

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤



شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة

فهرس

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



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
ستاندوك البريد
الرياض ١١٤٤١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٨٧٨٠٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٩٣٨٨٠
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الروابط

تقرير فحص محدود

إلى المسادة المساهمين
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ونكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليمية على المعلومات المالية والاستقرار من الآشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
Bakr Abulkhair & Co.
C.P.A. ICAEW

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤٣٥ ذو الحجة ٢٩
٢٠١٤ أكتوبر ٢٣

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز العالمي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
١٠٢,٩١٦,٦٩٧	٤٦,٤٩١,٨٤٩		الموجودات
٢٥,٤٦٩,٤٢١	٢٠,٨١٩,٥٧٦	٣	موجودات متدولة
١٥٨,٦٣٦,١٥٩	١٩٧,٤٤٠,٨٥٣		النقد وما في حكمه
٥٠,٧٢٣,٧٦١	٢٠,٧٢٣,٣٠٦		دينون تجاريون ، بالصافي
٣٣٧,٧٤٦,٠٣٨	٢٨٥,٠٥٥,٥٨١		مخزون
			مصاريف مدفوعة مقتضاها وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتدولة
٩٦٦,٦٤٠,٩٢٦	١,٢٨٧,٥٤١,٧٨٧		موجودات غير متدولة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٤	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٤,٥٣٥,٠٠٦	١٥,٨٦٠,٢٤٦		استثمار متاح للبيع
١,٠٣٨,٦٧٥,٩٢٢	١,٣٧٠,٩٥٢,٠٢٣		مصاريف مؤجلة ، بالصافي
١,٣٧٦,٤٢١,٩٦٠	١,٦٥٦,٠٠٧,٦٠٤		مجموع الموجودات غير المتدولة
			مجموع الموجودات
٢٩,٣٥٦,٤٦٠	١٧,٧١٦,٠٨٥		المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٦,٨٤٨,١٣٢	٨٧,٥٣١,٣٣٢		مطلوبات متدولة
١١٩,٠٠١,٩٨٣	١٢٢,٩٤٨,٧٩٨		داللون تجاريون
١٤,٢٠٧,٠١٣	٨,١٢٢,٢٩٤	٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٠٩,٤١٣,٥٨٨	٢٣٦,٣١٨,٥٠٩		توزيعات أرباح مستحقة
			مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتدولة
-	٤٦٦,٩٣٤,٤٢٥		مطلوبات غير متدولة
١٨,٩٢٥,١٥٦	٢١,١٩٦,٢٢٤	٩	قرض طويل الأجل
١٨,٩٢٥,١٥٦	٢٨٨,١٣٠,٦٤٩		توريضات نهاية الخدمة
٢٢٨,٣٣٨,٧٤٤	٥٢٤,٤٤٩,١٥٨		مجموع المطلوبات غير المتدولة
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	مجموع المطلوبات
١٧٦,٧٠٠,٤٥٢	١٩٤,٠٤٦,٠٣٢		حقوق المساهمين
٧١,٣٨٢,٧٦٤	٣٧,٥١٢,٤١٤		رأس المال
١,١٤٨,٠٨٣,٢١٦	١,١٣١,٥٥٨,٤٤٦		احتياطي نظامي
١,٣٧٦,٤٢١,٩٦٠	١,٦٥٦,٠٠٧,٦٠٤		أرباح مبقاة
			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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٦٩,٧٥٠,٤٨٨	٢٤٤,٧٦٣,٣٣١	٦٨,٩٢٨,٥٣٧	٥٦,٧٧١,٣٩٥	مبيعات
(١٢١,٢٦٢,٧٣٦)	(٣٤,٨٢٤,٥٢٧)	(١١٨,٣٠٥,٧٥٥)	(٢٩,٣٩٨,٩٥١)	تكلفة المبيعات
١٤٨,٤٨٧,٧٥٢	١٢٩,٤٥٧,٥٧٦	٣٤,١٠٤,١٠	٢٧,٣٧٢,٤٤٤	ربح الإجمالي
(٢,١٢٦,٦٩٢)	(٢,٣٠٢,٧٢٣)	(٧٥٦,٢٨١)	(٧٦٤,٦٣٥)	مصاريف بيع وتسويق
(١١,٦٢١,٣١٥)	(١٢,٣١٥,٧٩٢)	(٤,١٢١,٩٣٠)	(٤,٣٧٢,٩٢٥)	مصاريف عمومية وإدارية
١٣٤,٧٣٩,٧٤٥	١١١,٨٣٩,٠٥١	٢٩,٢٢٥,٧٩٩	٢٢,٢٣٤,٨٨٤	ربح من الأعمال
-	(٦,٥٠٠,٠٠)	-	-	مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء للخرسانة مسبقة الصنع - ايضاح (٦)
٧,٢٠٤,٥٣٧	٦,٧٤٩,١٩٢	٣٠,٥,٢٠,٩	٤٩,٤٨٥	إيرادات أخرى ، صافي
١٤٠,٩٤٤,٢٨٢	١١٢,٠٨٨,٤٤٣	٢٩,٥٣١,٠٠٨	٢٢,٢٨٤,١٦٩	الربح قبل الزكاة للفترة
(٥,٦٣٨,١١٧)	(٣,٣٦٢,٦٤٧)	(١,١٨١,٢٣٨)	(٦٦٨,٥٢٥)	الزكاة - ايضاح (٧)
١٣٥,٣٠٦,١٦٥	١٠٨,٧٢٥,٥٩٦	٢٨,٣٤٩,٧٧٠	٢١,٦١٥,٦٤٤	الربح الصافي للفترة
١,٤٩	١,٤٦	٠,٣٢	٠,٢٥	ربحية السهم الأساسية - ايضاح (١٠)
١,٥٠	١,٤١	٠,٣١	٠,٢٤	()
				من الربح من الأعمال
				من الربح الصافي للفترة



