

شركة أسمنت اليمامة

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤



الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

٧ يناير ٢٠١٥

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت اليمامة

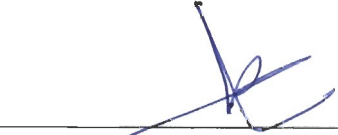
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، وتؤول مسؤولية 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 ٢٠١٤ 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 .

عن الخراشي وشركاه


سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٠٥٠,٧٣٦	٨٣,٣١٣,٠١٩	٣
١,٢١٧,٥٩٥,٢٠٧	١,١٦٤,٦٦٥,٩٧٥	٤
٢٩٨,٢٧١,٩٧٢	٣١٩,٢٩١,٥٩٢	٥
٢٤,٥٨٧,٧٢٧	٢٥,٠٥٢,١٦٤	٦
١٦٠,٥٤٩,٦٠٧	٢٣٣,١٦٢,٢٢٨	٧
١٠١,٧٨١,٠٦٧	٥٥,٧٢٢,٠٧٧	٨
١,٨٣٨,٨٣٦,٤١٦	١,٨٨١,٢٠٧,٠٥٥	
١,٦٧٨,٦٠٥,٥٧٢	١,٥٧٩,٧٠٢,٦٣٦	٩
٧٩,٦٧٣,٠٧٨	٧٠,٩٤٤,٦٣٧	١٠
٦٤٨,٣٧٦,٠٤٢	٥١٣,٩٣٧,٤٠٧	١١
١٧,١٥٣,٧٧٠	٣٣,٦٩٥,٠٧٧	
٢,٤٢٣,٨٠٨,٤٦٢	٢,١٩٨,٢٧٩,٧٥٧	
٤,٢٦٢,٦٤٤,٨٧٨	٤,٠٧٩,٤٨٦,٨١٢	
١٥٩,٢٢٩,٠٨٩	١٤٧,٧٨٧,٧١٠	١٢
١,٥٤٥,٩٧٢	١,٧٩٥,٨٥٦	٦
٢٠,٧٥٦,٠٠٠	١٠,٣٧٨,٠٠٠	١٣
٤٨,٥٨٠,٧٥٢	٦٠,٠٩٨,٢٦٢	
٢٣,٧٥٤,٣٢٣	٢٠,٤٩٣,٠٣٠	١٤
٣٩,٩٠٦,٧٨٦	٤٠,١٢٣,٤٦٥	١٥
٢٩٣,٧٧٢,٩٢٢	٢٨٠,٦٧٦,٣٢٣	
١٠,٣٧٨,٠٠٠	-	١٣
٦٥,١٣٥,٧٢٨	٦٦,٨٩٢,٥٢٠	٢
٧٥,٥١٣,٧٢٨	٦٦,٨٩٢,٥٢٠	
٣٦٩,٢٨٦,٦٥٠	٣٤٧,٥٦٨,٨٤٣	
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١
٥٥٨,٩٧٠,٣٩٥	٦٣٦,٠٥٤,٨١٠	٢
٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤١٢,٠٢٣,٤٠٣	
٨٤٨,٠١٥,٧٨٨	٥٩٣,٤٥٤,٧٥٦	
١٣٦,٣٧٢,٠٤٥	٧٥,٣٨٥,٠٠٠	
٣,٨٩٣,٣٥٨,٢٢٨	٣,٧٣١,٩١٧,٩٦٩	
٤,٢٦٢,٦٤٤,٨٧٨	٤,٠٧٩,٤٨٦,٨١٢	

الموجودات:

الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق ولدى البنوك
إستثمارات في صناديق ومراجبات إسلامية
الذمم المدينة
اطراف ذات علاقة مدينة
المخزون
ارصدة مدينة اخرى

اجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

الموجودات الثابتة (صافي)
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
إستثمارات طويلة الأجل (صافي)
نفقات إيرادية مؤجلة (صافي)
اجمالي الموجودات غير المتداولة
اجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

الذمم الدائنة
أطراف ذات علاقة دائنة
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
مخصص الزكاة الشرعية
اجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة:

الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

مخصص ترك الخدمة

اجمالي المطلوبات غير المتداولة

اجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال المدفوع

إحتياطي نظامي

إحتياطي إضافي

أرباح مبقاة

مكاسب غير محققة عن إستثمارات

اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(Handwritten signatures and stamps)

