

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية
٢٠١٣ يونيو

الإرنسنست ور يونغ

محاسبون قانونيون
مصدق بريد ٢٧٣٢
درج الفيصلية - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢٢٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ٢٢٣ ٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت حائل - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد 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، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنسنست ور يونغ


رashed سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٢ رمضان ١٤٣٤ هـ
(١١ يوليو ٢٠١٣)

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٣ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٢٦٠,٤٦٨,٧١١	٦٧,٨٠٤,٠١٤	١٥١,٨٤٣,١١٩	الموجودات المتداولة
٧٠,٨٦٣,٩٦٢	٢٦,٢١٧,٧٠٥	١٢,٠٤٦,٣٥٠	نقدية وشيك نقدية
-	٢,٠٨٥,٧٥٩	٢٦,١٥٣,٠٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	-	٥٩١,٤٠٨	مخزون مديون
٣٣١,٣٣٢,٦٧٣	٩٩,١٧,٤٧٨	١٩٠,٦٣٣,٨٨٥	اجمالي الموجودات المتداولة
٧٤٦,٧٣٤,٦٤٣	٩٧١,٢٦٧,٥٤٨	١,٠٥٢,١٠٠	٣ الموجودات غير المتداولة
١,٤٠٥,٦١٢	٤٦,٨٤٨,٣٠٨	١,١٢٤,٧٤٥,٨٤٧	مشاريع تحت التنفيذ
-	٦٠١,٨٩٢	٢٣,٩٤٥,٧٠٢	موجودات ثابتة
٧٤٨,١٤٠,٢٠٥	١,٠١٨,٧١٧,٧٤٨	١,١٤٩,٧٤٣,٦٤٩	مصاريف مؤجلة
١,٠٧٩,٤٧٢,٩٢٨	١,١١٤,٨٢٥,٢٢٦	١,٣٤٠,٣٧٧,٥٣٤	اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
١٣٩,٠٤٢,٢٩١	١٨٩,٤٨٧,٣٧٢	١٦٥,٠٤٩,٤٩٣	المطلوبات وحقوق المساهمين
١٦,٨٩٧,٠٦٦	١٣,٣٦٠,٠٩٦	١٣,٤٩٢,٦٧١	المطلوبات
-	-	٤,٧٥٢,١٧٠	المطلوبات المتداولة
١٥٥,٩٣٩,٣٥٧	٢٠٢,٨٤٧,٤٦٨	١٨٣,٢٩٤,٣٣٤	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٩٤,٧٩٠	٧٠٠,٢١٣	١,١٨٧,٢٥٥	زكاة مستحقة
-	-	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٣٩٤,٧٩٠	٧٠٠,٢١٣	٢٤١,١٨٧,٢٥٥	اجمالي المطلوبات المتداولة
١٥٦,٣٣٤,٠٤٧	٢٠٣,٥٤٧,٦٨١	٤٢٤,٤٨١,٥٨٩	المطلوبات غير المتداولة
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٥٥,٨٦١,١١٩)	(٦٧,٧٢٢,٤٥٥)	(٦٣,١٠٤,٠٥٥)	قرض لأجل
٩٢٣,١٣٨,٨٨١	٩١١,٢٧٧,٥٤٥	٩١٥,٨٩٥,٩٤٥	اجمالي حقوق المساهمين
١,٠٧٩,٤٧٢,٩٢٨	١,١١٤,٨٢٥,٢٢٦	١,٣٤٠,٣٧٧,٥٣٤	اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
المبيعات	٥٤,٦٧٣,٤١٦	٥٤,٦٧٣,٤١٦	-	٥٤,٦٧٣,٤١٦	
تكلفة المبيعات	(٢٨,٣١٧,٣١٢)	(٢٨,٣١٧,٣١٢)	-	(٢٨,٣١٧,٣١٢)	
اجمالي الربح	٢٦,٣٥٦,١٠٤	٢٦,٣٥٦,١٠٤	-	٢٦,٣٥٦,١٠٤	
المصاريف	(٥٧٩,١٧٥)	(٥٧٩,١٧٥)	-	(٥٧٩,١٧٥)	
بيع وتوزيع	(٧,٣٤١,٧٧٦)	(٧,٣٤١,٧٧٦)	-	(٧,٣٤١,٧٧٦)	
عمومية وإدارية	١٨,٤٣٥,١٥٣	١٨,٤٣٥,١٥٣	-	١٨,٤٣٥,١٥٣	الدخل من العمليات الرئيسية
عوائد ودائع مراجحة	١,٠٧٧,٤٩٢	٧٣٠,٧١٥	٤٧٤,٥٤٢	٣٠١,٤١٤	
إيرادات أخرى	-	١,٠٧٠,٨٧٤	-	١,٠٧٠,٨٧٤	
