

شركة أسمنت اليمامة

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢



٧ يناير ٢٠١٣

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت اليمامة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

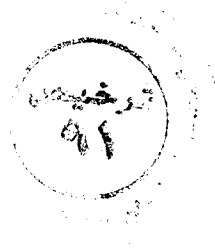
لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، وتؤول مسئولية إعداد هذه القوائم المالية لإدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لنشاط الشركة .
 - تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



شركة اسمنت الجبالة
شركة مساهمة ستوديو
قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات:		
الموجودات المتداولة:		
٦٥,٨١٣,٧٢٠	٤٧,٩٧٠,٩٠٣	٣
٨٢٢,١٥٥,٣٠٧	١,١٩٢,١٠٥,٨٩٦	٤
٣٠٠,٥٦٥,٤٤٢	٣٢١,٨٩٢,٤٠١	٥
٢٣,٩٥٠,٢٨٢	٢٤,٤٨٦,٥٧١	٦
١٣٦,٦٦٠,٦٤٧	٦٦,١٠٩,٠٢٠	١٩ و ٧
٢١,٢٩٧,٢١٨	٢١,١٤٤,٦٦٦	٨
<u>١,٣٨٠,٤٤٢,٧١٦</u>	<u>١,٦٧٤,٧٠٩,٤٥٧</u>	
الموجودات غير المتداولة:		
١,٩٥٨,٩٠٦,٠٦٠	١,٨٠٩,٣٩٦,٣٣٢	٩
٤٠,٤٥٤,٠٧٠	٦٩,١٧٥,٧٧٦	١٠
٤١٩,١٩٤,٨٣٩	٤٣٨,٢٩١,١٢٨	١١
٢٢,٥٥٢,٧٣٣	١٣,٧٤٥,٨٦٢	
<u>٢,٤٤١,١٠٧,٧٠٢</u>	<u>٢,٣٣٠,٦٠٩,٠٩٨</u>	
<u>٣,٨٠١,٥٥٠,٤١٨</u>	<u>٤,٠٠٥,٣١٨,٥٥٥</u>	
المطلوبات وحقوق المساهمين:		
المطلوبات المتداولة:		
١٠٣,٠٨٦,٩٣٩	١٨٢,٠١٤,١٨٧	١٢
٣,٠٧٠,٥٥١	١,٥٨٤,٠٠٠	٦
١٤١,٧٧٥,٠٠٠	١٦,٩٨٣,٠٠٠	١٣
٣٩,١٠٧,١٣١	٤٣,١٣٥,٩٩٠	
١٨,٠٥٦,٤٤٢	٢١,٤٤٧,٠٩٩	١٤
٢٨,٦٩٧,٨٥٠	٤٧,٥٧٥,٠٨٤	١٥
<u>٣٣٣,٧٩٣,٩١٣</u>	<u>٣١٢,٧٣٩,٣٦٠</u>	
المطلوبات غير المتداولة:		
٤٨,١١٧,٠٠٠	٣١,١٣٤,٠٠٠	١٣
٦٤,٣١٩,٤٤٠	٦٢,٤١٤,١٩٣	٢
<u>١١٢,٣٣٦,٤٤٠</u>	<u>٩٣,٥٤٨,١٩٣</u>	
<u>٤٤٦,١٣٠,٣٥٣</u>	<u>٤٠٦,٢٨٧,٥٥٣</u>	
حقوق المساهمين:		
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦
٣٩٠,١٩١,٣٠٣	٤٧١,٩٤٦,٩٩١	١٧
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨
٥٦٥,١١٠,٢٤٩	٦٧٥,٢١٦,٨٢٥	١٩
٧٠,١١٨,٥١٣	١٠١,٨٦٧,١٧٦	
<u>٣,٣٧٥,٤٢٠,٠٦٥</u>	<u>٣,٥٩٩,٠٢١,٠٠٢</u>	
<u>٣,٨٢١,٥٥٠,٤١٨</u>	<u>٤,٠٠٥,٣١٨,٥٥٥</u>	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢
١٥

١٥

شركة أسمنت الجمامة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٤٢,٢١٨,٣٧٠	١,٥٧٥,٨٤٣,٤٦٧	صافي المبيعات
(٦٣٢,٩٥٣,٦٠٩)	(٦٦١,٧٦٢,٠٦٧)	تكلفة المبيعات
٨٠٩,٢٦٤,٧٦١	٩١٤,٠٨١,٤٠٠	مجمل الربح
المصروفات والأعباء الإدارية :		
١٥,٦٩٨,٧٦٩	٦,٦٩٣,٩٦٦	٢٠ مصروفات بيع وتسويق
٣٨,٣٣٠,٢٧١	٤٠,١٢٦,٥١٤	٢١ مصروفات عمومية وإدارية
٢,٣٦٦,٧٠٢	٢,٢٤٦,٩١٩	٢٢ إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الإدارية
٢,٢٣٢,٦٣٢	٢,٠٦٦,١٧٩	مخصص ترك الخدمة
٥٨,٦٢٨,٣٧٤	٥١,١٣٣,٥٧٨	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٧٥٠,٦٣٦,٣٨٧	٨٦٢,٩٤٧,٨٢٢	صافي أرباح النشاط
(٥,٠٣٣,٥١٧)	(٦,٩٦٢,٠٤٦)	الأعباء التمويلية
١٨,١٥٨,١٤٠	٢٤,٥٧١,١٠٩	٢٣ إيرادات أخرى
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١١ مخصص هبوط أستثمارات
٧٦٣,٧٦١,٠١٠	٨٦٥,٥٥٦,٨٨٥	صافي أرباح الفترة قبل خصم الزكاة
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية المقدرة
٧٣٩,٧٦١,٠١٠	٨١٧,٥٥٦,٨٨٥	صافي أرباح الفترة بعد خصم الزكاة
٣,٧١	٤,٢٦	ربح السهم من النشاط الرئيسي
٠,٠٦٥	٠,٠١٣	ربح السهم من الأنشطة الأخرى
٣,٦٥	٤,٠٤	صافي ربح السهم



Handwritten signature in Arabic.

