

شركة إلإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

جدول المحتويات

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

تقرير مراجعى الحسابات

السادة المساهمين
شركة الإسماعيلية السعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الإسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل ، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢١ المعتمدة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية . إن هذه القوائم المالية الصادرة من قبل الشركة هي مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت وفقا لنظام الشركات وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وإن مسؤوليتنا هي إيداع الرأي حول هذه القوائم المالية لاستادا إلى أعمال المراجعة التي، قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعة المعايير المتشارف عليها في المملكة العربية السعودية . تتطلب تلك المعايير أن تقوم بتنظيم وتقييد مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أية أخطاء جوهريّة . تشمل إجراءات المراجعة على فحص إختياري للمستندات المؤيدة للبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية . كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي يستخدمتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكّل أساساً معقولاً لمستند عليه في إبداء رأينا .

رأي مطلق:

وبالتالي ، أن القوائم المالية ككل:

ظهور بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة الإسمنت السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتفاقتها النافية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة لمتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

تنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظم الأساسي للشركة فيما يتعلّق باعداد وعرض القائم المالي.

عن/ الدكتور محمد العمر وشوكام

[Handwritten signature]

جهاز محمد عبد اللطيف العمري

محاسب قانونی

٣٦٢ رقم خدصر

٩٠ ربیع الثانی ١٤٣٥ھ
٩ فبراير ٢٠١٤م

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الاصل	إيضاحات	٢٠١٣	٢٠١٢
	(بآلاف الريالات السعودية)		
أصول متداولة			
نقد وما في حكمه		١١٣,٣٧٣	٢٢٦,٦٨٢
ذمم مدينة		٢١٤,٢٥٧	٢٠٥,٤٣٤
مخزون		٥٣٦,٥٥٤	٣٢٢,٧١٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		١٢٢,٢٢٤	٤٦,٧٧٧
مجموع الأصول المتداولة		٩٨٦,٤٠٨	٨٠١,٦٠٧
أصول غير متداولة			
استثمارات في شركات شقيقة		٩١,٤٦٤	٩٧,٥٦
الأصول الثابتة ، الصافي		٣,١٦٤,٠٣٨	٣,٣٤٥,٨٠٥
مشاريع تحت التنفيذ		١٢٨,٩٨٥	٨٨,٢٤٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٣,٣٨٤,٤٨٧	٣,٥٣١,٥٥٥
مجموع الأصول		٤,٣٧٠,٨٩٥	٤,٣٣٣,١٦٢
الخصوم وحقوق المساهمين			
خصوم متداولة			
قرض تورق إسلامية		٤٢٥,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - الجزء المتداول		١٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
ذمم دائنة		٤٤,٨٩٥	٣٢,٨٩١
أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين		١١٧,٥٤٩	١١٠,٦٦٤
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		١٥٤,٠٢٣	١٣٨,٨٣١
مجموع الخصوم المتداولة		٨٤١,٤٦٧	٧٦٢,٣٨٦
خصوم غير متداولة			
التزامات إيجار رأسمالي		١,٠٣٠	-
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي		٢٣٥,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٨٤,٩٥٢	٧٢,٩٢٢
مجموع الخصوم غير المتداولة		٢٢٠,٩٨٢	٤٠٧,٩٢٢
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع		١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٧٦٥,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠
احتياطي اتفاقي (مخصص لمركز اصابات الحوادث)		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
احتياطي اتفاقي (غير مخصص)		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
أرباح مستبقة		٨٤٣,٤٤٦	٧٩٢,٨٥٤
مجموع حقوق المساهمين		٣,٢٠٨,٤٤٦	٣,١٥٧,٨٥٤
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٤,٣٧٠,٨٩٥	٤,٣٣٣,١٦٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