شركة أسمنت اليمامة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٤١,٨٥٦,٨٦٦	١,٣٢٨,٨٧١,٥٣٨	صافي المبيعات
(٦٦٠,٨٢٤,٨٢٩)	(٦١٦,٦٦٠,٠٤٧)	تكلفة المبيعات
٨٨١,٠٣٢,٠٣٧	٧١٢,٢١١,٤٩١	مجمل الربح
المصروفات والأعباء الإدارية :		
٦,٥٢٣,٥٩٧	٦,١٦٤,٦٠١	١٦ مصروفات بيع وتسويق
٤١,٦٦٣,٦٦٤	٤٤,٠٨٤,٠٤٨	١٧ مصروفات عمومية وإدارية
١,٢١٩,٧٣٤	٨١٤,٨٣١	١٨ استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الإدارية
٢,٩٢٣,٩٣٨	٢,٨٤٣,١٣٩	مخصص ترك الخدمة
٥٢,٣٣٠,٩٣٣	٥٣,٩٠٦,٦١٩	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٨٢٨,٧٠١,١٠٤	٦٥٨,٣٠٤,٨٧٢	صافي أرباح النشاط
(٣,٦٤١,٩٩٥)	(٢,٥٩٥,٣١٩)	الأعباء التمويلية
٨٦,١٧٤,٩٢٦	٧٦,٥٤٩,٨٣٩	١٩ إيرادات أخرى
-	(٦,٤١٥,٢٣٨)	(خسائر) استثمارات غير محققة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص هبوط استثمارات
٨٩٦,٢٣٤,٠٣٥	٧١٠,٨٤٤,١٥٤	صافي أرباح الفترة قبل خصم الزكاة
(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٥ الزكاة الشرعية المقدرة
٨٧٠,٢٣٤,٠٣٥	٦٧٠,٨٤٤,١٥٤	صافي أرباح الفترة بعد خصم الزكاة
٤,٠٩	٣,٢٥	ربح السهم من النشاط الرئيسي
٠,٣٣٣	٠,٢٥٩	ربح السهم من الأنشطة الأخرى
٤,٣٠	٣,٣١	صافي ربح السهم



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٧٠,٢٢٤,٠٢٥	٦٧٠,٨٤٤,١٥٤
١٨٣,٣٩٨,٩٨٨	١٨١,٤٤٠,٢٧٥
٧,٠٩٣,٨٠١	٨,٣٠٩,٣٠٧
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٦٥٩,٥١٨	٩,٠٤٢,٦٤٢
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-	(٩٠٠,٠٠٠)
(٩,١٣٢,٩٢٩)	(٣٠,٠٩٨,٤١٤)
(١٥,٠٨٨,٢٤٥)	(٢٠,١٩١,٢٠٦)
-	٦,٤١٥,٢٣٨
(١,٩٢٣,٠٠٠)	(٢,٦١٤,٦٦٦)
(٩,٣٠٩,٦٣٦)	(١٠,٩٥١,٣٨٤)
٢٣,٦٢٠,٤٢٩	(٢١,٠١٩,٦٢٠)
(٩٤,٤٤٠,٥٨٧)	(٧٢,٦١٢,٦٢١)
(٨٠,٦٣٦,٤٠١)	٤٦,٠٥٨,٩٩٠
(٢١,٤٣٢,٢٥٦)	(١١,٤٤١,٣٧٩)
٩٥٤,٢٨٢	(٢,٣٦١,٢٩٣)
(١٣٩,١٨٤)	(٢١٤,٥٥٣)
(٣٢,٦٦٨,٢٩٨)	(٢٩,٧٨٣,٣٢١)
(٨,٤٩٨,٧٩٣)	(٧,٦٧٦,٠٨٥)
٨٦٧,٦٩١,٨٢٤	٧٦١,٢٤٦,٠٦٥
٣٥٧,٦٨١,٢١٩	٣٩١,٤٦٧,٦٢٧
(٥٦١,٩٦٠,٧٦٤)	(٢٧٣,١٧٠,٠٠٠)
(٢٧,٨٨٣,٩٥٨)	(٤,٤٦٧,٣٢٩)
(١٠,٥٠١,٧٠٩)	(٢٤,٨٥٠,٦١٤)
(٢٩,٧٢٤,٢٧٠)	(٣٩,٦٢٧,٨٩٥)
(٩,٩٣٦,٤٩٢)	(٣٤,٣٢٣,٤٣٩)
-	٩٠٠,٠٠٠
١٣,٠٢٠,٩٣٩	٤٢,٢١٠,٤١٣
١١,٦٤٢,٩٧٠	٨,٣١٢,٣١٣
(٢٥٧,٦٦٢,٠٧٥)	٦٦,٤٥٢,٠٧٦
(١٦,٩٨٣,٠٠٠)	(٢٠,٧٥٦,٠٠٠)
(٦٠٢,٠٥٥,٢٣٨)	(٧٤٧,٨٥٧,٤٩٠)
(٣١١,٦٧٨)	(٩,٧٢٢,٣٦٨)
(٢,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)
(٦٢١,٩٤٩,٩١٦)	(٧٨٠,٥٣٥,٨٥٨)
(١١,٩٢٠,١٦٧)	٤٧,٢٦٢,٢٨٢
٤٧,٩٧٠,٩٠٣	٣٦,٠٥٠,٧٣٦
٣٦,٠٥٠,٧٣٦	٨٣,٣١٣,٠١٩
٣٤,٥٠٤,٨٦٩	(٦٠,٩٨٧,٠٤٥)
٢٧,٤٤٤,٠٤٤	٤٢,٤٤٢,١١٥