Handwritten signature in Arabic.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت الجمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية
الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٣٩,٧٦١,٠١٠	٨١٧,٥٥٦,٨٨٥
١٨٨,٢٥٣,٨١٠	١٩٠,٣٦٧,٨٦٧
٧,٤٠١,٤٤٤	٨,٨٠٦,٨٧١
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٨,١٥١,٦٣٤	٩,٣٢١,٢٦٧
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٨,٠٠٠)	(٨٣٨,٢٥٠)
(١٠٤,٢٥٤)	(٢,٧٦٧,٣٧٣)
(٢,٨٧٢,٢٤٧)	(٢,٣٤٧,٦٢٤)
(٥٥,١٩٣,٩٥٨)	(٢١,٣٢٦,٩٥٩)
(٤,٣٩٣,٨٨٠)	٧٠,٥٥١,٦٢٧
٢,٥٤٦,٩٠١	١٥٢,٥٥٢
(١,٦٩١,٥٥٨)	(٢,٠٢٢,٧٤٠)
١٥,٧٨١,٤٦٥	٧٨,٩٢٧,٢٤٨
١٠,٤٨١,٩٨٨	٣,٣٩٠,٦٥٧
(٢١,١١٤,٢٩٦)	(٢٩,١٢٢,٧٦٦)
(٢,٩٧١,٩٧٠)	(١١,١٢٦,٥١٤)
٩١٣,٠١٨,٠٨٩	١,١٧٧,٥٢٢,٧٤٨
(١٦٠,٥٢٧,١٥٠)	(٣٥٨,١٨٣,٢١٨)
(١,٩٢٩,٠٤٨)	-
(٣٠,٧٧٩,٤٥٣)	(٣٠,٠٧٤,٠٧٠)
(١١,٠١٨,٤٢٣)	-
(١٥,٢٨٤,٧٧١)	(١٥,٧٨٤,٠٦٩)
(٣٣,٠١١,١٥٤)	(٢٨,٧٢١,٧٠٦)
١٨,٠٠٠	٨٢٨,٢٥٠
(٢٥٢,٥٢٢,٠٠٠)	(٤٣١,٩٢٤,٨١٣)
(٧٧,٣٧٩,٠٠٠)	(١٤١,٧٧٥,٠٠٠)
(٥٤٢,١٣٢,٧٥١)	(٥٦٩,٧٢١,١٤١)
(٩٢١,٤٢٠)	(٤٩,٥٤٤,٦١١)
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
(٦٢٢,٨٢٣,١٧١)	(٧٦٣,٤٤٠,٧٥٢)
٣٧,٦٥٢,٩١٨	(١٧,٨٤٢,٨١٧)
٢٨,١٦٠,٨٠٢	٦٥,٨١٣,٧٢٠
٦٥,٨١٣,٧٢٠	٤٧,٩٧٠,٩٠٣
٢٠,٢٨٧,٤٦٨	٣١,٧٤٨,٦٦٤
٣,٦٥٨,١٩٨	٢٧,٤٤٤,٠٤٤

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
صافي الدخل

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاكات
إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
مخصص الزكاة الشرعية
مخصص تقادم قطع الغيار
مخصص مكافأة ترك الخدمة
مخصص هبوط استثمارات
(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(أرباح) إستثمارات في صناديق استثمارية
(أرباح) في شركات مستثمر بها وأسهم مجانية
(زيادة) في الذمم المدينة
نقص (زيادة) في المخزون
نقص في ارصدة مدينة اخرى
التغير في أطراف ذات علاقة
زيادة في الذمم الدائنة
زيادة مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
المسدد من الزكاة الشرعية
المسدد من مخصص ترك الخدمة
صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

نقص (زيادة) في إستثمارات في مرابحات إسلامية
(زيادة) في إستثمارات طويلة الأجل
(إضافات) على المتلكات والآلات والمعدات (الصافي)
(إضافات) على النفقات الإيرادية المؤجلة
التغير في مخزون قطع الغيار
(زيادة) في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
الحصل من بيع موجودات ثابتة
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية
تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :

المسدد من القروض
أرباح ومستحقات مساهمين
تسويات سنوات سابقة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
الزيادة في النقدية
النقدية في بداية السنة
النقدية في نهاية السنة
معاملات غير نقدية :

مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
المحول من أعمال رأسمالية إلى الأصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٤

/

/

شركة أسمنت البمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(بالريال السعودي)



