

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

جدول المحتويات

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

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

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لشركة الاسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية للثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والاضمادات 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 لمعيار فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية 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 المتعارف 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 يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاز محمد عبد اللطيف العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ٢٧/١١/١٤٣٣ هـ
الموافق : ٢٠١٢/١٠/١٣ م

- ١ -

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مدفقة)

الإضاح	٢٠١٢	٢٠١١	
الأصول			
أصول متداولة			
نقد وما في حكمه	٦٠,٣٩٩	٦١,٤٦٤	
ذمم مدينة	١٩٥,٠٧١	١٨٣,٨٤٢	
مخزون	٣٦٤,٧٤٩	٤٩١,٨٣٧	
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى	٥١,٥٧٠	٥٩,١٩٧	
مجموع الأصول المتداولة	٦٧١,٧٨٩	٧٩٦,٣٤٠	
أصول غير متداولة			
استثمارات	٧٦,٩٥٧	٧٩,٥١٣	
الأصول الثابتة ، الصافي	٣,٣٦٤,٤٦٧	٣,٣٣٣,٢١٥	
مشاريع تحت التنفيذ	١١٢,٢٠٠	٢٩٣,٦٦٢	
مجموع الأصول غير المتداولة	٣,٥٥٣,٦٢٤	٣,٧٠٦,٣٩٠	
مجموع الأصول	٤,٢٢٥,٤١٣	٤,٥٠٢,٧٣٠	
الخصوم وحقوق المساهمين			
خصوم متداولة			
فروض تورق إسلامية	٥٠٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - الجزء المتداول	٨٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	
ذمم دائنة	٥٥,٨٠٩	٤٩,٤٥٢	
أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين	١١١,١٣٠	١٠١,٠١٢	
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١٤٣,٤٦١	٩٩,٦٢٠	
مجموع الخصوم المتداولة	٨٩٠,٢٠٠	٩٠٠,٠٨٤	
خصوم غير متداولة			
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي	٢٨٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧٣,٨٩٧	٧١,٧٥٠	
مجموع الخصوم غير المتداولة	٤٥٣,٨٩٧	٥٣١,٧٥٠	
حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب به ، يمثل ١٥٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم			
قيمة السهم الواحد عشرة ريالات مدفوعة بالكامل	١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	١
احتياطي نظامي	٦٥٩,٠٧٥	٥٧٥,٩٥٣	٤
احتياطي اتفاقي (مخصص لمركز اصابات الحوادث)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١
احتياطي اتفاقي (غير مخصص)	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
أرباح مستبقة	٦٢٢,٢٤١	٨٩٤,٩٤٣	
مجموع حقوق المساهمين	٢,٨٨١,٣١٦	٣,٠٧٠,٨٩٦	
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين	٤,٢٢٥,٤١٣	٤,٥٠٢,٧٣٠	

شكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجاوزاً من هذه القوائم المالية الأولية.

قائمة الدخل الأولية
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مدفقة)

للثلاثة أشهر المنتهية للثلاثة أشهر المنتهية للتسعه أشهر المنتهية
اضاح في ٣٠ سبتمبر في ٣٠ سبتمبر في ٣٠ سبتمبر
٢٠١١ ٢٠١٢ ٢٠١١ ٢٠١٢

(بالآلاف الريالات السعودية)

