

شركة إلإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

شركة الاستئناف السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٥,٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير الفحص المحدود
حول القوائم المالية الأوليةالسادة المساهمين
شركة الإسمنت السعودية
الدمام - المملكة العربية السعوديةنطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الإسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقوائم الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٠ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية ، والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة.

لقد كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليانية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جehad محمد عبد اللطيف العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ: ١٤٣٥/٠٦/١٣
الموافق: ٢٠١٤/٠٤/١٣

- ١ -

شركة الاسمنت السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
 (غير مدفوعة)

٢٠١٣ ٢٠١٤ الإيضاح
 (بالألف ريالات السعودية)

			الأصول
			أصول متداولة
٩٣,٨٧٨	٧٣,٠٧٨		نقد وما في حكمه
٢٠٨,٥٥٨	٢٢٨,٩٨٤		ذمم مدينة
٣٠٥,٥٦	٥٨١,٨٧٧	٥	م Zhao
٥٢,٦٩٩	١٤١,٠٨٣		محاري مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٦,٦٤١	١,٠٢٤,٩٧٢		مجموع الأصول المتداولة
			أصول غير متداولة
٩٨,٢٥٨	٨٤,٢٠٩	٦	استثمارات
٣,٢٩٩,١١	٣,١٤٩,٦٢٦		الأصول الثابتة ، الصافي
٩٥,٧٢٥	١٠٢,٤٢٥		مشاريع تحت التنفيذ
٣,٤٩٢,٩٩٤	٣,٣٣٦,٢٦٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,١٥٣,٦٣٥	٤,٣٦١,٢٣٢		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠	٦٥٠,٠٠	٨	خصوم متداولة
٨٥,٠٠	١٠٠,٠٠		فروض تورق إسلامية
٤٤,٨٠٥	٦٤,٤٨٥		قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - الجزء المتداول
١١٨,١٣٧	١٥٣,٠٤٢		ذمم دائنة
١٣٦,٦٩٨	١١٠,٥٧١		أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين
٧٨٤,٦٤٠	١,٠٧٨,٠٩٨		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع الخصوم المتداولة
١,٢٠٨	٨٤٥		خصوم غير متداولة
٢٣٥,٠٠	٤٣٥,٠٠		التزامات إيجار رأسمالي
٧٢,٣٣٦	٩٠,٤٩٥		قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٠٨,٥٤٤	٣٢٦,٣٤٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع الخصوم غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١,٥٣٠,٠٠	١,٥٣٠,٠٠	١	رأس المال المكتتب به ، يمثل ١٥٣,٠٠,٠٠ سهم
٧٦٥,٠٠	٧٦٥,٠٠	٤	قيمة السهم الواحد عشرة ريالات مدفوعة بالكامل
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		احتياطي نظامي
٢٠,٠٠	٢٠,٠٠		احتياطي اتفاقي (مخصص لمركز اصابات الحوادث)
٥٩٥,٤٥١	٥٩١,٧٩٤		احتياطي اتفاقي (غير مخصص)
٢,٩٦٠,٤٠١	٢,٩٥٦,٧٩٤		أرباح مستبقة
٤,١٥٣,٦٣٥	٤,٣٦١,٢٣٢		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مدفقة)

	٢٠١٣	٢٠١٤	الإضاح	
	(بآلاف الريالات السعودية)			المبيعات
	٦١٢,٧٤٧	٥٣٤,٧٦٠		تكلفة المبيعات
	(٢٣٨,٦٣٤)	(٢٠٨,٦٨٣)		إجمالي الربح
	٣٧٤,١١٣	٣٢٦,٠٧٧		
	(٧,٩٨٣)	(٧,٤٠٥)		مصاريف بيع وتوزيع
	(١٥,٥٤٠)	(١٥,٠٧٨)		مصاريف إدارية وعمومية
	٣٥٠,٥٩٠	٣٠٣,٥٩٤		الربح من الأعمال
	٧٥٢	(٧,٢٠٥)	حصة الشركة من صافي (خسائر) / أرباح شركات زميلة	
	٢٩٣	-	الدخل من مراحيط اسلامية	
	(٣,١٧٧)	(٣,٠٣٧)	مصاريف فروض اسلامية وفرض صندوق التنمية	
	٥٦٥	٨١	الصناعي السعودي	
	٣٤٩,٠٢٣	٢٩٣,٣٨٣	أخرى ، الصافي	
	(٨,٧٢٦)	(٧,٢٣٥)	صافي الربح قبل الزكاة	
	٣٤٠,٢٩٧	٢٨٦,٠٤٨	زكاة	
			صافي الربح	
				ربحية السهم (ريال سعودي)
	٢,٢٢	١,٨٧		ربحية السهم من صافي الربح
	٢,٢١	١,٩٢		ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
	٠,٠١	(٠,٠٥)	خسارة / ربحية السهم من العمليات المستمرة الفرعية	
	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الإسمنت السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية
 لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مدقة)

