

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤



شركة إسماعيل تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
مندوقي البريد
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٤٤٠٠٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٣٩٣٨٨٠٠
www.deloitte.com
ترخيص رقم: ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز العالمي الأولية المرفقة لشركة إسمنت تبوك (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. بما في ذلك الإيصالات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية 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 المعترف بها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف لتسليط الضوء على إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على النص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتغيّر ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاه



بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٠ رمضان

٢٠١٤ يوليه

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز العالمي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
١٧٠,٩٥,٩٨٦	١٢٣,٦٤٨,٣١٤	٣	الموجودات
١٣٠,٠٠,٠٠٠	-		موجودات متداولة
١٨,٧٥٢,٥٢٩	٢٠,٥١٠,٠٥٢		النقد وما في حكمه
١٢٩,٨٧٤,٥٩	١٧٩,٧٩١,٠٦٤		ودائع لأجل - مراجحة
٤٨,٥٨٣,٧٢٢	٢٣,٥٨٦,٧٩٥		مدينون تجاريين ، بالصافي
٤٩٧,٣٦,٧٤٦	٣٤٧,٤٣٦,٢٢٥		مخزون
			مصرف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٨٤٦,٤٢,٠٨١	١,١٣,٧٢٧,١٣١		موجودات غير متداولة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٤	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٣,٩٩١,١٥	١٣,٢٠٨,٠٦٧		استثمار متاح للبيع
٩١٧,٨٩٣,١٧٦	١,١٨٧,٤٣٥,١٨٨		مصاريف موجلة ، بالصافي
١,٤١٥,١٩٩,٩٢٢	١,٥٣٤,٨٧١,٤١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٢٤,٧٦٥,٤٣٠	٢٠,٧٠٦,٣٥٣		المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٣,٤٦٧,٤٨٣	٥٣,٠٨٩,٦٥٩		مطلوبات متداولة
١١٦,٤٧٢,٤٦٣	١٢٠,٧٠٦,١٤٧		دائنون تجاريون
١٣,٦٣,٩١٩	٧,٤٥٣,٧٦٩	٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٨٨,٣٩,٢٨٥	٢٠١,٩٥٥,٩٢٨		توزيعات أرباح مستحقة
			مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
-	١١٢,٤٩١,٠١٧		مطلوبات غير متداولة
١٧,٣٧١,١٩١	٢٠,٦٨١,٦٦٦		قرض طويل الأجل
١٧,٣٧١,١٩١	١٣٢,٩٧٢,٦٨٣		تعميمات نهاية الخدمة
٢٠٥,٦٨١,٤٧٦	٣٣٤,٩٢٨,٦١١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٩٠,٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين
١٧٦,٢٢٥,٠٩٥	١٩٤,٠٤٦,٠٣٢		رأس المال المدفوع
١٣٣,٢٩٤,٣٥١	١٠٥,٨٩٦,٧٧٠		احتياطي نظامي
١,٢٩,٥١٩,٤٤٦	١,١٩٩,٩٤٢,٨٠٢		أرباح مبقة
١,٤١٥,١٩٩,٩٢٢	١,٥٣٤,٨٧١,٤١٣		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

