

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين

شركة الإسمنت السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الإسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية الشركة وقد أعدت وقامت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل؛ لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

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

عن إرنست و يونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي
 محاسب قانوني
 قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٨ شوال ١٤٣٧ هـ
 ٢٣ يوليو ٢٠١٦ م

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال سعودي (بألاف)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي (بألاف)		إيضاح	الأصول
٤٠٨,٢١١	٧٧,٢٧١			الأصول المتداولة
٢٢٧,١٢٨	٢٤٩,٦٨٩			نقد وما في حكمه
٦٧٩,٠٦٤	٧٤١,٩٤٦			مدينون تجاريون
٨١,٠١٥	٤٦,٨٥٩			مخزون
<u>١,٣٩٥,٤١٨</u>	<u>١,١١٥,٧٦٥</u>			مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
				إجمالي الأصول المتداولة
				الأصول غير المتداولة
٨٤,٤٩٦	٥٨,٩١٦			استثمارات في شركات زميلة
٣,٠٤١,٠٠٣	٢,٨١٦,٠٦٤			ممتلكات ومصانع ومعدات
٦٦,٥٩٣	١٥٢,٢٨٤			أعمال إنشائية قيد التنفيذ
<u>٣,١٩٢,٠٩٢</u>	<u>٣,٠٢٧,٢٦٤</u>			إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤,٥٨٧,٥١٠</u>	<u>٤,١٤٣,٠٢٩</u>			إجمالي الأصول
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات المتداولة
٤٨,٧٠٢	٨٤,٦١٠			دائنون تجاريون
٨٩,٨٥٨	١٠٥,٤٨٦			مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٦٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٣		تمويل إسلامي
٦٣٧,٩٢٥	٢١٦,٩٧٢	٦		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٢٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٤		جزء متداول من قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	٥		جزء متداول من التزام مساهمة خيرية
٢٢,٩١٦	٢٦,٨٦٢			مخصص زكاة
<u>١,٥٣٩,٤٠١</u>	<u>١,١٦٣,٩٣٠</u>			إجمالي المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
٦٠,٠٠٠	-	٤		قرופض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٠,٠٠٠	-	٥		التزام مساهمة خيرية
٩٥,٠٥٩	٩٠,٧٨٢			مكافآت نهاية خدمة للموظفين
<u>١٧٥,٥٥٩</u>	<u>٩٠,٧٨٢</u>			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٧١٤,٩٦٠</u>	<u>١,٢٥٤,٧١٢</u>			إجمالي المطلوبات
				حقوق المساهمين
١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	٧		رأس المال
٧٦٥,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠			احتياطي نظامي
٢٠٠,٠٠	-	٨		احتياطي عام
٥٥٧,٥٥٠	٥٩٣,٣١٧			أرباح مبقاة
<u>٢,٨٧٢,٥٥٠</u>	<u>٢,٨٨٨,٣١٧</u>			إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤,٥٨٧,٥١٠</u>	<u>٤,١٤٣,٠٢٩</u>			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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



شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	مبيعات تكلفة مبيعات
١٠٠٥٠٥٥٥ (٤٢٧،٣٢١)	١٠٠٥٧٠٦ (٤٢٧،٩١٤)	٤٩٩،٦٢٥ (٢١٥،٦٩٩)
٦٢٣،١٨٤	٥٧٧،٧٩٢	٢٨٣،٩٢٦
١٨،٨٣١ (٣٥،٦٩٤)	١٦،٨٤٠ (٢٩،٨٨٢)	(٨،٩٦٢) (١٦،٥٢٣)
٥٦٨،٦٥٩	٥٣١،٠٧٠	٢٥٨،٤٤١
٥،٧٤٧ (٢،٧٠٠) (٣،٤٩٠)	١،٤٢١ (٢،١٠٠) (٥،٥٤٣)	٣،٤٤٤ (١،٠٥٠) (٢،١٨٣)
٥٦٨،٢١٦	٥٢٤،٨٤٨	٢٥٨،٦٥٢
٢،٩٨٤	٢،٧٨٨	١،٧٠٠
٥٧١،٢٠٠ (١٤،٢٨٠)	٥٢٧،٦٣٦ (١٣،١٩١)	٢٦٠،٣٥٢ (٦،٥٣٤)
٥٥٦،٩٢٠	٥١٤،٤٤٥	٢٥٣،٨١٨
٣،٧٢	٣،٤٧	١،٦٩
٣،٦٤	٣،٣٦	١،٦٦
١٥٣،٠٠٠	١٥٣،٠٠٠	١٥٣،٠٠٠