$\frac{٢٠١٣}{٢٠١٤}$
 (بألاف الريالات السعودية)

		الtdfقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
٣٤٩,٠٢٣	٢٩٣,٣٨٣	تعديلات عن :
٥٠,٨٦٣	٤٩,٨١٣	استهلاكات
٨,١٦٩	٧,٤٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٩٣)	-	الدخل من مراحيض إسلامية
(٧٥٢)	٧,٢٥٥	حصة الشركة من صافي خسائر/(أرباح) شركات زميلة
٣,١٧٧	٣,٠٣٧	مصاريف قروض إسلامية وقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي
(٩)	(١٢٨)	ربح يستبعد أصول ثابتة
٤١٠,١٧٨	٣٦٠,٨٥٥	
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :
(٣,١٢٤)	(١٤,٧٢٧)	نفقات مدينة
١٧,٢٠٨	(٤٥,٢٧٣)	مخزون
(٥,٩٢٢)	(١٨,٨٥٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١١,٩١٤	١٩,٥٩٠	نفقات دائنة
٣٦,٨٥٥	(١٣,٥٥١)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٢,١٠٩	٢٨٨,٠٣٥	النقد من عمليات التشغيل
(٥,٤٤٣)	(٣,٨٨٢)	مصاريف قروض إسلامية وقرض صندوق التنمية الصناعي مدفوعة
(٨,٧٥٥)	(١,٩٥٢)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٣٢,٩٣٧)	-	زكاة مدفوعة
٤١٤,٩٧٤	٢٨٢,٢٠١	صافي النقد من عمليات التشغيل
		الtdfقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٩,٣٣٨)	(٨,٨٤٦)	إضافات أصول ثابتة ومشروع تحت التنفيذ
٩	١٣٣	متحصل استبعاد أصول ثابتة
٢٩٣	-	الدخل من مراحيض إسلامية ، مقبور ضر
(٩,٠٣٦)	(٨,٧١٣)	صافي النقد (المستخدم في) عمليات الاستثمار

شركة الإسممنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (نتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مدققة)

٢٠١٣	٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية)	
-	٢٤٥,٠٠٠
(٣٧٧)	(١٦٠)
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
<u>(٥٣٦,١٦٥)</u>	<u>(٥٣٦,٤٤٣)</u>
<u>(٥٣٨,٧٤٢)</u>	<u>(٣١٣,٧٨٣)</u>
(١٣٢,٨٠٤)	(٤٠,٢٩٥)
٢٢٦,٦٨٢	١١٢,٣٧٣
<u>٩٣,٨٧٨</u>	<u>٧٣,٠٧٨</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

قرופض تورق اسلامية

التزامات 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 ينایر

رصيد النقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

معاملات غير نقدية :

شراء أصول ثابتة بواسطة إيجار رأسمالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقة)

المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي اتفاقي	احتياطي اتفاقي (غير مخصص)	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)							
٢,١٥٧,٨٥٤	٧٩٢,٨٥٤	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٦٥,١٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
(٥٣٥,٥٠٠)	(٥٣٥,٥٠٠)	-	-	-	-	٩	أرباح موزعة
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٤٠,٢٩٧	٣٤٠,٢٩٧	-	-	-	-		صافي دخل الفترة
<u>٢,٩٦٠,٤٥١</u>	<u>٥٩٥,٤٥١</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧٦٥,١٠٠</u>	<u>١,٥٣٠,٠٠٠</u>		الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
٣,٢٨٨,٤٤٦	٨٣٤,٤٤٦	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(٥٣٥,٥٠٠)	(٥٣٥,٥٠٠)	-	-	-	-	٩	أرباح موزعة
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٨٦,٠٤٨	٢٨٦,٠٤٨	-	-	-	-		صافي دخل الفترة
<u>٢,٩٥٦,٧٩٤</u>	<u>٥٩١,٧٩٤</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧٦٥,٠٠٠</u>	<u>١,٥٣٠,٠٠٠</u>		الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

شكل الإضافات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مدققة)

-١

تأسست شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بمسوجب المرسوم الملكي رقم ٦٦٢٦/٦٠/٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٣٧٥ هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥ م).