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

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

	٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤٠,٩٤٤,٢٨٢	١١٢,٠٨٨,٢٤٣		الأنشطة التشغيلية
٣٩,٥٦١,٣٠٧	٤٢,٣٧٠,٠٣٩		الربح قبل الزكاة للفترة
-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)		تعديلات على :
٤,٧٧٤,٥٣٠	٢,٢١٤,٧٣٢		استهلاكات وإطفاءات
(٣٠,٩٧٤)	-		استرداد مخصص الزكاة
(٩,٨١٠,٦٩٥)	(٣,٤٨٧,٧٣٣)		تعويضات نهاية الخدمة
(٢٦,٨٤١,٦٥٦)	(٢٠,١٨٤,٧٨٩)		أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٦,٩٦٨,٧١٨)	(٤٨٦,٧٢١)		النغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١٤,٤٠٣,١٧٨	(٤,٣٤٠,٩٤)		المدينون التجاريين
٥,٨٥٢,٢٠٠	٥٨,٦٥١,٢٧٦		المخزون
(٣,١٣٨,٤٢٩)	(١٢,٦٧٠,٢٩١)		المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(٢,٨٦٦,٠٢٧)	(٤٥١,٣٥٥)		الدائنوون التجاريون
(٧,٥٨٠,٦١٧)	(٥,٠٣٦,٥٧٣)		المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٢٨,٠٢٢,٣٨١	١٦٢,٩٧٢,٧٣٤		مصاريف مؤجلة
			تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
			زكاة مدفوعة
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-		الأنشطة الاستثمارية
(١٦٣,٠٠٢,٨٢١)	(٣٥١,٥٦٩,٢٩٤)		إستعادة جزء من قيمة الأرض المدفوعة (إيضاح ٥)
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-		شراء ممتلكات ومعدات
٤٢٨,٠٩٩	-		ودائع لأجل - مرابحة
٣٧,٤٢٥,٢٧٨	(٣٥١,٥٦٩,٢٩٤)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
			صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٦٦,٩٣٤,٤٢٥		الأنشطة التمويلية
(١٤٧,٧٥٠,٧٨٨)	(١٥٧,٦٠٧,٠٦٢)		قروض طويلة الأجل
(١٤٧,٧٥٠,٧٨٨)	١٠٩,٣٢٧,٣٦٣		توزيعات أرباح مدفوعة
١٧,٦٩٧,٨٧١	(٧٩,٢٦٩,١٩٧)		صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٥,٢١٨,٨٢٦	١٢٥,٥٦١,٠٤٣		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠٢,٩١٦,٧٩٧	٤٦,٢٩١,٨٤٦		النقد وما في حكمه ، ١ يناير
٥,٢٤٩,٢١٢	٤,٣٩٢,٩٣٨		النقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر
			معاملة غير نقدية
			توزيعات أرباح مستحقة



شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ - التكوين والنشاط

إن شركة إسمنت تبوك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة تبوك بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ ٨٨٩ بتاريخ ٧ شعبان ١٤١٤هـ (الموافق ١٩ يناير ١٩٩٤م) وبموجب السجل التجاري رقم ٢٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤م).

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 أسمها عادي ونقدية.

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

تراول الشركة نشاطها من خلال مصنعها الواقع في مدينة ضباء.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية، وعلى أساس الاستحقاق المحاسبي.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الم موجودات 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)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد لدى البنوك وودائع من ايداعات 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.

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

المديونون

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

المخزون

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة. بينما تظهر الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً غير إدارية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسالية. 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
الآلات ومعدات
سيارات ووسائل النقل
أثاث ومجروشات وتركيبيات



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 تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل تحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت). وفي الحالات التي لا يمكن فيها تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتدبير 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 تخفيف 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 تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على الا 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 الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن 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

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

الدائنون

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

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 الأجنبي.

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 الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح العدلي ليهما 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

بالريال السعودي		
٢٠١٣	٢٠١٤ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٣٥,٩١٦,٦٩٧	٤٤,٢٩١,٨٤٦	
٦٧,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	
١٠٢,٩١٦,٦٩٧	٤٦,٢٩١,٨٤٦	

نقد لدى البنوك
ودائع مرابحات إسلامية قصيرة الأجل

٤- الاستثمار المتاح للبيع

تنتمي في الاستثمار بنسبة ٦٣.٣٧% من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) بعدد أسهم ٦,٧٤٩,٩٩٩ سهم.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

- ٥- معاملة مع طرف ذو علاقة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١) قرر مجلس إدارة الشركة توقيع أحد أعضائه بشراء أرضين وتسجيلها باسمه إلى حين الانتهاء من عمل الوكالات اللازمة لنقلها إلى ملكية الشركة. وقد قدم عضو مجلس الإدارة بقرار يبلغها باسم الشركة دون الحصول على مقابل، وقد بلغ إجمالي المتصرف على شرائهما حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ حوالي ٣٢٠.٥ 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 ١٢٠.٥ مليون ريال سعودي وتم نقل ملكية هذه الأرض إلى الشركة وقد ادرجت ضمن الممتلكات والمعدات كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ . 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 الرسمالية

- بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٢م) وقعت الشركة إتفاقية مشاركة لإنشاء شركة ضباء للخرسانة مسبقة الصنع (شركة مساهمة سعودية مملوكة) 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 الشريك الأجنبي على رخصة تسجيل من قبل الهيئة العامة للاستثمار للمشروع والذي لم يتم إنجازه حتى تاريخه. وإن التكاليف المالية للمشروع بلغت ١٠.٨٢٣.٤٦٠ ريال سعودي كما هي في نهاية شهر فبراير ٢٠١٤م والتي سيتم توزيعها على الشركاء بحسب نسب الملكية في المشروع وسيظهر الآثر المالي بعد التصفية النهائية بين الشركاء وستتحمل الشركة ما نسبته ٦٠٪ من التكاليف المالية للمشروع. حيث قامت الشركة خلال النصف الأول بتسجيل مخصص بمبلغ ٦٠.٥ مليون ريال سعودي مقابل هذا الآثر المالي.

شركة إسمنت تبوك
C.R. 3500012690
TABUK CEMENT CO.