الإجمالي	مكاسب غير محققة	أرباح مبقاة	الاحتياطي الإضافي	الاحتياطي النظامي	رأس المال المدفوع	
٣,١٥٨,٦٩٣,٠٠٧	٤٩,٨٣١,٠٤٥	٥٥٠,٤٠٤,٦٣٦	٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١/١
(٩٢١,٤٢٠)	-	(٩٢١,٤٢٠)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٧٣٩,٧٦١,٠١٠	-	٧٣٩,٧٦١,٠١٠	-	-	-	صافي ربح العام
-	-	(٦٥,٦٩٣,٠١٢)	-	٦٥,٦٩٣,٠١٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي عن عام ٢٠١٠
-	-	(٧٣,٩٧٦,١٠١)	-	٧٣,٩٧٦,١٠١	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي عن عام ٢٠١١
-	-	(٤٢,٠٦٤,٨٦٤)	٤٢,٠٦٤,٨٦٤	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإضافي
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٢٨٧,٤٦٨	٢٠,٢٨٧,٤٦٨	-	-	-	-	مكاسب غير محققة عن إستثمارات
٣,٢٧٥,٤٢٠,٠٦٥	٧٠,١٨٨,٥١٣	٥٦٥,١١٠,٢٤٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,١٩١,٣٠٣	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٤٩,٥٤٤,٦١١)	-	(٤٩,٥٤٤,٦١١)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	-	-	(٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المحول من الاحتياطيات لرأس المال
٨١٧,٥٥٦,٨٨٥	-	٨١٧,٥٥٦,٨٨٥	-	-	-	صافي ربح العام
-	-	(٨١,٧٥٥,٦٨٨)	-	٨١,٧٥٥,٦٨٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٧٤٨,٦٦٣	٣١,٧٤٨,٦٦٣	-	-	-	-	مكاسب غير محققة عن إستثمارات
٣,٥٩٩,٠٣١,٠٠٢	١٠١,٨٦٧,١٧٦	٦٧٥,٢١٦,٨٢٥	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٧١,٩٤٦,٩٩١	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (١): الشركة وطبيعة نشاطها :

أ. تأسيس الشركة :

شركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٥) وتاريخ ١٣/٣/١٣٨١ هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠١٥٧٨) بتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩ هـ .

ب. طبيعة نشاط الشركة :

تتمثل طبيعة نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته في منطقة الإمتياز والإنتاج فيه.
تبلغ الطاقة الإنتاجية للشركة ٦ مليون طن كلينكر أي ما يعادل ٦,٣ مليون طن أسمنت.
للشركة قطاع تشغيل واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

ج. السنة المالية :

السنة المالية للشركة إثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

المخزون:

يتم تقويم المخزون من المواد الأولية وأكياس التعبئة وخلافه والإنتاج غير التام على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك ويقوم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل .

المتلكات والآلات والمعدات:

يتم تسجيل المتلكات والآلات والمعدات على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للنسب التالية:

نسبة الإستهلاك

٣% ، ١٠%	• مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
٧% ، ١٥%	• آلات ومعدات المصنع
٢٥%	• سيارات ووسائل نقل
٢%	• أثاث ومعدات مكاتب
١٠%	• عدد وأدوات

قطع غيار الآلات والمعدات يتم تقويمها بالتكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك.

نفقات إيرادية مؤجلة:

تتمثل في المنصرف على عميرات الأفران والطواحين ويتم إطفائها بالقسط الثابت وبواقع ٢٠% ، ٥٠%.

الاستثمارات:

يتم إثبات استثمارات الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى وكذلك استثمارات في الأوراق المالية وعوائدها بما يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة على النحو التالي:

- استثمارات الشركة في رؤوس أموال شركات أخرى بنسبة ملكية تزيد عن ٢٠٪ وتقل عن ٥٠٪ يتم إثباتها وعوائدها طبقاً لطريقة حقوق الملكية.
- استثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع طويلة الأجل يتم تقييمها في نهاية السنة المالية وإثباتها بالقيمة العادلة وإدراج الفرق المؤقت في قيمتها كأرباح وخسائر غير محققة ضمن حقوق الملكية.

أطراف ذات علاقة:

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الاعتيادي للشركة بالقيمة العادلة لتلك المعاملات.

مكافأة ترك الخدمة:

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية .

تحقق الإيراد:

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذون البيع وتسليم المنتجات للعملاء .
- يتم إثبات إيرادات إستثمارات الشركة في رؤوس أموال شركات أخرى بنسبة تزيد عن ٢٠٪ وتقل عن ٥٠٪ وفقاً لطريقة حقوق الملكية من واقع القوائم المالية لهذه الشركات أما الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ فيتم إثباتها عند إقرار توزيعها.
- يتم إثبات إيرادات التأجير عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من مدة الإيجار.
- يتم إثبات إيرادات عن الإستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عند إستحقاقها.

المصروفات البيعية والتسويقية:

يتم إثبات رواتب ومزايا العاملين بإدارة البيع والتسويق وتكاليف الحملات الدعائية بالإضافة إلى تكاليف بيع وتسويق منتجات الشركة كمصاريف بيعية وتسويقية ويجوز رسملة تكاليف الحملات الدعائية كنفقات إيرادية مؤجلة بشرط التحقق من مساهمتها في تحقيق منافع مستقبلية وأن لا يتم إنفاقها بصورة شبه دورية خلال السنوات المقبلة ويتم إطفائها على فترة الاستفادة منها أو خمس سنوات أيهما أقل .