بيانات إيضاحات			
٢٠١٢	٢٠١٣		
(بألاف الريالات السعودية)			
٢,٢٠٣,٤٤٧	٢,١٨٧,٢٥٥	٦٤	المبيعات
(٩٧٤,٢٣٧)	(٩٠٢,٩٩٢)	٦٥	تكلفة المبيعات
١,٢٢٩,٢١٠	١,٢٨٤,٢٦٢		إجمالي الربح
(٣٢,٩٣٥)	(٢٩,٩٠٤)	١٦	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٤,٢١٨)	(٦٧,٩٨٣)	١٧	مصاريف إدارية وعمومية
١,١٤٢,٥٥٧	١,١٨٦,٣٧٥		الربح من الأعمال
٢,١٣٩	(٢,٨١٤)	٦	حصة الشركة من صافي (خسائر) / أرباح شركات شقيقة
٣٧١	٢٩٣		عائد توظيف أموال في مرابحات إسلامية لدى البنوك
(١٤,٥٨٥)	(١٢,٣٣٥)		مصاريف قروض إسلامية
١٢,٤٧٠	٥١٢		أخرى ، الصافي
١,١٤٢,٤٥٢	١,١٧١,٠٣١		صافي الربح قبل الزكاة
(٤٠,٦٦٣)	(٤٧,٢٣٩)	١٥	زكاة
١,١٠١,٧٨٩	١,١٢٣,٧٩٢		صافي الربح
٧,٢٠	٧,٣٥	٢٠	ربحية السهم (ريال سعودي)
٧,١٠	٧,٣٦		ربحية السهم من صافي الربح
٠,١٠	(٠٠٠١)		ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠		(خسارة) / ربحية السهم من العمليات المستمرة الفرعية
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
		(بآلاف الريالات السعودية)
١,١٤٢,٤٥٢	١,١٧١,٠٣١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
٢٠٠,٧٤٧	١٩٩,٩٩٩	تعديلات عن :
٧,٨١٦	٢٠,٥٤٩	استهلاكات
(٣٧١)	(٢٩٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,١٣٩)	٢,٨١٤	عائد توظيف أموال في مرباحات إسلامية لدى البنك
١٤,٥٨٥	١٣,٣٣٥	حصة الشركة من صافي خسائر / (أرباح) شركات شقيقة
(٨,١٤٩)	(٢١٩)	مصاريف قروض إسلامية
١,٣٥٤,٩٤١	١,٤٠٧,٢١٦	(ربح) بيع أصول ثابتة
		النغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :
(٣١,٦٠٤)	(٨,٨٢٣)	ذمم مدينة
١٥٣,١٥٣	(٢١٣,٨٤٠)	مخزون
٤,٩٠٤	(٧٥,٤٤٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٦٢١)	١٢,٠٠٤	ذمم دائنة
١٦,٨٠٣	١٤,١٢٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٩٠,٥٧٦	١,١٣٥,٢٣٩	النقد من عمليات التشغيل
(١٦,٨٩٠)	(١٣,٩٤٢)	مصاريف قروض إسلامية مدفوعة
(٧,٠٧١)	(٨,٥١٩)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٣٤,٦٥٥)	(٣٧,٩٣٧)	زكاة مدفوعة
١,٤٣١,٩٦٠	١,٠٧٤,٨٤٠	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٩,٠٢١)	(٥٦,٧٧١)	إضافات أصول ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
١٥,٩٨٣	٢٢٩	متحصل من بيع أصول ثابتة
٣,٥٧٥	٣,٢٢٨	المسلم من توزيعات أرباح شركات شقيقة
٣٧١	٢٩٣	عائد توظيف أموال في مرباحات إسلامية لدى البنك ، مقيود
(١٩,٧٢٧)	-	استشارات في شركات شقيقة
(٥٨,٨١٩)	(٥٣,٠٢١)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)	
(٤٠,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠
(١١٠,٠٠٠)	(٨٥,٠٠٠)
-	(٦٧٥)
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
<u>(١,٢٢٥,٩٧٦)</u>	<u>(١,٠٧٢,٢٥٣)</u>
<u>(١,٣٧٨,١٧٦)</u>	<u>(١,١٣٥,١٢٨)</u>
(٥,٠٣٥)	(١١٤,٣٠٩)
٢٢١,٧١٧	٢٢٦,٦٨٢
<u>٢٢٦,٦٨٢</u>	<u>١١٣,٣٧٣</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