١,٢٧٣,٣٦٢	١,٦٦٣,٤٥٧	٢٨٧,٢٥٧	٤٣٣,١٣٩	المبيعات
(٥٦٢,٠٥٥)	(٧٥٦,٢٤٣)	(١٦٣,٠٤٧)	(١٩٤,٧٣٨)	نكلفة المبيعات
٧١١,٣٠٧	٩٠٧,٢١٤	٢٢٤,٢١٠	٢٣٨,٤٠١	اجمالي الربح
(٢٧,٧٨٤)	(٢٥,٤٤٠)	(٧,١٩٤)	(٧,٢٦٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٨,٤٦١)	(٣٩,٨٠٣)	(١٢,٤٦٢)	(١٢,٥٩٤)	مصاريف إدارية و عمومية
٦٤٥,٠٦٢	٨٤١,٩٧١	٢٠٤,٥٥٤	٢١٨,٥٤٣	صافي الربح من الاعمال
(٢,١٤٢)	٣,٢٣٧	٤٠٠	-	حصة الشركة من صافي أرباح / (خسائر) شركات زميلة
٩٠	٣٧١	١٧	-	عائد توظيف أموال في مرابحات إسلامية لدى البنوك
				مصاريف قروض إسلامية وقرض صندوق التنمية
(١٣,٧٧٩)	(١١,٣١٩)	(٥,٣٥١)	(٤,٠٣٨)	الصناعي السعودي
٦,٥٢١	١٢,١٥١	٦٤٢	٣١٨	آخرى ، الصافي
٦٣٥,٧٥٢	٨٤٦,٤١١	٢٠٠,٢٦٢	٢١٤,٨٢٣	صافي الربح قبل الزكاة
(١٥,٨٩٤)	(٢١,١٦٠)	(٥,٠٠٧)	(٥,٣٧٠)	زكاة
٦١٩,٨٥٨	٨٢٥,٢٥١	١٩٥,٢٥٥	٢٠٩,٤٥٣	صافي الربح للفترة

٤,٠٥	٥,٣٩	١,٢٨	١,٣٧	ربحية السهم
٤,٠٢	٥,٢٩	١,٢٧	١,٣٧	ربحية السهم من صافي الربح للفترة
٠,٠٣	٠,١٠	٠,٠١	٠,٠٠	ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم من العمليات المستمرة الأخرى
سهم	سهم	سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

شركة الإسمنت السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
 للنوعية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
 (غير مدققة)

٢٠١١	٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)	
٦٣٥,٧٥٢	٨٤٦,٤١١
١٣٦,٢٧٣	١٥٠,٤٧٣
٨,٧٧٠	٥,٩٦٥
-	(٣٧١)
٢,١٤٢	(٣,٢٣٧)
١٣,٧٧٩	١١,٣١٩
(١,٢٥٠)	(٨,٠٦٣)
٧٩٥,٤٦٦	١,٠٠٢,٤٩٧

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الربح قبل الزكاة	٦٣٥,٧٥٢
تعديلات عن :	
استهلاكات	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
الدخل من مرباحات إسلامية	
حصة الشركة من صافي (أرباح) خسائر شركات زميلة	
صاريف قروض إسلامية وقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي	
(ربح) استبعاد أصول ثابتة	
ذمم مدينة ذمم	٢٩,٦٦٧
مخزون	٢٣,٥٤٤
صاريف مدفوعة مقدماً وأخرى	
ذمم دائنة	
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	
النقد من عمليات التشغيل	٨٤٣,٧٩١
صاريف قروض إسلامية وقرض صندوق التنمية الصناعي مدفوعة	
مكافأة نهاية خدمة مدفوعة	
زكاة مدفوعة	
صافي النقد من عمليات التشغيل	٨٠٠,٦٨٢

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

إضافات أصول ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ	(٨٥,٨٦٠)
متحصل إستبعاد أصول ثابتة	١,٣٢١
المستلم من توزيعات أرباح شركات زميلة	٥,٣٦٦
الدخل من مرباحات إسلامية ، مقبول ض	-
استثمارات	
صافي النقد (المستخدم في) عمليات الاستثمار	(٩٧,٣٥٨)

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (نتها)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مدقة)

٢٠١١	٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٤٣,٢٠٠	(٧٠,٠٠٠)
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
<u>(٩١٣,٥٩٩)</u>	<u>(١,٢٢٥,٥٠٩)</u>
<u>(٧٣٢,٥٩٩)</u>	<u>(١,٢٣٧,٧٠٩)</u>
(٢٩,٢٧٥)	(١٧١,٣١٨)
٩٠,٧٣٩	٢٣١,٧١٧
<u>٦١,٤٦٤</u>	<u>٦٠,٣٩٩</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

قروض تورق اسلامية
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
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 بناء
رصيد النقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

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

- ٥ -

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مدقة)

