

# الاموي وأبوالخير

محاسبون قانونيين  
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة مغلقة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الاموي وأبوالخير  
محاسبون قانونيون

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الأموي وآبو الذير

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة مغلقة)  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

## جدول المحتويات

### صفحة

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

Independent member of

**BKR**

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الأموي أبوالخير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة سمير الأموي وعادل أبوالخير  
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

من ب : 19278 - الرياض : 11435  
تلفون : 011 4191387 - فاكس : 011 4191219  
بريد إلكتروني : bakoda@zajil.net

## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى / السادة المساهمين

شركة أسمنت المدينة

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة مغلقة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والقوائم المالية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري ، كما تشتمل المراجعة على فحص اختباري للمستدات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

### رأي مطلق :

وفي رأينا، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة مغلقة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة. كما وتنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

الأموي وأبوالخير  
محاسبون قانونيون



(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

التاريخ : ١٣ صفر ١٤٣٣ هـ

الموافق : ٧ يناير ٢٠١٢ م

- ١ -

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة والدمام

# الأموال أبوظبي

محاسبون قانونيين  
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(بالي ريال السعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	إضاح	الموجودات
٥٢,٩٤١,٦٣٥	٦٣,٥٠٦,٢١٨	٣	موجودات متداولة:
٥١,٥٠٦,٥٩٤	٥٧,٢٤٣,٩٠٩	٤	النقد وما في حكمه
٨٧,٩٢٠,١٦٤	٩٩,٧٢٣,١٢٨	٥	ذمم عمالء، صافي
٨,١٦٨,٧٨٩	١٣,٣٨٨,٩٢١	٦	المخزون
٥٤,٣٢٥	٦٦,٩٥٠	٧	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠٠,٥٩١,٥٠٧</u>	<u>٢٣٣,٩٢٩,١٢٦</u>		أطراف ذات علاقة
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	٨	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٨١٨,٥٨٠,٦٥٠	٨٠٨,٩٢١,١٧٨	٩	أراضي
٣,١٩٢,٩٤٥	٣,٩٨٣,٨٩٩	١٠	ممتلكات ومعدات، صافي
<u>١,٠٢٥,٩٦٥,١٠٢</u>	<u>١,٠٥٠,٤٣٤,٢٠٣</u>		نفقات مؤجلة
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة:</b>
١٣,١١٦,٤٥٥	١٣,٧٤٤,٤٧٣	١١	ذمم دائنة
١٥,٤٨٩,٧٦٩	٢٦,٣٥٧,١١٨	١٢	مصاريف مستحقة
٧,٦٥٣,٧٧٣	٨,٢٠٠,٠٠٠	١٣	مخصص زكاة شرعية
<u>٣٦,٢٥٩,٩٩٧</u>	<u>٤٨,٣٠١,٥٩١</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>١,٩٥٩,١٦٣</u>	<u>٢,٩٢٦,١٨٦</u>	١٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
			<b>حقوق المساهمين :</b>
٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٢٦,٢٨٧,٢٦٨	٤٨,٥٥٣,٣١٦	١٧	احتياطي نظامي
٨١,٤٥٨,٦٧٤	٧٠,٦٥٣,١١٠	١٨	الأرباح المبقة
<u>٩٨٧,٧٤٥,٩٤٢</u>	<u>٩٩٩,٢٠٦,٤٢٦</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<u>١,٠٢٥,٩٦٥,١٠٢</u>	<u>١,٠٥٠,٤٣٤,٢٠٣</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

# الأموي أبوالذير

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(بالي ريال السعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	المبيعات
٤٢٦,٦٥٥,٨٦٤	٤١٤,٩٦٩,٧٠٩	١٩	تكلفة المبيعات
(١٦٤,٠٣١,٩٠٧)	(١٧٢,٦٣٧,٤٦٨)	٢٠	مجمل الربح من الأعمال
<u>٢٦٢,٦٢٣,٩٥٧</u>	<u>٢٤٢,٣٣٢,٢٤١</u>		
(٧,٦١٧,٦٥٨)	(٩,٢٢٨,٨٩٥)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(٤,٤٥٤,٥٦٥)	(٢,٥٦٢,٥٤٦)	٢٢	مصاريف بيعية
(٥,٨٩١,٠٩٠)	(٧٦,٨٨٣)	٢٣	مصاريف تمويل
٨٥,٩٠٣	٣٤٣,٠٣٧		إيرادات أخرى
<u>٢٤٤,٧٤٦,٥٤٧</u>	<u>٢٣٠,٨٠٦,٩٥٤</u>		صافي الربح التشغيلي
<u>(٧,٥٧٠,٢٤٣)</u>	<u>(٨,١٤٦,٤٧٠)</u>	١٣	ينزل : الزكاة الشرعية
<u>٢٣٧,١٧٦,٣٠٤</u>	<u>٢٢٢,٦٦٠,٤٨٤</u>		صافي الربح
<u>٢,٧٠</u>	<u>٢,٥٣</u>	٢٤	ربحية السهم من صافي الربح
<u>٢,٧٨</u>	<u>٢,٦٢</u>	٢٤	ربحية السهم من الربح التشغيلي