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
صافي الدخل
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الناتجة 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) بيع استثمارات
(أرباح) إستثمارات في صناديق استثمارية
خسائر استثمارات غير محققة
(أرباح) في شركات مستثمر بها
(أرباح) توزيعات شركات مستثمر بها
زيادة) نقص في الذمم المدينة
زيادة) في المخزون
نقص) زيادة) في ارصدة مدينة أخرى
نقص) في الذمم الدائنة
نقص) زيادة مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
التغير في أطراف ذات علاقة
المسدد من الزكاة الشرعية
المسدد من مخصص ترك الخدمة
صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
نقص في إستثمارات في مرابحات إسلامية
زيادة) في إستثمارات في صناديق استثمارية
إضافات) على المتلكات والآلات والمعدات (الصافي)
إضافات) على النفقات الإيرادية المؤجلة
التغير في مخزون قطع الغيار
زيادة) في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
المحصل من بيع موجودات ثابتة
المحصل من بيع استثمارات
المحصل من توزيع أرباح شركات مستثمر فيها
صافي النقدية الناتجة من (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 :
(خسائر) مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
الحول من أعمال رأسمالية إلى الأصول الثابتة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

[Handwritten Signature]



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

الإجمالي	مكاسب (خسائر) غير محققة	أرباح مبقاة	الاحتياطي الإضافي	الاحتياطي النظامي	رأس المال المدفوع	
٣,٥٩٩,٠٣١,٠٠٢	١٠١,٨٦٧,١٧٦	٦٧٥,٢١٦,٨٣٥	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٧١,٩٤٦,٩٩١	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
(٣١١,٦٧٨)	-	(٣١١,٦٧٨)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٨٧٠,٢٣٤,٠٣٥	-	٨٧٠,٢٣٤,٠٣٥	-	-	-	صافي ربح العام ٢٠١٣
-	-	(٨٧,٠٢٣,٤٠٤)	-	٨٧,٠٢٣,٤٠٤	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٠٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
(٢,٦٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٤,٥٠٤,٨٦٩	٣٤,٥٠٤,٨٦٩	-	-	-	-	مكاسب غير محققة عن إستثمارات
٣,٨٩٣,٣٥٨,٢٢٨	١٣٦,٣٧٢,٠٤٥	٨٤٨,٠١٥,٧٨٨	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٨,٩٧٠,٣٩٥	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	-	(٨٧,٠٢٣,٤٠٣)	٨٧,٠٢٣,٤٠٣	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإضافي
(٩,٧٢٢,٣٦٨)	-	(٩,٧٢٢,٣٦٨)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٦٧٠,٨٤٤,١٥٤	-	٦٧٠,٨٤٤,١٥٤	-	-	-	صافي ربح العام
-	-	(٦٧,٠٨٤,٤١٥)	-	٦٧,٠٨٤,٤١٥	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٧٥٩,٣٧٥,٠٠٠)	-	(٧٥٩,٣٧٥,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٦٠,٩٨٧,٠٤٥)	(٦٠,٩٨٧,٠٤٥)	-	-	-	-	خسائر غير محققة عن إستثمارات
٣,٧٣١,٩١٧,٩٦٩	٧٥,٣٨٥,٠٠٠	٥٩٣,٤٥٤,٧٥٦	٤١٢,٠٢٣,٤٠٣	٦٣٦,٠٥٤,٨١٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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 والإتجار 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. رأس مال الشركة :

يبلغ رأس مال الشركة ٢,٠٢٥ مليون ريال مقسم إلى ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريالات للسهم الواحد وهو مملوك بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة، وتم استكمال الإجراءات النظامية.