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

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠١٥ ٢٠١٦

ريال سعودي ريال سعودي
(بألاف) (بألاف)

٥٦٨,٢١٦	٥٢٤,٨٤٨
١٠٩,٤١٢	١٠٧,٦٠٨
٤,١٩٣	(٥٣٤)
٣,٤٩٠	٥,٥٤٣
-	(٣٢٤)
(١٣٣)	-
-	٨٣٦
<u>٦٨٥,١٧٨</u>	<u>٦٣٧,٩٧٩</u>

النشاطات التشغيلية

الدخل قبل حساب الحصة في صافي نتائج شركات زميلة وحساب الزكاة
التعديلات على:

استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
مكافآت نهاية خدمة للموظفين، بالصافي
تكاليف تمويل إسلامي

ربح من استبعاد استثمار في شركات زميلة
ربح من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
أعمال إنشائية قيد التنفيذ مشطوبة

(٣٤,٩٨٦)	(١٨,٢٥١)
(٢١,١٠١)	١٢,٩٨٨
٥,٦٦٨	(٢١,١١٥)
<u>٦٣٤,٧٥٩</u>	<u>٦١١,٦٠١</u>
(٣٤,٩٠)	(٥,٥٤٣)
(٢٨,٢٩١)	(١٩,١٧٤)
<u>٦٠٢,٩٧٨</u>	<u>٥٨٦,٨٨٤</u>

التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:

مدينون

مخزون

دائعون

النقدية من العمليات

تكاليف تمويل إسلامي مدفوعة
زكاة مدفوعة

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
إضافات على أعمال إنشائية قيد التنفيذ

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
المتحصل من استبعاد استثمار في شركات زميلة
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

صافي الحركة في تمويل إسلامي
مساهمات خيرية مدفوعة

صافي الحركة في قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
توزيعات أرباح ومكافأة مجلس إدارة، بالصافي

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

تحويل من أعمال إنشائية قيد التنفيذ إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
توزيعات أرباح مستحقة الدفع

-	٥٠٠,٠٠٠
(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
(٥٥,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)
(٣٨٤,٧٠٠)	(٨٣٧,٣٧٣)
(٤٤٩,٧٠٠)	(٨٥٧,٣٧٣)
<u>١٠٩,٨٦٢</u>	<u>(٣٠٥,٧٢٩)</u>
<u>٢٩٨,٣٤٩</u>	<u>٣٨٣,٠٠٠</u>
<u>٤٠٨,٢١١</u>	<u>٧٧,٢٧١</u>

-	٣٥,٢٧٨
<u>٤٥٩,٠٠٠</u>	<u>٤٤,٥٧٧</u>

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



شركة الأسمدة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

فاندمة التغیر ات في حقیق المساهمین الاولیاء (شیر مدقة) لفتره المستنة اشهر المدتهیة في ٣٠ یولیو ٢٠١٦

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

6

١. النشاطات

إن شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦٦ الصادر بتاريخ ٨ ربيع الآخر ١٤٧٥هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥م)، وهي مسجلة في مدينة الدمام بال المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٠٠٠٦٠٢ وتاريخ ٦ ذي القعدة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ مايو ١٩٥٨م). وتزامن الشركة القيام بصناعة وبيع الإسمنت وتواجده ومشتقاته.

حصلت الشركة، بموجب المرسوم الملكي رقم (١٠/٦/٨٥٠٠) الصادر بتاريخ ٢٦ رجب ١٤٧٠هـ (الموافق ٣ مايو ١٩٥١م)، على حق امتياز تعدين لاستغلال الحجر الجيري والجبس والطفل وجميع المواد اللازمة لتصنيع الإسمنت في مدينة الأحساء لمدة ٣٠ سنة. كما حصلت الشركة، بموجب القرار الوزاري رقم (٤٥) الصادر بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٠٥هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ١٩٨٤م) من مجلس الوزراء، على حق امتياز تعدين لاستغلال الحجر الجيري والجبس والطفل وجميع المواد اللازمة لتصنيع الإسمنت بمنطقة الجديدة (خشم أم حويض) البالغ مساحتها تسعة عشر كيلو متراً مربعاً لمدة ٣٠ سنة. والشركة بصدد تجديد ذلك لمدة أخرى.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية. ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

نقد وما في حكمه
يتتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق واستثمار المرابحة القابل للتحويل الفورى إلى مبالغ محددة من النقد والذي يبلغ تاريخ استحقاقه الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائه.