مصاريف ما قبل التشغيل	(١٠,٧٩٠,٧١٢)	(١٣,٨٠١,٧٩٩)	(٦,٢٥٧,٠٨١)	-	
الدخل (الخسارة) قبل الزكاة	(٩,٧١٣,٢٢٠)	٦,٤٣٤,٩٤٣	(٥,٧٨٢,٥٣٩)	١٩,٨٠٧,٤٤١	
الزكاة	(٥,٢٠٦,٤٤١)	(١,٨١٦,٥٤٣)	(٢,٨١٣,٣٢٥)	(١,٢٦١,٢٨٠)	
صافي دخل (خسارة) الفترة	(١٤,٩١٩,٦٦١)	٤,٦١٨,٤٠٠	(٨,٥٩٥,٨٦٤)	١٨,٥٤٦,١٦١	
ربح (خسارة) السهم:	٠	٠,١٩	٠	٠,١٩	
المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية	-	-	-	-	
المتعلق بصافي دخل (خسارة) الفترة	(٠,١٥)	٠,٠٥	(٠,٠٩)	٠,١٩	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	
(٩,٧١٣,٢٢٠)	٦,٤٣٤,٩٤٣	الأنشطة التشغيلية الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٢٢٠,٤٠٦	١٥,٤٠٧,٠١٤	إستهلاك
٢٠٢,١٤٣	٤٨٧,٠٤٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
-	١,٦٥٦,١٩١	إطفاء مصاريف مؤجلة
<u>(٩,٢٩٠,٦٧١)</u>	<u>٢٣,٩٨٥,١٩٠</u>	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٠,٠٩٢,٩٢٤	١٤,١٧١,٣٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	(٢٤,٠٦٧,٢٤٩)	مخزون
-	(٥٩١,٤٠٨)	مدينون
-	٤,٧٥٢,١٧١	دفاتر مقدمة من العملاء
٦٧,٥٧٢,٦٨٦	(٢٤,٤٣٧,٨٧٩)	دائنون ومتبقى مستحقة الدفع
<u>١١٨,٣٧٤,٩٣٩</u>	<u>(٦,١٨٧,٨٢١)</u>	النقدية (المستخدمة في) من العمليات
<u>(٣,٩٣٤,١٥٣)</u>	<u>(١,٦٨٣,٩٦٨)</u>	زكاة مدفوعة
<u>١١٤,٤٤٠,٧٨٦</u>	<u>(٧,٨٧١,٧٨٩)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		النشاطات الإستثمارية
(٤٩٩,٧٩٤,٤٦٥)	(٧٨,٩٦٨)	مصاريف رأسمالية تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ
(٢٤٧,٤١٣)	(١٢٣,٠١٠,١٣٨)	شراء موجودات ثابتة
<u>(٥٠٠,٠٤١,٨٧٨)</u>	<u>(١٢٣,٠٨٩,١٠٦)</u>	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية
		النشاطات التمويلية
-	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي المتحصل من قرض لأجل
-	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
(٣٨٥,٦٠١,٠٩٢)	٨٤,٠٣٩,١٠٥	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٦٤٦,٠٦٩,٨٠٣	٦٧,٨٠٤,٠١٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
<u>٢٦٠,٤٦٨,٧١١</u>	<u>١٥١,٨٤٣,١١٩</u>	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي ريال سعودي	المترادفة ريال سعودي	الخسائر ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٩٣٨,٠٥٨,٥٤٢	(٤٠,٩٤١,٤٥٨)		٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
(١٤,٩١٩,٦٦١)	(١٤,٩١٩,٦٦١)		-	صافي خسارة الفترة
<u>٩٢٣,١٣٨,٨٨١</u>	<u>(٥٥,٨٦١,١١٩)</u>		<u>٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٩١١,٢٧٧,٥٤٥	(٦٧,٧٢٢,٤٥٥)		٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٤,٦١٨,٤٠٠	٤,٦١٨,٤٠٠		-	صافي دخل الفترة
<u>٩١٥,٨٩٥,٩٤٥</u>	<u>(٦٣,١٠٤,٠٥٥)</u>		<u>٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

