

شركة اسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

شركة إسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

صفحة

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

فهرس

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

مندوق البريد ٢١٣ - الرياض ١١٤٤١
المملكة العربية السعودية

هاتف : +٩٦٦ ٤٦٣٠٠١٨
فاكس : +٩٦٦ ٤٦٣٠٨٥٥
www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة اسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
نجران - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية مقلدة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٢ المعبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل 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 مسؤوليتها هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعة المعايير المتعارف عليها، وتطلب تلك المعايير أن نقوم بخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أي خطاء جوهري . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري لل المستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

رأي مطلق

وبرأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها المألئة لظروف الشركة كما وتنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨
٣ جمادى الثاني ١٤٣١
٢٠١٠ مايو ١٧



<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	<u>إيضاح</u>
١,٧٠٧,٦٩٤	٣٩,٠٩٩,٦٣٨	الموجودات
١٠١,٩٣٦,٦٩٦	-	موجودات متداولة
١٠,٣٦٦,٦٨٢	٢٥,٣٥٥,٣٠٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٥,٣١١,٢٦٤	١٦٢,٩٣٦,٨٩٠	استثمارات في أوراق مالية للتجار
٣٦,٨٢٤,٢٢٩	١٣,٧٨١,٤٠٩	مدينون
<u>٢٣٦,١٤٦,٥٦٥</u>	<u>٢٤١,١٧٣,٢٣٩</u>	مخزون
		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٢٨٣,٠٤٩,٠٥٥	١,٥٥٦,٠٠٧,٩٨٠	موجودات غير متداولة
١,٣٠٥,٢٩٩,٨١٠	١٤,٦٧١,٨٣١	ممتلكات وألات ومعدات
١٣,٩٣٣,٧٢٣	١٣,٢٦٩,٦٨٨	إنشاءات تحت التنفيذ
<u>١,٦٠٢,٢٨٢,٥٨٨</u>	<u>١,٥٨٣,٩٤٩,٤٩٩</u>	مصاريف مؤجلة
		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٨٣٨,٤٢٩,١٥٣	١,٨٢٥,١٢٢,٧٣٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٧٨,٠٧١,٧١٦	-	مطلوبات متداولة
-	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	تمويل قصير الأجل
١٤٥,٢٤٩,٦٩٥	٧٩,٩٤٤,١٠٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٩,٣٦٢,٨٤١	٣٧,٦٥١,٣٥٢	مطلوب إلى مقاولون
٩,٩٩١,٣٨١	٥,١٩٥,٦٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٦٧٢,٦٧٥,٦٣٣</u>	<u>٢٤٧,٧٩١,٠٨٣</u>	مخصص الزكاة
		مجموع المطلوبات المتداولة
-	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	مطلوبات غير متداولة
١,١٤٣,٣٨٥	٢,٠٥٤,٩٩٢	قرض طويل الأجل
<u>١,١٤٣,٣٨٥</u>	<u>٢٦٢,٠٥٤,٩٩٢</u>	توعيات نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦,٨٢٦,٧٣٢	٢٢,٠٣٣,٣٨٥	احتياطي نظامي
٧,٧٨٣,٤٠٣	١٤٣,٢٤٣,٢٧٨	أرباح مستبقة
<u>١,١٦٤,٦١٠,١٣٥</u>	<u>١,٣١٥,٢٧٦,٦٦٣</u>	مجموع حقوق المساهمين
١,٨٣٨,٤٢٩,١٥٣	١,٨٢٥,١٢٢,٧٣٨	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت نجران
 (شركة مساهمة سعودية مغلقة)
 قائمة الدخل
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
 (بالريال السعودي)