قرضن تورق اسلامية

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - صافي

التراتات إيجار رأسمالي - مدفوع

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

-	٢,٢١٢
---	-------

معاملات غير نقدية :

شراء أصول ثابتة بواسطة إيجار رأسمالي

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي اتفافي مخصص	احتياطي اتفافي (غير مخصص)	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاحات
(بآلاف الريالات السعودية)						
٣,٢٨٢,٢٦٥	١,٠٢٣,١٩٠	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٦٥٩,٠٧٥	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
(١,٢٢٤,٠٠٠)	(١,٢٢٤,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات من الأرباح المستبقة أقرتها الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠١٢
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة
-	(١٠٥,٩٢٥)	-	-	١٠٥,٩٢٥	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,١٠١,٧٨٩	١,١٠١,٧٨٩	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
<u>٣,١٥٧,٨٥٤</u>	<u>٧٩٢,٨٥٤</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧٦٥,٠٠٠</u>	<u>١,٥٣٠,٠٠٠</u>	صافي الربح لعام ٢٠١٢
٢٠١٢ ديسمبر ٣١						
(١,٠٧١,٠٠٠)	(١,٠٧١,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات من الأرباح المستبقة أقرتها الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠١٣
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة
١,١٢٣,٧٩٢	١,١٢٣,٧٩٢	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٣,٢٠٨,٤٤٦</u>	<u>٨٤٣,٤٤٦</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧٦٥,٠٠٠</u>	<u>١,٥٣٠,٠٠٠</u>	صافي الربح لعام ٢٠١٣
٢٠١٣ ديسمبر ٣١						

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

**إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

١ - التأسيس والنشاط:

تأسست شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٦٧٦/٦/٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٣٧٥هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥م).

إن 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 (٢٠١٢م : ١,٥٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ممثلاً في ١٥٣ مليون سهم (٢٠١٢م : ١٥٣ مليون سهم)، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم والافتراضات عن الأصول والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال السنة. وبالتالي من أن هذه التقديرات مبنية على افضل ما توافر للإدارة 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

النقد وما في حكمه يتضمن النقد في الصندوق وأرصدة البنوك والمرابحات 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 وتحت 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 - الاستثمار

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ وذلك 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 لآخر قوائم مالية متاحة عن الشركة المستثمر فيها ، ويشار 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 باستثناء الأراضي بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة ، 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 التقسط الثابت . وفيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

مباني وإنشاءات وتركيبات	٥٪
مكائن ومعدات وتحسينات	٣،٢٥٪
عدد وسائل نقل	٣٪
آلات وتجهيزات	١٠٪
تقدير المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة	٢٥٪

عند استبعاد الأصول الثابتة يتم استبعاد التكاليف والإهلاك المتراكם المتعلق بها ، يعالج الربح أو الخسارة الناتجة عن هذا الاستبعاد في قائمة الدخل .

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 .

ح - المبيعات

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

ط - مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية

تعتبر مصاريف البيع والتوزيع بشكل عام الرواتب والأجور 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 .

ي - برنامج التقاعد المبكر

لدى الشركة برنامج تقاعد مبكر اختياري للموظفين المؤهلين يتتيح للموظف المؤهل الاختيار بين الحصول على مبلغ تقاعدي مقطوع أو راتب تقاعدي على أقساط شهرية . في حالة اختيار المبالغ المقطوعة ، يحمل إجمالي المبلغ المدفوع كصروف في سنة تقاعد الموظف . في حالة اختيار الأقساط الشهرية ، يجب مخصص للالتزام المتعلق بالدفعتات المستقبلية في سنة تقاعد الموظف .

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ال العملات الأجنبية

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

الانخفاض في قيمة الأصول

ل- تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم أصولها الثابتة لتتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصيل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقيير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يتضمنها 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 لا تتعدي 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 .

الزكاة

م- 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 . تقييداً لـ فروقات في التقديرات بين الزكاة المحاسبية والربط النهائي (إن وجد) على قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها إنهاء الربط .

