

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦,٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين
شركة الإسمنت السعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الإسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وقوائم الدخل ، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والاضمادات من رقم ١ إلى رقم ٢٢ المعترضة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية . إن هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة هي مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت وفقا لنظام الشركات وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وإن مسؤوليتنا هي إيداء الرأي حول هذه القوائم المالية استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية . تتطلب تلك المعايير أن نقوم بتحقيق وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أي خطأ جوهري . تتضمن إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية . كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استخدمتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا تستند عليه في إيداء رأينا .

رأي مطلق:

وبرأينا ، أن القوائم المالية ككل:

- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة الإسمنت السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن/ الدكتور محمد العمرى وشركاه



جهاز محمد عبد اللطيف العمرى

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢

٢٨ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ
٩ فبراير ٢٠١٣ م

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإيضاحات	٢٠١٢	٢٠١١	
(بآلاف الريالات السعودية)			
الأصول			
أصول متداولة			
نقد وما في حكمه	٢٢٦,٦٨٢	٢٣١,٧١٧	٣
ذمم مدينة	٢٠٥,٤٣٤	١٧٣,٨٣٠	٤
مخزون	٣٢٢,٧١٤	٤٧٨,٨٦٧	٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٤٦,٧٧٧	٥١,٦٨١	
مجموع الأصول المتداولة	٨٠١,٦٠٧	٩٣٦,٩٩٥	
أصول غير متداولة			
استثمارات	٩٧,٥٠٦	٧٩,٢١٥	٦
الأصول الثابتة ، الصافي	٣,٣٤٥,٨٠٥	٣,٥١٦,١٤٦	٧
مشاريع تحت التنفيذ	٨٨,٢٤٤	٦٧,٤٦٣	٨
مجموع الأصول غير المتداولة	٣,٥٣١,٥٥٥	٣,٦٦٢,٨٢٤	
مجموع الأصول	٤,٣٣٣,١٦٢	٤,٥٩٨,٩١٩	
الخصوم وحقوق المساهمين			
خصوم متداولة			
قروض تورق إسلامية	٤٠٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٩
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - الجزء المتداول	٨٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	١٢
ذمم دائنة	٣٢,٨٩١	٤٣,٥١٢	١٠
أرباح و مستحقات أخرى للمساهمين	١١٠,٦٦٤	١١٢,٦٣٧	
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١٣٨,٨٣١	١١٨,٣٢٨	١١
مجموع الخصوم المتداولة	٧٦٧,٣٨٦	٨٢٤,٤٧٧	
خصوم غير متداولة			
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣٣٥,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	١٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧٢,٩٢٢	٧٢,١٧٧	١٣
مجموع الخصوم غير المتداولة	٤٠٧,٩٢٢	٤٩٢,١٧٧	
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	١
احتياطي نظامي	٧٦٥,٠٠٠	٦٥٩,٠٧٥	١٤
احتياطي اتفاقي (مخصص لمركز اصابات الحوادث)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٤
احتياطي اتفاقي (غير مخصص)	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٤
أرباح مستتبقة	٧٩٢,٨٥٤	١,٠٢٣,١٩٠	
مجموع حقوق المساهمين	٣,١٥٧,٨٥٤	٣,٢٨٢,٢٦٥	
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين	٤,٣٣٣,١٦٢	٤,٥٩٨,٩١٩	