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	<u>إيضاح</u>
١٩٨,٧٦٨,٣٤٩	٣٧٣,٢٣٠,١٠٤	المبيعات
(٨٥,٤٤٠,٧٠٢)	(١٩٥,٤٢٣,٥٥٨)	كلفة المبيعات
١١٣,٣٢٧,٦٤٧	١٧٧,٨٠٦,٥٤٦	الربح الاجمالي
-	(٣,٦٤١,٩٥١)	مصاريف بيع وتسويق
(١٢,٣٦٢,٧٠٨)	(١٩,٨٤٠,١٣٥)	مصاريف ادارية وعمومية
١٠٠,٩٦٤,٩٣٩	١٥٤,٣٢٤,٤٦٠	الربح من الاعمال
(١٥٣,٢٩٥,٨١٧)	١٧,٠٦٥,٥٥٣	ايراد (خسارة) الاستثمارات
-	(١٥,٣٧١,٥٥٧)	مصاريف تمويل
٩٧٣,٧٠٠	١٦٦,٢٣٤	ايرادات اخرى
(٥١,٣٥٧,١٧٨)	١٥٦,١٨٤,٦٩٠	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٤,١١٨,١٦٢)	الزكاة
(٥٢,٢٥٧,١٧٨)	١٥٢,٠٦٦,٥٢٨	صافي الربح (الخسارة) للسنة
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم
٠,٨٨	١,٣٤	من الاعمال
(٠,٤٥)	١,٣٢	من صافي الربح (الخسارة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت نجران
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
 (باليارال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩
(٥١,٣٥٧,١٧٨)	١٥٦,١٨٤,٦٩٠
١٩,١٧٨,٢٨٤	٧٧,٦٠٧,٠٢٨
-	٢,٨٢٢,٥٠٨
٧٨٥,٩٦٣	٩١١,٦٠٧
١٤٩,٤٨٤,٣٨٧	-
-	(١٨٨,٨٠٢)
٣٩,٢١٣,٥٧٣	١٠١,٩٣٦,٦٩٦
(٨,٩٥٥,٧٤٠)	(١٤,٩٨٨,٦٢٠)
(٦٤,٠٩٤,٨٤٢)	(٧٧,٦٢٥,٦٢٦)
(٣١,١١٦,١٨٠)	٢٣,٠٤٢,٨٢٠
٥٩,٨٦٦,٠٨٥	(٦٥,٣٠٥,٥٩٥)
٣١,١٥٣,٩٤١	(١,٧١١,٤٨٩)
-	(٨,٩١٣,٩١٢)
١٤٤,١٥٨,٢٩٣	١٩٣,٧٧١,٣٠٥
(٤١,٨٤٤,٩٥٨)	(٢٥,٥٩٩,٣٤٢)
-	١,٨٥٦,٠٤٦
(٢٢٦,١٢٠,٣٦٦)	(٣٦,٠٠٥,٨٧٦)
(٤٥٦,١٤١)	(٢,١٥٨,٤٧٣)
(٢٦٨,٤٢١,٤٦٥)	(٦١,٩٠٧,٦٤٥)
(٢٢,٧٣٧,٠٠٠)	(٤٧٨,٠٧١,٧١٦)
١٠٨,٠٧١,٧١٦	-
-	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)
٨٢,٩٣٤,٧١٦	(٩٤,٤٧١,٧١٦)
(٤١,٣٢٨,٤٥٦)	٣٧,٣٩١,٩٤٤
٤٣,٠٣٦,١٥٠	١,٧٠٧,٦٩٤
١,٧٠٧,٦٩٤	٣٩,٠٩٩,٦٣٨
-	١,٣٢٦,٦٣٣,٨٥٥

الأنشطة التشغيلية
 الربح (الخسارة) قبل الزكاة
 تعديلات على:
 استهلاكات
 إطفاءات
 تعويضات الصرف من الخدمة
 خسائر غير محققه من استثمارات في اوراق مالية للاتجار
 ربح استبعاد وتعديل على الممتلكات والمعدات
 التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
 استثمارات في اوراق مالية للاتجار
 مديونون
 مخزون
 المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
 مطلوب لمقاول
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
 زكاة مدفوعة
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية
 شراء ممتلكات ومعدات
 المتحصل من بيع وتعديل على الممتلكات والمعدات
 انشاءات تحت التنفيذ
 مصاريف مؤجلة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
 المسدد من تمويل قصير الاجل
 المتحصل من تمويل قصير الاجل
 قرض طويل الاجل
 مكافأة اعضاء مجلس الادارة
صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التمويلية
 صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
 النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
 النقد وأرصدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر

معاملات غير نقدية :

رسملة انشاءات تحت التنفيذ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت نجران
 (شركة مساهمة سعودية مغلقة)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
 (بالريال السعودي)