توزيعات الأرباح

ن- تقييد توزيعات الأرباح النهائية التي يخضع لها قرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات . إن توزيعات الأرباح المرحلية خلال السنة يتم اتخاذ القرارات بشأنها بواسطة مجلس الإدارة طبقاً لعمليات ووزارة التجارة رقم ١٢٨٨/٩/٢٢١/٢٢٢ المؤرخ في ٤/٠٢/١٤٢١هـ وتنسجل في العام الذي يتم إتخاذ قرار التوزيع فيه .

عقود الإيجار

س- يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية .

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - النقد وما في حكمه:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بألاف الريالات السعودية)		
٢٢٦,٦٨٢	١١٣,٣٧٣	نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٢٢٦,٦٨٢</u>	<u>١١٣,٣٧٣</u>	

٤ - الدعم المدينة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بألاف الريالات السعودية)		
١٩٤,٣٩٨	١٩٨,٤٤٤	دعم مدينة - تجارية
١١,٠٣٦	١٦,٠١٣	مستحق من شركات شقيقة
<u>٢٠٥,٤٣٤</u>	<u>٢١٤,٢٥٧</u>	

تمثل المبيعات إلى أربعة عملاء رئيسيين نسبة ٣٤ : ٢٠١٢ (٠٠٪) من إجمالي المبيعات . بلغ مجموع أرصدة الدعم المدينة المطلوبة من العملاء المذكورين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٧,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٨٨,٦ مليون ريال سعودي) . إن هذه الأرصدة مقطعة بالكامل بضمادات بنكية صادرة لصالح الشركة من البنوك .

٥ - المخزون:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بألاف الريالات السعودية)		
٦٨,١٠٧	٢٩٩,٧٣٨	اسمنت نام الصنف وتحت التشغيل
٢٣,٨٧٢	٣١,١٨٦	مواد خام وأكياس ورقية
<u>٢٣٠,٧٣٥</u>	<u>٢٠٥,٦٣٠</u>	قطع غيار ووقود ومستهلكات
<u>٣٢٢,٧١٤</u>	<u>٥٣٦,٥٥٤</u>	

- يتعلّق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالمكائن والمعدات وبالتالي من المتوقع أن يستخدم خلال فترة تتجاوز سنة واحدة .
- بناءً على مبدأ الاستحقاق يتم خصم الحافز الحكومي لاستيراد الكلنكر من تكلفة الكلنكر المستورد عند استلامه ، ومن ثم ينعكس هذا الحافز على قيمة مخزون الكلنكر المستورد إلى أن يتم تحويله لاسمنت وبيعه حيث يتم حينها مقابلة تكلفة الكميات المباعة منه مع الإيرادات المحققة من تلك المبيعات .

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦ - استثمارات في شركات شقيقة :

نسبة الملكية	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)			
الشركة المتحدة للإسمنت (شركة مساهمة مقللة مسجلة في مملكة البحرين)	٠٪ ٣٦	٤٣,٨٥٧	٤٣,١٧٧
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)	٠٪ ٣٣	٢٦,٦٠٣	٢٦,٤١٧
شركة جروب العالمية للإسمنت (شركة مساهمة مقللة مسجلة في دولة الكويت)	٤٠٪	٣١,٠٠٤	٣٧,٩١٢
	٩١,٤٦٤	٩٧,٥٦	

إن المعاملات التي أبرمتها الشركة مع الشركات الشقيقة (شركة المتحدة للإسمنت 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 ٣٩,٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢ : ٨٣,٣ مليون ريال سعودي) .

٢ - بلغت مشتريات الشركة من شركة شقيقة خلال السنة ٤٨,٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢ : ٤٧,٧ مليون ريال سعودي) تتمثل في أكياس ورقية لتعبئة الإسمنت .

