

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣



W/ J

— J

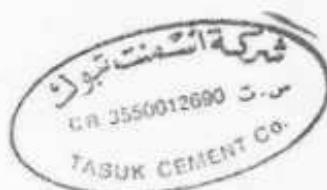
شركة إسماعيل تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للفترة الثلاثة والتسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صلحة

فهرس

- ١ تقرير الفحص المحدود
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية
- ٣ قائمة الدخل الأولية
- ٤ قائمة التدفقات النقدية الأولية
- ١١ - ٥ بوضاحت حول القوائم المالية الأولية



J

— J

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
مندوقي البريد
الرياض ١١٤٤١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١٢٢٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١٢٣٠٨٨٠
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦ -
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
تبوك - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إسمنت تبوك (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتطلّب ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٥ ذي الحجة ١٤٣٤
٢٠١٣



شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
١٢٨,٢٧٩,٧٣٥	١٠٢,٩١٣,٦٩٧	٣
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
٢١,٠٦٢,٨٨٢	٢٥,٤٦٤,٤٢١	
١٣٩,٣١٩,٩٥٣	١٥٨,٦٣٦,١٥٩	
٢٧,٦٥٠,٤٥٧	٥٠,٧٢٣,٧٦١	
<u>٤٠١,٣١٣,٠٧٧</u>	<u>٣٣٧,٧٤٦,٠٣٨</u>	<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
٨٢٩,٦٢٦,٢٧٨	٩٦٦,٦٤٠,٩٢٦	
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	
٤,٣٠٧,٤٤٩	٤,٥٣٥,٠٠٦	
<u>٩,١,٤٣٣,٧١٧</u>	<u>١,٠٣٨,٦٧٥,٩٢٢</u>	<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
<u>١,٣٠٢,٧٤٦,٧٤٤</u>	<u>١,٣٧٦,٤٢١,٩٦٠</u>	<u>مجموع الموجودات</u>
٢٠,٠٠٩,٤٠٩	٣٩,٣٥٦,٤٦٠	
١٩,٩٠٧,٢٧٤	٣٦,٨٤٨,١٣٢	
١١٥,٦٢١,٦١٧	١١٩,٠٠١,٩٨٣	
١٣,٢٨٣,١١٥	١٤,٢٠٧,٠١٣	
<u>١٦٨,٨٢١,٤٩٥</u>	<u>٢٠٩,٤١٣,٥٨٨</u>	<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
١٧,٠١٩,٩٨١	١٨,٩٢٥,١٥٦	
<u>١٧,٠١٩,٩٨١</u>	<u>١٨,٩٢٥,١٥٦</u>	<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>١٨٥,٨٤١,٤٧٦</u>	<u>٢٢٨,٣٣٨,٧٤٤</u>	<u>مجموع المطلوبات</u>
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١
١٥٧,٨٠٥,٠٣١	١٧٣,٧٠٠,٤٥٢	
٥٩,١٠٠,٢٢٧	٧١,٣٨٢,٧٦٤	
<u>١,١١٦,٩٠٥,٢٦٨</u>	<u>١,١٤٨,٠٨٣,٢١٦</u>	<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>١,٣٠٢,٧٤٦,٧٤٤</u>	<u>١,٣٧٦,٤٢١,٩٦٠</u>	<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة المدخل الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
مبيعات	٢٨٤,٨٦٢,٤٨٤	٤٦٩,٧٥٠,٤٨٨	٧٧,٨٧١,٧٨٥	٦٨,٩٤٨,٥٣٧
تكلفة المبيعات	(١٢٤,١٢٥,٣٧٢)	(١٢١,٢٦٢,٧٣٦)	(٣٥,٥٦٨,٨٦٤)	(٣٤,٨٢٤,٥٢٧)
الربح الإجمالي	١٦٠,٧٣٧,١١٢	١٤٨,٤٨٧,٧٥٢	٤٢,٣٠٢,٩٢١	٣٤,١٠٤,٠١٠
مصاريف بيع وتسويق	(١,٨٩٩,٣٩٢)	(٢,١٢٦,٦٩٢)	(٥٢٣,٤٦١)	(٧٥٦,٤٨١)
مصاريف عمومية وإدارية	(١١,٩٧٩,٣٤٧)	(١١,٦٢١,٣١٥)	(٣,٨١٣,٠٧٤)	(٤,١٢١,٩٣٠)
الربح من الأعمال	١٤٦,٨٥٨,٣٧٣	١٣٤,٧٣٩,٧٤٥	٣٧,٩٦٦,٣٨٦	٢٩,٢٢٥,٧٩٩
إيرادات أخرى ، صافي	٥,٤٨٨,٣١٨	٦,٢٠٤,٥٣٧	٤٨٥,٠٨٤	٣٠,٢٠٩
الربح قبل الزكاة للفترة	١٥٢,٣٤٦,٦٩١	١٤٠,٩٤٤,٢٨٢	٣٨,٤٥١,٤٧٠	٢٩,٥٣١,٠٠٨
الزكاة - إيضاح (٧)	(١٣,٦٦٤,٢٦٨)	(٥,٦٣٨,١١٧)	(٤,٦٩١,٦٠٣)	(١,١٨١,٢٣٨)
الربح الصافي للفترة	١٣٨,٦٨٢,٤٢٣	١٣٥,٣٠٦,١٦٥	٣٥,٧٥٩,٨٦٧	٢٨,٣٤٩,٧٧٠
ربحية السهم الأساسية - إيضاح (٨)	١,٦٣	١,٤٩	٠,٤٠	٠,٣٢
من الربح من الأعمال	١,٥٤	١,٥٠	٠,٣٩	٠,٣١
من الربح الصافي للفترة				

