

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

صفحة

١

تقرير الفحص المحدود

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الأولية

٤

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٠ - ٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

فهرس

تقرير فحص محدود

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
٢١
الريلف البريد
١١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٠٣ ٢٨٤٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ٠٣ ٢٩٦٧٨٨
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

إلى السادة المساهمين المحترمين
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 ٣١ مارس ٢٠١٣ والقواعد المالية الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا 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 تحليلاً 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 الأولية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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



محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٤ جمادى الآخرة ١٤٣٤
٢٠١٣ ١٤

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين المحترمين
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 ٣١ مارس ٢٠١٣ والقوائم المالية الأولية للدخل والتتفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا 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 تحليلاً 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

دبلوميت آند تووش
بكر أبو الخير وشركاه

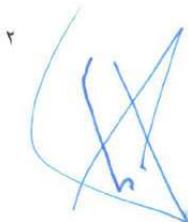
بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٤ جمادى الآخرة ١٤٣٤
٢٠١٣ أبريل ١٤

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
٨٨,٢٧٨,٩٠٨	١١٢,٢٤٣,٩٧٤	٣	الموجودات المتداولة
٢٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠		النقد وما في حكمه
١٦,٨٢٦,٠٧٥	١٧,٦٣٤,٤٦٢		ودائع لأجل - مرابحة
١٤٠,٤١٩,٤٨٢	١٣٠,١٢٩,٦٦٢		مدينون تجاريون ، بالصافي
١٩,٤٦٥,٥١٣	٢١,٥٩١,٦٣٣		مخزون
٥٥٠,٩٨٩,٩٧٨	٤٩٦,٥٩٩,٦٨١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٠١,١١٤,٥٥٤	٨٥٢,٩٥٢,٢٠٩	٤	الموجودات غير المتداولة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٨,٢٢٤,٩٨١	٢,١٦١,١٥٥		استثمار في شركة أخرى
٧٧٦,٧٣٦,٤٢٥	٩٢٢,٦١٣,٣٥٤		مصاريف مؤجلة ، بالصافي
١,٣٢٧,٧٢٦,٤٠٣	١,٤١٩,٢١٣,٠٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
١٩,٩٥٣,٥٩١	١٣,٣٠٨,٧١٨		المطلوبات وحقوق المساهمين
٩,٣٤٢,٢٣٦	٣٢,٠٩٠,٢٩٢		المطلوبات المتداولة
١٥٨,٤٤٨,٦٦٢	١١٥,٣٥٣,٦٨٥		دالنون تجاريون
١٥,٣٥٣,٩٦٨	١٩,٠٩٩,٤٣٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٠٣,٠٩٨,٤٥٧	١٧٩,٨٥٢,١٣٤		توزيعات أرباح مستحقة
١٦,١٩٧,٠١٥	١٧,٥٢٥,٦٦٣		مخصص الزكاة
١٦,١٩٧,١٠٥	١٧,٥٢٥,٦٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٢١٩,٢٩٥,٤٧٢	١٩٧,٣٧٧,٧٩٧		مطلوبات غير متداولة
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	تعويضات نهاية الخدمة
١٦٢,٧٢٥,٨٤٠	١٧٦,٢٢٥,٠٩٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٧٠٥,٠٩١	١٤٥,٦١٠,١٤٣		مجموع المطلوبات
١,١٠٨,٤٣٠,٩٣١	١,٢٢١,٨٣٥,٢٣٨		حقوق المساهمين
١,٣٢٧,٧٢٦,٤٠٣	١,٤١٩,٢١٣,٠٣٥		رأس المال المدفوع
			احتياطي نظامي
			أرباح مفترة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٣ (بالريال السعودي)

	٢٠١٢	٢٠١٣	
مبيعات			
تكلفة المبيعات			
الربح الإجمالي			
مصاريف بيع وتسويق			
مصاريف عمومية و إدارية			
الربح من الأعمال			
إيرادات أخرى ، صافي			
الربح قبل الزكاة للفترة			
الزكاة			
الربح الصافي للفترة			
ربحية السهم الأساسية - ايضاح (٧)			
من الربح من الأعمال	٠,٥٨	٠,٦٤	
من الربح الصافي	٠,٥٥	٠,٦٢	