١ - النشاطات

شركة أسمنت حائل (الشركة)، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في حائل بالمملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي الصادر عن الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٤١٩٣١٠٩٨٧١٧ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٠). الشركة مسجلة بالسجل التجاري رقم ٣٣٥٠٢٦٣٩٩ بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠) بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٨٤/ق بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠). إن غرض الشركة هو إنتاج وتوزيع الأسمنت بجميع أنواعه ومشتقاته ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والإتجار بالأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، وللشركة في سبيل تحقيق هذا الغرض الحق في أن تبرم كافة أنواع العقود في العقار. تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، إتمام إنشاء المصنع، وبدأت الشركة عملياتها. تم قيد الإيرادات المتحققة والمصاريف المتکبدة قبل بدء العمليات كدخل ومصاريف ما قبل التشغيل.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يأخذ بمبداً تكامل الفترات، بحيث تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. تتمشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ومتى الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

لا تشمل القوائم المالية الأولية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراعتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية تعكس كافة التسويات (بما في ذلك التسويات المتكررة الاعتيادية) الضرورية كي تظهر بعدل نتائج العمليات للفترة الأولية المعروضة. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تعتبر مؤشراً على نتائجها السنوية.

فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرابحة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإإنخفاض في القيمة. تسهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات. يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للفترة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تقيد المشاريع تحت التنفيذ على أساس تكلفة المواد والخدمات الضرورية لإنجاز المشاريع إضافة إلى الرواتب والتكاليف الأخرى التي تعتبر ضرورية بشكل خاص لإعداد المشروع للغرض الذي أنشئ من أجله، والتكاليف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمشروع.

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند إكمال كافة النشاطات الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة

يجب مخصصاً للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، ويحمل المخصص (إن وجد) على قائمة الدخل الأولية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال.

عوائد ودائع المرابحة

يتم إثبات عوائد ودائع المرابحة عند تحققتها.

مصاريف ما قبل التشغيل

يتم إثبات المصاريف التي تكبدتها الشركة بعد مرحلة التأسيس وحتى تاريخ بدء الإنتاج التجاري كمصاريف ما قبل التشغيل في قائمة الدخل الأولية عند تكبدتها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمية

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسى من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال الفترة. يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند إنتقال المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري، وأنه يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به، ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات المبيعات من تقديم البضاعة عند تقديم الخدمات المتعاقد عليها.

المصاريف

تصنف تكاليف الانتاج والمصاريف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالانتاج كتكلفة مبيعات. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيع وتوزيع أو مصاريف أخرى، حسبما هو ملائم.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية.

- ٣ - الموجدات الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ

ان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلى:-

- ٣ - الموجودات الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ - تتمة

١. تم إتمام إنشاء مصنع الأسمنت خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣، وبالتالي تمت رسمة كافة التكاليف المتعلقة بإنشاء مصنع الأسمنت خلال الربع الثاني المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
٢. إن الأرض التي تم إنشاء المصنع عليها مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية لمدة ٣٠ سنة. يمنحك الترخيص التعديني الصادر عن وزارة البترول والثروة المعدنية الشركة الحق الحصري لإنتاج وإستغلال معدن محددة في المنطقة المرخص لها والتي تبلغ مساحتها ٤٦,٤ كيلومتر مربع. يبلغ الإيجار ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل كيلو متر مربع في السنة وبقيمة إجمالية قدرها ٤٧٠,٠٠٠ ريال سعودي في السنة، ويستحق السداد بتاريخ الأمر الصادر عن الوزارة.
٣. تمثل المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ برنامج تحطيط موارد المنشأة جاري تطبيقه.