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

# الصوبي وأبو الذير

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي.كي.أر. العالمية



شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة مغلقة)  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(بالريال السعودي)

٢٠٠١٠	٢٠٠١١
٢٣٧,١٧٦,٣٠٤	٢٢٢,٦٦٠,٤٨٤
٤٩,٤٢٧,٤٠٥	٤٨,٩٦٨,٦٨٦
٦١٤,٧٨١	١,٠٣١,٠٩٧
<u>٢٨٧,٢١٨,٤٩٠</u>	<u>٢٧٢,٦٦٠,٢٦٧</u>
(١,٧٨٠,١٧٦)	(٥,٧٣٧,٣١٥)
١١,٠٣٧,٥٥٥	(١١,٨٠٢,٩٦٤)
(٤,١٧٤,٤٩٥)	(٥,٢٢٠,١٣٢)
(٥٤,٣٢٥)	(١٢,٦٢٥)
٢١٩,٤١٧	٦٢٨,٠١٨
٤,١٥٧,٤٧٣	١٠,٨٦٧,٣٤٩
٢,٩٥٧,٢٥٥	٥٤٦,٢٢٧
(٢٤,٤٥٠)	(٦٤,٠٧٤)
<u>٢٩٩,٥٥٦,٢٤٤</u>	<u>٢٦١,٨٦٤,٧٥١</u>

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :  
 الربح الصافي  
 تعديلات على الربح الصافي :  
 استهلاكات وإطفاءات  
 تعويض نهاية الخدمة  
 الربح الصافي قبل التغير في رأس المال العامل  
 ذمم العملاء  
 المخزون  
 مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى  
 أطراف ذات علاقة  
 الذمم الدائنة  
 المصارييف المستحقة  
 مخصص الزكاة الشرعية  
 نهاية خدمة مدفوعة  
 صافي النقد المستخدم من عمليات التشغيل

(٧٠,٧٤٢,٢٩٣)	(٣٧,٦٣١,٢٤٣)
٦٣,٦٠٤	—
١٩,٤٧٢,٩٠٣	(٢,٤٦٨,٩٢٥)
<u>(٥١,٢٠٥,٧٨٦)</u>	<u>(٤٠,١٠٠,١٦٨)</u>

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :  
 إضافات ممتلكات ومعدات  
 إستبعادات ممتلكات ومعدات  
 مصاريف مؤجلة  
 صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	—
(١٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١١,٢٠٠,٠٠٠)
(٣٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١١,٢٠٠,٠٠٠)
(٨٣,٦٤٩,٥٤٢)	١٠,٥٦٤,٥٨٣
١٣٦,٥٩١,١٧٧	٥٢,٩٤١,٦٣٥
<u>٥٢,٩٤١,٦٣٥</u>	<u>٦٣,٥٠٦,٢١٨</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :  
 تسديد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي  
 توزيعات أرباح  
 صافي النقد المتولد من عمليات التمويل  
 صافي النقد وما في حكمه  
 النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
 النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها



شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة مغلقة)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(باليورو السعودي)

المجموع	إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	الأرباح المبقاة	
٨٨٢,٥٦٩,٦٣٨	٢٠١٠/١/١ الرصيد في	١٦٠,٥٨٠,٢٢٠	١٧,٩٨٩,٤١٨	٧٠٤,٠٠٠,٠٠٠	
—	زيادة رأس المال	١٦٠,٥٨٠,٢٢٠	(١٥,٤١٩,٧٨٠)	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦ و ١٧ أرباح السنة
٢٣٧,١٧٦,٣٠٤	أرباح السنة	٢٣٧,١٧٦,٣٠٤	—	—	١٨ توزيعات أرباح
(١٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	المحول لل الاحتياطي النظامي	(١٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	١٧
—	أرباح السنة	(٢٣,٧١٧,٦٣٠)	٢٣,٧١٧,٦٣٠	—	١٨ توزيعات أرباح مبقة
٩٨٧,٧٤٥,٩٤٢	٢٠١٠/١٢/٣١ الرصيد في	٨١,٤٥٨,٦٧٤	٢٦,٢٨٧,٢٦٨	٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨ توزيعات أرباح السنة الحالية
٢٢٢,٦٦٠,٤٨٤	المحول لل الاحتياطي النظامي	٢٢٢,٦٦٠,٤٨٤	—	—	١٧
(٧٩,٢٠٠,٠٠٠)	أرباح السنة	(٧٩,٢٠٠,٠٠٠)	—	—	١٨
(١٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح السنة	(١٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	١٨
—	أرباح السنة	(٢٢,٢٦٦,٠٤٨)	٢٢,٢٦٦,٠٤٨	—	١٧ توزيعات أرباح مبقة
<u>٩٩٩,٢٠٦,٤٢٦</u>	<u>٢٠١١/١٢/٣١ الرصيد في</u>	<u>٧٠,٦٥٣,١١٠</u>	<u>٤٨,٥٥٣,٣١٦</u>	<u>٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٨ توزيعات أرباح السنة الحالية</u>

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

**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة مقفلة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١**  
**(بالريال السعودي)**

**إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط :**

- شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية مقفلة ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢ الموافق ٢٠٠٥/٦/١٩ وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤ الموافق ٢٠٠٥/٦/٢١ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص وتاريخ ١٤٢٦/٦/٣ و تعمل الشركة بموجب ترخيص لاستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨ .
- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبعد الطاقة الإنتاجية للمنتج ٥,٠٠٠ طن يومياً .
- قرر مجلس إدارة الشركة بالموافقة على طرح ٥٠ % من أسهم الشركة إلى الإكتتاب العام وتحويل الشركة إلى مساهمة عامة (إيضاح ٦) .
- إن القوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مقارنة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأن السنة المالية للشركة هي وفقاً للتقويم الميلادي حيث تنتهي بنهاء ٣١ ديسمبر من كل عام.

**إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية**

يتم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة :

**١-٢ أساس القيد المحاسبي :**

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية .

**٢-٢ تقديرات وإفتراضات مؤثرة :**

وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والتي يتم تقييمها بشكل مستمر وهي مبنية على الخبرة وتوقعات الأحداث المستقبلية ومن الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات وتتمثل هذه التقديرات والإفتراضات دون حصرها بالخصصات والإحتياطيات التي يتم تكريمتها وتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وتقدير كميات بعض المواد تحت التشغيل والمواد الخام وأية تقديرات وإفتراضات أخرى علماً بأن يتم الإشارة إلى السياسات المحاسبية المطبقة لهذه البنود ضمن السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة .

**٣-٢ النقد وما في حكمه :**

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

#### ٤- الديم المدينة :

يظهر رصيد الديم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقيق ناقصاً أية مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها ويتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للديم المدينة ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل . وعندما تكون الديم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص المكون لها .

#### ٥- المخزون :

يتم اظهار مواد خام آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وعلى أساس متوسط السعر المرجح . أما مواد تحت التشغيل ومواد تامة الصنع تسرع على أساس كلفة المواد الخام مضافة إليها المصارييف المباشرة وغير المباشرة التي لها علاقة بالإنتاج . ويتم تكوين مخصص ملائم للمخزون المتقدم وبطء الحركة عند الحاجة . يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن أية بنود متقدمة أو بطئية الحركة .

#### ٦- الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتماد النسب السنوية التالية:

- آلات ومكائن المصنع	% ٧ - % ٥
- مباني	% ٣
- معدات متحركة	% ١٠
- سيارات	% ٢٥
- أثاث ومفروشات	% ١٥
- برنامج حاسب آلي	% ٢٠

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

- قامت إدارة الشركة بحصر قطع الإسبيدال المتعلقة بخطوط الإنتاج والتي تضييف قيمة رأسمالية لخطوط الإنتاج عند استخدامها وقيدها تحت بند آلات ومكائن المصنع وباستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصنع .

#### ٧- نفقات مؤجلة :

تمثل النفقات المؤجلة بمصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل والمتمثلة في مصاريف استشارات ودراسات والتي ترى الإدارة بأن لها منفعة مستقبلية ويتم إطفاءها من تاريخ بداية الإنتاج على أساس الفترة الزمنية المقدرة للمنفعة المستقبلية لها المقدرة من قبل الإدارة بخمس سنوات كما تشمل النفقات المؤجلة على مصاريف صيانة مولدات الكهرباء رأت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة ثلاثة سنوات . تم قيد مصاريف خدمات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي عند دفعها تحت بند مصاريف مؤجلة وقامت الشركة في عام ٢٠١٠ بإيقاف صافي مصاريف قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المؤجلة على بند الموجودات الثابتة التي تخصها وإستهلاكها بمعدل النسبة السنوية المعتمدة لهذه البنود (ايضاح ١٠) .

#### **٨-٢ تعويضات الصرف من الخدمة :**

يتم إحتساب تعويضات الصرف من الخدمة على أساس المدة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي هذا ويتم إحتساب أية فروقات إحتساب لتعويض العامل عند إنتهاء خدمته في الشركة .

#### **٩-٢ المبيعات :**

يتم تحقيق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسلیم البضاعة (أسمنت / كلنكر) للعملاء .

#### **١٠-٢ الزكاة الشرعية :**

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم إحتساب المخصص على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل . يتم الإستراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية على أساس الإستحقاق وتقييد أية فروقات عن الربط النهائي في السنة التي يتم فيها إنتهاء الربط .

#### **١١-٢ تحويل العملة الأجنبية :**

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

#### **١٢-٢ توزيعات الأرباح :**

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

#### **ايضاح ٣ - النقد وما في حكمه :**

٢٠١٠	٢٠١١
١٧٠,٣١٥	—
٤٩,٩٣٣,٧٦٤	٦١,٥١٧,٩١٧
٢,٨٣٧,٥٥٦	١,٩٨٨,٣٠١
<u>٥٢,٩٤١,٦٣٥</u>	<u>٦٣,٥٠٦,٢١٨</u>

نقد في الصندوق  
نقد لدى البنوك (ريال سعودي)  
نقد لدى البنوك (عملات أجنبية)