الأعباء التمويلية:

يتم تحميل قائمة دخل العام بقيمة الأعباء التمويلية المترتبة على القروض التي تحصل عليها الشركة والتي يتم استخدامها في أنشطتها الجارية.

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم إثبات مصاريف إدارة الشركة كمصروفات عمومية وإدارية بالإضافة إلى المصروفات الجارية التي لم تدرج ضمن تكلفة الإنتاج أو المصروفات البيعية والتسويقية .

العمليات بالعملات الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم معالجة الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية بقائمة دخل الفترة .

الزكاة الشرعية والموقف الزكوي:

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .
- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام حتى ٢٠١١ وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات.
- حصلت الشركة على شهادة زكاة عن العام المالي ٢٠١١ .

إيضاح (٣) : نقد بالصندوق وادي البنوك :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢,٥٩٠	١١,٣٠٩	نقد بالصندوق
٦٥,٧٧١,١٣٠	٤٧,٩٥٩,٥٩٤	حسابات جارية لدى البنوك
٦٥,٨١٣,٧٢٠	٤٧,٩٧٠,٩٠٣	الإجمالي

إيضاح (٤) : إستثمارات في صناديق ومراجعات إسلامية :

تتمثل الإستثمارات في صناديق ومراجعات إسلامية في إستثمارات الشركة لدى بنوك محلية وقد بلغت قيمتها ١,١٩٣,١٠٥,٨٩٦ ريال سعودي في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقابل ٨٣٢,١٥٥,٣٠٧ ريال سعودي في ٢٠١١/١٢/٣١.

إيضاح (٥) : الذمم المدينة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٦,٩٦٣,٤٣٧	٣١٠,٨٠٨,٧٨٩	عملاء تجاريون
٣,٦٠٢,٠٠٥	١١,٠٨٣,٦١٢	موردين دفعات مقدمة
٣٠٠,٥٦٥,٤٤٢	٣٢١,٨٩٢,٤٠١	الإجمالي

إيضاح (٦) : جاري أطراف ذات علاقة :

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الإعتيادي للشركة ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات بالقيمة العادلة

الرصيد آخر السنة	إجمالي الحركة الدائنة	إجمالي الحركة المدينة	رصيد أول السنة	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
					أطراف ذات علاقة مدينة:
١,٠٢١,٤٢٦	١٠,٩١٦,٦٩١	١١,٤٥٢,٨٨٠	٤٨٥,٢٣٧	تأمين	تملك الشركة ٥% من رأس مالها شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
١٩,٥١٥,١٤٥	-	-	١٩,٥١٥,١٤٥	تحويلات مالية	الشركة السعودية اليمانية (مساهمة يمنية مقفلة) تملك الشركة ٢٠% من رأس مالها
٣,٩٥٠,٠٠٠	-	-	٣,٩٥٠,٠٠٠	تحويلات مالية	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) تملك الشركة ٣٣,٣٣% من رأس مالها
<u>٢٤,٤٨٦,٥٧١</u>	<u>١٠,٩١٦,٦٩١</u>	<u>١١,٤٥٢,٨٨٠</u>	<u>٢٣,٩٥٠,٣٨٢</u>		الإجمالي
					أطراف ذات علاقة دائنة:
١,٥٨٤,٠٠٠	٢٦,٣٥٨,٤٩٥	٢٧,٨٤٥,٠٤٦	٣,٠٧٠,٥٥١	شراء أكياس تعبئة وتحويلات	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) تملك الشركة ٣٣,٣٣% من رأس مالها

إيضاح (٧) : المخزون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨,٦٩٤,٢٦٠	٤٩,٢٥٢,١٢٤	إنتاج تحت التشغيل
٧,١٨١,٦٧٩	٦,٢٨١,٦٨٦	وقود وزيوت
٦,٦٠٠,٩٨٦	٤,٦٧٦,٩٨٣	إنتاج تام
٣,٧٩٦,٠٥٧	٥,٧٧٤,٤٠٧	مواد خام
٣٧٧,٠٧١	١٢١,١٧٢	أكياس تعبئة
١٠,٥٩٤	٢,٦٤٨	أخرى
<u>١٣٦,٦٦٠,٦٤٧</u>	<u>٦٦,١٠٩,٠٢٠</u>	الإجمالي

إيضاح (٨) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٤٣,٠٢٣	٢,٣٩٩,٣١١	مدينون متنوعون
٣,٧٣٨,٢٣٣	١,٠٢١,٢٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١٥,١٥٩	٨,١٧٧,١٠١	ذمم عاملين
١٢,٦٢٣,٠٠٦	٩,٤٨١,٢٧٧	اعتمادات مستندية
٧٧,٧٩٧	٦٥,٧٢٧	أخرى
٢١,٢٩٧,٢١٨	٢١,١٤٤,٦٦٦	الإجمالي

إيضاح (٩) : الموجودات الثابتة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٠٨,٦٠٣,٥٨٠	١,٥٤٨,٣٠٩,٧٨٢	إيضاح (٩/١) الممتلكات والآلات والمعدات يضاف :
٢٨٥,٦٩٦,١٤٥	٢٨٧,٥٠٢,٧٢٨	قطع غيار الآلات والأفران
(٣٥,٣٩٣,٦٦٥)	(٢٦,٤١٦,١٧٨)	مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران
٢٥٠,٣٠٢,٤٨٠	٢٦١,٠٨٦,٥٥٠	صافي قطع غيار الآلات والأفران
١,٩٥٨,٩٠٦,٠٦٠	١,٨٠٩,٣٩٦,٣٣٢	الإجمالي

