (٤,٥٤٠,٩٦٢) | (٣,٣٦٦,٥٠٠) |
| ١٢٠,٢١٥,٤٤٨ | ١٣٧,١١٣,١٠٩ |

مواد خام في ١ يناير ٢٠٠٩ م
المشتريات خلال السنة
المواد الخام في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
تكلفة المواد الخام المستخدمة في الانتاج خلال السنة
بضائع تحت التصنيع في ١ يناير ٢٠٠٩ م
مصاريف التشغيل المباشرة - ايضاح (١٦/ب)
تكلفة الانتاج خلال السنة
بضائع تحت التصنيع في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
تكلفة البضاعة الجاهزة خلال السنة
البضائع الجاهزة في ١ يناير ٢٠٠٩ م
تكلفة البضائع المتاحة للبيع
البضائع الجاهزة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
تكلفة المبيعات - قائمة ب

ب- مصاريف التشغيل المباشرة :

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|--------------|--------------|
| ريال السعودي | ريال السعودي |
| ٥٥,٨١٠,٥٩٠ | ٤٣,٠٣٣,١٤١ |
| ١٥,٩٨٥,٩٦٨ | ١٧,٥١٤,٤١٨ |
| ١١,٦٣٥,٩٧٨ | ١٣,٦٨٣,٤٤٧ |
| ٣,٠٨٦,١١٤ | ٧,٤٣٠,٠٢٤ |
| ٢,٦٧٦,٥٠٨ | ٢,٧٣٠,١٦٧ |
| ١,٧٧١,٠٦١ | ١,٨٥٧,٦٩٣ |
| ٥٠٤,٧٥٢ | ٦٤٢,٦٤٥ |
| ٢,٩٧٦,٢٨٣ | ٧٠٩,٩٩٢ |
| ٩٤,٤٤٧,٢٥٤ | ٨٧,٦٠١,٥٢٧ |

استهلاك - ايضاح (٩/ج)

مصاريف الموظفين

قطع غيار ومستهلكات

مواد تعبئة

طاقة وزيوت وتشحيم

اصلاح وصيانة

تأمين

أخرى

المجموع - ايضاح (١٦/أ)

١٨- مصاريف البيع والتوزيع :

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٧١٩,٠٦٣ | ١,٣٥٠,٦٣٦ |
| ٦٦٩,٠٤٨ | ٣,٥٤٩,٨٧٣ |
| ١٧٨,٥٨٠ | ١٩٧,٣٠١ |
| ١,٥٦٦,٦٩١ | ٥,٠٩٧,٨١٠ |

رواتب واجور وملحقاتها
سفر وانتقال
اخرى
المجموع - قائمة ب

١٩- مصاريف إدارية وعمومية :

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٢,١٩٠,٩٦٢ | ٢,٩٤٣,٠٤٥ |
| ٤٩٩,٢٧٩ | ٣٦٥,٢٩٧ |
| ١,٥٧١,٢٠٢ | ١,٦٧٧,٩٧١ |
| ١,٤٠٧,٩٧٤ | ٩٥٧,٨٧١ |
| ٥٠١,٠١٢ | ٨٣٥,٢٤٣ |
| ٦١٤,٥٩٢ | ٤٢٦,٧٨٤ |
| ١,٤٠٤,٥٦١ | ٤١٧,٨٨٥ |
| ٨,١٨٩,٥٨٢ | ٧,٦٢٤,٠٩٦ |

رواتب وأجور وملحقاتها
استهلاك - ايصاح (٩/ج)
اطفاء
منح وهدايا
أتعاب مهنية
ايجارات
اخرى
المجموع - قائمة ب

٢٠- مصاريف تمويل :

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٥,٩٢٤,٥٠٠ | ٥,٥٠٨,٠٠٠ |
| ٣,٢٦٤,١٥٤ | ٣٥٦,٧٧٧ |
| ٩١,٤٢٥ | ٣٢,٧٦٤ |
| ٩,٢٨٠,٠٧٩ | ٥,٨٩٧,٥٤١ |

الأعباء المالية لقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
الأعباء المالية للمرابحة
مصاريف بنكية
المجموع - قائمة ب

٢١- مخصص الزكاة :

أ- إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة على النحو التالي :

| |
|---------------|
| ٢٠٠٩ |
| ريال سعودي |
| ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١٥,٤١٤,٧١٧ |
| ١٣٨,٧٣٢,٤٥٤ |
| ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١٨٣,٧٧٨,١٦٤ |
| ١,٠٥٢,٩٢٥,٣٣٥ |
| (٣,٦٠٠,٠٠٠) |
| (٢٧,٨١٤,٩١٧) |
| (٨٣٦,٩٩٠,٨٨٥) |
| ١٨٤,٥١٩,٥٣٣ |
| ٤,٦١٢,٩٨٨ |