ان نشاط الشركة الأساسي هو القيام بأعمال صناعة وإنتاج الإسمت وتوابعه ومشتقاته والإتجار به.

بلغ رأس المال الشركة والمدفوع بالكامل ١,٥٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ممثلاً في ١٥٣ مليون سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

-٢

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة بناء على مبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية :

أ - استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم والأفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الأولية ، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال هذه الفترة . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توافر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات.

ب - النقد وما في حكمه

يتضمن نقد و ما في حكمه ، نقد في الصندوق والبنوك وودائع لأجل وإستثمارات قصيرة الأجل يمكن تحويلها إلى سبولة و يكون استحقاقها خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها . تعتبر المرابحات الإسلامية ، والتي تكون فترة استحقاقها خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء في حكم النقد وتدخل ضمن بند النقد وما في حكمه ، أما المرابحات الإسلامية التي يكون تاريخ استحقاقها أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء وأقل من سنة فتصنف كمرابحات إسلامية في بنوك في بند مستقل من ضمن الأصول المتداولة.

ج - المخزون

تمثل قيمة مخزون المنتجات الجاهزة وتحت التصنيع تكلفة المواد الأولية والعماله والم المواد والمصاريف الصناعية الأخرى . يتم تسعير مخزون المواد الأولية بمتوسط التكلفة المرجح أو القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . يتم تقييم اكياس الورق وقطع الغيار ومستلزمات الصيانة وخلافها على اسعار متوسط التكلفة المرجح.

د - الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% والتي يكون للشركة تأثير فعال عليها ، بمحض طريقة حقوق الملكية ، بحيث تثبت الاستثمارات بالتكلفة مبدئياً ويتم تعديليها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر بها وفقاً لأخر قوائم مالية متاحة معدة من إدارة الشركة المستثمر فيها ، ويشار إليها أنها شركات زميلة . إن حصة الشركة من صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للفترة مشمولة في قائمة الدخل الأولية.

هـ - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المترادفة ، 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 القسط الثابت . وفيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة:

%٥٥	إلى	%٣٣	إلى	%٢٣	إلى	%٢٠	إلى	%١٦	إلى	%١٠	إلى	%٧٥	إلى	%٦٥
مباني وإنشاءات وتركيزات		مكاتب ومعدات وتحسينات		عدد ووسائل نقل		آلات وتجهيزات								

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم عمل مخصص في القوائم المالية سنويًا عن مكافأة نهاية الخدمة التي تستحق الوضع للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة ، ويتم الاحتساب وفقاً لنظام العمل والعامل السعودي ، على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

ز - المبيعات

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

ح - مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل عام الرواتب والأجور ومصاريف النقل والمصاريف الأخرى ذات العلاقة . أما المصاريف الأخرى (خلاف تكاليف الانتاج) فتصنف كمصاريف إدارية وعمومية . يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية على أسس ثابتة.

ط - برنامج التقاعد المبكر

لدى الشركة برنامج تقاعد مبكر اختياري للموظفين المؤهلين يتيح للموظف المؤهل الاختيار بين الحصول على مبلغ تقاعدي مقطوع أو راتب تقاعدي على أقساط شهرية . في حالة اختيار المبلغ المقطوع ، يحمل إجمالي المبلغ المدفوع كمصاريف 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)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مدققة)**

العملات الأجنبية

-ي-

تحول المعاملات التي تم بعميلات أجنبية خلال السنة إلى ريال سعودي حسب سعر التحويل المسائد عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الأصول والخصوم النقية المسجلة بعميلات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال سعودي حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل الأولية.

الانخفاض في قيمة الأصول

-ث-

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

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتتساوى قيمته المقدرة للأسترداد في حالة ما إذا كانت القيمة القابلة للأسترداد من الأصل (أو الوحدة الانتاجية) أقل من قيمته الدفترية . ويتم قيد الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصاروف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الانتاجية) بزيادتها إلى القيمة المقدرة للأسترداد المعدلة بشرط أن 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 كأيراد عند حدوثها .

الزكاة

-ل-

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، ويتم عمل مخصص للزكاة على أساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة للفترات الأولية تقديريا . وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعد الفرق في الفترة الرابعة من السنة . تقييد أية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الريبوط النهائي (إن وجدت) في قائمة الدخل الأولية .

توزيعات الأرباح

-م-

تقييد توزيعات الأرباح النهائية التي يخضع توزيعها لقرار 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 لتعليم وزارة التجارة رقم ١٢٨٨/٩/٢٢١٢٢١ المؤرخ في ١٤٢١/٤/٠٢ وتسجيل في العلم الذي يتم إتخاذ قرار التوزيع فيه .

