

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤



شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة

فهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٢ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



ج

ج

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
ستاندز البريد
٢١٣٦٦
الرياض
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٦٦ - ١١٤٨٢٤٠٠ - (٩٦٦)
فاكس: ٩٦٦ - ٨٨ - ١١٤٩٣٠٠ - (٩٦٦)
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إيمانت تبوك (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والقوائم المالية الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، 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 وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليبية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد 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 ننوي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١



شركة إسمت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات
١١٢,٢٤٣,٩٧٤	١٤٩,٥٢٣,٦٥٦	الموجودات
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	الموجودات المتداولة
١٧,٦٣٤,٤٦٢	٢٠,٩٨١,٨٢٠	النقد وما في حكمه
١٣٠,١٢٩,٦١٢	١٧١,٨٠٧,٣٦٩	ودائع لأجل - مرابحة
٢١,٥٩١,٦٣٣	٢٤,٥٤٤,٨٢٠	مدينون تجاريون ، بالصافي
٤٩٦,٥٩٩,٦٨١	٣٦٦,٨٥٧,٦٧٥	مخزون
		مصاريف مدفوعة مقتضاها وموجودات أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٨٥٢,٩٥٢,٢٩	٩٧٧,٩,٩,٦١٩	الموجودات غير المتداولة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٢,١٦١,١٥٥	١٣,٢٣٥,٠٧٩	استئجار مناج للبيع
٩٢٢,٦١٣,٣٥٤	١,٠٥٨,٦٤٤,٦٨٨	مصاريف مرحلة ، بالصافي
١,٤١٩,٢١٣,٠٣٥	١,٤٢٥,٥,٢,٣٦٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
١٣,٣٠٨,٧١٨	١٨,٩,٩,٨٣٤	المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٢,٠٩٠,٢٩٢	٢٨,٠ ١٤,٣٣٢	المطلوبات المتداولة
١١٥,٣٥٣,٦٨٥	١١٨,٣٩٨,٥٧٣	دائنون تجاريون
١٩,٩٩,٤٣٩	١١,١٥٧,١٠٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٧٩,٨٥٢,١٣٤	١٧٦,٤٧٩,٨٤٣	توزيعات أرباح مستحقة
١٧,٥٢٥,٦٦٣	٢٠,٤٠١,٧٤٣	مخصص الزكاة
١٧,٥٢٥,٦٦٣	٢٠,٤٠١,٧٤٣	مجموع المطلوبات المتداولة
١٩٧,٣٧٧,٧٩٧	١٩٦,٨٨١,٥٨٦	مجموع المطلوبات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
١٧٦,٢٢٥,٠٩٥	١٩٤,٠ ٤٦,٠٣٢	رأس المال المنقوع
١٤٥,٦١٠,١٤٣	١٣٤,٥٧٤,٧٤٥	احتياطي نظامي
١,٢٢١,٨٣٥,٢٣٨	١,٢٢٨,٦٢٠,٧٧٧	أرباح مبكرة
١,٤١٩,٢١٣,٠٣٥	١,٤٢٥,٥,٢,٣٦٣	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

إيضاحات		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٧,٦١٠,٧١١	٩٦,٦٣٧,٢٠٦	مبيعات
(٤٥,٣٨٨,٠١٩)	(٤٦,٦٣٣,٤١٨)	تكلفة المبيعات
٦٢,٢٢٢,٦٩٢	٥٠,٠٠٣,٧٨٨	الربح الإجمالي
(٦٨٣,١٢٧)	(٧٥٢,٥٩١)	مصاريف بيع وتسويق
(٣,٧١٧,١١٣)	(٣,٤٤٩,٩٣٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٧,٨٢٢,٤٥٢	٤٥,٨٠١,٢٦٥	الربح من الأعمال
-	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء للخرسانة مسبقة الصنع
١,١٨٥,٦٦١	٦,٠٦١,٥٤٦	إيرادات أخرى ، صافي
٥٩,٠٠٨,١١٣	٤٥,٣٦٢,٨١١	الربح قبل الزكاة للفترة
(٢,٩٤٩,٩٢٦)	(١,٣٦٠,٨٨٤)	الزكاة
٥٦,٠٥٨,١٨٧	٤٤,٠٠١,٩٢٧	الربح الصافي للفترة
	١١	ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية)
٠,٦٤	٠,٥١	من الربح من الأعمال
٠,٦٢	٠,٤٩	من الربح الصافي



