

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)

الطابق ٤، مبني الجفالى

صندوق بريد ٣٧٩٥

الخبر ٣٩٥٣

المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل: ٤٥



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 سبتمبر ٢٠١٥م والقوائم الأولية للدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمه التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وقد أعدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل إدارة الشركة وقدمت 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 والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعُد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية بكل؛ لذا فإننا لا نبدي هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

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

عن إرنست و يونغ



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

الخبر : ٥ محرم ١٤٣٧ هـ
١٨ أكتوبر ٢٠١٥ م

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ريال سعودي ريال سعودي ايضاح
(بالألاف) (بالألاف)

الموجودات

		الموجودات المتداولة
٧١٦٩٨	١٥٧٥٤٩	نقد وما في حكمه
٢٠٩٥٨٥	٢٢٢٥٣٧	مدينون تجاريون
٦٤٩٦٨٠	٧٣٨٣٩٧	مخزون
٧٧١٤٤٢	٦٦٧٧٦٣	مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
<u>١٠٠٨١٠</u>	<u>١٨٥٢٤٦</u>	<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>
<u>٨٦١٣٤</u>	<u>٨٥٧٧٣٨</u>	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
<u>٣٠٦٨٠٨٣</u>	<u>٢٩٨٧٥٥٣</u>	استثمارات في شركات زميلة
<u>١٣٥٧٠٨</u>	<u>٨٠٠٤٠</u>	ممتلكات ومصانع ومعدات
<u>٣٢٨٩٩٢٥</u>	<u>٣١٥٣٣٣١</u>	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
<u>٤٢٩٨٠٣٠</u>	<u>٤٣٣٨٥٧٧</u>	<u>اجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
		<u>اجمالي الموجودات</u>

المطلوبات وحقوق المساهمين

		المطلوبات المتداولة
٥٥٥٥٩٧	٦٤٣٥٦	دائنون تجاريون
٦٥٠٠٠٠	٥٧٠٠٠٠	تمويل إسلامي
١٤٩٣٧٦	١٧٨٦٣٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١١٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠	جزء متداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	جزء متداول من التزام مساهمة خيرية
١٠١٣٠٧	١٠٢٠٥٨	مبالغ مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى
٢٠٦٦٨	٢٨١٨٢	مخصص زكاة
<u>١٠٦٦٤٨</u>	<u>١٠٩٣٢٣٣</u>	<u>اجمالي المطلوبات المتداولة</u>

		المطلوبات غير المتداولة
١٨٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٠٠٠٠	١٠٠٠٠	التزام مساهمة خيرية
٩٠٠٧٢	٩٥٢٢٦	مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٣٠٠٠٧٢	١٦٥٢٢٦	<u>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>١٤٠٦٧٢٠</u>	<u>١٢٥٨٤٥٩</u>	<u>اجمالي المطلوبات</u>

		حقوق المساهمين
١٥٣٠٠٠	١٥٣٠٠٠	رأس المال
٧٦٥٠٠٠	٧٦٥٠٠٠	احتياطي نظامي
٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	احتياطي عام
٥٧٦٣١٠	٧٦٥١١٨	أرباح مبقة
<u>٢٨٩١٣١٠</u>	<u>٣٠٨٠١١٨</u>	<u>اجمالي حقوق المساهمين</u>
<u>٤٢٩٨٠٣٠</u>	<u>٤٣٣٨٥٧٧</u>	<u>اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