إيضاح (٩/١) : الممتلكات والآلات والمعدات :

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر		مجمع الاستهلاك				التكلفة				
٢٠١١	٢٠١٢	إجمالي المجمع	تسويات واستبعادات	استهلاك السنة	رصيد أول السنة	رصيد آخر السنة	إضافات	استبعادات	رصيد أول السنة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٢٣٤,٥١٠	١٢,٢٣٤,٥١٠	-	-	-	-	١٢,٢٣٤,٥١٠	-	-	١٢,٢٣٤,٥١٠	الأراضي
٤١٧,٥١٥,٢٦٢	٢٨٨,٤٣١,٧٧٤	٧٩٢,٥٧٧,٢٩٧	-	٤١,٢٨١,٦١٥	٧٥١,١٩٥,٦٨٢	١,١٨١,٠٠٩,٠٧١	-	١٢,٢٩٨,١٢٧	١,١٦٨,٧١٠,٩٤٤	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١,٢٧٢,٧٥٩,٧٢٢	١,١٤٠,٧٠٩,٨٨٩	١,٨٠٥,٩٣٨,٧٦٢	١,٨٦٩,٦١٠	١٤٦,٨٨٨,٢٢٢	١,٦٦٠,٩٢٠,١٤١	٢,٩٤٦,٦٤٨,٦٥٢	١,٨٦٩,٦١١	١٢,٨٢٨,٤٠٠	٢,٩٣٤,٦٧٩,٨٦٣	آلات ومعدات المصنع
١,٩٥٠,٠٨٩	٤,٢٧٨,٣٢٩	١٦,١٧٥,٣٤٧	٢,٦٦٨,٥٨٠	١,٠٠٨,٤٦٥	١٧,٨٢٥,٤٦٢	٢٠,٥٥٢,٦٧٦	٢,٦٦٨,٥٨٠	٢,٤٣٦,٧٠٥	١٩,٧٨٥,٥٥١	وسائل نقل وأنتقال
٦	٦	٧,٢١٥,٣٦٤	-	-	٧,٢١٥,٣٦٤	٧,٢١٥,٣٧٠	-	-	٧,٢١٥,٣٧٠	عدد وأدوات
٢,١٤٣,٩٩٢	٢,٥٥٥,٢٧٥	٨,٩١٠,٨١٢	-	٠,٨٩,٥٥٥	٧,٨٢١,٢٥٧	١١,٤٦٦,٠٨٦	-	٥٠٠,٨٢٨	١٠,٩٦٥,٢٤٨	أثاث ومعدات مكاتب
١,٧٠٨,٦٠٣,٥٨٠	١,٥٤٨,٣٠٩,٧٨٢	٢,٦٣٠,٩١٧,٥٨٣	٤,٥٣٨,١٩٠	١٩٠,٣٦٧,٨٦٧	٢,٤٤٥,٠٨٧,٩٠٦	٤,١٧٩,٢٢٧,٣٦٥	٤,٥٣٨,١٩١	٣٠,٠٧٤,٠٧٠	٤,١٥٣,٦٩١,٤٨٦	إجمالي الموجودات الثابتة

إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمانة مدينة الرياض بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ هـ بدون قيمة .

إن الأرض المقام عليها المصنع والبالغ مساحتها ٤,٨١٦,٢٥٠ متر مربع في مدينة الرياض والمملوكة للشركة بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ هـ وكافة المباني والمنشآت المقامة عليها والمصنع وكامل ملحقاته من آلات ومعدات وخلافه مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض الممنوح منه للشركة .

إيضاح (١٠) : أعمال رأسمالية تحت التنفيذ :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٧,٠٧١,٤٠٢	مشروع تحديث التعبئة القديمة
٢,٧٩٩,٥٧٣	٧,١٢٧,١٩٣	نظام ERP
٢,٦٧٩,٦٢١	٦,٠٦٢,١٠١	تحديث الافران (٥-١)
-	٥,٣٤٥,٥٢٨	مشروع فلاتر للخط السادس
٣,٢٨٤,١٠٣	٥,٠١٥,٩٨١	مشروع (١٥) فلة سكنية بالمصنع
٢,١٤٣,٦٠٠	٤,٣٣٢,٢١٦	مشروع انشاء خزان جديد للزيت الخام
-	٣,٩٤٤,٣٠٨	مشروع تبريد للخط السابع
٢,٨٢٨,٥٨٣	٣,٣١٤,٦٠٨	نقل غبار الافران ٣-٤-٥ الى خزانات خط ٧
٤٧٢,٠٠٠	٢,٧٢٣,٨٠٠	نقل كافة المواد الكيميائية بشكل آلي خزانات
-	١,٦٤٩,٨٠٠	تقييم الوضع البيئي للمصنع
٧٤٢,٦١٠	١,٥٣٤,٧١٠	مشروع إضافة ٥٠ غرفة لإسكان العزاب
١,١٣٨,٠٠٠	١,٢٧١,٠٠٠	نقل برج التبريد خاص طاحونة أسمنت ٦
-	١,٢١٧,٧٩٩	نظام يعمل بالرزاز لإخماد الغبار
-	١,١٠٤,٠٠٠	أعمال تجديد الورشة الميكانيكية
٥,٠٩٤,٧٤٠	-	البيات المحجر الجديدة
٣,٤٩٩,٧٠٠	-	تغذية شبكة الكهرباء بالمساكن من محطة الكهرباء
١,٦٨٨,٠٠٠	-	مشروع الأسوار الداخلية ونادي العائلات
١,٤٨٤,٧٦٠	-	تحديث موازين أسمنت ٥ احلال نظام التحكم
١,٤٣١,٠٠٠	-	تحميل الاسمنت السائب
١,٣٦٥,١٣٩	-	اصلاح ودهان فلاتر طاحونتي ٧+٨ وفرن ٧
١,١٦٥,٦٠٠	-	مستودع نقل المواد المضافة الى طاحونة ٥
٨,٦٣٧,٠٤١	٧,٤٦١,٣٣٠	مشاريع أخرى
٤٠,٤٥٤,٠٧٠	٦٩,١٧٥,٧٧٦	الإجمالي