المجموع	ارباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح	
١,٢١٨,٢٦٧,٣١٣	٦١,٤٤٠,٥٨١	٦,٨٢٦,٧٣٢	١,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨
(٥٢,٢٥٧,١٧٨)	(٥٢,٢٥٧,١٧٨)	-	-		صافي الخسارة للسنة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-		مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
١,١٦٤,٦١٠,١٣٥	٧,٧٨٣,٤٠٣	٦,٨٢٦,٧٣٢	١,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
١٥٢,٠٦٦,٥٤٨	١٥٢,٠٦٦,٥٤٨	-	-		الربح الصافي للسنة
-	(١٥,٢٠٦,٦٥٣)	١٥,٢٠٦,٦٥٣	-	١٤	التحويل الى الاحتياطي النظامي
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-		مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
١,٣١٥,٢٧٦,٦٦٣	١٤٣,٢٤٣,٢٧٨	٢٢,٠٣٣,٣٨٥	١,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

ان شركة اسمنت نجران ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقلدة مسجلة بتاريخ ٥ رمضان ١٤٢٦ (الموافق ٩ اكتوبر ٢٠٠٥) بالسجل التجاري رقم ٥٩٥٠٠١٠٤٧٩ ، وترخيص صناعي رقم ١٦٩٣/ص بتاريخ ٢٨ ذو القعده ١٤٢٥ (الموافق ٩ يناير ٢٠٠٥) والمعدل بالترخيص الصناعي رقم ٢١٨/ص الصادر بتاريخ ١٣ صفر ١٤٢٧ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٧).

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في انتاج وتسويق اسمنت بورتلاندي عادي ومقاومة ومواد البناء وتأسيس او الاشتراك في تأسيس شركات الخدمات الصناعية بغرض توفير الصيانة ، والخدمات للمصانع وادارة وتشغيل مصانع الاسمنت وتملك الاراضي والعقارات وبراءات الاختراع والعلامات التجارية والاستفادة منها في تحقيق اغراضها .

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ تم الانتهاء من انشاء مصنع الشركة ومرحلة التشغيل التجريبي للمصنع وبدء الإنتاج التجاري بالكامل .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية للايجار والتي يتم تقديرها بالقيمة العادلة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على ارصدة الموجودات و المطلوبات المسجلة ، و الافصاح عن مبالغ الموجودات و المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، اضافة إلى المبيعات و المصروفات المسجلة للفترة التي اعدت القوائم المالية بشأنها . و بالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات و الاحاديث الحالية المتوفرة لدى الادارة، الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق المبيعات عند تسليم البضائع إلى العملاء وتنظر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .

تحقيق الإيرادات من الودائع البنكية والمرابحات عند استحقاقها .

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات بالأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح .

استثمارات في أوراق مالية للتجارة

تقيم الأوراق المالية المحافظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة بالرجوع إلى اسعار السوق في آخر تداول بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتنظر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل .

المدينون

يتم إظهار الدين المدينة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقيق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، والذي يتم تقديره بناءً على دراسات بالبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الدين المدينة في نهاية السنة .

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة او صافي القيمة الممكن تحقيقها ، ايهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على اساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصروفات غير المباشرة ، كما يتم تقسيم جميع انواع البضاعة الاخرى على اساس الكلفة الوسطية المرجحة .

المصاريف

تضمن مصاريف البيع وللتسويق في المصروفات المباشرة المتعلقة بتوزيع وبيع منتجات الشركة . جميع المصروفات الأخرى تصنف كمصاريف إدارية عمومية .

تضمن المصروفات الإدارية والعمومية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها .

المصاريف المؤجلة

ت تكون المصروفات المؤجلة من مصاريف التراخيص ودراسات الجدوى الاقتصادية واتصال انتشارية أخرى وأنظمة ERP وأوراكل . ويتم اطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة خمس سنوات من تاريخ بدء الانتاج التجاري .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط المتافق . إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

النسبة	
% ٤	مباني
% ١٥ - ٥	آلات ومعدات
% ٢٥	سيارات
% ١٢,٥ - ١٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
% ١٥	اجهزه حاسب الـ

تحويل العملات الأجنبية

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

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الدائعون والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إيقاف المخصص .