رأس المال
إحتياطي نظامي في بداية السنة
الأرباح المبقة في بداية السنة
قرض طويل الاجل
صافي ربح السنة المعدل - إيضاح (٢١/ب)
إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة
يخصم:
اراضي
مصاريف مؤجلة ومقابل التشغيل
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة - قطع الغيار
وعاء الزكاة
الزكاة بمعدل ٢,٥% - قائمة ب
ب- صافي الربح المعدل :

| |
|-------------|
| ٢٠٠٩ |
| ريال سعودي |
| ١٨٣,٠٣٥,٤٥٥ |
| ٧٤٢,٧٠٩ |
| -- |
| ١٨٣,٧٧٨,١٦٤ |

صافي دخل السنة قبل الزكاة - قائمة ب
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل على المصاريف
فروقات احتساب استهلاك
المجموع - إيضاح (٢١/أ)

| |
|-------------|
| ٢٠٠٩ |
| ريال سعودي |
| ٤,٠٦٩,٦٦٣ |
| (٣,٩٨٦,١٣٣) |
| ٤,٦١٢,٩٨٨ |
| ٤,٦٩٦,٥١٨ |

ج- حركة مخصص الزكاة:
يتألف هذا البند مما يلي :
الرصيد في بداية السنة
المدفوعات خلال السنة
المحمل خلال السنة - قائمة ب
الرصيد في نهاية السنة - إيضاح (١٢)

د- حصلت الشركة على شهادة زكاة نهائية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

هـ- تظهر الأصول الثابتة في الإيضاح أعلاه بعد تعديلها حسب المادة (١٧) من أحكام نظام ضريبة الدخل والتطورات الزكوية رقم م/١ وتاريخ ١٥/١/١٤٢٥هـ لإحتساب الزكاة وفقاً لمتطلبات النظام.

٢٢- الالتزامات الطارئة :

تمثل الالتزامات الطارئة التزامات مقابل خطابات ضمان و اعتمادات مستندية من بنوك محلية ودولية بمبلغ ٤,٠٣٤,٢٠٥ ريال سعودي .

٢٣- ربح السهم العادي:

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال التسعة اشهر المنتهية في ديسمبر ٢٠٠٩ م عدد ٦٢,٧ مليون سهم بواقع ١٠ ريال سعودي لكل سهم .

٢٤- القيم العادلة للأدوات المالية:

هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية أو التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى ، وتشمل الأصول المالية النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والمدفوعات مقدماً والأصول الأخرى بينما تشمل الالتزامات الذمم الدائنة والالتزامات المستحقة .
تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لأصول وخصوم الشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

٢٥- إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان :

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر . قامت الشركة بوضع إجراءات لإدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالذمم المدينة عن طريق وضع حدود الائتمان للحسابات الإفرادية للذمم المدينة والرقابة على المبلغ غير المقبوضة .

مخاطر أسعار العملات :

تتمثل مخاطر أسعار العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية . تخضع الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية ، لم تقم الشركة بأي معاملات هامة بعملات أجنبية عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة .

مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة منشأة ما صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة إلتزاماتها المرتبطة بخصوصها ، تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس منتظم وتقوم الإدارة بـ التأكد من وجود أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات حال نشؤها.

يلخص الجدول أدناه بيان إستحقاق الإلتزامات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م : | | أقل من ١٢ شهر | أكثر من ١٢ شهر | محدد المدة | استحقاق غير |
|--------------------------------------|------------|---------------|----------------|------------|-------------|
| ريال سعودي | | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | المجموع |
| قرض قصير الأجل | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| قرض طويل الأجل | - | ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ذمم دائنة | ١٠,٢١١,٩٢٧ | - | - | - | ١٠,٢١١,٩٢٧ |
| مصاريف مستحقة وأخرى | ١٨,٧١٣,٩٢٥ | - | - | ١,٣٦٨,٨٣٢ | ٢٠,٠٨٢,٧٥٧ |
| مجموع الإلتزامات | ٦٣,٩٢٥,٨٥٢ | ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١,٣٦٨,٨٣٢ | ٢٣٠,٢٩٤,٦٨٤ |
| | | | | | |
| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م : | | أقل من ١٢ شهر | أكثر من ١٢ شهر | محدد المدة | استحقاق غير |
| ريال سعودي | | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | المجموع |
| قرض قصير الأجل | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| قرض طويل الأجل | - | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ذمم دائنة | ٢٥,٠٧٧,٩٠٦ | - | - | - | ٢٥,٠٧٧,٩٠٦ |
| مصاريف مستحقة وأخرى | ١٣,٤٨٥,٣٠٤ | - | - | ٦٢٦,١٢٣ | ١٤,١١١,٤٢٧ |
| مجموع الإلتزامات | ٨٨,٥٦٣,٢١٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٦٢٦,١٢٣ | ٢٨٩,١٨٩,٣٣٣ |

٢٦- عام :

- أ - تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام السنة الحالية.
- ب- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.