د. 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

٢٠%

• أثاث ومعدات مكاتب

١٠%

• عدد وأدوات

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

نفقات إيرادية مؤجلة:

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

الاستثمارات:

يتم إثبات استثمارات الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى وكذلك استثماراتها 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.
- استثمارات الشركة في أوراق مالية بغرض الإتجار قصيرة الأجل يتم تقييمها في نهاية السنة المالية وإثباتها بالقيمة العادلة وإدراج الفرق في قيمتها كأرباح وخسائر غير محققة ضمن قائمة الدخل.

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 .

احتياطي نظامي:

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

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 رسمة 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 ٢٠١٣ وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات.
- حصلت الشركة على شهادة زكاة عن العام المالي ٢٠١٣.

إيضاح (٢) : نقد بالصندوق ولدى البنوك :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٥,٦٣٠	٦٠,١٨٦	نقد بالصندوق
٣٥,٩١٥,١٠٦	٨٣,٢٥٢,٨٣٣	حسابات جارية لدى البنوك
٣٦,٠٥٠,٧٣٦	٨٣,٣١٣,٠١٩	الإجمالي

إيضاح (٤) : استثمارات في تصير الأجل :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢١٧,٥٩٥,٣٠٧	٨٦١,٢٠٨,٢٠٢	استثمار في مرابحات إسلامية وصناديق مرابحة
-	٤٣,٠٤٠,٦٨٥	استثمار في صناديق أطروحات أولية
-	٢٦٠,٤١٧,٠٨٨	استثمار في محافظ أوراق مالية
١,٢١٧,٥٩٥,٣٠٧	١,١٦٤,٦٦٥,٩٧٥	★ الإجمالي

★ تضمنت الاستثمارات في محافظ أوراق مالية استثمارات الشركة في أسهم شركة الصحراء للبتروكيماويات بمبلغ ١٠٦,٧٣٦,٨٨٤ ريال وشركة كيان السعودية للبتروكيماويات بمبلغ ١٣,٨٧٥,٠٠٠ ريال والتي تم إعادة تصنيفها من استثمارات طويلة الأجل (إيضاح ١١) إلى استثمارات في محافظ أوراق مالية وقد تم تدعيم المحفظة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سددت نقداً.

إيضاح (هـ) : الذمم المدينة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨١,٢٣١,٦٥١	٢٩١,٣٩٦,٠١٦
١٧,٠٤٠,٣٢١	٢٧,٨٩٥,٥٧٦
<u>٢٩٨,٢٧١,٩٧٢</u>	<u>٣١٩,٢٩١,٥٩٢</u>

عملاء تجاريون
موردين دفعات مقدمة
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		
١,٣٩٩,٤٩٤	١٢,٦٣٣,٧٣١	١٢,٩١٠,٦٤٣	١,١٢٢,٥٨٢	تأمين	أطراف ذات علاقة مدينة: شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) تملك الشركة ٣,٧٩%
١٩,٧٠٢,٦٧٠	-	١٨٧,٥٢٥	١٩,٥١٥,١٤٥	تحويلات مالية	الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقلدة) تملك الشركة ٢٠%
٣,٩٥٠,٠٠٠	-	-	٣,٩٥٠,٠٠٠	تحويلات مالية	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) تملك الشركة ٣٣,٣٣%
٢٥,٠٥٢,١٦٤	١٢,٦٣٣,٧٣١	١٣,٠٩٨,١٦٨	٢٤,٥٨٧,٧٢٧		الإجمالي
١,٧٩٥,٨٥٦	١٨,٠٣٦,٤٣٤	١٧,٧٨٦,٥٥٠	١,٥٤٥,٩٧٢	شراء أكياس تعبئة وتحويلات	أطراف ذات علاقة دائنة: شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) تملك الشركة ٣٣,٣٣%

* خلال العام الحالي تم بيع كامل الاستثمار في أسهم شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) والرصيد بعاليه يمثل معاملات تأمين تضمنت استثمارات في صكوك وصناديق عقارية (إيضاح ١١) مبلغ ٥٠ مليون تمثل الاستثمار في صكوك طرف شركة المراعي والتي يرأس مجلس إدارتها نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة.