إحاطة لمواقف مجلس إدارة شركة الإسمنت السعودية بتاريخ ١١/١٢/٢٠١٠ م (١٤٣١/١٢/٠٣ هـ) على الاستثمار في دولة الكويت بمبلغ أربعة ملايين دينار كويتي . قامت شركة الإسمنت السعودية بالاكتتاب بحصة ٤٠٪ في تأسيس شركة جروب العالمية للإسمنت (شركة مساهمة كويتية مقللة) و التي تم توقيع عقد تأسيسها بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠١١ م (١٤٣٢/١١/٢٥ هـ). 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 في ٤٠٪ مقبل كاملاً حصتها من إجمالي رأس المال الشركة المدفوع البالغ ٦ (ستة) مليون دينار كويتي .

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧ - أصول ثابتة - الصافي:

المجموع	إيجار رأسالي	اثاث وتجهيزات	عدد ووسائل نقل	مكائن ومعدات وتحسينات	مباني وإنشاءات وتركيبات	اراضي	التكلفة:
(بآلاف الريالات السعودية)							
٧,٠٩٠,٠٨	-	٦١,٧٦	٢٦٤,٦٤٢	٤,٨٥٦,٠٣٦	١,٨٢٨,٧٩٢	٦٩,٤٦٢	٢٠١٣ ١ يناير
١٨,٢٤٢	٢,٢١٢	٦٥٣	٣,٩٧٩	١٠,٥٢٦	٨٧٢	-	اصنافات / تحويلات
(٣,٠٠٦)	-	(١,٨٦٥)	(١,١٤١)	-	-	-	استبعادات
٧,١٠٥,٢٤٤	٢,٢١٢	٥٩,٨٦٤	٢٦٧,٤٨٠	٤,٨٦٦,٥٦٢	١,٨٣٩,٦٦٤	٦٩,٤٦٢	٢٠١٣ ٣١ ديسمبر
الاستهلاكات:							
٣,٧٤٤,٢٠٣	-	٤٢,٨٧٩	١٨١,٧٣٤	٢,٤٨٣,٤٢٨	١,٠٣٦,١٦٢	-	٢٠١٣ ١ يناير
١٩٩,٩٩٩	٧٣٧	٤,١٩٥	٢٠,١٥٠	١٣٩,٦٣١	٣٥,٢٨٦	-	الحمل على السنة
(٢,٩٩٧)	-	(١,٨٥٥)	(١,١٤١)	-	-	-	استبعادات
٢,٩٤١,٢٠٦	٧٣٧	٤٥,٢١٩	٢٠٠,٧٤٣	٢,٦٢٣,٠٥٩	١,٠٧١,٤٤٨	-	٢٠١٣ ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية:							
٣,١٦٤,٠٢٨	١,٤٧٥	١٤,٦٤٠	٦٦,٧٣٧	٢,٢٤٣,٥٠٣	٧٦٨,٢١٦	٦٩,٤٦٢	٢٠١٣ ٣١ ديسمبر
٣,٣٤٥,٨٠٥	-	٩٨,١٩٧	٨٢,٩٠٨	٢,٣٧٢,٥٠٨	٨٠٢,٤٣٠	٦٩,٤٦٢	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر

أ) تشمل "مباني وإنشاءات وتركيبات" أعلاه مباني وإنشاءات تتصل بمصنع عين دار ومحطة التصدير بميناء الدمام صافي قيمتها الدفترية ٢٣,٤ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢ : ٢٨,٦ مليون ريال سعودي) مقامة على أراضي مملوكة للدولة.

ب) بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة دفترياً بالكامل ولازالت في الخدمة ٢,٦٠١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢,٥٤٥) مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢.

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

- ٨ - المشاريع تحت التنفيذ:

تم خلال العام الحالي تحويل ١٠,١٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م : ٣٥,٠٨ مليون ريال سعودي) من مشاريع تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة .

- ٩ - قروض تورق إسلامية:

منحت بعض البنوك المحلية للشركة تسهيلات قروض تورق إسلامية مدورة لغرض تمويل رأس المال العامل للشركة بنسق إجمالي يبلغ ١,٩٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ١,٧٥٠) ، بلغ رصيد القروض القائمة كما في نهاية ٢٠١٣ مبلغ ٤٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م : ٤٠٠ مليون ريال سعودي) . إن للإدارة القدرة على تدوير هذه القروض عند استحقاقها إذا شانت الحاجة لذلك وبالتالي فإنه من الممكن سداد هذه القروض خلال فترة تتجاوز سنة واحدة .