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
(٦,٧١٦,٠٩٥)	٢,٢٠٣,٤٤٧	٦٤	المبيعات
(٧٦٥,٠٩٥)	(٩٧٤,٢٣٧)	٦	تكلفة المبيعات
٩٥١,٠٠٠	١,٢٢٩,٢١٠		إجمالي الربح
(٣٥,٨٠٩)	(٣٢,٩٣٥)	١٦	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٠,١١٩)	(٥٤,٢١٨)	١٧	مصاريف إدارية وعمومية
٨٦٥,٠٧٢	١,١٤٢,٠٥٧		الربح من الأعمال
(٢,٤٤٠)	٢,١٣٩	٦	حصة الشركة من صافي أرباح (خسائر) شركات شقيقة
١٦٣	٣٧١		عائد توظيف أموال في مرابحات إسلامية لدى البنوك
(١٧,٤١٤)	(١٤,٥٨٥)		مصاريف قروض إسلامية
٧,١٨٣	١٢,٤٧٠		أخرى ، الصافي
٨٥٢,٥٦٤	١,١٤٢,٤٥٢		صافي الربح قبل الزكاة
(٢١,٣٣٧)	(٤٠,٦٦٣)	١٥	زكاة
٨٣١,٢٢٧	١,١٠١,٧٨٩		صافي الربح
	٢٠		ربحية السهم (ريال سعودي)
٥,٤٣ ریال	٧,٢٠ ریال		ربحية السهم من صافي الربح
٥,٤٠ ریال	٧,١٠ ریال		ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
٠,٠٣ ریال	٠,١٠ ریال		ربحية السهم من العمليات المستمرة الفرعية
١٥٣,٠٠٠,٤٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي اتفاقي (غير مخصص) (مخصص)	احتياطي اتفاقي (غير مخصص) (غير مخصص)	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاحات	
٣,٣٧١,٢٣٨	١,١٩٥,٢٨٥	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٧٥,٩٥٣	١,٥٣٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
(٩١٨,٠٠٠)	(٩١٨,٠٠٠)	-	-	-	-	١٩	توزيعات من الأرباح المستبقة أقرتها الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠١١
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	١٩	أرباح موزعة
-	(٨٣,١٢٢)	-	-	٨٣,١٢٢	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٣١,٢٢٧	٨٣١,٢٢٧	-	-	-	-		محول إلى الاحتياطي النظامي
٣,٢٨٢,٢٦٥	١,٠٢٣,١٩٠	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٦٥٩,٠٧٥	١,٥٣٠,٠٠٠		صافي الربح لعام ٢٠١١
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(١,٢٢٤,٠٠٠)	(١,٢٢٤,٠٠٠)	-	-	-	-	١٩	توزيعات من الأرباح المستبقة أقرتها الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠١٢
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	١٩	أرباح موزعة
-	(١٠٥,٩٢٥)	-	-	١٠٥,٩٢٥	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,١٠١,٧٨٩	١,١٠١,٧٨٩	-	-	-	-		محول إلى الاحتياطي النظامي
٣,١٥٧,٨٥٤	٧٩٢,٨٥٤	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠		صافي الربح لعام ٢٠١٢
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)	
٨٥٢,٥٦٤	١,١٤٢,٤٥٢
١٨٦,٢٦٣	٢٠٠,٧٤٧
١٠,٥٨٧	٧,٨١٦
(١٦٣)	(٣٧١)
٢,٤٤٠	(٢,١٣٩)
١٧,٤١٤	١٤,٥٨٥
(١,٢٥٠)	(٨,١٤٩)
١,٠٦٧,٨٥٥	١,٣٥٤,٩٤١

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات عن :

استهلاكات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

عائد توظيف أموال في مرابحات إسلامية لدى البنوك

حصة الشركة من صافي (أرباح) خسائر شركات شقيقة

مصاريف قروض إسلامية

(ربح) بيع أصول ثابتة

٣٩,٦٧٩	(٣١,٦٠٤)
٤٦,٥١٤	١٥٦,١٥٣
(١٠,٧٦١)	٤,٩٠٤
٢,٤٤٣	(١٠,٦٢١)
١٨,٩٦٢	١٦,٨٠٣
١,١٦٤,٦٩٢	١,٤٩٠,٥٧٦
(١٥,٥٨٠)	(١٦,٨٩٠)
(٧,٤٩٠)	(٧,٠٧١)
(٢٣,٦٣٢)	(٣٤,٦٥٥)
١,١١٧,٩٩٠	١,٤٣١,٩٦٠

التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

النقد من عمليات التشغيل

مصاريف قروض إسلامية مدفوعة

مكافأة نهاية خدمة مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

إضافات أصول ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ

محصل من بيع أصول ثابتة

المسلم من توزيعات أرباح شركات شقيقة

عائد توظيف أموال في مرابحات إسلامية لدى البنوك ، مقيوض

استثمارات في شركات شقيقة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)	
-	(٤٠,٠٠٠)
٤٣,٢٠٠	(١١٠,٠٠٠)
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
(٩١٤,٠٢٢)	(١,٢٢٥,٩٧٦)
(٨٧٣,٠٢٢)	(١,٣٧٨,١٧٦)
١٤٠,٩٧٨	(٥,٠٣٥)
٩٠,٧٣٩	٢٣١,٧١٧
٢٣١,٧١٧	٢٢٦,٦٨٢

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

قروض نورق اسلامية

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - صافي

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التغير في النقد وما في حكمه

رصيد النقد وما في حكمه ، ١ يناير

رصيد النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

١ - التأسيس والنشاط:

تأسست شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٣٧٥ هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥ م) .

ان نشاط الشركة الأساسي هو القيام بأعمال صناعة وإنتاج الإسمنت وتوابعه ومشتقاته والإتجار به .

يبلغ رأس المال الشركة والمدفوع بالكامل ١,٥٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١١م : ١,٥٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ممثلاً في ١٥٣ مليون سهم (١١م : ١٥٣ مليون سهم) ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

أ - استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم والافصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال السنة . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توافر للادارة من معلومات عن الاحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

ب - العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق .

ج - النقد وما في حكمه

تعتبر المرابحات الإسلامية ، والتي تكون فترة استحقاقها حتى ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء في حكم النقد وتدخل ضمن بند النقد وما في حكمه ، أما المرابحات الإسلامية ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء وأقل من سنة فتصنف كمرابحات إسلامية في بند مستقل من ضمن الأصول المتداولة .

د - المخزون

تمثل قيمة مخزون المنتجات الجاهزة تحت التصنيع تكلفة المواد الأولية والعمالة والمواد والمصاريف الصناعية الأخرى . يتم تسجيل مخزون المواد الأولية بمتوسط التكلفة المرجح أو القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . يتم تقييم أكياس الورق وقطع الغيار ومستلزمات الصيانة وخلافها على أساس متوسط التكلفة المرجح .

هـ - الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ و هناك تأثير فعال للشركة عليها ، بموجب طريقة حقوق الملكية ، بحيث تظهر الاستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر بها وفقاً لأخر قوائم مالية متاحة عن الشركة المستثمر فيها ، و يشار إليها بأنها شركات شقيقة . إن حصة الشركة من صافي أرباح أو خسائر الشركات الشقيقة للفترة مشمولة في قائمة الدخل .

و - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المترادفة ، ويتم رسملة نفقات الاصلاح الرئيسية التي تؤدي إلى تحسين أداء الآلات والمعدات ، ويجري احتساب الاستهلاك على الأصول الثابتة على أساس عمرها الإنتاجية المقدرة بتطبيق طريقة القسط الثابت . وفيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

٠٪ ٥	٠٪ ٣	مباني و إنشاءات و تركيبات
٠٪ ٣٣	٠٪ ٣,٢٥	مكائن و معدات و تحسينات
٠٪ ٢٥	٠٪ ١٠	عدد وسائل نقل
٠٪ ٢٥	٠٪ ١٠	آلات و تجهيزات

ز - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم عمل مخصص في القوائم المالية سنويًا عن مكافأة نهاية الخدمة التي تستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة ، ويتم الإحتساب وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ، على أساس الفترة التي أمضها الموظف في الخدمة .

حـ - المبيعات

تحتفق المبيعات عند تسليم المنتجات (اسمنت / كلنكر) إلى العملاء .