إيضاح (١١) : الاستثمارات طويلة الأجل :

في ٣١ ديسمبر		نسبة المشاركة	
٢٠١١	٢٠١٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٢٠٪	أولاً : إستثمارات في شركات : شركة الأسمنت اليمنية السعودية (مساهمة مقفلة)
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)		مخصص هبوط استثمار في الشركة اليمنية السعودية
٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٦٠,٠٠٠		صافي قيمة الاستثمار في الشركة اليمنية السعودية
٢٣,٤٥٧,٩٨١	٢٥,٨١٤,٩٨١	٣٣,٣٣٪	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة بجدة
٩٨,٥١٧,٩٨١	٨٥,٨٧٤,٩٨١		الإجمالي
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	١١٢,٤٩٩,٩٧٠		ثانياً : إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :
٧٩,٣٤٨,٧٦٣	٦٩,٣٦٦,١٧٧		شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة
١٥,٦٢٥	٦,٢٥٠		شركة الصحراء للبتروكيماويات - شركة مساهمة
١٦,٣١٢,٥٠٠	١١,٣٤٣,٧٥٠		شركة الكيان للبتروكيماويات (كيان)
٢٠,٧٠٠,٠٠٠	٤٧,٩٠٠,٠٠٠		شركة كيان السعودية للبتروكيماويات - شركة مساهمة
٩١,٨٠٠,٠٠٠	١١١,٣٠٠,٠٠٠		شركة الدرع العربي - شركة مساهمة
٣٢٠,٦٧٦,٨٥٨	٣٥٢,٤١٦,١٤٧		شركة حائل للأسمنت - شركة مساهمة
٤١٩,١٩٤,٨٣٩	٤٣٨,٢٩١,١٢٨		الإجمالي
			إجمالي الإستثمارات

إيضاح (١٢) : الذمم الدائنة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨,١٧٦,٤٣٣	٦١,٢٤٠,٣٤١	الموردون
١,١١٤,٨٧٨	١,٣٥٢,٨٤٢	دفعات مقدمة من عملاء
٣٣,٧٩٥,٦٢٨	١١٩,٤٢١,٠٠٤	إيرادات محصلة مقدماً
١٠٣,٠٨٦,٩٣٩	١٨٢,٠١٤,١٨٧	الإجمالي

إيضاح (١٢) : قروض طويلة الأجل :

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

بناء على قرض رقم ١٨٧٨ موحد بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٢٥هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٠٥ حصلت على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٥٩,٧٩٦,٠٠٠ ريال سعودي بضمان رهن قطعة الأرض البالغ مساحتها ٤,٨١٦,٢٥٠ متر والواقعة في مدينة الرياض والمملوكة للشركة بموجب صك الملكية رقم ٢٥٦/٦ وتاريخ ٣/٥/١٣٨٧هـ وكافة المباني والمنشآت القائمة عليها والمصنع كامل ملحقاته من آلات ومعدات وخلافة بالإضافة إلى سند لأمر موقع من العضو المنتدب للشركة، على أن يسدد على أقساط غير متساوية اعتباراً من ١٥/٢/١٤٢٨هـ الموافق ٥/٣/٢٠٠٧ وتنتهي في ١٥/٨/١٤٣٦هـ الموافق ٢/٦/٢٠١٤ وكانت حركة القرض كالتالي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٧,٢٧١,٠٠٠	١٨٩,٨٩٢,٠٠٠	رصيد أول العام
(٧٧,٣٧٩,٠٠٠)	(١٤١,٧٧٥,٠٠٠)	المسدد من القرض
١٨٩,٨٩٢,٠٠٠	٤٨,١١٧,٠٠٠	رصيد آخر العام
(١٤١,٧٧٥,٠٠٠)	(١٦,٩٨٣,٠٠٠)	الجزء المتداول من القرض
٤٨,١١٧,٠٠٠	٣١,١٣٤,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القرض

إيضاح (١٤) : مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٧٩٥,٧٣٤	١٧,٧٥٨,٣٤٢	مستحقات العاملين
٢,٩١٦,٨٢٤	١,٩٨٩,٧٥٧	دائنون متنوعون
١,٣٤٣,٨٨٤	١,٦٩٩,٠٠٠	مصروفات مستحقة متنوعة
١٨,٠٥٦,٤٤٢	٢١,٤٤٧,٠٩٩	الإجمالي