#### **ايضاح ٤ - نعم عملاء :**

٢٠١٠	٢٠١١
٥١,٥٠٦,٥٩٤	٥٧,٨٤١,١٨٥
—	(٥٩٧,٢٧٦)
<u>٥١,٥٠٦,٥٩٤</u>	<u>٥٧,٢٤٣,٩٠٩</u>

نعم عملاء  
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

#### إيضاح ٥ - المخزون :

٢٠١٠	٢٠١١	
١٩,٤٥٢,٣٢٠	١٩,٧٧٢,٧٤٥	مواد خام
٢٣,٦٨٢,٤٤٤	٢٩,٦٢٠,٨٩٠	بضاعة تحت التشغيل
٣,١١٠,٨٠٠	٣,١٧٥,٩٧٤	بضاعة تامة الصنع
٢٣,٦٩٦	—	بضاعة في الطريق
٤١,٦٥٠,٩٠٤	٤٧,١٥٣,٥١٩	قطع غيار ومستلزمات أخرى
<u>٨٧,٩٢٠,١٦٤</u>	<u>٩٩,٧٢٣,١٢٨</u>	

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

#### إيضاح ٦ - مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٢٦١,٥٦٤	١,٨٧٣,٠٣٧	مصاريف مقدمة
٥,٨١٦,٤١٠	١,٤٣٧,٢٤٥	دفعات مقدمة لموردين
—	٥,٨٦٥,٠٧٧	دفعات مقدمة لشراء آلات
٢١,١١٦	١٧٢,٥٤٥	عهد وذمم موظفين
١,٠٦٣,٦٩٩	٤,٠٣٥,٠١٧	ذمم مدينة أخرى
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
<u>٨,١٦٨,٧٨٩</u>	<u>١٣,٣٨٨,٩٢١</u>	

#### إيضاح ٧ - أطراف ذات علاقة وأمور متعلقة بهم :

##### ١- معاملات مع أطراف ذات علاقة :

١- قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ ببيع منتجها إلى مصنع صايغ بتوفال للخرسانة الجاهزة بمبلغ ١٩,٠٢٧,٨٣١ ريال وهو طرف ذات علاقة مع المساهم فرج عبدالرحمن مطلق الصايغ وكانت المبيعات دون وجود أي شروط خاصة وضمن الإطار الاعتيادي للمعاملات وقام المصنع بسداد مبلغ ١٦,٧٢٠,٩٠١ ريال خلال نفس العام. هذا وقد أدرج الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١ البالغ ٥,٥٠٩,٠٣٤ ريال تحت بند ذمم العملاء .

٢- قامت الشركة ببيع منتجها إلى مؤسسة مفروشات العبداللطيف المملوكة إلى عمر سليمان العبداللطيف وهو نائب رئيس مجلس الإدارة وقد بلغت المبيعات خلال عام ٢٠١١ مبلغ ١٢٤,٦٢٥ ريال كما أن الشركة مستأجرة مكاتبها من مبنى عائد لمفروشات العبداللطيف بمبلغ وقدره ٥٢٤,٧٩٠ ريال سنويًا .

**بـ- فيما يلي بيان بالمعاملات الجوهرية التي تمت بين الشركة وأطراف ذات علاقة :**

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠١١/١/١	نوع المعاملة	العبداللطيف للمفروشات
	دائن	مدين			
٦٦,٩٥٠	٥٨٢,٤٦٥	٥٩٩,٥٩٠	٤٩,٨٢٥	تجارية وخدمات	
—	٢,٥٠٠	—	٢,٥٠٠	تجارية	شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي
—	٢,٠٠٠	—	٢,٠٠٠	تجارية	شركة كابلات البحر الأحمر
٦٦,٩٥٠	٥٨٦,٩٧٥	٥٩٩,٥٩٠	٥٤,٣٢٥		<b>المجموع</b>

إن الأرصدة أعلاه غير خاضعة للعمولة .

**إضاح ٨ - الأراضي :**

بلغت قيمة الأرضي مبلغ ٣,٦٠٠,٠٠٠ ريال وهي جميعها مسجلة باسم الشركة وتقع في منطقة مرات وهي الأرضي التي بني عليها المصنع.