طـ - مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل عام الرواتب وال الأجور ومصاريف النقل والمصاريف الأخرى ذات العلاقة . أما المصاريف الأخرى (خلاف مصاريف الانتاج) فتصنف كمصاريف إدارية وعمومية . يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية على أسس ثابتة .

يـ - برنامج التقاعد المبكر

لدى الشركة برنامج تقاعد مبكر اختياري للموظفين المؤهلين يتيح للموظف المؤهل الاختيار بين الحصول على مبلغ تقاعدي مقطوع أو راتب تقاعدي على أقساط شهرية . في حالة اختيار البالغ المقطوع ، يحمل إجمالي المبلغ المدفوع كمصاريف في سنة تقاعد الموظف . في حالة اختيار الأقساط الشهرية ، يجنب مخصص لالتزام المتعلق بالدفاتر المستقبلية في سنة تقاعد الموظف .

ـ كـ - العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي حسب سعر التحويل السائد عند اجراء المعاملة ، ويتم تحويل الأصول والخصوم النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

ـ لـ - الخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم أصولها الثابتة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يتبعها ذلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ما إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد من الأصل (أو الوحدة الانتاجية) أقل من قيمته الدفترية . ويتم قيد الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصرف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الانتاجية) بزيادتها إلى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط أن تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة الانتاجية) في الفترات السابقة . ويتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

ـ مـ - الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، ويتم عمل مخصص للزكاة على أساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة على أساس وعاء الزكاة أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر . تقييد أية فروقات في التقديرات بين الزكاة المحاسبية والربط النهائي (إن وجد) على قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها إنهاء الربط .

ـ وـ - توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية التي يخضع لها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات . إن توزيعات الأرباح المرحلية خلال السنة يتم اتخاذ القرار بشأنها بواسطة مجلس الإدارة طبقاً لعمليم وزارة التجارة رقم ٢٢٢/٩/٢٢١/٢٢٢ المؤرخ في ٤/٠٢/١٤٢١هـ وتسجل في العام الذي يتم اتخاذ قرار التوزيع فيه .

**شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

- ٣ - النقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك ومرابحات إسلامية تكون فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل .

٢٠١١	٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٣١,٧١٧	٢٢٦,٦٨٢
١٠٠,٠٠٠	-
٢٣١,٧١٧	٢٢٦,٦٨٢

نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
مرابحات إسلامية ذات فترة استحقاق لا تزيد عن ثلاثة أشهر

- ٤ - الدم المدينة:

٢٠١١	٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٦٣,٧٥٤	١٩٤,٣٩٨
١٠,٠٧٦	١١,٠٣٦
١٧٣,٨٣٠	٢٠٥,٤٣٤

ذمم مدينة - تجارية
مستحق من شركات شقيقة

تتمثل المبيعات إلى أربعة عملاء رئيسيين نسبة ٣٨ : ٤٢ : ٠٠ : ٠٠ (٢٠١١) من إجمالي المبيعات . بلغ مجموع أرصدة الذمم المدينة المطلوبة من العملاء المذكورين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٨٨,٦ مليون ريال سعودي (٩٤,٧ مليون ريال سعودي) . إن هذه الأرصدة مغطاة بالكامل بضمانت بنكية صادرة لصالح الشركة من البنوك .

- ٥ - المخزون:

٢٠١١	٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٩١,٨٧٩	٦٨,١٠٧
٣٩,٣٣٤	٢٣,٨٧٢
٢٤٧,٦٥٤	٢٣٠,٧٣٥
٤٧٨,٨٦٧	٣٢٢,٧١٤

اسمنت تام الصنع وتحت التشغيل
مواد خام وأكياس ورقية
قطع غيار ووقود ومستهلكات

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالمكاتب والمعدات وبالتالي من المتوقع أن يستخدم خلال فترة تتجاوز سنة واحدة .

**شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

٦ - الإستثمارات:

٢٠١١ (بألاف الريالات السعودية)	٢٠١٢	نسبة الملكية	
٣٧,١٧٢	٣٣,١٧٧	٠ / ٠ ٣٦	شركة المتحدة للاسمنت (شركة مساهمة مقللة مسجلة في مملكة البحرين)
٢٣,٨٥٨	٢٦,٤١٧	٠ / ٠ ٣٣	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
<u>١٨,١٨٥</u>	<u>٣٧,٩١٢</u>	<u>٠ / ٠ ٤٠</u>	شركة جروب العالمية للاسمنت (شركة مساهمة مقللة مسجلة في دولة الكويت)
<u>٧٩,٢١٥</u>	<u>٩٧,٥٦</u>		

إن المعاملات التي أبرمتها الشركة مع الشركات الشقيقة (شركة المتحدة للاسمنت وشركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة) هي في سياق الأعمال العادلة وقد صنفت وفقاً للتصنيفات العادلة للحسابات، وفيما يلي بيان المعاملات الرئيسية التي جرت مع هذه الشركات:

١ - بلغت مبيعات الشركة إلى شركة شقيقة خلال السنة ٨٣,٣ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١١: ٧٩,٥ مليون ريال سعودي).

٢ - بلغت مشتريات الشركة من شركة شقيقة خلال السنة ٤٧,٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١١: ٣٦,٦ مليون ريال سعودي) تتمثل في أكياس ورقية لتعبئة الإسمنت.

إحاطاً لموافقة مجلس إدارة شركة الإسمنت السعودية بتاريخ ١١/١٢/٢٠١٠ م (١٤٣١/١٢/٠٣) على الاستثمار في دولة الكويت بمبلغ أربعة ملايين دينار كويتي. قامت شركة الإسمنت السعودية بالاكتتاب بحصة ٤٠٪ في تأسيس شركة جروب العالمية للاسمنت (شركة مساهمة كويتية مقللة) و التي تم توقيع عقد تأسيسها بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠١١ م (١٤٣٢/١١/٢٥). يبلغ رأس المال المصرح به للشركة ١٠ (عشرة) مليون دينار كويتي موزعة على ١٠٠ (مائة) مليون سهم بواقع ١٠٠ (مائة) فلس للسهم الواحد. هذا وقد دفعت شركة الإسمنت السعودية مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ (مليونان و أربعين ألف دينار كويتي) والتي تتمثل ٤٠٪ مقابل كامل حصتها من إجمالي رأس مال الشركة المدفوع بالبالغ ٦ (ستة) مليون دينار كويتي.

٧ - أصول ثابتة - الصافي:

النكلفة:	اراضي	مباني وانشاءات وتركيبيات	مكائن ومعدات وتحسينات	نقل	عدد ووسائل	اثاث وتجهيزات	المجموع
(بآلاف الريالات السعودية)							
١ بنابر ٢٠١٢	٧٧,٢٦٦	١,٨٣٧,٨١٠	٤,٨٣١,٠٣١	٢٧٧,٦٧٤	٥١,٧٥٦	٧,٠٧٥,٥٣٧	
اصناف / تحويلات	-	١,٠٣٥	٢٥,٠٧٥	١,٤٨٨	١٠,٦٤٢	٣٨,٢٤٠	
استبعادات	(٧,٨٠٤)	(٥٣)	(٧٠)	(١٤,٥٢٠)	(١,٣٢٢)	(٢٢,٧٦٩)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٦٩,٤٦٢	١,٨٣٨,٧٩٢	٤,٨٥٦,٠٣٦	٢٦٤,٦٤٢	٦١,٠٧٦	٧,٠٩٠,٠٠٨	
الاستهلاكات:							
١ بنابر ٢٠١٢	-	١,٠٠٠,٤٤٠	٢,٣٤١,٧٢٠	١٧٦,٢٠٠	٤١,٠٣١	٣,٥٥٩,٣٩١	
المحمل على السنة	-	٣٥,٧٦٩	١٤١,٧٧٨	٢٠,٠٤٤	٣,١٥٦	٢٠٠,٧٤٧	
استبعادات	-	(٤٧)	(٧٠)	(١٤,٥١٠)	(١,٣٠٨)	(١٥,٩٣٥)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	١,٠٣٦,١٦٢	٢,٤٨٣,٤٢٨	١٨١,٧٣٤	٤٢,٨٧٩	٢,٧٤٤,٢٠٣	
صافي القيمة الدفترية:							
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٦٩,٤٦٢	٨٠٢,٦٣٠	٢,٣٧٢,٦٠٨	٨٢,٩٠٨	١٨,١٩٧	٣,٣٤٥,٨٠٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٧٧,٢٦٦	٨٣٧,٣٧٠	٢,٤٨٩,٣١١	١٠١,٤٧٤	١٠,٧٢٥	٣,٥١٦,١٤٦	