إيضاح (٧) : المخزون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٣,٦٢٠,١٦٩	٢١٠,٩٦٤,٦٤٠	إنتاج تحت التشغيل
١٠,٢٩٥,٤٥٦	٧,٢٤٦,١٧٥	مواد خام
١٠,٢٣٩,٤٦٠	٧,٣٠٧,٠٠٠	إنتاج تام
٢٨٨,٦٦٢	٦٠٧,٢١٢	أكياس تعبئة
٦,١٠٥,٨٦٠	٧,٠٣٧,٢٠١	وقود وزيوت
١٦٠,٥٤٩,٦٠٧	٢٣٣,١٦٢,٢٢٨	الإجمالي

إيضاح (٨) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢,٥٥٥,٧٥٥	١٩,٧٨٥,٦٩٢	مدينون متنوعون
٨٦٧,٦٤٦	٥٤٣,٣٤١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦,٩١٦,٩٧٧	٦,٢٧٨,٦٢٢	ذمم عاملين
٥١,٣٣٤,٢٤٥	٢٩,١١٤,٤٢٢	اعتمادات مستندية
١٠٦,٤٤٤	-	أخرى
١٠١,٧٨١,٠٦٧	٥٥,٧٢٢,٠٧٧	الإجمالي

إيضاح (٩) : الموجودات الثابتة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٩٢,٧٩٤,٧٥٢	١,٢٥٩,٢٦٣,٩٢١	الممتلكات والآلات والمعدات إيضاح (١/٩)
٣١٧,٢٢٦,٩٩٨	٣٥٦,٨٥٤,٨٩٣	يضاف : قطع غيار الآلات والأفران
(٣١,٤١٦,١٧٨)	(٣٦,٤١٦,١٧٨)	مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران
٢٨٥,٨١٠,٨٢٠	٣٢٠,٤٣٨,٧١٥	صافي قطع غيار الآلات والأفران
١,٦٧٨,٦٠٥,٥٧٢	١,٥٧٩,٧٠٢,٦٣٦	الإجمالي

إيضاح (١/٩) : الممتلكات والآلات والمعدات :