إيضاح (١٥) : مخصص الزكاة الشرعية :

الوعاء الزكوي التقريبي :

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي من البنود التالية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٦٣,٧٦١,٠١٠	٨٦٥,٥٥٦,٨٨٥	صافي الربح الدفتری قبل الزكاة ويعدل بمايلي :
١٣,١٥١,٦٣٤	٢٩,٣٢١,٢٦٧	المخصصات المكونة خلال العام
٧٧٦,٩١٢,٦٤٤	٨٩٤,٨٧٨,١٥٢	صافي الربح المعدل
٢,٨٥٨,٨٨٠,٧١٩	٢,٨١٥,٦٨٤,٠٤٣	إجمالي بنود مضافة
(٢,٦٦٨,٨٥٧,٤٤٩)	(٢,٣٣٠,٦٠٩,٠٩٨)	إجمالي بنود مخصومة
٩٦٦,٩٣٥,٩١٤	١,٣٧٩,٩٥٣,٠٩٧	وعاء الزكاة التقريبي
٢٤,١٧٣,٣٩٨	٢٤,٤٩٨,٨٢٧	الزكاة التقريبية بواقع ٢,٥%

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٨١٢,١٤٦	٢٨,٦٩٧,٨٥٠	الرصيد في ١/١
(٢١,١١٤,٢٩٦)	(٢٩,١٢٢,٧٦٦)	تخصم : الزكاة المسددة خلال العام
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الزكاة المحملة عن العام
٢٨,٦٩٧,٨٥٠	٤٧,٥٧٥,٠٨٤	الرصيد في ٣١/١٢

حصلت الشركة على ربط نهائي عن عام ٢٠٠٥ م وتم تقديم الإقرارات الزكوية والسداد بموجبها حتى عام ٢٠١١ وحصلت على شهادة نهائية عن عام ٢٠١١ م.

إيضاح (١٦) : رأس المال :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال

خلال العام الحالي تمت زيادة رأس المال من ١,٣٥٠ مليون ريال مقسم إلى ١٣٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم الواحد ليصبح ٢,٠٢٥ مليون ريال سعودي بزيادة قدرها ٦٧٥ مليون ريال ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال باستخدام جزء من احتياطات الشركة وذلك بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بواقع سهم واحد لكل سهمين.

إيضاح (١٧) : احتياطي نظامي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	٣٩٠,١٩١,٣٠٣	صيد في ١/١ يضاف:
٦٥,٦٩٣,٠١٢	-	المحول بنسبة ١٠٪ من أرباح ٢٠١٠
٧٣,٩٧٦,١٠١	-	المحول بنسبة ١٠٪ من أرباح ٢٠١١
-	٨١,٧٥٥,٦٨٨	المحول بنسبة ١٠٪ من أرباح ٢٠١٢
٣٩٠,١٩١,٣٠٣	٤٧١,٩٤٦,٩٩١	الرصيد في ١٢/٣١

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ١٠٪ سنويا من صافي الربح لحساب الإحتياطي النظامي غير القابل للتوزيع. ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ هذا الإحتياطي نصف رأس المال.

خلال العام الحالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ تم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من أرباح العام السابق ٢٠١٠ بالإضافة إلى نسبة ١٠٪ من صافي أرباح العام الحالي ٢٠١١ وذلك بما يتوافق مع نظام الشركات فيما يتعلق بهذا الخصوص.

إيضاح (١٨) : احتياطي إضافي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١/١
٤٢,٠٦٤,٨٦٤	-	المحول من أرباح العام
-	(٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	المحول لزيادة رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١٢/٣١

بموجب النظام الأساسي للشركة وإقرار الجمعية العامة العادية تم تكوين احتياطي إضافي للشركة والتي يحق لها زيادته أو تخفيضه ومجالات استخدامه .

إيضاح (١٩) : الأرباح المتبقية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤٥,٩٩٠,٠٠٠	* تسويات جردية
٩٢١,٤٢٠	٣,٥٥٤,٦١١	تسويات أخرى
٩٢١,٤٢٠	٤٩,٥٤٤,٦١١	الرصيد في ١٢/٣١

* تتمثل التسويات الجردية عن العام الحالي ٢٠١٢ في فرق مخزون الكلنكر بين الأرصدة الدفترية المحولة من العام السابق ورصيد الجرد الفعلي في بداية العام والذي تم بمعرفة جهة خارجية متخصصة في هذا المجال.

إيضاح (٢٠) : مصروفات بيع وتسويق :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٦٤,٣٥٩	٣,٦١١,٠٦٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٦٣٧,٠٨٥	٢,٤٠١,٧٥٥	شحن ونقل
٢٤٨,٧٠٦	٥١٥,٤٩٦	محروقات وصيانة ومهمات متنوعة
٢٨٩,١٠٠	٧٥,٨٠٠	دعاية وإعلان
٥٥٩,٥١٩	٨٩,٨٥٥	أخرى
١٥,٦٩٨,٧٦٩	٦,٦٩٣,٩٦٦	الإجمالي