أ) تشمل "مباني وانشاءات وتركيبيات" أعلاه مباني وانشاءات تتعلق بمصنع عين دار ومحطة التصدير بميناء الدمام صافي قيمتها الدفترية ٢٨,٦ مليون ريال سعودي تقريباً (٣٢,١ : ٢٠١١) ، مقامة على أراضي مملوكة للدولة ، بموجب عقد إيجار ينتهي في ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ وعقد إيجار ينتهي في ربيع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق فبراير ٢٠١٤ وديسمبر ٢٠١٧ على التوالي) .

ب) بلغت نكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة دفترياً بالكامل ولازالت في الخدمة ٢,٥٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢,٥٠٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) .

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ٨ - المشاريع تحت التنفيذ:

أ) تم خلال العام الحالي تحويل ٣٥,٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ٢٣٥ مليون ريال سعودي) من مشاريع تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة .

ب) بلغت تكاليف التمويل المرسلة على حساب المشاريع تحت التنفيذ خلال العام لاشي ريال سعودي (٢٠١١ : ٢٢,٥ مليون ريال سعودي) .

- ٩ -

فروض تورق إسلامية:

منحت بعض البنوك المحلية للشركة تسهيلات فروض تورق إسلامية مدورة لغرض تمويل رأس المال العامل للشركة بسوق إجمالي يبلغ ١,٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١,٥٠ مليون ريال) ، بلغ رصيد الفروض القائمة كما في نهاية ٢٠١٢م مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ٤٤٠ مليون ريال سعودي) . إن للإدارة القررة على تدوير هذه الفروض عند استحقاقها إذا نشأت الحاجة لذلك وبالتالي فإنه من الممكن سداد هذه الفروض خلال فترة تتجاوز سنة واحدة .

- ١٠ - الذمم الدائنة:

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٧,٤١٢	١٥,٤٦١	ذمم دائنة تجارية
٢,٣٥١	٣,٧٩١	مستحقة إلى شركات شقيقة
١٣,٧٤٩	١٣,٦٣٩	تأمينات محتجزة عن عقود التوسعة والمشاريع المساندة
٤٣,٥١٢	٣٢,٨٩١	

تتمثل التأمينات المحتجزة عن عقود التوسعة والمشاريع المساندة نسبة مالية معينة محتجزة من الفواتير المقدمة من قبل المقاولين مقابل الأعمال المنجزة وذلك لحين الانتهاء من أعمال الإنشاء .