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتيجة)
لفترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- خلال عام ٢٠١٣ ، وقعت الشركة لاتفاقية مشروع إنشاء خط إنتاج كلنكر ثان مع محطة طاقة بقدرة إجمالية تبلغ ٧٣٥.٩ مليون ريال سعودي، حيث بلغ الرصيد المتبقى منها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦١٤.٤ مليون ريال سعودي).
- خلال ٢٠١٣ ، صدرت توجيهات رسمية بإستيراد كميات محددة من الكلنكر لتلبية الطلب المتزايد على الاسمنت محلياً. وستواصل الشركة استيراد تلك الكميات مستقبلاً.
- **الموقف الزكوي**
قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وحصلت على شهادة مقيدة، استلمت الشركة في ٢٢ محرم ١٤٣٣ هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١١ م من مصلحة الزكاة والدخل الرابط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٢ م وحتى ٢٠٠٥ م والذي تطالب المصلحة بموجبه بفرضيات زكوية على الشركة بمبلغ ١٠٠.٣ مليون ريال سعودي، لم توافق إدارة الشركة على ربط مصلحة الزكاة والدخل وقامت بالاعتراض على هذا الرابط، وقد أصدرت لجنة الإبتداة قرارها خلال الرابع الحالي بخصوص اعتراض الشركة على ربط السنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٥ والتي كان في صالح الشركة وبموجبه تم عكس مخصص الزكاة المكون سابقاً بهذا الخصوص،
علمًا بأن مصلحة الزكاة والدخل لم تزود الشركة بالرابط الزكوي النهائي للسنوات من ٢٠٠٦ م وحتى ٢٠١٣ م.
- **توزيعات أرباح**
وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ جمادي الآخرة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤) بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣ بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي بنسبة ٦٨% من رأس المال المدفوع (٢٠١٣: مبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي بنسبة ٧% من رأس المال المدفوع عن النصف الثاني من عام ٢٠١٢).
ب بتاريخ ٢ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٤) قرر مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح عن النصف الأول من عام ٢٠١٤ بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي بنسبة ١٠% من رأس المال المدفوع (٢٠١٣: مبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي بنسبة ١٠% من رأس المال المدفوع عن النصف الثاني من عام ٢٠١٢).
- **تسهيلات بنكية**
بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ ، وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلي بقيمة ٥٢١ مليون ريال سعودي عبر فتح إعتمادات مستدبة خلال فترة التوريد، تهدف الشركة من التمويل إلى تمويل المرحلة الثانية من إنشاء الخط الجديد



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تسعه)
لفترتي ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

وتم أخذ التمويل بسند لأمر، بموجب شروط الاتفاقية فإن هذا القرض سيتم سداده على ٥ سنوات تبدأ بعد سنتين من تاريخ العقد. بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٦٦,٩٣٤,٤٢٥ ريال سعودي.

١٠- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال وربحية السهم من الربح الصافي للفترة بقسم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة. إن عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و٢٠١٢ بلغ ٩٠ مليون سهم.

١١- التسويات المتعلقة بالفترة

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

١٢- المعلومات القطاعية

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

١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه المدينون التجاريين والمصاريف المدفوعة مقدماً والموحدودات الأخرى والدائون التجاريين والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان، تتتألف بالأساس من النقد وما في حكمه ومرابحات ومدينون تجاريون. تحافظ الشركة بالأموال النقدية والمرابحات لدى البنوك ذات تصنيف إئتماني جيد وبالتالي تحد من المخاطر. أما بخصوص الذمم المدينية فتتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ مقدماً أو تقديم خطابات ضمان بنكية لضمان السداد عند استلام البضاعة.

مخاطر أسعار العمولات



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

مخاطر العملات

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

-١٣ - **ال أدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تنمة)**

مخاطر السيولة

تقوم الشركة ب إدارة 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 الدائتون ، في العادة خلال ٤٥ يوماً من تاريخ الشراء.

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التزام بين طراف اديها معرفة ورغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم اعداد الأدوات المالية للشركة على اساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتاج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها الدفترية.

-١٤ - **موافقة مجلس الإدارة**

تم إعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٥ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤).

-١٥ - **أرقام المقارنة**

تم إعادة ترتيب أرقام فقرة المقارنة لتتماشى مع عرض أرقام الفقرة الحالية.

Stamp details:
شركة إسماعيل تبوك
س.ت. ٣٥٣٠١٢٦٩٠
TABUK CEMENT CO.