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مدقة)

-٣- ربحية السهم

- يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

- يتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية بتقسيم صافي الربح من العمليات مطروحاً منه الزكاة والمصاريف المالية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

- يتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الأخرى ب التقسيم مجموع الإيرادات والمصاريف الأخرى غير المتعلقة بنشاط الشركة الرئيسي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

عند حدوث تغير في عدد الأسهم دون تغير في حقوق الملكية (مثل أسهم المنحة) فيحسب أثر 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 القائمة.

-٤- احتياطي نظامي

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

-٥- الحافز الحكومي لاستيراد الكلنكر

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 لاسمنته وبيعه حيث يتم حينها مقابلة تكلفة الكميات المباعة منه مع الإيرادات المحققة من تلك المبيعات.

-٦- الاستثمار

إلاحافاً لموافقة مجلس إدارة شركة الإسمنت السعودية بتاريخ ١٢/٠٢/٢٠١٠م (١٤٣١هـ) 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 مغلقة) و التي تم توقيع عقد تأسيسها بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠١١م (١٤٣٢هـ). يبلغ رأس المال المصرح به للشركة ١٠٠ (عشرون) مليون دينار كويتي موزعة على ١٠٠ (مائة) مليون سهم بواقع ١٠٠ (مائة) فلس للسهم الواحد . دفعت شركة الإسمنت السعودية مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ (مليونان و أربعمائة ألف دينار كويتي) مقابل كامل حصتها في رأس المال المدفوع البالغ حليها ٦ (ستة) مليون دينار كويتي .

-٧- معلومات قطاعية

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تنتهي
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مدقة)**

-٨- قروض تورق إسلامية

منحت بعض البنوك المحلية للشركة تسهيلات قروض تورق إسلامية مدورة لغرض تمويل رأس المال العامل للشركة بسقف إجمالي بلغ ٢,١٥٠ مليون ريال سعودي كما في نهاية الربع الأول ٢٠١٤ (الربع الأول ٢٠١٣ : ١,٦٠٠ مليون ريال سعودي). وعليه فإن للإدارة القدرة على تدوير هذه القروض عند استحقاقها إذا نشأت الحاجة لذلك وبالتالي فإنه من الممكن سداد هذه القروض خلال فترة تتجاوز سنة واحدة .
بلغ رصيد القروض المستخدمة كما في نهاية الربع الأول ٢٠١٤ مبلغ ٦٥٠ مليون ريال سعودي (الربع الأول ٢٠١٣ : ٤٠٠ مليون ريال سعودي).

-٩- توزيعات أرباح الأسهم

وافقت الجمعية العامة العاديّة التي انعقدت بتاريخ ٢٠١٣/٠٣/٢٠ (١٤٣٤/٠٥/٠٨) على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٢ م الواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل نسبة %٣٥ من القيمة الإسمية للسهم و مبلغ إجمالي قدره ٥٣٥,٥ مليون ريال سعودي (٤,٥ ريال سعودي لكل سهم عن النصف الثاني لعام ٢٠١١ م) . على أن تكون أحقيّة التوزيع لمالكي أسهم الشركة المسجلين بسجلات السوق المالية السعودية (تداول) في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العاديّة الواقع في يوم الأربعاء ٢٠١٣/٠٣/٢٠ (١٤٣٤/٠٥/١٩). بدأ صرف الأرباح اعتباراً من يوم الأحد ٢٠١٣/٠٣/٣١ (١٤٣٤/٠٥/٢٠).

وافقت الجمعية العامة العاديّة التي انعقدت بتاريخ ٢٠١٤/٠٣/١٧ (١٤٣٥/٠٥/١٦) على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن النصف الثاني من العام ٢٠١٣ م الواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل نسبة % ٣٥ من القيمة الإسمية للسهم و مبلغ إجمالي قدره ٥٣٥,٥ مليون ريال سعودي (٣,٥ ريال سعودي لكل سهم عن النصف الثاني لعام ٢٠١٢). على أن تكون أحقيّة التوزيع لمالكي أسهم الشركة المسجلين بسجلات السوق المالية السعودية (تداول) في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العاديّة الواقع في الاثنين ٢٠١٤/٠٣/١٧ (١٤٣٥/٠٥/١٦). بدأ صرف الأرباح اعتباراً من يوم الأربعاء ٢٠١٤/٠٣/٢٦ (١٤٣٥/٠٥/٢٥).

-١- نتائج الفترة الأولية

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل بالضرورة مؤشرًا دقيقًا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.