- ٤ - مصاريف ما قبل التشغيل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال سعودي	رواتب موظفين ومزايا أخرى
٦,٥٩٢,٧٦٠	٦,٩٤٠,٧٦١	٤,٢٦٧,٥٠٥	-	مصاريف تشغيل تجاري
-	٢,٧٨٧,٢٩٠	-	-	استهلاك
٢٢٠,٤٠٦	١,٣٦٨,٦٨١	١٢٦,٨٨٣	-	أتعاب مهنية
٢,٤٥١,٣٤٩	٧٦٠,٥٥٦	١,٠٩٠,٣٨٤	-	سفر وإقامة
٧٦٠,٩١١	٣٢٢,٨٢٢	٤٤٤,٧٨٥	-	دعابة وإعلان
١٥٣,٨٠٠	٢٢٨,٠٠٠	٣٢,٦٨٠	-	سيارات
١٥٣,٣٧١	١٩٣,٩٣٤	٥٧,٠٤٤	-	استقدام
٧٣,٦٤٨	١٥٥,٥٣٤	٤٦,١٠٠	-	إيجار
١١٨,٥٣٤	٧٧,٤٩٣	٧٠,٧٢٩	-	مصاريف بنكية
١١,٩٠٠	٦٦,٤٢١	٦,٥٩٠	-	أخرى
٢٥٤,٠٣٣	٩٠٠,٣٠٧	١١٤,٣٨١	-	
١٠,٧٩٠,٧١٢	١٣,٨٠١,٧٩٩	٦,٢٥٧,٠٨١	-	

- ٥ -

تم إحتساب ربح (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة خلال الفترة وبالبالغة ٩٧,٩٠٠,٠٠٠ سهم.

- ٦ - الإلتزامات المحتملة

أصدر البنك الذي تتعامل معه الشركة خطابات إعتماد بمبلغ ٤٦,٥٩٠ مليون ريال سعودي لصالح العديد من الموردين والمقاولين، وخطابات ضمان بمبلغ ٣١,٥٠ مليون ريال سعودي لصالح مصلحة الجمارك.

-٧

تسهيلات القروض

بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٢)، أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي برقم ٢٣٨٩ بمبلغ قدره ٣٠٠ مليون ريال سعودي. إن القرض مضمون بموجودات المصنع المقامة على أرض مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية بما في ذلك الإضافات والتوسعات. يستحق القرض السداد على أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٤ وتنتهي في ٢٥ فبراير ٢٠٢٤. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، تم استخدام مبلغ قدره ٢٤٠ مليون ريال سعودي.

تمثل المصارييف المؤجلة بشكل أساسى أتعاب ومصاريف الحصول على القرض أعلاه من صندوق التنمية الصناعية السعودي. تطأ المصارييف المؤجلة المتعلقة بالقرض على مدى فترة القرض.

اعتمدت التسهيلات البنكية من بنك محلي لمقابلة المصارييف الرأسمالية والتشغيلية الخاصة بالشركة. بلغ إجمالي التسهيلات المعتمدة المتاحة للاستخدام ١٦٦,٧٠ مليون ريال سعودي.

تحمل التسهيلات الائتمانية عمولة خاصة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً هامش معين. تشمل اتفاقية التسهيل على بعض التعهدات. قامت الشركة باستخدام التسهيلات لإصدار خطابات اعتماد لمختلف الموردين والمقاولين، وخطابات ضمان لمصلحة الجمارك.

-٨

المعلومات القطاعية

تقوم الشركة بإنتاج وبيع نوع واحد من الأسمنت فقط ولا يوجد لديها نشاطات أخرى. تتم عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية فقط.

-٩

اعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية بتاريخ ٧ رمضان ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٣).