مدينون
تدرج الحسابات المدينة بالمبين الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويتم تغبير الديون المفروضة في تحصيلها عندما يكون هناك شك في تحصيل الحسابات المدينة. وتنطبق الديون المعدومة عند تكبدها.

مخزون
يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصارييف المتکبدة للوصول بكل متنج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحاسبة على أساس ما يلي:

- | | |
|--|-------------------------------------|
| - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح. | قطع غيار ومواد خام |
| - تكلفة المواد والعملة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصارييف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي. | بضاعة تامة الصنع وبضاعة قيد التصنيع |

استثمارات في شركات زميلة
يُحسب عن الاستثمارات في شركات زميلة مستثمر فيها وتمارس الشركة نفوذاً هاماً على قراراتها المالية والتشغيلية، وذلك عندما تستحوذ الشركة عادة على حصة بنسبة تتراوح ما بين ٥٠% إلى ٦٠% في رأس المال هذه الشركات الزميلة المستثمر فيها، وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

ممتلكات ومصانع ومعدات / الاستهلاك
تُسجّل الممتلكات والمصانع والمعدات مبدئاً بالتكلفة وتُدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُسجّل الأراضي المملوكة وستنهال تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومصانع ومعدات / الاستهلاك (تتمة)
تُطبق التحسينات على الأصول وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو الأصول ذات العلاقة، أيهما أقصر.

تحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. وتُرغم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أممارها الإنتاجية بشكل جوهري.

أعمال إنشائية قيد التنفيذ
يُعترف بالأعمال الإنشائية قيد التنفيذ بتكلفة المواد والخدمات الازمة لإنشاء الأصول الثابتة والتكاليف الأخرى التي يمكن تحديدها على وجه الخصوص كتكلفة ضرورية لتجهيز تلك الأصول الثابتة للاستخدام المقصود منها، ثم تُحول إلى فنها ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة
تم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيم الدفترية للأصول القيمة القابلة للاسترداد المتوقعة، تُخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ويُحمل فائض القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المتوقعة على قائمة الدخل الأولية.

دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
يُعترف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتبعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء تسللت الشركة فواتير بها أم لا.

مخصصات
يُعترف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (نظمي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

زكاة
يُجتب مخصص للزكاة الخاصة بالشركة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية. ويُحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتقيد في الحسابات في الفترة التي يُستكمَل الرابط خلالها.

يُحتسب مخصص الزكاة الخاصة بالشركة عن الفترة الأولية بناءً على مخصص الزكاة التقديرية عن السنة كل. ويُحتسب في نهاية السنة الفرق بين المخصص المُجتب خلال الفترة الأولية والمخصص الفعلي للفترة بناءً على حساب الزكاة التقديرية للسنة.

مكافآت نهاية خدمة للموظفين
يُجتب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجتمعية كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

الاعتراف بالإيرادات
تُمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل الشركة خلال الفترة. ويُعترف بالإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالبضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة للفisas بشكل موثوق، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل.

مصاريف
إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج وكذلك مصرروف الديون المعومة. وباستثناء تكاليف التمويل الإسلامي ورسوم متابعة قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي، توزع كافة المصاريف الأخرى، على أساس ثابت، فيما بين تكاليف مبيعات ومصاريف عمومية وإدارية وفقاً لعوامل توزيع تحدّدها الشركة حسبما تراه مناسباً.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

تكاليف اقتراض

ترسميل تكاليف الاقتراض المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي تستكمل عندها جميع الأعمال اللازمة لإعداد الأصل المأهول للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري، ومن ثم تُحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

توزيعات الأرباح

يُعترف بتوزيعات الأرباح عند اعتمادها في اجتماع الجمعية العامة السنوي من قبل المساهمين. وتسجّل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

عملات أجنبية

تسجل المعاملات التي تم بال العملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويُعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تُدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في الشركة حيث تزاول هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

نتائج الفترة الأولية

أجرت الشركة كافة التعديلات اللازمة التي تعد هامة لإظهار المركز المالي الأولى ونتائج العمليات الأولية بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. وقد لا تعتبر النتائج المالية الأولية أساساً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة كل.