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

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٩,٠٠٨,١١٣	٤٥,٣٦٢,٨١١	الأنشطة التشغيلية
١٣,٣١٣,٥٣٦	١٢,٨٥٤,٧٠٩	الربح قبل الزكاة للفترة
-	(٦,٠٠٠,٠٠)	تعديلات على :
٥١٧,٦٢٠	٦,٥٠٠,٠٠	استهلاكات وإطفاءات
(٣٠٥,٩٧٤)	١,٠١٤,٤٨٩	استرداد مخصص الزكاة
(١,٩٧٥,٧٣٦)	(٣,٨٦٣,٩٧٧)	مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء للخرسانة مسابقة الصنع
١,٦٦٤,٨٩١	٥,٢٢٨,٦٩٥	توصيات نهاية الخدمة
٢,١٦٣,٤١٠	(٤,٣٠٨,٤٤٥)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(١١,٢١١,٨١٤)	(٢,٨٤٠,٣٤٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٢,٩٢٩,٨٨٧	(٧,٣٦٥,٧٢٤)	المدينون التجاريين
-	(٦,٣٥٤,٨٣٤)	المخزون
(٨,٦١٠)	(٤٣,٥٩٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
<u>٦٦,٩٥٣٢٣</u>	<u>٤٠,١٨١,٩٨٦</u>	الدائون التجاريون
<u>(٥٥,٠٠,٠٠)</u>	<u>-</u>	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
<u>(٢٢,٨٣٥,٥٦٢)</u>	<u>(١٦,٠٦٢,٠٨٦)</u>	مصاريف مجلة
<u>٤٠,٠٠,٠٠</u>	<u>-</u>	توصيات نهاية الخدمة مسددة
<u>(٣٨,٨٣٥,٥٦٢)</u>	<u>(١٦,٠٦٢,٠٨٦)</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
<u>(٢٢٤,٦١٣)</u>	<u>(١٥٧,٢٨٧)</u>	الأنشطة الاستثمارية
<u>(٢٢٤,٦١٣)</u>	<u>(١٥٧,٢٨٧)</u>	ودائع لأجل - مرابحة
<u>٢٧,٠٢٥,١٤٨</u>	<u>٢٣,٩٦٢,٦١٣</u>	إضافات ممتلكات ومعدات
<u>٨٥,٢١٨,٨٢٦</u>	<u>١٤٥,٥٦١,٠٤٣</u>	استعادة جزء من قيمة الأرض المدفوعة (ايضاح ٥)
<u>١١٢,٢٤٣,٩٧٤</u>	<u>١٤٩,٥٢٣,٦٥٦</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>٤٣٢,٧٥٠</u>	<u>-</u>	الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح مستحقة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
		النقد وما في حكمه ، ١ يناير
		النقد وما في حكمه ، ٣١ مارس
		<u>بند غير نفدي :</u>
		إغلاق حساب مورد مقابل سيارات

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

؟



?

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١ - التكوين والنشاط

إن شركة إسمنت تبوك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة تبوك بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ ب تاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥ هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤ م) وبموجب السجل التجاري رقم ١٩٩٤١٤١٤ هـ (الموافق ١٩ يناير ١٩٩٤ م) بتاريخ ٨٨٩ ٧ شعبان ١٤١٤ هـ (الموافق ١٩ يناير ١٩٩٤ م).

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

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الإسمنت العادي والبورتلاندي المقاوم للكرياتات وللأغراض الصناعية ومشتقات الإسمنت وتواصعه والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة 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).

تزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعاًها الواقع في مدينة ضباء.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعية من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعية من قبل الشركة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وتتبع الشركة أسلوب 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) (نهاية)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

النقد وما في حكمه

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

المبيعات

تحتاج المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة إلى العملاء وظهور بالصافي بعد الخصم.

المصاريف

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

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

المدينون

تظهر النعم 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 النعم.