٣ - النقد والأرصدة لدى البنوك

بالي ريال السعودي	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٤٧,٢٦٣	٧٨٩,٥٢١
١,٥٦٠,٤٣١	٣٨,٣١٠,١١٧
١,٧٠٧,٧٩٤	٣٩,٠٩٩,٦٣٨

النقد في الصندوق
 النقد لدى البنوك

٤ - الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار

تتمثل الاستثمارات في اوراق مالية للاتجار بأسهم في شركة دار الاركان للتطوير العقاري ، شركة مساهمة سعودية.

خلال عام ٢٠٠٩ ، حصلت الشركة على ٢٧٥,٠٠٠ سهم منحه وذلك مقابل توزيع اسهم (سهم لكل سهمين) كما تم بيع الاستثمار بالكامل . حركة الاستثمارات على النحو التالي .

بالي ريال السعودي	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٢٩٠,٦٣٤,٦٥٦	١٠١,٩٣٦,٦٩٦
(٣٥,٢١١,٩٤١)	(١١٩,٠٠٢,٢٤٩)
(٤,٠٠١,٦٣٢)	١٧,٠٦٥,٥٥٣
(١٤٩,٤٨٤,٣٨٧)	-
١٠١,٩٣٦,٦٩٦	-

١ يناير
 قيمة بيع الاسهم خلال السنة
 ربح (خسارة) محققه من بيع الاسهم
 الخسائر غير المحققة الناتجة عن اعادة تقييم - نهاية السنة
 ديسمبر ٣١

٥ - المخزون

بالي ريال السعودي	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤٥,٦٨٢,٧٣٣	١٠٤,٩٧٨,٢٢٨
٤,٠٨٦,٥٢٧	٣,٨١٢,١١٦
٨,٥٦٢,٩٨٥	١٥,٦١٦,٨٠٥
١,٨٦٨,٧٧٧	١,٨٥٨,٥٨٨
٧,٧٩٥,٦٦٠	٢,٣١٢,٤٨٣
١٧,٣١٤,٥٨٢	٣٤,٣٥٨,٦٧٠
٨٥,٣١١,٢٦٤	١٦٢,٩٣٦,٨٩٠

منتجات تحت التصنيع
 بضاعة جاهزة
 مواد خام
 وقود
 مواد تعبئة وتغليف
 قطع غيار

٦ - المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

بالي ريال السعودي	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٢٢,٣٦٧,١٨٦	٨,٤٢٥,٤٠٥
٣٩٨,٢٣٩	٤١٥,٧٤٣
٢٢٠,٩٣٤	١٩٤,٩١٣
١٢,٢٤٠,٠٠٠	-
١,٥٩٧,٨٧٠	٤,٧٤٥,٣٤٨
٣٦,٨٢٤,٢٢٩	١٣,٧٨١,٤٠٩