٢



شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
مبيعات	٢٠٠,٨٢١,٩٥١	١٨٧,٩٩١,٩٣٦	٩٣,٢١١,٢٤٠	٩١,٣٥٤,٧٧٣
تكلفة المبيعات	(٨٦,٤٣٨,٢٠٩)	(٨٨,٩١٦,٨٠٤)	(٤١,٠٥٠,١٩٠)	(٤٢,٢٧٣,٣٨٦)
الربح الإجمالي	١١٤,٣٨٣,٧٤٢	٩٩,٠٨٥,١٣٤	٥٢,١٦١,٠٥٠	٤٩,٠٨١,٣٤٤
مصاريف بيع وتسويق	(١,٣٧٠,٤١١)	(١,٥٣٨,٠٩٨)	(٦٨٧,٢٨٤)	(٧٨٥,٥٠٢)
مصاريف عمومية وإدارية	(٧,٤٩٩,٣٨٥)	(٧,٩٤٢,٨٦٧)	(٢,٧٨٢,٢٧٢)	(٤,٤٩٢,٩٣٥)
الربح من الأعمال	١٠٥,٥١٢,٩٤٦	٨٩,٣٠٤,١٦٧	٤٧,٦٩١,٤٩٤	٤٣,٨٠٢,٩٠٢
مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء	-	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
الإيرادات أخرى ، صافي	٥,٨٩٩,٣٢٨	٦,٦٩٩,٩٠٧	٤,٧١٣,٦٦٧	٦٣٨,٣٦١
الربح قبل الزكاة للفترة	١١١,٤١٣,٢٧٤	٨٩,٨٠٤,٠٧٤	٥٢,٤٠٥,١٦١	٤٤,٤٤١,٢٦٣
الزكاة إيضاح (٧)	(٤,٤٥٦,٨٧٩)	(٤,٦٩٤,١٢٢)	(١,٥٠٦,٩٥٣)	(١,٣٣٣,٢٢٨)
الربح الصافي للفترة	١٠٦,٩٥٦,٣٩٥	٨٧,١٠٩,٩٥٢	٥٠,٨٩٨,٢٠٨	٤٣,١٠٨,٠٤٥
ريعية السهم الأساسية - إيضاح (١٠)	١,١٧	١,٠٠	٠,٥٣	٠,٤٩
من الربح من الأعمال	١,١٩	٠,٩٧	٠,٥٧	٠,٤٨
من الربح الصافي للفترة				

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

٣



شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤
١١١,٤١٣,٢٧٤	٨٩,٨٠٤,٠٧٤
٢٦,٣٨٥,٠٥٩	٤٩,٠٧٩,٦١٥
(١,١٢٤,٢٣٥)	(٦,٠٠,٠٠)
(٣٠,٩٧٤)	١,٥٣٥,٦٩٢
(٣,٠٩٣,٨٠٣)	(٣,١٧٨,٢٠٩)
١,٩١٩,٩٩٤	(٢,٦٥٥,٠٠)
(٢٤,٨٢٨,٦٧٩)	(٢,٣٥٠,٢١٠)
(١٨٧,٨٥٢)	(١,٠٤٣,٨٢٦)
٤,٣٧,٠٧٧	٤٤,٢٠٩,٦٠٣
(٢,١٥٢,٤٨٣)	(١٢,٦٧٠,٢٩١)
(٧٦٩,٦٩٧)	(٤٨٦,٨٧٣)
(٧,٠٠٢,٤٨٣)	(٥,٠٣٦,٥٧٣)
١٠٦,٨٠٨,٦٦٨	١١٠,٤٠٨,٠٠٢
(٣٠,٠٢٩,٧٧٣)	(١٥٤,٧٦٢,٠٣٥)
٤٠,٠٠,٠٠	-
٣٠,٠٠,٠٠	-
٤٢٨,٠٩٩	-
٤٠,٣٩٨,٣٢٦	(١٥٤,٧٦٢,٠٣٥)
(٦٢,٣٢٩,٨٣٤)	(٦٩,٨٤٩,٧١٣)
-	١١٢,٢٩١,٠١٧
(٦٢,٣٢٩,٨٣٤)	٤٢,٤٤١,٣٠٤
٨٤,٨٧٧,١٦٠	(١,٩١٢,٧٢٩)
٨٥,٢١٨,٨٢٦	١٢٥,٥٦١,٠٤٣
١٧٠,٠٩٥,٩٨٦	١٢٣,٦٤٨,٣١٤
٦٧٠,١٦٦	٤,١٥٠,٢٨٧
٤٣٢,٧٥٠	-