- ١١ - المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى:

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٧٢,٥٢٢	٧٤,١١٧	مصاريف مستحقة
٢٢,٥٨٣	٢٨,٥٩١	زكاة مستحقة (ایضاح ١٥)
٤,٧٨٦	٣,٧٧٣	إجازات مستحقة
٨,٣٥٣	١١,٩٥١	دفعات مقبوضة مقدماً عن مبيعات إسمنت
١٠,٠٨٤	٢٠,٣٩٩	أرصدة دائنة أخرى
١١٨,٣٢٨	١٣٨,٨٣١	

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٢ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٥٩٦ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع التوسعة والمشاريع المساعدة وتم استلام مبلغ القرض . يتم سداد القرض على ١٥ قسط نصف سنوي غير متساو تبدأ في فبراير ٢٠١٠ وتنتهي في نوفمبر ٢٠١٦ . إن القرض مضمون بسندات لأمر ورهن أولي للأرض وأصول المشاريع المعنية . وتنص من اتفاقية القرض شروطًا تتعلق بالمحافظة على نسب مالية معينة طوال فترة القرض . خلال العام ٢٠١٢ تم استلام لائمه ريال سعودي (٨٩,٢٪ : ٢٠١١) مليون ريال سعودي) . و تم سداد مبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي (٤٦٪ : ٢٠١١) مليون ريال سعودي .

١٣ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٢٠١١	٢٠١٢
(بالألاف الريالات السعودية)	
٦٩,٠٨٠	٧٢,١٧٧
١٠,٥٨٧	٧,٨١٦
(٧,٤٩٠)	(٧,٠٧١)
٧٢,١٧٧	٧٢,٩٢٢

رصيد ١ يناير
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون للعام
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة خلال العام
رصيد ٣١ ديسمبر

١٤ - الاحتياطيات:

أ - احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح سنويا حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

ب - احتياطي اتفافي

وافقت الجمعية العامة العاديّة لمساهمي الشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ٢٥ مارس ١٩٩٥م (٢٤ شوال ١٤١٥هـ) على اقتراح مجلس الإدارة بتكون احتياطي لمقابلة التزامات توسيعه مصنع الشركة في الهدف ، وبعد إنتهاء تنفيذ التوسيع عام ١٩٩٦م تم تدوير المبلغ كاحتياطي اتفافي .

وقد وافقت الجمعية العامة غير العاديّة في اجتماعها المنعقد في ١٨ مايو ٢٠١٠م (٤ جمادى الثاني ١٤٣١هـ) على تخصيص مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (فقط خمسون مليون ريال سعودي) من الاحتياطي الاتفافي لغرض إنشاء مركز للحوادث والإصابات بمستشفى الحرس الوطني في محافظة الإحساء كجزء من نشاط الخدمة الاجتماعية التي تقوم بها الشركة .

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (تتم)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥ - الزكاة:

أ - عناصر وعاء الزكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣,٦٦٢,٨٢٤	٣,٥٣١,٥٥٥	أصول غير متداولة
٤٩٢,١٧٧	٤٠٧,٩٢٢	خصوم غير متداولة
٣,٣٧١,٢٣٨	٣,٢٨٢,٢٦٥	رصيد حقوق المساهمين الإفتتاحي
٨٥٢,٥٦٤	١,١٤٢,٤٥٢	صافيربح قبل الزكاة

ب - مخصص الزكاة

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٤,٨٧٨	٢٢,٥٨٣	الرصيد في ١ يناير
٢١,٣٣٧	٤٠,٦٦٣	المخصص المكون خلال العام
(٢٢,٦٣٢)	(٣٤,٦٥٥)	المدفوع خلال العام
٢٢,٥٨٣	٢٨,٥٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ج - الموقف الزكوي للشركة:

حصلت الشركة على ربط الزكاة النهائي حتى العام ٢٠١٠ . ولا يزال الرابط النهائي للعام ٢٠١١ قيد الإنجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

١٦ - مصاريف البيع والتوزيع:

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٨,٤٦٨	١٠,٦١٩	رواتب وأجور ومزایا
١٤,٨٢٢	٦,٤٦٢	أجور نقل ومصاريف تصدير
٨,٧٨١	٧,٥٥٠	استهلاك
٣,٧٣٨	٨,٣٠٤	آخرى
٣٥,٨٠٩	٣٢,٩٣٥	