٧ - الممتلكات والممتلكات والمعدات

المجموع	حساب إلى	مبالغ على أراضي	مبالغ على إنشاءات ومشروعات	معدات مكتبية	معدات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الكلفة	تحويلات من انشاءات / تعديلات	استبعادات / تعديلات	الأصولات	(بنابر ٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٥٦٤,٥٠٠	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٠٠٩
٧٣,١٧٠,٧٧١	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٠٠٩
١٢,٣٩٣,٩٩٦	١٤,٤٠٧,٦١٠	١٤,٤٠٧,٦١٠	١٠,٣٩,٠٣٠	٣١٤,٤٩٣,٨٧٤	٣١٤,٤٩٣,٨٧٤
٢٢,٢٩٧,٧٩٢	٧٠,٠٠٠	٤٨٢,٩١٢	١,٣٥٩,٧٣٨	٢٥,٥٩٩,٣٤٢	٢٥,٥٩٩,٣٤٢
٢١١,٩١٩,٩٧٧	-	-	-	-	-
٤٨٢,٩٠٠	-	-	-	-	-
١,٣٨٨,٩٠٠	-	-	-	-	-
١,٣٥٩,٧٣٨	-	-	-	-	-
١,٣٣٦,٦٣٣,٨٥٥	-	-	-	-	-
٢,٣٩٨,٧٥٨	٣٩٨,٨٣٤,٥٥٠	٣٩٨,٨٣٤,٥٥٠	-	-	-
١١,١٣٠,٣٥٩	٦١٠,٨١٤,٥٢٧	٦١٠,٨١٤,٥٢٧	٤٠,٤٠٠	١,٨٨٦,٩٤٩	١,٨٨٦,٩٤٩
١٥,٦٥٦,١١٠	١١,٠٣٢,٣٧٧,٨٦٨	١١,٠٣٢,٣٧٧,٨٦٨	١٤,٥١٤,٩١٢	٣١٤,٤٤٤,٨١٩	٣١٤,٤٤٤,٨١٩
٣٠,٠٠١,٥٠٣	١٢,٥٢٧,٩٦١	-	١٣٧,٩٤٠	١,٢٦٢,٥٣٣	١,٢٦٢,٥٣٣
٣٠,٤٦٧,٠٤٠	-	-	-	١,٠١٣,٤٠٧	١,٠١٣,٤٠٧
٥١,٤٣٤,١٦٨	٢١,٨٣١,١١٤	٢١,٨٣١,١١٤	٣٠,٠٠١,٥٠٣	٢٨١,٣٩٩	٢٨١,٣٩٩
١٧٤,٦٥٥	-	-	-	٦٧,٦٠٧,٠٢٨	٦٧,٦٠٧,٠٢٨
٤٠,٠٥٠	-	-	-	(٢١٩,٧٠٥)	(٢١٩,٧٠٥)
٢,١٠١,٣٧٥	٦٥,٩٤٩,٠٨٠	٦٥,٩٤٩,٠٨٠	٣٤,٣٥٩,٠٧٥	١٠٨,٨٣٢,١٤٣	١٠٨,٨٣٢,١٤٣
٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١

٨ - انشاءات تحت التنفيذ

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة محلية لبناء مصنع للاسمنت في منطقة نجران . كما أبرمت الشركة عقد لاستيراد معدات ثقيلة . يتمثل رصيد الانشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر بما يلي :

<u>باليارال السعودي</u>	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
١,٢٦٠,٧٠٦,٤٦٦	١٤,٦٧١,٨٣١
٣,٠١١,٦٦٧	-
٦,٠٧٣,٣٠٤	-
٣٥,٥٠٨,٤٢٣	-
<u>١,٣٠٥,٢٩٩,٨١٠</u>	<u>١٤,٦٧١,٨٣١</u>

اعمال انشاء المصنع
 دفعات مقدمة لمقاول المصنع
 مصاريف الفترة التجريبية ، بالصافي
 تكاليف التمويل

ان حركة الانشاءات تحت التنفيذ هي كما يلي :

<u>باليارال السعودي</u>	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
١,٠٧٩,١٧٩,٤٤٤	١,٣٠٥,٢٩٩,٨١٠
٢٢٦,١٢٠,٣٦٦	٣٦,٠٠٥,٨٧٦
-	(١,٣٢٦,٦٣٣,٨٥٥)
<u>١,٣٠٥,٢٩٩,٨١٠</u>	<u>١٤,٦٧١,٨٣١</u>

رصيد ١ يناير
 اضافات
 رسملة
 رصيد ٣١ ديسمبر

مصاريف الفترة التجريبية ، بالصافي

<u>باليارال السعودي</u>	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٣٠,٧٥٥,٨٠٦	-
(٩,٦٨٠,١٠١)	-
(١٥,٠٠٢,٤٠١)	-
٦,٠٧٣,٣٠٤	-

مصاريف الفترة التجريبية
 مبيعات خلال الفترة التجريبية
 مخزون من بضاعة تامة الصنع

٩ - المصارييف المؤجلة

حركة المصارييف المؤجلة هي كما يلي :

<u>باليارال السعودي</u>		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٣,٤٧٧,٥٨٢	١٣,٩٣٣,٧٢٣	رصيد ١ يناير
٤٥٦,١٤١	٢,١٥٨,٤٧٣	الاضافات
-	(٢,٨٢٢,٥٠٨)	الاطفاءات
١٣,٩٣٣,٧٢٣	١٣,٢٦٩,٦٨٨	رصيد ٣١ ديسمبر