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



قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٢,٩١١,٩٢٠	٥٩,٠٠٨,١١٣	الأنشطة التشغيلية
١٥,١٨٩,٢٥٤	١٣,٣١٣,٥٣٦	الربح قبل الزكاة
٧٩٠,٦٣٨	٥١٧,٦٢٠	تعديلات على :
-	(٣٠٥,٩٧٤)	استهلاكات واطفاءات
(٩١١,١٠٣)	(١,٩٧٥,٧٣٦)	تعويضات نهاية الخدمة
١,٢٩٠,٨٧٥	١,٦٦٤,٨٩١	ربع استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣,١٢٨,٣٩١)	٢,١٦٣,٤١٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٣,٧٩٧,٥٢٥)	(١١,٢١١,٨١٤)	المدينون التجاريين
(٧٥٨,٢٨٠)	٢,٩٢٩,٨٨٧	المخزون
(٤٥٤,١٩٨)	(٨,٦١٠)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
٦١,١٣٣,١٩٠	٦٦,٠٩٥,٣٢٣	الدائنوون التجاريون
		المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
		تعويضات نهاية الخدمة مسدة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٢٠١,٨٨٧)	(٢٣,٨٣٥,٥٦٢)	ودائع لأجل - مراقبة
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات ممتلكات ومعدات
١٩٠,٢٤٣	-	استعادة جزء من قيمة ارض مدفوعة (ايصال ٥)
(١٥,٠١١,٦٤٤)	(٣٨,٨٣٥,٥٦٢)	مصاريف مؤجلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦١٢,٩١١)	(٢٣٤,٦١٣)	الأنشطة التمويلية
(٦١٢,٩١١)	(٢٣٤,٦١٣)	توزيعات أرباح مستحقة
٤٥,٥٠٨,٦٣٥	٢٧,٠٢٥,١٤٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٢,٧٧٠,٢٧٣	٨٥,٢١٨,٨٢٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٨٨,٢٧٨,٩٠٨	١١٢,٢٤٣,٩٧٤	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
-	٤٣٢,٧٥٠	النقد وما في حكمه ، ٣١ مارس
		بند غير نقدي :
		إغلاق حساب مورد مقابل سيارات

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١ - التكوين والنشاط

إن شركة إسمنت تبوك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة تبوك بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٠١٣ صفر ٢٥ هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤ م).

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 ونقدية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الإسمنت العادي والبورتلاندي المقاوم للكبريتات وللأغراض الصناعية ومشتقات الإسمنت وتواجده والإتجار بثلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الإسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم (٢٢٧/ص) والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم (٦٣٠٩/ص) بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١١).

تزaval الشركة نشاطها من خلال مصنوعاتها الواقع في مدينة ضباء.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

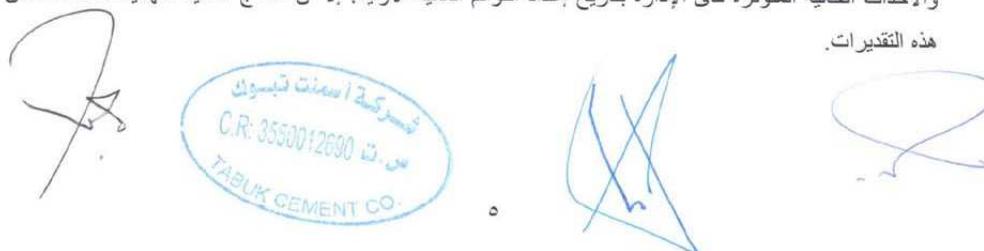
لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والمخصصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ 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، وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

النقد وما في حكمه

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

المبيعات

تحقق المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم.

المصاريف

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

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

المدينون

تظهر الدسم المدينة التجارية بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها. وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الدسم.