الأنشطة التشغيلية
الربع قبل الزكاة للفترة
تعديلات على :
استلاكلات ، اطفاءات
إسترداد مخصص الزكاة
تعويضات نهاية الخدمة
أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
المدينون التجاريين
المخزون
المصاريف المدفوعة مقنماً والموجودات الأخرى
الدائنون التحويليون
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
مصاريف مجلة
تعويضات نهاية الخدمة منفعة
زكاة مدفوعة
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
إضالات ممتلكات ومعدات
إستعادة جزء من قيمة أرض مدفوعة (إيضاح ٥)
ودائع لأجل - مربحة
التحصل من بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
توزيعت أرباح
قروض طويلة الأجل
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه ، ١ يناير
النقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو
معاملات غير نقدية
توزيعت أرباح مستحقة
إقبال حساب مورد مقابل سيارات

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



شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترتين الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٤

١ - التكوين والنشاط

إن شركة إسمنت تبوك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة تبوك بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٥٠١٢٦٩٠ ب تاريخ ٧ شعبان ١٤١٤ هـ (الموافق ١٩٩٤ يناير) وبموجب السجل التجاري رقم ٢٥٠٠١٢٦٩٠ صفر ١٤١٥ هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤).

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 أسهم باسمة عادية ونقدية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الإسمنت العادي والبيورتلاندي المقاوم للكبريتات وللأغراض الصناعية ومشتقات الإسمنت وتوابعه والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الإسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعمل الطعمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم (٢٢٧/ص) والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم (٦٣٠٩/ص) بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٢٢ هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١١).

تزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعاً الواقع في مدينة ضباء.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهمة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المدونة في القوائم المالية الدقيقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. إن السياسات المحاسبية الهمة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعيير المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والأفتراضات 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) (شارة)
للفترات الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (شارة)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد 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 وتظهر بالصافي بعد الخصم.

المصاريف

تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف 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.

المدينون

تظهر النعم المدينة التجارية بالبلوغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تدبر للبيان المشكوك في تحصيلها. وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه النعم.

المخزون

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات، ب戢شاء الأرضي، بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. بينما تظهر الأرضي والمشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً غير ادارية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجرى احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي:

نسبة الاستهلاك
%٣٥ - %٣٥
%٢٠ - %٤
%٢٥ - %١٥
%٢٠ - %١٠

مباني
الآلات ومعدات
سيارات ووسائل النقل
اثاث ومجروشات وتركيبات



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت). وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير 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 بأقل من قيمته الدفترية عند تناقص 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 زراعتها 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 بيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية.

استثمار متاح للبيع

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

المصاريف الموجلة

تنكر، المصروف في المجلة من تكاليف الصيانة الرئيسية للأفران في مصنع الشركة التي تزيد من عمر الإنتاجي بصورة جوهرية ويتم إطفاء هذه المصاريف على الفترة المقدرة للإنتفاع بها.

الدائنون

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



شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترتين الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 الأولية.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضتها الموظف في خدمة الشركة.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الإستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. ويتم إحتساب 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 إعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص.

٥- النقد وما في حكمه

بالريال السعودي	
٢٠١٤ يونيو	٣٠
٢٥,٠٩٥,٩٨٦	٢٨,٦٤٨,٣١٤
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠
١٧٠,٠٩٥,٩٨٦	١٤٣,٦٤٨,٣١٤

نقد لدى البنوك

ودائع مرابحات إسلامية

٦- الاستثمار المتاح للبيع

تتمثل في الاستثمار بنسبة ٦٣,٣٪ من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلة) بعدد أسهم ٦,٧٤٩,١١٩.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥- معاملة مع طرف ذو علاقة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١) قرر مجلس إدارة الشركة توقيع أحد أعضاءه بشراء أرضين وتسجيلها باسمه إلى حين الانتهاء من عمل الوكالات الازمة لنقلها إلى ملكية الشركة. وقد قدم عضو مجلس الإدارة إقرار بفرازها 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 ٢٠١٢ والبالغ ٤٠ مليون ريال سعودي). حيث قام بشراء أحد الأراضي بقيمة ١٢,٥ مليون ريال سعودي وثم نقل ملكية هذه الأرض إلى الشركة وقد اندرجت ضمن الممتلكات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. أما الأرض الأخرى والتي قيمتها الإجمالية ٦٠ مليون ريال سعودي فقد تم دفع ٢٠ مليون ريال سعودي كنفعة مقدمة مقابل ضمان بنكي مستلم، ويجري العمل على إنهاء الإجراءات النظمية لشراء هذه الأرض.