١٠ - تمويل قصير الأجل

خلال عام ٢٠٠٧ ، حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك تجاري محلي على شكل تورق قصير الأجل بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل شراء وبيع بضاعة (التورق) ولتمويل متطلبات الإنفاق الرأسمالي . بلغت التسهيلات المستغلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٣٧٠ مليون ريال سعودي . ان هذه التسهيلات مضمونة بسند امر يستحق عند الطلب بالإضافة الى تعهد بتسديد المبالغ المقبوضة في حال دخول مساهمين جدد ، وكذلك تعهد بالتنازل عن جميع المبالغ المقبوضة من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي للبنك . خلال عام ٢٠٠٩ قامت الشركة بإعادة جدولة التمويل القصير الأجل (ايضاح ١٣) .

خلال عام ٢٠٠٨ ، حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك تجاري محلي على شكل تمويل عقود (تيسير تجاري) لتمويل اعمال رأسمالية ومدفوعات للمقاول . ان مدة القرض ٦ أشهر ويستحق السداد في نهاية ديسمبر ٢٠٠٨ قابلة للتجديد بنفس الشروط . ان هذه التسهيلات مضمونة بسند اامر ورهن أسهم مقبولة شرعاً من محفظة الشركة تغطي ما نسبته ١٨٠% من اجمالي مبلغ التسهيل . بلغت التسهيلات المستغلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي . قامت الشركة بتسديد المبلغ بالكامل خلال عام ٢٠٠٩ .

١١ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

<u>باليارال السعودي</u>		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٢,٣٢٦,١٥٨	٢٥,٢٣٢,٦٩٨	مزودي خدمات
٤,٢٢٢,٣٧٦	٤,٨٦٦,٤٨٠	مصاريف مستحقة
١,٢١٠,٨٨٦	٢,١٥٤,٨٩٠	دفعات مقدمة من عملاء
١,٦٠٣,٤٢١	٥,٣٩٧,٢٨٤	أخرى
٣٩,٣٦٢,٨٤١	٣٧,٦٥١,٣٥٢	

١٢ - مخصص الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

باليارال السعودي	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
١,٢١٨,٢٦٧,٣١٣	١,١٦٤,٦١٠,١٣٥
(٥١,٣٥٧,١٧٨)	٧٧,٩٢٢,٧٦٦
(١,٦١٩,٥٩٧,١٧٠)	(١,٥٤٣,٨٩٣,٩٠٦)
٤٨٨,٣٠٦,٤٨٢	٤٦٦,٠٨٧,٤٨٥
٣٥,٦١٩,٤٤٧	١٦٤,٧٢٦,٤٨٠

حقوق المساهمين - الرصيد أول السنة
 صافي (الخسائر) الارباح المعدلة قبل الزكاة
 موجودات غير متداولة وقطع غيار
 مطلوبات غير متداولة
 وعاء الزكاة

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

باليارال السعودي	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٩,٠٩١,٣٨١	٩,٩٩١,٣٨١
٩٠٠,٠٠٠	٤,١١٨,١٦٢
-	(٨,٩١٣,٩١٢)
٩,٩٩١,٣٨١	٥,١٩٥,٦٣١

الرصيد في ١ يناير
 المخصص للسنة
 المدفوع خلال السنة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر

قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية منذ تأسيسها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والتي ما زالت قيد الدراسة من قبل
 مصلحة الزكاة والدخل .

١٣ - قرض طويل الأجل (تورق)

باليارال السعودي	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
-	-
-	٤١٥,٠٠٠,٠٠٠
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
-	(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير
 الإضافات خلال العام
 المدفوع خلال العام
 الرصيد في ٣١ ديسمبر
 الجزء المتداول من تورق طويق الأجل

خلال عام ٢٠٠٩ ، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع بنك تجاري لإعادة جدولة تسهيلات التورق الحالي البالغة ١٥
 مليون ريال سعودي (٣٧٠ مليون ريال سعودي ضمن تمويل قصير الأجل - ٢٠٠٨) إلى تورق طويق الأجل .