- ١٠ - الديم الدائنة:

٢٠١٢	٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٥,٤٦١	٢٨,٣٤٣
٣,٧٩١	٢,٢١٢
١٣,٦٣٩	١٤,٣٦٠
<u>٣٢,٨٩١</u>	<u>٤٤,٨٩٥</u>

ذمم دائنة تجارية

مستحق إلى شركات شقيقة

تأمينات محتجزة عن عقود التوسعة والمشاريع المساندة

تشمل 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:

٢٠١٢	٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)	
٧٤,١١٧	٨٣,٧٥٦
٢٨,٥٩١	٣٧,٨٩٣
٣,٧٧٣	٣,١٠٢
١١,٩٥١	١٢,٣٩٧
٢٠,٣٩٩	١٦,٨٧٤
<u>١٣٨,٨٣١</u>	<u>١٥٤,٠٤٣</u>

مصاريف مستحقة

زكاة مستحقة (إيضاح ١٥)

إجازات مستحقة

دفعات مقبوضة مقدماً عن مبيعات إسمنت

أرصدة دائنة أخرى

**شركة الإسماعيلية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

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 متسلو تبدأ في فبراير ٢٠١٦ . وتنتهي في نوفمبر ٢٠١٦ . إن القرض مضمن بسندات لأمر ورهن أولي للأرض وأصول المشاريع المبنية . وتتضمن الفاقيحة القرض شروطاً تتعلق بالمحافظة على نسبة مالية معينة طوال فترة القرض. خلال العام ٢٠١٣ م . تم سداد مبلغ ٨٥ مليون ريال سعودي (١١٠ مليون ريال سعودي).

١٣ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٢٠١٢	٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)	
٧٢,١٧٧	٧٢,٩٢٢
٧,٨١٦	٢٠,٥٤٩
(٧,٧١)	(٨,٥١٩)
٧٧,٩٢٢	٨٤,٩٥٢

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

١٤ - الاحتياطيات:

١ - احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح سنوياً حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال . هذا وقد وافقت الجمعية العامة للمساهمين التي انعقدت بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٣ (١٠ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ) على إيقاف تحويل ١٠٪ من صافي الربح سنوياً حيث أن الإحتياطي النظامي قد بلغ ٥٠٪ من رأس المال المدفوع . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

ب - احتياطي اتفافي

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

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

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٥ - الزكاة:

عناصر وعاء الزكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بألاف الريالات السعودية)		
٣,٥٣١,٥٥٥	٣,٣٨٤,٤٨٧	أصول غير متداولة
٤٠٧,٩٢٢	٣٢٠,٩٨٢	خصوم غير متداولة
٣,٢٨٢,٢٦٥	٣,١٥٧,٨٥٤	رصيد حقوق المساهمين الإفتتاحي
١,١٤٢,٤٥٢	١,١٧١,٠٣١	صافيربح قبل الزكاة

١٦ - مخصص الزكاة

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بألاف الريالات السعودية)		
٢٢,٥٨٣	٢٨,٥٩١	الرصيد في ١ يناير
٤٠,٦٦٣	٤٧,٢٣٩	المخصص المكون خلال العام
(٢٤,٦٥٥)	(٣٧,٩٣٧)	المدفوع خلال العام
٢٨,٥٩١	٣٧,٨٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٧ - الموقف الزكوي للشركة:

حصلت الشركة على ربط الزكاة النهائي حتى العام ٢٠١٠ . ولا يزال الرابط النهائي للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١١ قيد الإنجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

١٨ - مصاريف البيع والتوزيع:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بألاف الريالات السعودية)		
١٠,٦١٩	١٢,٠١١	رواتب وأجور ومزايا
٦,٤٦٢	٣,٩٠٢	أجور نقل ومصاريف تصدير
٧,٥٥٠	٧,٥٦٩	استهلاك
٨,٣٠٤	٦,٤٢٢	أخرى
٣٢,٩٣٥	٢٩,٩٠٤	