**إضاح ٩ - ممتلكات ومعدات :**

٢٠١١	تحويلات	استبعادات	إضافات	٢٠١٠	التكلفة
٥٨٢,٩٤٤,٨٢١	١٩,٧٠١,١٠٩	—	٢,٠٥٧,٣١٧	٥٦١,١٤٦,٣٩٥	آلات ومكانن ومعدات المصنع
٣٤٣,٦٣٥,٣٦٤	١٥,٠٢٢,٦٠٩	—	٩٢,٢٣٩	٣٢٨,٥٢٠,٥١٦	مباني وطرق
٤٥,٤٥٥,٨٣٠	٢,١٥٨,١٩٨	—	١٢٢,٥٠٠	٤٣,١٧٥,١٣٢	معدات متحركة
٤,٨١٨,٢٤٥	—	(١٤٢,٠٠٠)	٤٧٥,٠٧٥	٤,٤٨٥,١٧٠	سيارات
٦,٥٤٤,٨٩٥	٨٦,٢٠٣	—	٣٢٦,١٢٧	٦,١٣٢,٥٦٥	أثاث ومفروشات
٢٣,٢١٥,٤٥٥	(٣٦,٩٦٨,١١٩)	—	٣٤,٥٥٧,٩٨٥	٢٥,٦٢٥,٥٨٩	إنشاءات رأسمالية
٣٩٠,١٢٢	—	—	—	٣٩٠,١٢٢	برامج حاسب آلي
<b>١,٠٠٦,٩٦٤,٧٣٢</b>	<b>—</b>	<b>(١٤٢,٠٠٠)</b>	<b>٣٧,٦٣١,٢٤٣</b>	<b>٩٦٩,٤٧٥,٤٨٩</b>	<b>المجموع</b>
<b>الاستهلاك المترافق</b>					
١٢٦,٨٥١,٧٤٨	—	—	٢٩,٩٣٢,٣٦٧	٩٦,٩١٩,٣٨١	آلات ومكانن ومعدات المصنع
٤٠,٨٢٩,١٦٣	—	—	١١,٠٥٤,٠١٧	٢٩,٧٧٥,١٤٦	مباني وطرق
٢٣,٠٨٤,٤٢٩	—	—	٤,٤٤٧,٤٩١	١٨,٦٣٦,٩٣٨	معدات متحركة
٣,٧٤٧,٣٧٦	—	(١٤٢,٠٠٠)	٨٢٨,٢٣٠	٣,٠٦١,١٤٦	سيارات
٣,٣٧٣,٠٠٢	—	—	٩٥٠,٥٨٦	٢,٤٢٢,٤١٦	أثاث ومفروشات
١٥٧,٨٣٦	—	—	٧٨,٠٢٤	٧٩,٨١٢	إنشاءات رأسمالية
<b>١٩٨,٠٤٣,٥٥٤</b>	<b>—</b>	<b>(١٤٢,٠٠٠)</b>	<b>٤٧,٢٩٠,٧١٥</b>	<b>١٥٠,٨٩٤,٨٣٩</b>	<b>المجموع</b>
٨٠٨,٩٢١,١٧٨	—	—	—	٨١٨,٥٨٠,٦٥٠	صافي القيمة الدفترية

- أ- تتمثل الإنشاءات الرأسمالية في قيمة مباني تحت الإنشاء وآلات تحت التركيب ويتم تحميلاً لبعض الممتلكات والمعدات عند إكتمال العمل بها ووضعها في الخدمة .
- ب- تتضمن بند إضافات آلات ومكائن المصنع قيمة قطع غيار إستبدال بمبلغ ١,٧٠٩,٤٩٢ ريال تم إعادة تبويبها من موجودات متداولة إلى موجودات ثابتة.
- ج- بلغت الممتلكات والمعدات والسيارات المستهلكة بالكامل وما زالت قيد الإستعمال بمبلغ ٢,٠٦١,٦٢٥ ريال.

#### ايضاح ١٠ - نفقات مؤجلة :

٢٠١٠	٢٠١١
٣٨,٣٨٩,٨٥٤	٨,٣٨٩,٨٥٤
—	٢,٤٦٨,٩٢٥
<u>(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>—</u>
<u>٨,٣٨٩,٨٥٤</u>	<u>١٠,٨٥٨,٧٧٩</u>
١٠,٥٧٤,٩٣٧	٥,١٩٦,٩٠٩
٥,١٤٩,٠٦٩	١,٦٧٧,٩٧١
<u>(١٠,٥٢٧,٠٩٧)</u>	<u>—</u>
<u>٥,١٩٦,٩٠٩</u>	<u>٦,٨٧٤,٨٨٠</u>
٣,١٩٢,٩٤٥	٣,٩٨٣,٨٩٩

**التكلفة:**  
 الرصيد بداية العام  
 إضافات خلال العام  
 إعادة تبويب (الممتلكات والمعدات)  
 الرصيد نهاية العام  
**الاستهلاك المترافق:**  
 الرصيد بداية العام  
 إضافات خلال العام  
 إعادة تبويب (الممتلكات والمعدات)  
 الرصيد نهاية العام  
**صافي القيمة الدفترية:**

تم إعادة تبويب صافي مصاريف خدمات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وبالنسبة ١٩,٤٧٢,٩٠٣ ريال كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ إلى بند إضافات الممتلكات والمعدات لعام ٢٠١٠ كون أن هذه المصاريف متعلقة بتمويل الآلات ومعدات ومباني المصنع . تتمثل إضافات المصاريف المؤجلة لعام ٢٠١١ بمصاريف صيانة مولدات الكهرباء .

