

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة

جدول المحتويات

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

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الاسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقوائم ، الدخل الأولية و حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والاضاحات من رقم ١ إلى رقم ٩ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية ، والمعدة من قبل إدارة الشركة . والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، إن القوائم المالية الأولية هي مسؤولة إدارة الشركة .

لقد كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية 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 ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جehad محمد عبد اللطيف العمري
محاسب قانوني
٣٦٢ ترخيص رقم

٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ
١٤ ابريل ٢٠١٢ م

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
		(بالألف الريالات السعودية)	الأصول
٦٨٤,٠٢٣	٩١,٠١٩		أصول متداولة
٢٠٠,٤٣٢	٢٣٤,١٤٥		نقد وما في حكمه
٤٩٦,٠٤٢	٤٠٠,١٤٦		ذمم مدينة
٧٠,٤٩٢	٥٨,٦٤٨		مخزون
١,٤٥٠,٩٨٩	٧٨٣,٩٥٨		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الأصول المتداولة
٨٠,٣٧١	٧٩,٤٥٦	٥	أصول غير متداولة
٣,٣٢٦,٨٤٧	٣,٤٦٢,١٨١		استثمارات
٣١٠,٤٢١	٨٨,٣٣٤		الأصول الثابتة ، الصافي
٣,٧١٧,٦٣٩	٣,٦٢٩,٩٧١		مشاريع تحت التنفيذ
٥,١٦٨,٦٢٨	٤,٤١٣,٩٢٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الخصوم وحقوق المساهمين
٨٣٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	٧	خصوم متداولة
٥٨,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		قرض تورق إسلامية
٤٤,٧٤٠	٥٧,١١٦		قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - الجزء المتداول
٩٣,٨١١	١١١,٩٦٣		ذمم دائنة
٨٣,١٧٥	١٠٠,٠٤٣		أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين
١,١٠٩,٧٢٦	١,٠٠٤,١٢٢		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع الخصوم المتداولة
٤٠٥,٨٠٠	٤٢٠,٠٠٠		خصوم غير متداولة
٧١,١٩٩	٧٢,٦٨٣		قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٧٦,٨١٩	٤٩٢,٦٨٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع الخصوم غير المتداولة
١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٥٧٥,٩٥٣	٦٥٩,٠٧٥	٤	رأس المال المكتتب به ، يمثل ١٥٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١	قيمة السهم الواحد عشرة ريالات مدفوعة بالكامل
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١,٤٠٦,١٣٠	٦٥٨,٠٤٩	٨	احتياطي اتفاقي (مخصص لمركز اصابات الحوادث)
٣,٥٨٢,٠٨٣	٢,٩١٧,١٢٤		احتياطي اتفاقي (غير مخصص)
٥,١٦٨,٦٢٨	٤,٤١٣,٩٢٩		أرباح مستبقة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(غير مدققة)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
٤٢٣,١٢٥	٦٣٩,٢٨٩		المبيعات
(١٧٩,٤٧٣)	(٢٨٦,٦٨٦)		تكلفة المبيعات
٢٤٣,٦٥٢	٣٥٢,٦٠٣		إجمالي الربح
(١٠,٧٥٦)	(٨,٩٤٨)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٥,٠٣٣)	(١٤,٢٩٣)		مصاريف إدارية وعمومية
٢١٧,٨٦٣	٣٢٩,٣٦٢		الربح من الأعمال
٧٥٧	٢٤١		حصة الشركة من صافي أرباح شركات شقيقة
١٥	٣٢٦		عائد توظيف أموال في مرابحات إسلامية لدى البنوك
(٣,٣٤٨)	(٣,٣١٦)		مصاريف قروض إسلامية وقرض صندوق التنمية
٩٦٤	٧,٢٨٨		الصناعي السعودي
٢١٦,٢٥١	٣٣٣,٩٠١		آخرى ، الصافي
(٥,٤٠٦)	(٨,٣٤٢)		صافي الربح قبل الزكاة
٢١٠,٨٤٥	٣٢٥,٥٥٩		زكاة
			صافي الربح
١,٣٨	٢,١٣		ربحية السهم (ريال سعودي)
١,٣٧	٢,٠٨		ربحية السهم من صافي الربح
٠,٠١	٠,٠٥		ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠		ربحية السهم من العمليات المستمرة الفرعية
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		٣	

شكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المجموع	أرباح مستتبّحة	احتياطي اتفاقي (مخصص) (غير مخصص)	احتياطي اتفاقي (مخصص) (غير مخصص)	رأس المال	إضاح
٣,٣٧١,٢٣٨	-	-	-	-	١,٥٣,٠٠٠
١,١٩٥,٢٨٥	١,١٩٥,٢٨٥	٥٧٥,٩٥٣	٥٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٩٥٣	٢٠١١
٤٢٦	٩١٨,٠٠٠	(٩١٨,٠٠٠)	-	-	٨
-	(٢,٢٠٠)	-	-	-	٨
٨٣١,٢٢٧	(٨٣١,٢٢٧)	-	٨٣,٢٢٢	-	٢٠١١
٣	١,٠٠,٢٣,١٩٠	٢٠,٠٠٠	٥٥٩,٠٠٠	٥٥٩,٠٠٠	١,٥٣,٠٠٠
٢,٢٨٢,٢٦٥	٢,٢٨٢,٢٦٥	-	-	-	٢٠١١
(٦٨٨,٨,٥٠٠)	(٦٨٨,٨,٥٠٠)	-	-	-	٨
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	٨
٣٢٥,٥٥٩	٣٢٥,٥٥٩	-	-	-	-
٢,٩١٧,١٤٤	٦٥٨,٠٠,٦٤٩	٢٠,٠٠٠	٦٥٩,٧٧٥	٦٥٩,٧٧٥	١,٥٣,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
توزيعات من الأرباح المستتبّحة أقرتها
الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠١١ :
أرباح موزعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
محول إلى الاحتياطي النظامي
صافي الربح لعام ٢٠١١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
توزيعات من الأرباح المستتبّحة أقرتها
الجمعية العامة للمساهمين عام ٢٠١٢ :
أرباح موزعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي الربح كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

يشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإسمنت السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
 (غير مدققة)

٢٠١١	٢٠١٢	
٢١٦,٢٥١	٣٣٣,٩٠١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٤٤,٢٣٥	٥٠,٥٨٤	استهلاكات
٤,٣٩١	٢,٠٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٥)	(٣٢٦)	عائد توظيف أموال في مرابحات إسلامية لدى البنك
(٧٥٧)	(٢٤١)	حصة الشركة من صافي (أرباح) شركات شقيقة
٣,٣٤٨	٣,٣١٦	مصاريف قروض إسلامية
(٥٤)	(٣,٩٠٢)	(ربح) بيع أصول ثابتة
٢٦٧,٣٩٩	٣٨٥,٣٥٧	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :
١٣,٠٧٧	(٦٠,٣١٥)	ذمم مدينة
٢٩,٣٣٩	٧٨,٧٢١	مخزون
(٢٩,٦٥٦)	(٦,٩٦٧)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٦٧١	١٣,٦٠٤	ذمم دائنة
(٣٣,٩٨٧)	(٢٥,٦١٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٩,٨٤٣	٣٨٤,٧٨٥	النقد من عمليات التشغيل
(٢,١٥٥)	(٤,٣٣٣)	مصاريف قروض إسلامية وقرض صندوق التنمية الصناعي مدفوعة
(٢,٤٥٢)	(١,٥١٩)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
٢٤٥,٢٣٦	٣٧٨,٩٣٣	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤,١٤٤)	(٢٥,٣١٠)	إضافات أصول ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
٥٦	١١,٧٢٢	تحصل من بيع أصول ثابتة
٢٦	٣٢٦	عائد توظيف أموال في مرابحات إسلامية لدى البنك ، مقبوض
(١٠,٧٧٨)	-	استثمارات
(١٤,٨٤٠)	(١٣,٢٦٢)	صافي النقد (المستخدم في) عمليات الاستثمار

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(غير مدققة)

٢٠١١	٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)	
٣٩٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠
(٢٣,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
(١,٩١٢)	(٦٨٩,١٦٩)
٣٦٢,٨٨٨	(٥٠٦,٣٦٩)
٥٩٣,٢٨٤	(١٤٠,٦٩٨)
٩٠,٧٣٩	٢٣١,٧١٧
٦٨٤,٠٢٣	٩١,٠١٩

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
قرض 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 يناير
رصيد النقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(غير مدقة)

١ - **التأسيس والنشاط**

تأسست شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٦٢٦/١٠٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٣٧٥هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥م) .

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

يبلغ رأس المال الشركة والمدفوع بالكامل ١٥٣ مليون سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .

وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في إجتماعهم المنعقد في ١٤٣١/٠٦/٠٤ على توزيع أسهم مجانية بمعدل سهم واحد لكل سهمين قائمين عند نهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية ، ونتيجة لذلك زاد رأس مال الشركة بمبلغ ٥١ مليون ريال سعودي ، تتمثل في القيمة الإسمية لـ ٥١ مليون سهم ، وقد تم تمويل الزيادة عن طريق التحويل من الأرباح المستبقة إلى حساب رأس المال .

كما وافقت الجمعية العامة غير العادية في نفس الاجتماع على تخصيص مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (فقط خمسون مليون ريال سعودي) من الاحتياطي الإنفاقي لغرض إنشاء مبني مركز للحوادث والإصابات بمستشفى الحرس الوطني في محافظة الإحساء لمعالجة الأشخاص المتضررين من الحوادث كجزء من نشاط الخدمة الاجتماعية التي تقوم بها الشركة .

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 .