المجموع	أرباح مستفادة	احتياطي اتفاقي	احتياطي اتفاقي (غير مخصص)	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
(بالآلاف الريالات السعودية)							
٣,٣٧١,٢٣٨	١,١٩٥,٢٨٥	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٧٥,٩٥٣	١,٥٣٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
(٩١٨,٠٠٠)	(٩١٨,٠٠٠)	-	-	-	-	٨	أرباح موزعة
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦١٩,٨٥٨	٦١٩,٨٥٨	-	-	-	-		صافي دخل الفترة
٣,٠٧٠,٨٩٦	٨٩٤,٩٤٣	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٧٥,٩٥٣	١,٥٣٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٣,٤٨٢,٢٦٥	١,٠٢٣,١٩٠	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٦٥٩,٠٧٥	١,٥٣٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
(١,٢٢٤,٠٠٠)	(١,٢٢٤,٠٠٠)	-	-	-	-	٨	أرباح موزعة
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٢٥,٢٥١	٨٢٥,٢٥١	-	-	-	-		صافي دخل الفترة
٢,٨٨١,٣١٦	٦٢٢,٢٤١	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٦٥٩,٠٧٥	١,٥٣٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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




بيانات حول القوائم المالية الأولية
للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)

-١ **التأسيس والنشاط**

تأسست شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٣٧٥هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥م).

أن نشاط الشركة الأساسي هو القيام بأعمال صناعة وإنتاج الإسمنت وتوابعه ومشتقاته والإتجار به.

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

-٢ **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

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 :

-٣ **استخدام التقديرات**

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

-٤ **النقد وما في حكمه**

يتضمن نقد و ما في حكمه ، نقد في الصندوق والبنوك وودائع لأجل و استثمارات قصيرة الأجل يمكن تحويلها إلى سولة 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 بند مستقل من ضمن الأصول المتداولة .

ج - المخزون

تمثل قيمة مخزون المنتجات الجاهزة وتحت التصنيعتكلفة المواد الأولية والعماله والماد والمصاريف الصناعية الأخرى ، يتم تسعير مخزون المواد الأولية بمتوسط التكلفة المرجح أو القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل ، يتم تقدير اكياس الورق وقطع الغيار ومستلزمات الصيانة وخلافها على اساس متوسط التكلفة المرجح .

د - الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% والتي يكون للشركة تأثير فعال عليها ، بموجب 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 لآخر 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 .

ه - 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:

% ٥	إلى	% ٣
% ٣٣	إلى	% ٣,٢٥
% ٢٥	إلى	% ١٠
% ٢٥	إلى	% ١٠

مباني وإنشاءات وتركيبات
مكائن ومعدات وتحسينات
عدد وسائل نقل
آلات وتجهيزات

و - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم عمل مخصص في القوائم المالية سنوياً عن مكافأة نهاية الخدمة التي تستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة ، ويتم الإحتساب وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ، على أساس الفترة التي امضها الموظف في الخدمة .

ز - المبيعات

تحتفق 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 مصاريف الإنتاج) فتصنف كمصاريف إدارية وعمومية، يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية على أساس ثابتة .

ط - برنامج التقاعد المبكر

لدى الشركة برنامج تقاعد مبكر اختياري للموظفين الموزعين يتيح للموظف المohl الاختيار بين الحصول على مبلغ تقاعدي مقطوع أو راتب تقاعدي على اقساط شهرية ، في حالة اختيار المبلغ المقطوع . يحمل إجمالي المبلغ المدفوع كمصاروف في سنة تقاعد الموظف . في حالة اختيار الاقساط الشهرية ، يجب مخصص للالتزام المتعلق بالدفعتات المستقبلية في سنة تقاعد الموظف .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)

الصلات الأجنبية - ي

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي حسب سعر التحويل السادس عند اجراء المعاملة ، ويتم تحويل الأصول والخصوم النقية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي حسب الأسعار السادسة في ذلك التاريخ ، إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل الأولية .

الانخفاض في قيمة الأصول - ك

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 للاسترداد لتلك الأصول للتوصيل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

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

عند عكس قيمة الانخفاض في الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الانتاجية) بزيادتها إلى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا 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 كابعاد عند حدوثه .