#### ايضاح ١١ - الذمم الدائنة :

٢٠١٠	٢٠١١
١٠,٧٥٨,٠٨٠	٩,٥٢٤,٥١٥
١,١٣٧,٢٧٩	٢,٤٣٨,٠٤٥
١,١٣٨,٥٩٣	١,٥٤٧,٩٧٢
٨٢,٥٠٣	٢٣٣,٩٤١
<u>١٣,١١٦,٤٥٥</u>	<u>١٣,٧٤٤,٤٧٣</u>

ذمم موردين  
 دفعات مقدمة من العملاء  
 إستبقاءات حسن تنفيذ  
 أخرى

#### ايضاح ١٢ - المصاريف المستحقة :

٢٠١٠	٢٠١١
٣٠٨,٨٧٣	١٥٦,٦٨٩
٧٩٢,٨٤٢	١,٠٨٣,٣٥٦
٥,٨٨٣,٣٨٧	١٦,٩٤٧,٢٦٨
١,٩١٣,٠٢٤	١,٩١٥,٩٠١
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٤٨,٠٣٠
٢,٥٩١,٦٤٣	١,٣٠٥,٨٧٤
<u>١٥,٤٨٩,٧٦٩</u>	<u>٢٦,٣٥٧,١١٨</u>

رواتب وأجور ومكافآت  
 تذاكر سفر وإجازات  
 رسوم وإجراء إستغلال المحجر  
 مصاريف مستحقة أخرى  
 مكافآت وإكراميات  
 عمولات بيع

**ايضاح ١٣ - مخصص الزكاة الشرعية :**

أ- تم إحتساب الزكاة الشرعية كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٤٥,٣٦١,٣٢٨	٢٣٢,٤٣٥,٣٢٧	صافي الربح المعدل
٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٥٦٩,٦٣٨	٢٦,٢٨٧,٢٦٨	إحتياطي نظامي
—	٢,٢٥٨,٦٧٤	أرباح مبقة
١,٤٥٢,٣٦٢	٢,٠٤٢,١٩٣	مخصصات
<u>١,١٢٩,٣٨٣,٣٢٨</u>	<u>١,١٤٣,٠٢٣,٤٦٢</u>	
(٨١٨,٥٨٠,٦٥٠)	(٨٠٨,٩٢١,١٧٨)	ينزل :
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	ممتلكات ومعدات
(٣,١٩٢,٩٤٥)	(٣,٩٨٣,٨٩٩)	أراضي
<u>٣٠٤,٠٠٩,٧٣٣</u>	<u>٣٢٦,٥١٨,٣٨٥</u>	مصاريف مؤجلة
<u>٧,٦٠٠,٢٤٣</u>	<u>٨,١٦٢,٩٦٠</u>	صافي الوعاء الزكوي

الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ % من  
صافي الوعاء

**ب- مخصص الزكاة الشرعية :**

٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٦٩٦,٥١٨	٧,٦٥٣,٧٧٣	رصيد ١/١
(٤,٦١٢,٩٨٨)	(٧,٦٠٠,٢٤٣)	المدفوع
٧,٥٧٠,٢٤٣	٨,١٤٦,٤٧٠	المكون
<u>٧,٦٥٣,٧٧٣</u>	<u>٨,٢٠٠,٠٠٠</u>	رصيد ١٢/٣١

ج- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٠ ولم تحصل على الرابط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠ .

**ايضاح ١٤ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :**

خلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بسداد كامل قيمة رصيد القرض الذي حصلت عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك بناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة الغير عادية الثالثة بتاريخ ١٤٣١/٦/١٨ الموافق ٢٠١٠/٦/١ وأنهت الشركة إلتزاماتها مع الصندوق وكانت الحركة للفرض كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	—	رصيد بداية العام
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	—	المسدود خلال العام
<u>—</u>	<u>—</u>	رصيد نهاية العام

#### إيضاح ١٥ - مخصص تعويض نهاية الخدمة:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٣٦٨,٨٣٢	١,٩٥٩,١٦٣	الرصيد في بداية العام
٦١٤,٧٨١	١,٠٣١,٠٩٧	المكون خلال العام
(٢٤,٤٥٠)	(٦٤,٠٧٤)	المسدود خلال العام
<u>١,٩٥٩,١٦٣</u>	<u>٢,٩٢٦,١٨٦</u>	الرصيد في نهاية العام

#### إيضاح ١٦ - رأس المال :

- كان رأس المال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ يتكون من (٥٥) مليون سهم وبقيمة إسمية (١٠) ريال لكل سهم وخلال عام ٢٠٠٩ قررت الجمعية العمومية زيادة رأس المال إلى مبلغ (٧٠٤) مليون ريال وذلك بمنح أسهم مجانية قدرها (٤٠٤) مليون سهم بقيمة إسمية (١٠) ريال للسهم الواحد وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من (٥٥) مليون سهم إلى (٧٠٤) مليون سهم . كما تم زيادة رأس المال الشركة خلال عام ٢٠١٠ من مبلغ (٤٠٤) مليون ريال إلى مبلغ (٨٨٠) مليون ريال وذلك عبر منح أسهم مجانية قدرها (١٢,٦) مليون سهم بواقع سهم مجاني لكل (٤) أسهم للمساهمين المسجلين في سجل المساهمين بموجب موافقة الجمعية العمومية غير العادية الثالثة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٨/٦/١٤٣١ـ الموافق ٢٠١٠/٦/١ على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ١٦٠,٥٨٠,٢٢٠ ريال من حساب الأرباح المبقة وتحويل مبلغ ١٥,٤١٩,٧٨٠ ريال من حساب الاحتياطي النظامي للشركة وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من (٧٠٤) مليون سهم إلى (٨٨) مليون سهم بقيمة إسمية (١٠) ريال للسهم الواحد . إن الزيادات التي تمت على رأس المال قد تم تعديلاها في النظام الأساسي للشركة .