٣. تمويل إسلامي

حصلت على التسهيلات الإسلامية من عدة بنوك محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل بقيمة إجمالية قدرها ٢٠١٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١،٨٥٠ مليون ريال سعودي)، سُحب منها مبلغ قدره ٦٥٠ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (سُحب بمبلغ قدره ٦٠٠ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥)، وهي مكفولة ببيانات لأمر صادر من الشركة، وتتحمل عمولة منتف علىها مع مقنمي التسهيلات. وقد صنف التمويل الإسلامي القائم ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية نظراً لكونه مستحق السداد خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. وقد تضمنت اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات التي تتطلب، من بين أمور أخرى، المحافظة على نسب مالية معينة.

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) - (نهاية)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤. قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	قرص صندوق التنمية الصناعية السعودي
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	نقصاً: الجزء المتداول
١٨٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
(١٢٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٦٠,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروعها في مدينة الهفوف، والقرض مستحق السداد على ١٤ قسطاً نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من يناير ٢٠١٠. وخلال عام ٢٠٠٩، حصلت الشركة على قرض آخر من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٢٩٦ مليون ريال سعودي لتمويل توسيعة مشروعها في مدينة الهفوف، حيث يستحق القرض السداد على ١٣ قسطاً نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من يناير ٢٠١١. وهذه القروض مكفولة بسندات ائتمانية وبرهن أساسى على الأصول الثابتة للمشاريع ذات العلاقة. وقد تضمنَت اتفاقيات التسهيلات بعض التعميدات التي تتطلب، من بين أمور أخرى، المحافظة على نسب مالية معينة.

٥. التزام مساهمة خيرية

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	التزام مساهمة خيرية
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	نقصاً: الجزء المتداول
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٢٠,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول

اعتمد المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٤ جمادى الآخرة ١٤٣١هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠١٠م) تخصيص مبلغ قدره ٥٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي العام بغرض بناء مركز الإصابات والحوادث بمستشفى الحرس الوطني في مدينة الأحساء لعلاج مصابي الحوادث، باعتبار ذلك جزءاً من الخدمات الاجتماعية التي تقدمها الشركة للمجتمع. وقد وقّعت الشركة اتفاقية خلال عام ٢٠١٤ مع الشؤون الصحية للحرس الوطني، حيث سُيُنفق مبلغ قدره ٥٠ مليون ريال سعودي على خمسة أقسام متساوية خلال عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.

٦. توزيعات أرباح

اعتمد مجلس الإدارة، بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٤ مايو ٢٠١٦م)، توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢,٧٥ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤٢٠,٧٥ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٦.

وافقت الجمعية العامة، بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٦م)، على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤٥٩ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٥.

قرر مجلس الإدارة، بتاريخ ٧ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٥م)، توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤٥٩ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٥.

وافقت الجمعية العامة، بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٥م)، على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٢,٥ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٣٨٢,٥ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٤.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) - (نهاية)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦**

٧ . رأس المال

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ويتألف من ١٥٣ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١٥٣٠ مليون ريال سعودي ويتالف من ١٥٣ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٨ . الاحتياطي عام

وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٢٤ شوال ١٤١٥هـ (الموافق ٢٥ مارس ١٩٩٥م) على اقتراح مجلس الإدارة بتجزئ الاحتياطي لتوسيعة مصنع الشركة بمدينة الهافوف. وبعد استكمال أعمال التوسعة في عام ١٩٩٦، تم ترحيل الاحتياطي المتبقى كاحتياطي عام.

وافقت الجمعية العامة، بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٦م)، على إعادة تحويل رصيد الاحتياطي العام بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

٩ . المعلومات القطاعية

تُجري الشركة نشاطاتها بصفة رئيسية داخل المملكة العربية السعودية من خلال قطاع تشغيلي واحد يزاول إنتاج الإسمنت وتواجده ومشتقاته.

١٠ . التزامات رأسمالية

اعتمدت الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٣٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١٢٢,٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بالبنية التحتية للسكك الحديدية بمصنع الهافوف وتركيب نظام كشف التسرب لخط أنبوب الغاز لمصنع الهافوف.