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر		مجمع الاستهلاك				التكلفة				
٢٠١٣	٢٠١٤	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
٣٥٨,٨٧٩,٧٤١	٣١٨,٤٥٦,٥٨٣	٨٧٣,٨٩٣,٤٣٤	-	٤٠,٤٢٣,١٥٨	٨٣٣,٤٧٠,٢٧٦	١,١٩٢,٣٥٠,٠١٧	-	-	١,١٩٢,٣٥٠,٠١٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١,٠١٦,٠٥٧,٢٣٤	٩٠٤,٨٦٣,٤٣٠	٢,٠٨٣,٥٥٩,٣٠٤	٣٢٩,٠٠٠	١٣٨,١٣٠,٠٠٤	١,٩٤٥,٧٥٨,٣٠٠	٢,٩٨٨,٤٢٢,٧٣٤	٣٢٩,٠٠٠	٢٦,٩٣٦,٢٠٠	٢,٩٦١,٨١٥,٥٣٤	آلات ومعدات المصنع
٣,٤٦٨,٢١٥	٥,٥٠١,٥٨٧	١٦,٩٥٦,١٤٦	١,٦٩٨,٩٩٨	١,٩٧٢,٢٥٠	١٦,٦٨٢,٨٩٤	٢٢,٤٥٧,٧٣٣	١,٦٩٨,٩٩٨	٤,٠٠٥,٦٢٢	٢٠,١٥١,١٠٩	وسائل نقل وأنتقال
٦	٦	٧,٣١٥,٣٦٤	-	-	٧,٣١٥,٣٦٤	٧,٣١٥,٣٧٠	-	-	٧,٣١٥,٣٧٠	عدد وأدوات
٢,١٥٥,٠٤٧	١٨,٣٠٧,٨٠٦	١٠,٧٩٩,٣١٨	-	٩١٤,٨٦٣	٩,٨٨٤,٣٥٥	٢٩,٠٠٧,٠٢٣	-	١٦,٩٦٧,٦٢٢	١٢,٠٣٩,٤٠١	أثاث ومعدات مكاتب
١,٣٩٢,٧٩٤,٧٥٢	١,٢٥٩,٢٦٣,٩٢١	٢,٩٩٢,٥٢٣,٤٦٦	٢,٠٢٧,٩٩٨	١٨١,٤٤٠,٢٧٥	٢,٨١٣,١١١,١٨٩	٤,٢٥١,٧٨٧,٢٨٧	٢,٠٢٧,٩٩٨	٤٧,٩٠٩,٤٤٤	٤,٢٠٥,٩٠٥,٩٤١	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 ١٣٨٧/٥/١٢ 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 ١٣٨٧/٥/١٢ 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		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,١٥٨,٦٤١	-	مشروع فلاتر للخط السادس
١٩,٨٠٧,٤٣٦	١٩,٨٠٧,٤٣٦	مشروع تحديث التعبئة القديمة
١٠,١٣٢,٠٥٧	١٩,٤٥٠,٢٨٧	مشروع اليمامة الجديد
١٠,٨٧١,١٩٨	-	نظام ERP
١,٠٤٣,٢٣٢	٧,١١٩,٨٨٥	مشروع المبنى الإداري الجديد
٤,٨٣٩,٤٨٢	٤,٩٤٦,٤٧٢	مشروع انشاء خزان جديد للزيت الخام
٣,٩٩٠,٧٥٧	٣,٩٩٠,٧٥٦	مشروع تبريد للخط السابع
-	٢,٨٨٤,٢٦١	مشروع تحديث طواحين المواد ٢، ٣، ٤
١,٦٢٩,٢٧٥	٢,١٧٠,٦٧٣	تعديل في استلام الماسح الضوئي بمحطة أرامكو
-	١,٨٢٢,٣٧٢	مشروع صيانة فرن (٦) الخاص بالصهر
١,٧٤٥,٥٣٩	١,٧٤٥,٥٣٩	تحديث فلاتر طاحونة مواد (٥)
-	١,٥٥١,٨١١	مشروع توريد وتركيب وتصميم مدخل ومخرج
٩١٦,٥٠٠	١,٤٦٦,٣٩٧	مشروع تحويل وتمديد ونقل سيور المحاجر
٤,٥٣٨,٩٦١	٣,٩٨٨,٧٤٨	مشروعات أخرى
٧٩,٦٧٣,٠٧٨	٧٠,٩٤٤,٦٣٧	الإجمالي

إيضاح (١١) : الإستثمارات طويلة الأجل :

في ٣١ ديسمبر		نسبة المشاركة	
٢٠١٣	٢٠١٤		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	%٢٠	أولاً : إستثمارات في شركات :
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)		شركة الأسمنت اليمنية السعودية (مساهمة مقلدة)
٤٥,٠٦٠,٠٠٠	٣٠,٠٦٠,٠٠٠		مخصص هبوط استثمار في الشركة اليمنية السعودية
٢٥,٤٠٤,٦٤٨	٢٨,٠١٩,٣١٤	%٣٣,٣٣	صافي قيمة الاستثمار في الشركة اليمنية السعودية
٧٠,٤٦٤,٦٤٨	٥٨,٠٧٩,٣١٤		شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة بجدة
			الإجمالي
			ثانياً : إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	١١٢,٤٩٩,٩٧٠	%٥,٦٣	شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة
١٠١,٣٦١,٦٤٥	-	%١,١٧	شركة الصحراء للبتروكيماويات - شركة مساهمة
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	%٠,٣١	شركة الكيان للبتروكيماويات (كيان)
١٤,٧١٨,٧٥٠	-	%٦,٦٧	شركة كيان السعودية للبتروكيماويات - شركة مساهمة
٢٦,٦٤٦,٤٠٠	-	%٣,٧٩	شركة الدرع العربي - شركة مساهمة
١٢٧,٨٠٠,٠٠٠	١٤٠,٤٦٠,٠٠٠	%٦,١٣	شركة حائل للأسمنت - شركة مساهمة
٣٨٣,٠٣٣,٠١٥	٢٥٢,٩٦٦,٢٢٠		الإجمالي

خلال العام الحالي تم إعادة تصنيف استثمارات شركة الصحراء للبتروكيماويات بمبلغ ١٠٦,٧٣٦,٨٨٤ ريال وشركة كيان السعودية للبتروكيماويات بمبلغ ١٣,٨٧٥,٠٠٠ ريال إلى استثمارات في أوراق مالية بغرض الإتجار (قصيرة الأجل) إيضاح ٤.