- قرر مجلس إدارة الشركة بالقرار رقم ٣/٢٠١١-٥/٢٠١١ بالموافقة على أن يتم طرح ٥٠ % من أسهم الشركة للإكتتاب العام بسعر عشرة ريالات للسهم الواحد وذلك إستناداً إلى المادة التاسعة من شروط وأحكام رخصة المحجر رقم ٥٠/٩/١٥١٤٢٦ـ والتي ينص على طرح ٥٥٠ من أسهم الشركة للإكتتاب العام بالتكلفة الفعلية وذلك حسب الإجراءات التي تحددها هيئة السوق المالية ، وكذلك إستناداً على خطاب هيئة السوق المالية الموجه إلى شركة الرياض المالية والذي نص على أن التكلفة الفعلية للسهم عند تأسيس الشركة وذلك بعد رسمة أرباحها هي عشرة ريالات للسهم .

#### إيضاح ١٧ - احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الداخلي للشركة ، تقوم الشركة باقتطاع ١٠ بالمئة من ربحها السنوي الصافي لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يصل الاحتياطي إلى ٥٠ بالمئة من رأس المال وأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع . وقد تم خلال العام ٢٠١٠ تحويل مبلغ ١٥,٤١٩,٧٨٠ ريال إلى رأس المال بمقدمة الجمعية العمومية (إيضاح ١٦) .

#### إيضاح ١٨ - أرباح موزعة ومكافآت مجلس الإدارة :

قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح بمبلغ ٧٩,٢٠٠,٠٠٠ ريال بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٧/٢٠١١-١/٢٠١١-٣/١٠ ١٤٣٢ـ الموافق ١٣/٢/٢٠١١ـ وذلك بتوزيع أرباح نقدية عن الربع الرابع من العام المالي ٢٠١٠ كما قرر مجلس الإدارة في اجتماعه رقم ٥/٢٠١١-٥/١٦/١٤٣٢ـ الموافق ١٦/٢/٢٠١١ـ توزيع أرباح بمبلغ ١٣٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال من أرباح عام ٢٠١١ بواقع ١,٥ ريال لكل سهم وتم دفعها خلال عام ٢٠١١ ليصبح مجموع ما تم توزيعه ٢١١,٢٠٠,٠٠٠ ريال (وتوزيع مبلغ ١٣٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال أرباح نقدية خلال عام ٢٠١٠) هذا ولم يتم دفع أية مكافآت أو رواتب خلال عام ٢٠١١ لأعضاء مجلس الإدارة

إيضاح ١٩ - المبيعات :

تتمثل مبيعات الشركة ببيع نوعين من الأسمنت كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
٤٠١,٣٣٣,٧٥٥	٤١٤,٩٦٩,٧٠٩
٢٥,٣٢٢,١٥٩	—
<u>٤٢٦,٦٥٥,٨٦٤</u>	<u>٤١٤,٩٦٩,٧٠٩</u>

مبيعات أسمنت OPC  
مبيعات أسمنت SRC

إيضاح ٢٠ - تكلفة المبيعات :

٢٠١٠	٢٠١١
١١,٧٢٠,٨٣٩	١٩,٤٥٢,٣١٩
٥٩,٨١٢,٢٩١	٤٩,٣٥٥,١٢٧
<u>(١٩,٤٥٢,٣١٩)</u>	<u>(١٩,٧٧٢,٧٤٥)</u>
٥٢,٠٨٠,٨١١	٤٩,٠٣٤,٧٠١
٥٩,١٦٠,٥٢٨	٨٢,٥٨٣,٨١٣
٤٣,٩٩٧,٣٣٦	٤٧,٠٢٢,٥٧٤
٣٢,٢١٩,٩٧٦	٢٣,٦٨٢,٤٤٤
<u>(٢٣,٦٨٢,٤٤٤)</u>	<u>(٢٩,٦٢٠,٨٩٠)</u>
٣,٣٦٦,٥٠٠	٣,١١٠,٨٠٠
<u>(٣,١١٠,٨٠٠)</u>	<u>(٣,١٧٥,٩٧٤)</u>
<u>١٦٤,٠٣١,٩٠٧</u>	<u>١٧٢,٦٣٧,٤٦٨</u>

مواد خام أول المدة

مشتريات

مواد خام آخر المدة

المواد المستعملة بالإنتاج

مصاريف صناعية \*

إستهلاكات

بضاعة تحت التشغيل أول المدة

بضاعة تحت التشغيل آخر المدة

بضاعة تامة الصنع أول المدة

بضاعة تامة الصنع آخر المدة

تكلفة المبيعات

وفيما يلي بيان بالمصاريف الصناعية :