الزكاة - ل

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

توزيعات الأرباح - م

تقدر 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 لعمليم وزارة التجارة رقم ١٢٨٨/٩/٢٢١/٢٢٢ المؤرخ في ٤/٠٢/١٤٢١هـ وتسجيل في العام الذي يتم اتخاذ قرار التوزيع فيه .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (نتمه)
لل ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)**

- 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 بتقسيم 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 بأثر 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 بتحويل ١٠٪ من صافي الربح سنوياً حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

- ٥ - الاستثمارات

الحافا لموافقة مجلس إدارة شركة الإسمنت السعودية بتاريخ ١١/١٢/٢٠١٠ م (١٤٣١/١٢/٠٣ هـ) على الاستثمار في دولة الكويت بمبلغ أربعة ملايين دينار كويتي ، قامت شركة الإسمنت السعودية بالإكتتاب بحصة ٤٠٪ في تأسيس شركة جروب العالمية للإسمنت (شركة مساهمة كويتية مقفلة) و التي تم توقيع عقد تأسيسها بتاريخ ٢٢/١١/٢٠١١ م (١٤٣٢/١٢ هـ)، يبلغ رأس المال المصرح به للشركة ١٠ (عشرة) مليون دينار كويتي موزعة على ١٠٠ (مائة) مليون سهم بواقع ١٠٠ (مائة) فلس للسهم الواحد ، بينما يبلغ رأس المال المدفوع ٢ (اثنين) مليون دينار كويتي، هذا وقد دفعت شركة الإسمنت السعودية مبلغ ٨٠٠,٠٠٠ (ثمانمائة ألف دينار كويتي) مقابل كامل حصتها في رأس المال المدفوع.

- ٦ - معلومات قطاعية

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

- ٧ - قروض تورق اسلامية

تمثل قروض تورق اسلامية تستحق السداد خلال فترات لا تتجاوز السنة وتم الحصول عليها لتمويل مشاريع التوسعة ومتطلبات رأس المال العامل ، تعتقد الإدارة أن لديها القدرة على تجديد عقود تمويل القروض إذا ظهر أي احتياج لذلك عند استحقاقها وبالتالي فإنه من المتوقع سداد هذه القروض خلال فترة تتجاوز سنة واحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)
لل ثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)

- ٨ توزيعات أرباح الأسهم

تم في اجتماع الجمعية العامة العادية الذي انعقد بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢١م (١٤٣٣/٤/٢١هـ) الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيعات أرباح مرحلية عن النصف الثاني من العام ٢٠١١ م بنسبة تساوي ٤٥٪ من رأس المال المدفوع أي بواقع ٤,٥ ريال لكل سهم وبمبلغ إجمالي قدره ٦٨٨,٥ مليون ريال سعودي (٤ ريال لكل سهم كأرباح سنوية لعام ٢٠١١م)، وكذلك ثمنت الموافقة في نفس الاجتماع على اقتراح أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بواقع ٢,٢ مليون ريال سعودي، بدأ صرف الأرباح اعتباراً من يوم الثلاثاء الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٢م.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٠١٢/٠٦/١٢م (١٤٣٣/٦/١٢هـ) أن يتم دفع توزيعات أرباح مرحلية عن النصف الأول من عام ٢٠١٢م بمعدل ٣,٥ ريال سعودي لكل سهم أي بنسبة تساوي ٣٥٪ من رأس المال المدفوع بمبلغ إجمالي قدره ٥٣٥,٥ مليون ريال سعودي (٣ ريال لكل سهم عن النصف الأول لعام ٢٠١١م)، وأن الأرباح ستتوزع على المساهمين المقيدين بسجلات التداول عند نهايةتداول يوم الأربعاء ٢٠١٢/٠٧/٠٤م (١٤٣٣/٧/٠٤هـ)، بدأ صرف الأرباح اعتباراً من يوم الاثنين ٢٦/٠٧/٢٠١٢م (١٤٣٣/٧/٢٦هـ).

- ٩ نتائج الفترة الأولية

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

- ١٠ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتلاءم مع أرقام الفترة الحالية.