١٩ - المصاريف الإدارية والعمومية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بألاف الريالات السعودية)		
٣٦,٩٦٦	٤٨,٥٢١	رواتب وأجور ومزايا
٣,٥٤٦	٣,٣٣٩	تدريب وتوظيف وأتعاب مهنية
٢,٤٦٣	٣,٨٢٠	استهلاك
٥٨٣	٦٢١	برق وبريد وهاتف
٥٤٣	٤١٤	قرطاسية ومطبوعات
٤٨١	٤٩٥	مصاريف وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٢	١٢٧	تأمين
٦١٢	٩٣٠	سفر وانتقالات
٨,٧٨٢	٩,٧١٦	أخرى
٥٤,٢١٨	٦٧,٩٨٣	

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٨ - الإرتباطات والإلتزامات المحتملة:

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٤,٢٧٣	٤٣,٨٨٤	إرتباطات رأسمالية
١,١٤١	٣,٩٩٢	طلبات اعتمادات مستدبة
٦٧,٩٥٦	١١٢,٠٦٦	طلبات ضمان وكفالات

١٩ - توزيعات الأرباح:

- وافقت الجمعية العامة العادية التي انعقدت بتاريخ ٢٠١٢/٠٣/٢٠ (١٤٣٤/٠٥/٠٨) على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٢ بمعدل ٣,٥ ريال سعودي لكل سهم أي بنسبة تساوي ٣٥% من القيمة الاسمية للسهم بمبلغ إجمالي قدره ٥٣٥,٥ مليون ريال سعودي (٤,٥ ريال لكل سهم عن النصف الثاني لعام ٢٠١١م)، وأن الأرباح ستوزع على المساهمين المقيدين بسجلات التداول عند نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية الواقع في يوم الأربعاء ٢٠١٢/٠٣/٢٠ (١٤٣٤/٠٥/٠٨). بدأ صرف الأرباح اعتباراً من يوم الأحد ٢٠١٢/٠٣/٢١ (١٤٣٤/٠٥/١٩).

- قسرر مجلس إدارة شركة الإسمنت السعودية في اجتماعه الذي انعقد الأربعاء ٢٠١٢/٠٥/٢٩ (١٤٣٤/٠٧/١٩) بتوزيع أرباح عن النصف الأول من العام ٢٠١٣م الواقع ٣,٥ ريال للسهم الواحد وبنسبة ٣٥% من القيمة الاسمية للسهم ومبلغ إجمالي قدره ٥٣٥,٥ مليون ريال سعودي (٣,٥ ريال لكل سهم عن النصف الأول لعام ٢٠١٢م). سوف تكون أحقيّة التوزيع لمالكى أسهم الشركة المسجلين بسجلات السوق المالية السعودية (تداول) في نهاية تداول يوم الاثنين ٢٠١٢/٠٧/٠١ (١٤٣٤/٠٨/٢٢). بدأ صرف الأرباح اعتباراً من يوم الثلاثاء ٢٠١٢/٠٧/٠٩ (١٤٣٤/٠٩/٠١).

- أوصى مجلس إدارة شركة الإسمنت السعودية في اجتماعه الذي انعقد الخميس ٢٠١٤/٠٢/٠٦ (١٤٣٥/٠٤/٠٦) بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من العام ٢٠١٣م الواقع ٣,٥ ريال للسهم الواحد وبنسبة ٣٥% من القيمة الاسمية للسهم ومبلغ إجمالي قدره ٥٣٥,٥ مليون ريال سعودي (٣,٥ ريال لكل سهم عن النصف الثاني لعام ٢٠١٢م). سوف تكون أحقيّة التوزيع لمالكى أسهم الشركة المسجلين بسجلات السوق المالية السعودية (تداول) في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العادية للمساهمين القائمة المتوقع عقدها خلال شهر مارس ٢٠١٤م والتي سيتم الإعلان عنها لاحقاً.

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 أنثر 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 للأسماء.

٢١ - معلومات قطاعية:

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