أ - **استخدام التقديرات**

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

ب - **النقد وما في حكمه**

يتضمن نقد و ما في حكمه ، نقد في الصندوق والبنوك وودائع لأجل وإستثمارات قصيرة الأجل يمكن تحويلها إلى سبيلاً 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 بعد أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء وأقل من سنة فتصنف كمرابحات إسلامية في بند مستقل من ضمن الأصول المتداولة .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(غير مدققة)

المخزون

تمثل قيمة مخزون المنتجات الجاهزة وتحت التصنيع تكلفة المواد الاولية والعملة والمواد والمصاريف الصناعية الأخرى ، يتم تسعير مخزون المواد الاولية بمتوسط التكلفة المرجح أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، يتم تقدير اكياس الورق وقطع الغيار ومستلزمات الصيانة وخلافها على أساس متوسط التكلفة المرجح .

- ج -

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 ويتبعها 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 شقيقة ، إن حصة الشركة من صافي أرباح أو خسائر الشركات الشقيقة للفترة مشمولة في قائمة الدخل الأولية .

- د -

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المترددة ، ويتم رسملة نفقات الاصلاح الرئيسية التي تؤدي إلى تحسين أداء الآلات والمعدات ، ويجري احتساب الاستهلاك على الأصول الثابتة على أساس عمرها الإنتاجي المقدرة بتطبيق طريقة القسط الثابت ، وفيما يلي نسب الأستهلاك السنوية المطبقة :

% ٥	إلى	% ٣	مباني وإنشاءات وتركيبات
% ٣٣	إلى	% ٣,٢٥	مكاتب ومعدات وتحسينات
% ٢٥	إلى	% ١٠	عدد وسائل نقل
% ٢٥	إلى	% ١٠	آلات وتجهيزات

- ه -

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

- ز -

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم المنتجات (اسمنت / كلنكر) إلى العملاء .

- ح -

مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل عام الرواتب والاجور ومصاريف النقل والمصاريف الأخرى ذات العلاقة ، أما المصاريف الأخرى (خلاف مصاريف الانتاج) فتصنف كمصاريف ادارية وعمومية ، يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية على أسس ثابتة .

- ط -

برنامج التقاعد المبكر

لدى الشركة برنامج تقاعد مبكر اختياري للموظفين المؤهلين يتيح للموظف المؤهل الاختيار بين الحصول على مبلغ تقاعدي مقطوع أو راتب تقاعدي على أقساط شهرية ، في حالة اختيار المبلغ المقطوع ، يحمل إجمالي المبلغ المدفوع كمصرف في سنة تقاعد الموظف ، في حالة اختيار الأقساط الشهرية ، يجب مخصص للالتزام المتعلق بالدفعتات المستقبلية في سنة تقاعد الموظف .

ـ ي - العملات الأجنبية

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

ـ ك - الانخفاض في قيمة الأصول

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 يتبعها 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 كايراد عند حدوثه .

ـ ل - الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، ويتم عمل مخصص للزكاة على أساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة على أساس وعاء الزكاة أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر ، تقييد أية فروقات في التقديرات بين الزكاة المحتسبة والربط النهائي (إن وجد) على قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها انتهاء الربط .

ـ م - توزيعات الأرباح

تقييد توزيعات الأرباح النهائية التي يخضع لها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة التي تعتد 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 ٤٠٢ هـ وتسجل في العام الذي يتم إتخاذ قرار التوزيع فيه .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مطروحا منه الزكاة والمصاريف المالية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

- يتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الفرعية 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 بتكون احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح سنويا حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٥ الاستثمارات

إلافاً لموافقة مجلس إدارة شركة الإسمنت السعودية بتاريخ ٢٠١٠/١١/٠٩ (١٤٣١/١٢/٠٣) على الاستثمار في دولة الكويت بمبلغ أربعة ملايين دينار كويتي ، قامت شركة الإسمنت السعودية بالاكتتاب بحصة ٤٠٪ في تأسيس شركة جروب العالمية للإسمنت (شركة مساهمة كويتية مقلدة) و التي تم توقيع عقد تأسيسها بتاريخ ٢٣/١٠/٢٣ (٢٠١١/٢٥) ، 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 .

٨ الأرباح المستبقة

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ٢٠١١/٥/٢٣ (١٤٣٢/٠٧/٢٠) أن يتم دفع توزيعات أرباح مرحلية عن النصف الأول من عام ٢٠١١ بمعدل ٢ ريال سعودي لكل سهم أي بنسبة تساوي ٦٢٪ من رأس المال المدفوع بمبلغ إجمالي قدره ٣٠٦ مليون ريال سعودي وأن الأرباح ستوزع على المساهمين المقيدين بسجلات التداول عند نهاية تداول يوم الأربعاء ٢٠١١/٥/٢٠ (١٤٣٢/٠٨/٠٥) وقد تم صرف الأرباح اعتباراً من يوم الأربعاء ٢٠١١/٥/٢٠ (١٤٣٢/٠٨/١٩) .

تم في اجتماع الجمعية العامة العادية الذي انعقد بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢١ (١٤٣٣/٤/٢١) 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 و بمبلغ إجمالي قدره ٦٨٨,٥ مليون ريال سعودي، و كذلك تمت 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 ٢٠١٢ .

٩ نتائج الفترة الأولية

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