**\* المصاريـف الصناعـية :**

٢٠١٠	٢٠١١
١٩,٤٢٧,٧٠٦	٢١,٥٤٢,٠٨٦
٢٠٠,٣٨٥	٢٤٦,٧٩٢
٤٧١,٥٥٦	٧٤٤,٢٩٧
٢,٨٤٠,٦٧٦	٢,٤٥٩,٥٥٢
٨١٣,٦٩٥	٩٢٤,٨٨٩
١٩,٨٤٠,٣٦٠	٢٦,٤٨١,٢٢٧
٥,٣٢٩,٠٣٠	١٩,٥٦٩,٤٣٧
٨,٨٣٢,٢٣٤	١٠,٠٧٠,٣٥٦
١,٤٠٤,٨٨٦	٥٤٥,١٧٧
<b>٥٩,١٦٠,٥٢٨</b>	<b>٨٢,٥٨٣,٨١٣</b>

رواتب وأجور وميزات أخرى  
تأمينات إجتماعية  
تعويض نهاية الخدمة  
تشغيل محطة توليد الطاقة  
أقساط تأمين  
صيانة وقطع غيار  
مصاريف حكومية للمحرر  
مصاريف تغليف  
متعددة

**ايضاـح ٢١ - المصاريـف الادارـية والعمومـية:**

٢٠١٠	٢٠١١
٢,٦٦٧,٨٠١	٤,٠٣٣,١٣٥
٩٨٤,٩٤٢	١,٣٧٧,٩٧٤
٢٨١,٠٠٠	٢٦٨,١٤٢
٥٢٤,٧٩٤	٥٢٤,٨١٣
١,٦٧٧,٩٧١	١,٦٧٧,٩٧١
٦٨٤,٦٢٣	٥٠٤,٨٧٦
—	٥٩٧,٢٧٦
٧٩٦,٥٢٧	٢٤٤,٧٠٨
<b>٧,٦١٧,٦٥٨</b>	<b>٩,٢٢٨,٨٩٥</b>

رواتب وأجور  
تبرعات  
إستهلاكات  
إيجارات  
إطفاءات  
ألعاب مهنية  
ديون مشكوك في تحصيلها  
متعددة

**ايضاـح ٢٢ - مصاريف بيعـية:**

٢٠١٠	٢٠١١
١,٦٨٤,٠٩٨	١,٨١٠,٢٣٤
٢,٦٨٠,٠٥٢	٦٦١,٣٩٥
٩٠,٤١٥	٩٠,٩١٧
<b>٤,٤٥٤,٥٦٥</b>	<b>٢,٥٦٢,٥٤٦</b>

رواتب وأجور وبدلات  
حوافز ودعائية  
مصاريف متعددة

#### إضاح ٢٣ - مصاريف تمويل:

٢٠١٠	٢٠١١
٥,٥٧٣,٥٩٧	—
٣١٧,٤٩٣	٧٦,٨٨٣
<u>٥,٨٩١,٠٩٠</u>	<u>٧٦,٨٨٣</u>

مصاريف متابعة وخدمات لصندوق  
التنمية الصناعية السعودي  
عمولات بنكية

#### إضاح ٢٤ - ربحية السهم:

تم إحتساب ربح السهم للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة .

#### إضاح ٢٥ - الإلتزامات المحتملة:

على الشركة إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستديمة قائمة بمبلغ ٢٥,٢٣٧,٧١٦ ريال (مبلغ ٤,٩٠٥,٨١٣ ريال - ٢٠١٠) والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للشركة .

#### إضاح ٢٦ - الارتباطات عن عقود توريد:

وقدت الشركة عقود توريد آلات وإستشارات مع شركة أجنبية بمبلغ وقدره ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال دفعت منه دفعه مقدمة قدرها ٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ٢٠١١/٦/٦ على أن يتم التوريد خلال (٩) أشهر من تاريخ الدفعه المقدمة. قدمت الشركة الموردة ضمان بنكي مقابل الدفعه المقدمة ينتهي بتاريخ ٢٠١٢/١/٣١ .

#### إضاح ٢٧ - معلومات قطاعية:

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

#### إضاح ٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

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

##### أ - القيمة العادلة :

تمثل القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة . وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فإنه يمكن أن تنتج فروقات ما بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة . تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية كما بنهاية العام .

##### ب- مخاطر أسعار الفائدة :

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة بإحتمال تقلب قيمة أسعار الفائدة المالية بسبب تغيير أسعار الفائدة بالسوق كما في تاريخ الميزانية ، وكون أن التسهيلات البنكية المنوحة للشركة تتم وفق أسعار ثابتة فإنه لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة .

**ج- مخاطر الإنتمان :**

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبّل الشركة لخسارة مالية . لا تعتقد إدارة الشركة بوجود مخاطر من هذا النوع لتعاملها مع مؤسسات مالية جيدة ومنح عملائها حدود إنتمانية على أساس مراجعة دورية .

**د- مخاطر السيولة :**

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الإنلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية . لا تعتقد الشركة بأنها عرضه لأية مخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة .

**هـ- مخاطر العملة وتغير أسعار الصرف :**

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وتعتقد أن الشركة ليست عرضه لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي . المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير جوهرية .

**إيضاح ٢٩ - إعادة التبويب :**

تم تبويب بعض أرصدة عام ٢٠١٠ لتتفق مع التبويب المتبّع في عام ٢٠١١ .

**إيضاح ٣٠ - اعتماد القوائم المالية :**

تم اعتماد القوائم المالية بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٣هـ الموافق ٨ يناير ٢٠١٢ .