المفرزون

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 والعملة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقدير جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس طريقة المتوسط المرجع.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة بعد تزيل الاستهلاكات المتراكمة. 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
%٢٥ - %١٥
%٢٠ - %١٠

مباني
آلات ومعدات
سيارات ووسائل النقل
أثاث ومجروشات وتركيبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢ - 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 تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت). وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير 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 باقل من قيمته الدفترية عندئذ تختفي 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 زيتها 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.

استثمار متاح للبيع

يظهر الاستثمار المتاح للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الارباح والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق المساهمين .
وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الاستثمار بالكلفة، ويتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذا الاستثمار (إن وجد) .

المصاريف المؤجلة

تشكل المصارييف المؤجلة من تكاليف الصيانة الرئيسية للأفران في مصنع الشركة التي تزيد من العمر الإنتاجي بصورة جوهرية ويتم إطفاء هذه المصارييف على الفترة المقررة للإنفصال عنها.

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) (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

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 بأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الإستدراك 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 اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص.

٣- النقد وما في حكمه

باليارال السعودي

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١
٢٧,٢٤٣,٩٧٤	١١,٥٢٣,٦٥٦
٨٥,٠٠٠,٠٠	١٣٨,٠٠٠,٠٠
١١٢,٢٤٣,٩٧٤	١٤٩,٥٢٣,٦٥٦

نقد لدى البنوك

ودائع مرابحات اسلامية

٤- الاستثمار المتاح للبيع

تتمثل في الاستثمار بنسبة ٣٦,٣٧% من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقللة) بعدد أسهم ٦,٧٤٩,٩٩٩ سهم.

٨



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٥- معاملة مع طرف ذو علاقة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١) قرر مجلس إدارة الشركة تفويض أحد أعضاءه بشراء أراضين وتسجيلها باسمه إلى حين الانتهاء من عمل الوكالات الازمة لنقلها إلى ملكية الشركة. وقد قدم عضو مجلس الإدارة إقرار بفراغها 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 أدرجت ضمن الممتلكات كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م. أما الأرض الأخرى والتي تبلغ قيمتها الإجمالية ٦٠ مليون ريال سعودي فقد تم دفع ٢٠ مليون ريال سعودي كنفعة مقدمة مقابل ضمان بنكي مستلم، ويجري العمل على إنهاء الإجراءات النظامية لشراء هذه الأرض.

٦- الإيرادات الأخرى

بالريال السعودي	٢٠١٣ مارس	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ مارس	٢٠١٣ مارس
-	٦,٠٠٠,٠٠	-	-	استرداد مخصص زكاة *
٨٤٥,٧٦٨	١٩٢,٤١٠	-	-	إيرادات ودانع إسلامية
٣٠٥,٩٧٤	-	-	-	إيرادات بيع أرباح ومدحات
١٧,٤٠٠	١٩,٢٠٠	-	-	إيرادات بيع غبار إسمنت
١٦,٥١٩	(١٥٠,٠٦٤)	-	-	أخرى
١,١٨٥,٦٦١	٦,٠٦١,٥٤٦	-	-	

٠ خلال الربع الحالي، قامت الشركة باسترداد مخصص الزكاة الشرعية للسنوات ٢٠٠٢ ولغاية ٢٠٠٥ بناءً على قبول الإعتراض المقدم من الشركة لمصلحة الزكاة والدخل.

٧- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٢ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٢م) وقعت الشركة اتفاقية 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. ولم يتم دفع حصة الشركة في رأس المال بعد.

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٤ (الموافق ١٦ جمادى الأول ١٤٣٥هـ)، قرر مجلس إدارة الشركة إلغاء المشروع أعلاه وذلك لعدم حصول الشركـي الأجنبي على رخصة تسجيل من قبل الهيئة العامة للاستثمار للمشروع والذي لم يتم انجازه حتى تاريخه. وإن التكاليف المالية للمشروع بلغت ١٠,٨٧٣,٤٦٠ ريال سعودي كما هي في نهاية شهر فبراير ٢٠١٤م والتي سيتم توزيعها على الشركـاء بحسب نسب الملكية في المشروع وسيظـير الأثر المالي بعد التصفـية النهـائية بين الشركـاء وستتحمل الشركة ما نسبته ٦٠% من التكاليف المالية للمشروع. حيث قـامت الشركة خلال الربع الأول بتسجيل مخصص مقابل هذا الأثر المالي.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٧- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة (تنمية)

خلال عام ٢٠١٣، وقعت الشركة اتفاقية مشروع إنشاء خط إنتاج كلنكر ثان وبناء محطة طاقة بقيمة إجمالية تبلغ ٧٣٥,٩ مليون ريال سعودي، حيث بلغ الرصيد المتبقى منها كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٤٦٥ مليون ريال سعودي.