١٧ - المصاريف الإدارية والعمومية:

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣٤,٨٦٨	٣٦,٩٦٦	رواتب وأجور ومزایا
١,٤٣٤	٣,٥٤٦	تدريب وتوظيف وأنابيب مهنية
١,٧٤١	٢,٤٦٣	استهلاك
٦٩٣	٥٨٣	برق وبريد وهاتف
١,٢٧٨	٥٤٣	قرطاسية ومطبوعات
٣٢	٤٨١	مصاريف وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
٢٧٨	٤٤٢	تأمين
٥٢٢	٦١٢	سفر وانتقالات
٩,٢٧٣	٨,٧٨٢	أخرى
٥٠,١١٩	٥٤,٢١٨	

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٨ - الارتباطات والإلتزامات المحتملة:

بلغت الارتباطات والإلتزامات المحتملة القائمة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالاف الريالات السعودية)		
٥٢,١٧٨	٤٤,٢٧٣	ارتباطات رأسمالية
٢٠,٧٠٦	١,١٤١	خطابات اعتمادات مستندية
٥٧,٧٣٨	٦٧,٩٥٦	خطابات ضمان وكفالات

١٩ - توزيعات الأرباح:

- تم في اجتماع الجمعية العامة العادية الذي انعقد بتاريخ ١٤٣٣/٤/٢١ م (٢٠١٢/٣/١٤ هـ) الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيعات أرباح مرحلية عن النصف الثاني من العام ٢٠١١ م بمبلغ إجمالي قدره ٦٨٨,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٤,٥ ريال لكل سهم تتمثل ٤٥٪ من القيمة الإسمية للسهم (٤ ريال لكل سهم كأرباح سنوية لعام ٢٠١٠ م) . بدأ صرف الأرباح اعتباراً من يوم الثلاثاء الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٢ م.
- قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٠١٢/٦/٠٢ م (١٤٣٢/٠٧ هـ) أن يتم دفع توزيعات أرباح مرحلية عن النصف الأول من عام ٢٠١٢ م بمبلغ إجمالي قدره ٥٣٥,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال سعودي لكل سهم أي بنسبة تساوي ٣٥٪ من القيمة الإسمية للسهم (٢ ريال لكل سهم عن النصف الأول لعام ٢٠١١ م) ، بدأ صرف الأرباح اعتباراً من يوم الاثنين ١٦/٧/٢٠١٢ م (١٤٣٢/٠٨/٢٦ هـ).

- أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٠١٢/٠٢/٠٥ م (١٤٣٤/٠٣/٢٤ هـ) بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني للعام المالي ٢٠١٢ بمبلغ إجمالي قدره ٥٣٥,٥ مليون ريال بواقع ٣,٥ ريال لكل سهم تتمثل ٣٥٪ من القيمة الإسمية للسهم (٤,٥ ريال عن النصف الثاني لعام ٢٠١١ م).

٢٠ - ربحية السهم:

- يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح وذلك بتقسيم صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.
- يتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية بتقسيم صافي الربح من العمليات مطروحاً منه الزكاة ومصاريف التمويل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.
- يتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الفرعية بتقسيم مجموع الإيرادات والمصاريف الأخرى غير المتعلقة بنشاط الشركة الرئيسي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.
- عند حدوث تغير في عدد الأسهم دون تغير في حقوق الملكية (مثل أسهم المنحة) فيحسب أثر هذا التغير على الأسهم القائمة بافتراض أنه تم منذ بداية السنة كما يتم إعادة حساب ربحية السهم عن كل الفترات المالية المعروضة باثر رجعي على أساس العدد الجديد للأسهم.

٢١ - معلومات قطاعية:

للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الإسمنت ومشتقاته ، وتمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٢٢ - أرقام المقارنة:

تم تعديل بعض أرقام المقارنة للعام الماضي لتتلاءم مع عرض أرقام العام الحالي.