تخضع التسهيلات لأسعار الفائدة (رايبور) مضافاً إليها هامش ربح على أساس سنوي مقداره ٢٢,٢٥ % ، برسوم
 إدارية بمبلغ ٢,٠٧٥,٠٠٠ ريال سعودي ، تسدد هذه التسهيلات على احد عشر قسطاً ربع سنوي تنتهي في ٣١ مارس
 ٢٠١٢ . إن هذه التسهيلات مضمونة بسند امر يستحق عند الطلب ورهن صكوك ملكية ممتلكات ومنشآت ومعدات
 مملوكة من قبل الشركة .

١٤ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

١٥ - مصاريف البيع والتوزيع

باليارال السعودي	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
-	٢,٩٣٠,٥٩٩
-	٤٣٦,٧٩١
-	١٨٢,٠٠٠
-	٩٢,٥٦١
-	٣,٦٤١,٩٥١

١٦ - المصاريف الإدارية العمومية

باليارال السعودي	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤,٧٤٣,١٢٣	١١,٥٥٧,٠٥٠
١,٧٢٤,٠٠٤	١,٢٣٩,٤٦١
١٣١,٠٧٤	١,١٨٢,٦٨١
٦٢١,٩٨٧	١,١٦٤,٩٨٥
٣٦٨,٥٣٥	١,٠٠٣,١١٤
١,٤١٠,٥٠٠	٩٧٢,٠٠٠
٣٠٥,٣٧٠	٥٩٧,٢٢٤
٨٨,١٢٠	٣٧٢,٧٨٤
٢٠٥,٩٥٣	٢٥٥,٠٣٠
٥٦١,١٧٨	١٢٠,٧٠٦
٩٥,٥١٧	٧٢,١٠٠
٢٦٢,٢٤٠	٤١,٥٦٦
٢٢٥,٨٤٣	٣٢,٥٧٥
١,٦٠٩,٢٦٤	١,٢٢٨,٨٥٩
١٢,٣٦٢,٧٠٨	١٩,٨٤٠,١٣٥

١٧ - ايرادات الاستثمارات

بالريال السعودي	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
(١٤٩,٤٨٤,٣٨٧)	-
(٤,٠٠١,٦٣٢)	١٧,٠٦٥,٥٥٣
١٩٠,٢٠٢	-
(١٥٣,٢٩٥,٨١٧)	١٧,٠٦٥,٥٥٣

خسارة غير محققة من استثمارات في الأوراق المالية للاتجار
 ايراد (خسارة) محققة من استثمارات في الأوراق المالية للاتجار
 (اوضاح ٤)
 ايرادات من الودائع البنكية والمرابحات

١٨ - التزامات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كان لدى الشركة التزامات على شكل اعتمادات مستديمة بمبلغ ٨,٠٩٣,٣٣٢ ريال سعودي
 ١٢,٦٤٣,٢٩٩ ريال سعودي - ٢٠٠٨ ، وخطابات ضمان بمبلغ ٣٩٠,٢٩٢ ريال سعودي (لا شيء لعام
 .) ٢٠٠٨

١٩ - المعلومات الإقطاعية

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

٢٠ - ربحية السهم

تحسب الربحية للسهم من الربح من الاعمال والربح الصافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بتقسيم الربح من
 الأعمال والربح الصافي للسنة على عدد الاسهم القائمة البالغة ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

٢١ - الأدوات المالية وادارة المخاطر والقيمة العادلة

(أ) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة العادلة كما في قائمة المركز المالي .

(ب) مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية .

(ج) مخاطر اسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في اسعار العمولات في السوق على الموجودات والمطلوبات
 الخاضعة للعمولة .

(د) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر من حالة عدم مقدرة الشركة على تسديد إلتزاماتها . مخاطر السيولة قد تحدث بسبب انهيار السوق أو تخفيف الإنتمان والذي قد يسبب تجفيف لمصادر التمويل . ولتحفيظ هذه المخاطر ، تقوم الإدارة بمراقبة موجوداتها ومطلوباتها المالية للتأكد من حفظ الحد المناسب للسيولة المتاحة عند الضرورة .

(ه) مخاطر الإنتمان

تتمثل مخاطر الإنتمان بشكل رئيسي من السيولة والذمم المدينية . إن المبالغ في قائمة المركز المالي تم عرضها بصفى القيمة ، وتقديرها من إدارة الشركة بناءً على خبراتها .

٤٤ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠٠٨ لتتفق مع العرض للسنة الحالية .