ثالثاً : إستثمارات في صكوك وصناديق عقارية :

٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار في صكوك
١٤٤,٨٧٨,٣٧٩	١٥٢,٨٩١,٨٧٣	استثمار في استثمارات عقارية
١٩٤,٨٧٨,٣٧٩	٢٠٢,٨٩١,٨٧٣	الإجمالي
٦٤٨,٣٧٦,٠٤٢	٥١٣,٩٣٧,٤٠٧	إجمالي الإستثمارات

إيضاح (١٢) : الذمم الدائنة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧,٧٣٠,٦٧٦	٦٥,٣٣١,٣١٧	الموردون
٩١,٤٩٨,٤١٣	٨٢,٤٥٦,٣٩٣	دفعات مقدمة من عملاء
١٥٩,٢٢٩,٠٨٩	١٤٧,٧٨٧,٧١٠	الإجمالي

إيضاح (١٣) : 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 والملوكة 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 ٢/٦/٢٠١٥ وكانت حركة القرض كالتالي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,١١٧,٠٠٠	٣١,١٣٤,٠٠٠	رصيد أول العام
(١٦,٩٨٣,٠٠٠)	(٢٠,٧٥٦,٠٠٠)	المسدد من القرض
٣١,١٣٤,٠٠٠	١٠,٣٧٨,٠٠٠	رصيد آخر العام
(٢٠,٧٥٦,٠٠٠)	(١٠,٣٧٨,٠٠٠)	الجزء المتداول من القرض
١٠,٣٧٨,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول من القرض

إيضاح (١٤) : مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٢٤٠,٣٨٥	١٥,٧١٦,٩٥٢	مستحقات العاملين
٢,٨٣٥,٩٣٨	٣,٢٥٧,٠٧٨	دائنون متنوعون
١,٦٧٨,٠٠٠	١,٥١٩,٠٠٠	مصروفات مستحقة متنوعة
<u>٢٣,٧٥٤,٣٢٣</u>	<u>٢٠,٤٩٣,٠٣٠</u>	الإجمالي

إيضاح (١٥) : مخصص الزكاة الشرعية :

الوعاء الزكوي التقريبي :

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي من البنود التالية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٦,٢٣٤,٠٢٥	٧١٠,٨٤٤,١٥٤	صافي الربح الدفترى قبل الزكاة ويعدل بما يلي :
٣٠,٦٥٩,٥١٨	٢٩,٠٤٢,٦٤٣	المخصصات المكونة خلال العام
٩٣٦,٨٩٣,٥٥٣	٧٣٩,٨٨٦,٧٩٧	صافي الربح المعدل
٣,١٥٠,١٥٠,٥٨١	٣,٢٥٠,٨١٦,١٣٢	إجمالي بنود مضافة
(٢,٤٨٥,٢٢٤,٦٤٠)	(٢,٢٧٩,٦٩٥,٩٣٥)	إجمالي بنود مخصومة
١,٥٩١,٨١٩,٤٩٤	١,٧١١,٠٠٦,٩٩٤	وعاء الزكاة التقريبي
٣٩,٧٩٥,٤٨٧	٤٢,٧٧٥,١٧٥	الزكاة التقريبية بواقع ٢,٥%

وهد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٥٧٥,٠٨٤	٣٩,٩٠٦,٧٨٦	الرصيد في ١/١
(٣٣,٦٦٨,٢٩٨)	(٣٩,٧٨٣,٣٢١)	تخصم : الزكاة المسددة خلال العام
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الزكاة المقدرة عن العام
٣٩,٩٠٦,٧٨٦	٤٠,١٢٣,٤٦٥	الرصيد في ١٢/٣١

حصلت الشركة على ربط نهائي عن عام ٢٠٠٩ م وتم تقديم الإقرارات الزكوية والسداد بموجبها حتى عام ٢٠١٣ وحصلت على شهادة عن عام ٢٠١٣ م.