شركة إسمنت تبوك
ج.ت ٣٥٥٠١٢٩٩٠
TABUK CEMENT CO.

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريل السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٥٢,٣٤٦,٦٩١	١٤٠,٩٤٤,٢٨٢	الأنشطة التشغيلية
٤٦,٢٤١,٤٧٧	٣٩,٥٦١,٣٠٧	الربع قبل الزكاة للفترة
١,٨٧٠,٤٣٥	٤,٧٧٤,٥٣٠	تعديلات على :
-	(٣٠٥,٩٧٤)	استهلاكات وإطارات
(٥,١٤٧,٩١٠)	(٩,٨١,٦٩٥)	تعریضات نهاية الخدمة
٢,٣٩٠,٤٠٤	(٢٦,٨٤١,٦٥٦)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(١١,٣١٣,٣٣٥)	(٢٦,٩٦٨,٧١٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٣,٧٤١,٧٠٧)	١٤,٤٠٣,١٧٨	المدينون التجاريين
٧,٣٦٢,٤٨٦	٥,٨٥٢,٢٠٠	الخزون
(٧١١,٠٢٩)	(٢,٨٦٦,٠٢٧)	المصاريف المدفوعة مقنماً والموجودات الأخرى
(١٢,٠٣١,٢٠٧)	(٧,٥٨٠,٦١٧)	الدائون التجاريين
١٧٧,٢٦٦,٣٠٥	١٣١,١٦١,٨١٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٧٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	تعریضات نهاية الخدمة مدفوعة
-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زكاة مدفوعة
(٩٨,٢٦١,١٥٩)	(١٦٣,٠٠٢,٨٢١)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٢٠١,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الأنشطة الاستثمارية
-	٤٢٨,٠٩٩	نفعة مقنمة لشراء أرض (إيضاح ٥)
-	(٣,١٣٨,٤٢٩)	استبعاد جزء من قيمة الأرض مدفوعة (إيضاح ٥)
٣٠,٢٢٨,٨٤١	٣٤,٤٨٦,٨٤٩	شراء ممتلكات ومعدات
(١٢١,٩٩٥,٦٨٤)	(١٤٧,٧٥٠,٧٨٨)	ودائع لأجل - مراححة
(١٢١,٩٩٥,٦٨٤)	(١٤٧,٧٥٠,٧٨٨)	التحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٨٥,٥٠٩,٤٦٢	١٧,٦٩٧,٨٧١	مصاريف موجلة
٤٢,٧٧٠,٢٧٣	٨٥,٢١٨,٨٢٦	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
١٢٨,٢٧٩,٧٣٥	١٠٢,٩١٦,٦٩٧	الأنشطة التمويلية
٧,٤٤٤,٢٧٧	٥,٣٤٩,٢١٤	توزيعات أرباح مدفوعة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١ - التكوين والنشاط

إن شركة إسمنت تبوك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة تبوك بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٥٠١٢٦٩٠ ب تاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥هـ (الموافق ٢ أكتوبر ١٩٩٤م) وبموجب السجل التجاري رقم ٨٨٩ ب تاريخ ٧ شعبان ١٤١٤هـ (الموافق ١٩ يناير ١٩٩٤م).

إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع البالغ ٩٠٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٩٠ مليون سهم متساوية القيمة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي، وجميعها أسهم إسمية عادي ونقية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الإسمنت العادي والبورتلاندي المقاوم للكبريتات وللأغراض الصناعية ومشتقات الإسمنت وتواجده والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجمع الأعمال المتعلقة والمتعلقة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الإسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعدات العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٧ (٢٢٧/ص) والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم (٦٢٠٩/ص) بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠١١).

نزارolle الشركة نشاطها من خلال مصنعها الواقع في مدينة ضباء.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والملخصة أدناه، تتلقى مع تلك المبينة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وعلى أساس الاستحقاق المحاسبي.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.



٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد لدى البنوك وودائع مرابحات ذات السيولة العالية التي يمكن تسويتها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الربط.

المبيعات

تحقق المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة إلى العملاء وتنظیر بالصلفي بعد الخصم.

المصاريف

تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

المديون

تظهر النم المدينية التجارية بالمبلغ الأصلي للفترة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تغبير للديون المشكوك في تحصيلها. وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه النم.

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد كلفة المواد الخام على أساس طريقة المتوسط المرجع بينما تحدد تكلفة البضاعة في التصنيع وثمنة الصنع على أساس كلفة المواد والمصالحة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة، كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس طريقة المتوسط المرجع.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات ، باستثناء الأراضي ، بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافقمة. بينما تظهر الأرضيات والمشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي :

نسبة الاستهلاك
%٢٠ - %٣٥
%٢٠ - %٤
%٢٠ - %١٥
%٢٠ - %١٠

مباني وأشغال
آلات ومعدات
سيارات ووسائل النقل
أثاث ومقروشات وتركيبات

٦



٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة، وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقيير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القليلة لتوليد النقد التي يتمنى إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القليلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عند تضييق القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القليلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على أن لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القليلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية.

الاستثمار في شركة أخرى

يظهر الاستثمار في الشركة المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% وغير متداولة أسهمها في السوق المحلية بالتكلفة، ويتم تكريم مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذا الاستثمار (إن وجد).

المصاريف الموجلة

ت تكون المصاريف الموجلة من تكاليف الصيانة الرئيسية للأفران في مصنع الشركة التي تزيد من العمر الإنتاجي بصورة جوهرية ويتم إطفاء هذه المصاريف على الفترة المقدرة للارتفاع منها.

الدالنون

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها خواتير من قبل الموردين.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)
للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في خدمة الشركة.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر ويحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية ويجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقلال المخصص.

٥ - النقد وما في حكمه

بالريال السعودي		
٢٠١٢	٣٠ سبتمبر	٢٠١٣
٧٣,٢٧٩,٧٣٥		٣٥,٩١٦,٦٩٧
٥٥,٠٠٠,٠٠٠		٦٧,٠٠٠,٠٠٠
١٢٨,٢٧٩,٧٣٥		١٠٤,٩١٦,٦٩٧

نقد لدى البنوك
ودائع مرابحات إسلامية

٦ - استثمار في شركة أخرى

تتمثل في الاستثمار بنسبة ٦٣,٣٧% من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) بعدد أسهم ٦,٧٤٩,٩٩٩.

٧ - معاملة مع طرف ذو علاقة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١) قرر مجلس إدارة الشركة تعويض أحد أعضاءه بشراء أراضين وتسيجها باسمه إلى حين الانتهاء من عمل الوكالات الازمة لنقلها إلى ملكية الشركة. وقد قدم عضو مجلس الإدارة بقرار يقرأها باسم الشركة دون الحصول على مقابل، وقد بلغ إجمالي المنصرف على شرائها حتى ٢١ مارس ٢٠١٣ حوالي ٣٢,٥ مليون ريال سعودي (صافي من قيمة الجزء المسترد خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ وبالبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي). حيث قام بشراء أحد الأراضي بقيمة ١٢,٥ مليون ريال سعودي وتم نقل ملكية هذه الأرض إلى الشركة وقد ادرجت ضمن الممتلكات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. أما الأرض الأخرى والتي تبلغ قيمتها الإجمالية ٦٠ مليون ريال سعودي فقد تم دفع ٢٠ مليون ريال سعودي كدفع مقدمة مقابل ضمان بنكي سليم، ويجري العمل على إنهاء الإجراءات النظامية لشراء هذه الأرض.