إيضاح (٢١) : مصروفات عمومية وإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٧٩٥,٩٠٧	٣١,٣٠٤,٨٩٥	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٤١٤,٢٠٧	٧٥٤,٧٧١	برق وبريد وهاتف واشتراكات
١,٣١٧,٧٠٠	٩٩٣,٥٥٠	تبرعات
٩٠٣,١٨٢	٧٤٢,٣٧٢	إصلاح وصيانة
٤٠٠,٢٣٢	٣٦٤,٨٠٩	مياه وكهرباء
٢٢٩,٩٦٥	٢٤٩,٣١٥	تأمين
١٨٣,٣٢٠	٢٠٥,٤٤٠	نشر وطباعة
٨٨,٠٠٤	١١,٦٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٤,٩٩٧,٧٥٤	٥,٤٩٩,٧٦٢	أخرى
٣٨,٣٣٠,٢٧١	٤٠,١٣٦,٥١٤	الإجمالي

إيضاح (٢٢) : استهلاك المتلكات والآلات والمعدات الإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٠٦٣,٦٣٨	٤١,٣٨١,٦١٥	مباني وإنشاءات ومراقق وطرق
١٤٥,٠٤٢,٩٦٦	١٤٦,٨٨٨,٢٣٢	آلات ومعدات المصنع
١,٠٣٠,٠١٨	١,٠٠٨,٤٦٥	وسائل نقل وأنتقال
١,١١٧,١٨٨	١,٠٨٩,٥٥٥	أثاث ومعدات مكاتب
١٨٨,٢٥٣,٨١٠	١٩٠,٣٦٧,٨٦٧	الإجمالي
(١٨٥,٨٨٧,١٠٨)	(١٨٨,١٢٠,٩٤٨)	يخصم : المحمل على أقسام الإنتاج والخدمات
٢,٣٦٦,٧٠٢	٢,٢٤٦,٩١٩	إجمالي الإستهلاك الإداري

إيضاح (٢٣) : إيرادات أخرى :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٥٢٨,٣٠١	١٩,٣٠٢,٦٣٠	إيرادات إستثمارات
٤,٦١٩,٨٣٩	٥,٢٦٨,٤٧٩	إيراد بيع خردة وغبار وأخرى
١٨,١٥٨,١٤٠	٢٤,٥٧١,١٠٩	الإجمالي

إيضاح (٢٤) : ربحية السهم :

يتم إحتساب ربحية السهم على أساس صافي قيمة دخل السنة المالية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

إيضاح (٢٥) : توزيعات الأرباح :

أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠١٢ م قدرها ٦٠٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م ٥٤٠ مليون ريال سعودي) بواقع ٣ ريال للسهم بما يمثل ٣٠٪ من رأس المال . علماً بأنه قد سبق توزيع مرحلي قدره ٣٠٣,٧٥ مليون ريال خلال العام.

إيضاح (٢٦) : اعتماد القوائم المالية :

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠١٢/١٢/٣١ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١/١٥ م.

إيضاح (٢٧) : معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد : يستل في تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية.

إيضاح (٢٨) : التزامات محتملة :

تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ٢٦,٤٠٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقابل نفس القيمة للعام المالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١.

إيضاح (٢٩) : الارتباطات المستقبلية :

اعتمد مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٩ ارتباطات رأسمالية مستقبلية بلغت قيمتها ١٧ مليون ريال (٧٨ مليون ريال عن العام السابق ٢٠١١).

إيضاح (٣٠) : الأدوات المالية :

ترتبط الأدوات المالية بصفة خاصة في مجموعة الموجودات قصيرة الأجل والتي تدعم الموقف المالي للشركة وتزيد من قدرتها على سداد التزاماتها ومن هذا المفهوم فإن الأدوات المالية للشركة تتمثل في النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات والمخزون والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وأرصدة الأطراف ذات العلاقة المدينة بينما تتمثل الإلتزامات المالية في الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة ومستحقات المساهمين وأقساط القروض المستحقة السداد خلال العام المقبل والمستحق لأطراف ذات علاقة ومخصص الزكاة. ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية والقيم الدفترية لها في تاريخ القوائم المالية.

إيضاح (٣١) : إدارة المخاطر :

مخاطر الائتمان :

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ومن هذا المفهوم فإن الشركة لا يوجد لديها مخاطر ائتمانية جوهرية حيث تتعامل الشركة بصورة رئيسية مع عملاء بالسوق المحلي يتميزون بمصداقية في التعامل مع وجود الضمانات الكافية لدى الشركة مما يقلل من المخاطر المرتبطة بالائتمان إلى الحدود الدنيا كما أنها تثبت المديونيات المستحقة على العملاء بالقيمة القابلة للتحقق.

كما أن الشركة تقلل المخاطر المرتبطة بالتعاملات البنكية إلى الحد الأدنى من خلال التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة حسنة.

مخاطر «عبر الفائدة»:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة ولم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل بفوائد خلال العام الحالي وكذلك خلال العام السابق.

مخاطر السيولة :

وتتمثل في المخاطر المرتبطة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته قصيرة الأجل والمتعلقة بالأدوات المالية وتدير الشركة المخاطر المرتبطة بالسيولة من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك يتناسب مع حجم التزاماتها قصيرة الأجل وبشكل مستمر.

مخاطر العملة:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار العملات التي تستخدمها الشركة في تعاملاتها المالية وتتركز معاملات الشركة بصورة أساسية في التعامل بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو وتدير الشركة المخاطر المرتبطة بأسعار العملات من خلال التركيز على استخدام العملات ذات السعر الثابت أو شبه الثابت كما أنها تراقب تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة غير جوهرية.