إيضاح (١٦) : مصروفات بيع وتسويق :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٤٩٧,٥٠٦	٤,٤٢٢,١٢٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٧٤٩,٥١٠	١,٤٠٣,٧٤٧	شحن ونقل
١٩٣,٩١٨	١٦٤,٥٦٤	محروقات وصيانة ومهمات متنوعة
-	٥٥,٥٦٠	دعاية وإعلان
٨٢,٦٦٣	١١٨,٦١٠	أخرى
٦,٥٢٣,٥٩٧	٦,١٦٤,٦٠١	الإجمالي

إيضاح (١٧) : مصروفات عمومية وإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٨٧٢,٢٠٢	٣٢,١٨٦,٧٠٥	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٤٠٣,٢٨٢	١,٢٢٣,٤١٤	رسوم واشتراكات
١,٤٧٠,٨٠٠	٢,١٧٣,٠٠٠	تجربات
١,٠٠٤,١٤٠	٢,١٦٥,٤٧٨	إصلاح وصيانة
٣٧٥,٨٣٧	٥٣٠,٦٤١	مياه وكهرباء
٢١١,٥١٢	٢٢٨,٥٦٧	تأمين
١٧٤,٧٠٥	١٠٦,٠٥٠	نشر وطباعة
١,٥٨٨,٩٨٤	٧٣٦,٢٥٤	منصرف المخازن ومستهلكات
٢٦٠,٤٣٩	٢٣٧,٠٠٠	دعاية وإعلان
٣,٣٠١,٧٦٣	٤,٤٩٦,٩٣٩	أخرى
٤١,٦٦٣,٦٦٤	٤٤,٠٨٤,٠٤٨	الإجمالي

إيضاح (١٨) : استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٨٩٢,٩٧٩	٤٠,٤٢٣,١٥٨	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١٣٩,٨١٩,٥٣٧	١٣٨,١٣٠,٠٠٤	آلات ومعدات المصنع
١,٧١١,١١٤	١,٩٧٢,٢٥٠	وسائل نقل وأنتقال
٩٧٥,٣٥٨	٩١٤,٨٦٣	أثاث ومعدات مكاتب
١٨٣,٣٩٨,٩٨٨	١٨١,٤٤٠,٢٧٥	الإجمالي
(١٨٢,١٧٩,٢٥٤)	(١٨٠,٦٢٥,٤٤٤)	يخصم : المحمل على أقسام الإنتاج والخدمات
١,٢١٩,٧٣٤	٨١٤,٨٣١	إجمالي الاستهلاك الإداري

إيضاح (١٩) : إيرادات أخرى :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٥٥٦,٢٥٤	٦٥,٨٠٦,٨٤٣	إيرادات إستثمارات
٣٩,٨٥٧,٠٢٦	-	الدعم الحكومي عن استيراد حصة الكلينكر
-	٩٠٠,٠٠٠	مكاسب رأسمالية
٦,٧٦١,٦٤٦	٩,٨٤٢,٩٩٦	إيراد بيع خرده وغبار وأخرى
٨٦,١٧٤,٩٢٦	٧٦,٥٤٩,٨٣٩	الإجمالي

إيضاح (٢٠) : ربحية السهم :

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

إيضاح (٢١) : توزيعات الأرباح :

أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠١٤ م قدرها ٦٠٧.٥ مليون ريال سعودي (٦٠٧.٥ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٣) بواقع ٣ ريال للسهم بما يمثل ٣٠٪ من رأس المال . علماً بأنه قد سبق توزيع مرحلي قدره ٤٥٥,٦٢٥,٠٠٠ ريال خلال العام.

إيضاح (٢٢) : اعتماد القوائم المالية :

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١/١٣ م.

إيضاح (٢٣) : معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها بالملكة العربية السعودية.

إيضاح (٢٤) : التزامات محتملة :

تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ٢٦.٤٠٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٤/١٢/٣١ مقابل نفس القيمة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٣/١٢/٣١ .

إيضاح (٢٥) : الارتباطات المستقبلية :

اعتمد مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/١١/١٨ ارتباطات رأسمالية مستقبلية بلغت قيمتها ٢١ مليون ريال (٣٥ مليون ريال عن العام السابق ٢٠١٣).

إيضاح (٢٦) : 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 جوهرية بين القيم العادلة للأدوات المالية والقيم الدفترية لها في تاريخ القوائم المالية.

إيضاح (٢٧) : 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 سعر 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.