خلال ٢٠١٣، صدرت توجيهات رسمية بإستيراد كميات محددة من الكلنكر لتلبية الطلب المتزايد على الإسمنت محلياً. وستواصل الشركة استيراد تلك الكميات مستقبلاً.

٨- الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وحصلت على شهادة مقيدة، استلمت الشركة في ٢٣ محرم ١٤٣٣ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١١ من مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٥ والذي تطالب المصلحة بموجبه بفرض ذات زكوية على الشركة بمبلغ ١٠,٣ مليون ريال سعودي، لم توافق إدارة الشركة على ربط مصلحة الزكاة والدخل وقامت بالإعتراض على هذا الربط، وقد أصدرت لجنة الإعتراض الإبتدائية قرارها خلال الربع الحالي بخصوص اعتراض الشركة على ربط السنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٥ والذي كان في صالح الشركة وبموجبه تم عكس مخصص الزكاة المكون سابقاً بهذا الخصوص.

علمأً بأن مصلحة الزكاة والدخل لم تزود الشركة بالريبوط الزكوي النهائي للسنوات من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٢م حتى تاريخه.

٩- توزيعات أرباح

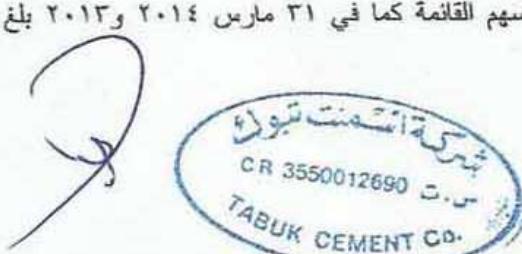
وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤) بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣ بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي بنسبة ٥٨% من رأس المال المدفوع (٢٠١٣): مبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي بنسبة ٧% من رأس المال المدفوع عن النصف الثاني من عام ٢٠١٢.

١٠- تسهيلات بنكية

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣، وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلی بقيمة ٥٢١ مليون ريال سعودي عبر فتح إعتمادات مستندية خلال فترة التوريد، تهدف الشركة من التمويل إلى تمويل المرحلة الثانية من إنشاء الخط الجديد وتم أخذ التمويل بسند لأمر. ولم يتم استخدام هذه التسهيلات بتاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

١١- 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 ٢٠١٤ و٢٠١٣ بلغ ٩٠ مليون سهم.



١٢ - النصوصات المتعلقة بالفتنة

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

١٣ - المعاهد القطاعية

لشركة قطاع شغلي، واحد لصناعة الاستهلاكية، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر وقيمة العائلة

تتضمن الأنواع المالية المقيدة في قائمة المركز المالي وبشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريين والمصاريف المدفوعة مقنماً وال موجودات الأخرى والدائنون التجاريين والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الآخري.

مخاطر الانتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر الخسارة المالية. الأصول المالية الخاصة لتركيز مخاطر الإنتمان، تتالف الأساسية من النقد وما في حكمه ومرابحات ومدينون تجاريين. تحفظ الشركة بالأموال النقدية والمرابحات لدى البنوك ذات تصنيف إنتماني جيد وبالتالي تحد من المخاطر. أما بخصوص التم المدينة فتتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ مقدماً أو تقديم خطابات ضمان بنكية لضمان السداد عند استلام

مختصر أسعار العمولات

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

مختارات العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية. ان معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والتولار الامريكي واليورو، تراقب الادارة تقلبات اسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر المسئولة

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. يسدد الدائنون ، في العادة خلال ٤٥ يوماً من تاريخ الشراء.

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (نتمة)
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 تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها الدفترية.

٥- موافقة مجلس الإدارة
تم إعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤).

٦- أرقام المقارنة

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

١٢