المخزون

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

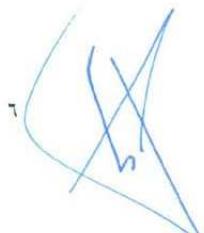
الممتلكات والمعدات

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

نسبة الاستهلاك
%٢٠ - %٣٥
%٢٠ - %٤
%٢٥ - %١٥
%٢٠ - %١٠

مباني
الآلات ومعدات
سيارات ووسائل النقل
اثاث ومفروشات وتركيبات

٧٤



٢

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 بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عند تفاصيل 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 القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا 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 القابلة 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 تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذا الاستثمار. (إن وجد).

المصاريف المؤجلة

تكون المصاريف المؤجلة من تكاليف الصيانة الرئيسية للأفران في مصنع الشركة التي تزيد من العمر الإنتاجي بصورة جوهرية ويتم اطفاء هذه المصاريف على الفترة المقدرة للإنفاق بها.

الدائنون

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار 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.

تعويضات نهاية الخدمة

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

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الإستدراك 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 أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتقاد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص.

٥- النقد وما في حكمه

بالريال السعودي	
٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١
٨٨,٢٧٨,٩٠٨	٢٧,٢٤٣,٩٧٤
-	٨٥,٠٠٠,٠٠
٨٨,٢٧٨,٩٠٨	١١٢,٢٤٣,٩٧٤

نقد لدى البنوك

ودائع مرابحات إسلامية

٦- الاستثمار في شركة أخرى

تتمثل في الاستثمار بنسبة ٣٣,٣٪ من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) بعدد أسهم ٦,٧٤٩,٩٩٩ سهم.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٥- معاملة مع طرف ذو علاقة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١) قرر مجلس إدارة الشركة تفويض أحد أعضاء شراء أراضين وتسجيلها باسمه إلى حين الانتهاء من عمل الوكلالات اللازمة لنقلها إلى ملكية الشركة. وقد قدم عضو مجلس الإدارة إقرار يأقر بها باسم الشركة دون الحصول على مقابل، وقد بلغ إجمالي المنصرف على شرائها حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ حوالي ٣٢,٥ مليون ريال سعودي (صافي من قيمة الجزء المسترد خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ والبالغ ٤٠ مليون ريال سعودي). حيث قام بشراء أحد الأراضي بقيمة ١٢,٥ مليون ريال سعودي وثم نقل ملكية هذه الأرض إلى الشركة وقد ادرجت ضمن الممتلكات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ . أما الأرض الأخرى والتي قيمتها الإجمالية ٦٠ مليون ريال سعودي فقد تم دفع ٢٠ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة مقابل ضمان بنكي مستلم، ويجري العمل على إنهاء الإجراءات النظامية لشراء هذه الأرض .

٦- الارتباطات الرأسمالية

بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٣ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٢ م) وقعت الشركة إتفاقية مشاركة لإنشاء شركة ضباء للخرسانة مسبقة الصنع (شركة مساهمة سعودية مقلدة) بمدينة جدة وبلغ رأس مال الشركة ٦٠ مليون ريال سعودي حصة الشركة ٦٠٪ من رأس المال وجارى استكمال الإجراءات النظامية لتسجيل الشركة.

٧- 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 ٣١ مارس ٢٠١٣ وبلغ ٢٠١٢ مليون سهم.

٨- التسويات المتعلقة بالفترة

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

٩- المعلومات القطاعية

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

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

مخاطر الائتمان

هي عدمقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الإئتمان، تتألف الأساسية من النقد وما في حكمه ومرابحات ومدينون تجاريين. تحافظ الشركة بالأموال النقدية ومرابحات لدى البنوك ذات تصنيف إئتماني جيد وبالتالي تحد من المخاطر.

مخاطر أسعار العمولات

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

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ان معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرياً.

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 بنكية لضمان السداد عند استلام البضاعة. يسد الدائنون ، في العادة خلال ٤٥ يوماً من تاريخ الشراء.

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل اصل او تسوية 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 تتجزء فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعهد الإدارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها الدفترية.

١١- أرقام المقارنة

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