٦- الارتباطات الرأسمالية

بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٣ (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 ١٠٠,٨٧٣,٤٦٠ ريال سعودي كما هي في نهاية شهر فبراير ٢٠١٤م والتي سيتم توزيعها على الشركـاء بحسب نسب الملكية في المشروع وسيظهر الأثر المالي بعد التصفية النهائية بين الشركـاء وستتحمل الشركة ما نسبته ٦٠% من التكاليف المالية للمشروع. حيث قامت الشركة خلال النصف الأول بتسجيل مخصص بمبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي مقابل هذا الأثر المالي.

خلال عام ٢٠١٣ ، وقعت الشركة اتفاقية مشروع إنشاء خط إنتاج كلنكر ثان مع محطة طقة بقيمة إجمالية تبلغ ٧٣٥,٩ مليون ريال سعودي، حيث بلغ الرصيد المتبقى منها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٤٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦٣٧,٩ مليون ريال سعودي).

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنسمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٧- الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقييم إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وحصلت على شهادة مقيدة، استلمت الشركة في ٢٣ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١١م من مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٢م وحتى ٢٠٠٥م والذي نطالب المصلحة بموجبه بفروقات زكوية على الشركة بمبلغ ١٠٠,٣ مليون ريال سعودي، لم توافق إدارة الشركة على ربط مصلحة الزكاة والدخل وقامت بالإعراض على هذا الربط ، وقد أصدرت لجنة الإعراض الإبتدائية قرارها خلال الربع الثاني بخصوص إعراض الشركة على ربط السنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٥ والتي كان في صالح الشركة وبموجبه تم عكس مخصص الزكاة المكون سابقاً بهذا الخصوص.
علاوة على ذلك لم تزود الشركة بالربوط الزكوية النهائية للسنوات من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٣م.

٨- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤) بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣ بمبلغ ٧٢ 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.

بتاريخ ٢ رمضان ١٤٣٥هـ (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 ٢٠١٣).

٩- تسهيلات بنكية

بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٣، وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلى بقيمة ٥٢١ مليون ريال سعودي عبر فتح إعتمادات مستندية خلال فترة التوريد، تهدف الشركة من التمويل إلى تمويل المرحلة الثانية من إنشاء النشط الجديد وتم أخذ التمويل بسدن لأمر. بموجب شروط الاتفاقية فإن هذا التعرض سيتم سداده على ٥ سنوات تبدأ بعد ستين من تاريخ العقد. بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١١٢,٢٩١,٠١٧ مليون ريال سعودي.

١٠- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الأصول وربحية السهم من الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأصول والربح الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة. إن عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و٢٠١٣ بلغ ٩٠ مليون سهم.

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١١- التسويفات المنتظمة بالفترة

إن جميع التسويفات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمل، قد تم إعدادها. وإن نتائج الأعمل عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا 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 وبشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والمصاريف المنفوعة مقنماً وال موجودات الأخرى والدائون التجاريون والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتغيير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقتها النقدية. ترافق الشركة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العمولات ليس جوهرياً.

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، ترافق الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرياً.



شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (نتمة)

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفير التسهيلات الائتمانية. يتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ مقدماً أو تقديم خطبات ضمان بنكية لضمان السداد عند استلام البضاعة. يمدد الدائنون ، في العادة خلال ٤٥ يوماً من تاريخ الشراء.

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التراخيص بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إثبات الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها الدفترية.

١٤- موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٤).

١٥- أرقام المقارنة

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

١٢