٨

شركة إسمنت تبوك
س.ت ٤٥٥٠١٢٥٩٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نسخة)
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٦ - الارتباطات الرأسمالية

بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٢٣ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٢) وقعت الشركة إتفاقية مشاركة لإنشاء شركة ضباء للخرسانة سبقة الصنف (شركة مساهمة سعودية مقلدة) بمدينة جدة ويبلغ رأس المال الشركة ٦٠ مليون ريال سعودي حصة الشركة ٦٠٪ من رأس المال وجاري استكمال الإجراءات التظامية لتسجيل الشركة، حيث أنه لم يتم دفعها بعد.

خلال الربع الثاني وقعت الشركة إتفاقية مشروع إنشاء خط إنتاج كلنكر ثان مع محطة طاقة بقدرة إجمالية تبلغ ٧٣٥,٩ مليون ريال سعودي، حيث بلغ الرصيد المتبقى منها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦١٤,٤ مليون ريال سعودي.

٧ - الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وحصلت على شهادة مقيدة، استلمت الشركة في ٢٢ محرم ١٤٣٣ هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١١ من مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥م والذي تطلب المصلحة بموجبه بفارق زكوية على الشركة بمبلغ ١٠,٣ مليون ريال سعودي، لم توافق إدارة الشركة على ربط مصلحة الزكاة والدخل وقامت بالاعتراض على هذا الربط ، علماً بأن مصلحة الزكاة والدخل لم ترود الشركة بالريوط الزكوية النهائية للسنوات من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٢م حتى تاريخه.

٨ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال وربحية السهم من الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة، إن عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و٢٠١٢ بلغ ٩٠ مليون سهم.

٩ - توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠١٣)
بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٢ مبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي بنسبة ٦٧٪ من رأس المال المدفوع (٢٠١٢: مبلغ ٤٣,٤ مليون ريال سعودي).

بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٣) قرر مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح النصف الأول
لعام ٢٠١٣ مبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي بنسبة ١٠٪ (٢٠١٢: مبلغ ٨١ مليون ريال سعودي بنسبة ٩٪) من رأس
المال المدفوع ..



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)
للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٠ - التسويات المتعلقة بالفترة

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد المركز المالي ونتائج الأعمال، قد تم إعدادها. وإن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١١ - المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الاسمنت ومنتجاته، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

١٢ - أحداث لاحقة

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣، وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلي بقيمة ٥٠٠ مليون ريال سعودي عبر قرض إعتمادات مستدبة خلال فترة التوريد، تهدف الشركة من التمويل إلى تمويل المرحلة الثانية من إنشاء الخط الجديد وتمأخذ التمويل بحسب الأمر.

١٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه المدينون التجاريين والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان، تتألف الأساسية من النقد وما في حكمه ومرباحات ودينون تجاريين. تحافظ الشركة بالأموال النقدية والمرابحات لدى البنوك ذات تصنيف إئتماني جيد وبالتالي تحد من المخاطر. أما بخصوص الديون المدينة فتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ مقدماً أو تقديم خطابات ضمان بتكية لضمان السداد عند استلام البضاعة.

مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العمولات ليس جوهرياً.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (نهاية)

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي باليارال السعودي والدولار الأمريكي واليورو، تراقب الادارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفير التسهيلات الائتمانية، يتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ مقدماً أو تقديم خطابات ضمان ببنكية لضمان السداد عند استلام البضاعة، يسد الدائون ، في العادة خلال ٤٥ يوماً من تاريخ الشراء.

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل اصل او تصويم التزام بين اطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم اعداد الأدوات المالية للشركة على اساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها الدفترية.

١٤ - موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠١٣).

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام فترة المقارنة لتنماثى مع عرض أرقام الفترة الحالية.