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

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	المبيعات تكاليف المبيعات
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	الربح الإجمالي
٤٤٨٨١٠ (٥٨٥٥٤٩)	٤٢٥٧٣٦ (٥٩٢٨٧٨)	٣٩٨٣٠٥ (١٦٥٥٥٧)
٩١٣٣٢٩	٨٥٥٩٣٢	٢٦٤٤٢٨
		٢٣٢٧٤٨
(٢٧٩٣٠) (٤٨٧٩٢)	(٢٦٥١٨) (٥٠٨٢٠)	(١٠١٣٩) (١٢٠٥٧)
٨٣٦٦٠٧	٧٧٨٥٩٤	٢٣٧٢٣٢
٦٠٩٦ (١١٥٣٥)	١١١٦ (٩٩٠٢)	٤٦٢٠ (٤٦٣٤)
٨٣١١٦٨	٧٧٩٨٠٨	٢٣٧٢١٨
(٤٤٣٦)	٤٢٢٦	٤٦٦
٨٢٦٧٣٢	٧٨٤٠٣٤	٢٣٧٦٨٤
(٢٠٦٦٨)	(١٩٥٤٦)	(٥٢٦٦)
٨٠٦٠٦٤	٧٦٤٤٨٨	٢٣١٧٢٠
		٢٠٧٥٦٨
٥٤٧	٥٠٩	١٥٥
٥٢٧	٥٠٠	١٥١
١٥٣٣٠٠٠	١٥٣٣٠٠٠	١٥٣٣٠٠٠

الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركات زميلة وحساب الزكاة

الحصة في نتائج شركات زميلة

الدخل قبل حساب الزكاة

زكاة

صافي دخل الفترة

ربحية السهم (بالريال السعودي):

ربحية السهم من العمليات الرئيسية

ربحية السهم من صافي الدخل

عدد الأسهم القائمة (بالألاف) (إيضاح ٧)

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)
٨٢٦,٧٣٢	٧٨٤,٠٣٤
١٥١,٩٢٦	١٦٤,١٧٤
٤٤٣٦	(٤٢٢٦)
٥١٢١	٣٨٦٠
١١٥٣٥	٩٩٠٢
(٥٨٠٦)	(١٣٣)
٩٩٣,٩٤٤	٩٥٧,٦١١

النماط التشغيلي
الدخل قبل حساب الزكاة
التعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
الحصة في نتائج شركات زميلة
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
تكليف تمويل الربح من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
المدينون
المخزون
الدائنون

٤٩,٧٥٤	(١٦١,٤٣)
(١١٣,١٢٦)	(٨٠,٤٣٤)
٢٦,٣٠٩	٣٣,٢٣٤

٩٥٦,٨٨١	٨٩٤,٢٦٨
(١١٥,٥٣٥)	(٩٩٠٢)
(٣٧,٨٩٣)	(٢٨,٢٩١)

٩٠٧,٤٥٣	٨٥٦,٠٧٥
(٥٥,٩٢٨)	(٥٨,١٧٥)
٦٢,٦٩٤	(٤٧,٧٤٢)
-	(١٥,٩٣٣)
٥,٨٧٢	١٣٤
٨٩٤	٥,٣٦٦

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النماط الاستثماري
شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
إضافات على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النماط التمويلي
صافي الحركة في تمويل إسلامي
مساهمة خيرية مدفوعة
صافي الحركة في قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية
توزيعات أرباح ومكافأة مجلس إدارة مدفوعة

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

النقد في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٢٢٥,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)
-	(١٠,٠٠٠)
(٤٥,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠)
(١١٣,٢٠٠)	(٨٤٣,٧٠٠)
(٨٩٣,٢٠٠)	(٩٣٨,٧٠٠)
(٤١,٦٧٥)	(١٤٠,٨٠٠)
١١٣,٣٧٣	٢٩٨,٣٤٩
٧١,٦٩٨	١٥٧,٥٤٩

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الإجمالي	الأرباح	الاحتياطي العام	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي (بالألاف)					
٣٠٤٤٤٦	٨٤٣٤٤٦	٢٠٠٠	٧٦٥٠٠٠	١٥٣٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقق)
٨٠٦٠٦٤	٨٠٦٠٦٤	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٢٠٠)	(٢٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
(١٠٧١٠٠)	(١٠٧١٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
<u>٢٩١٣١٠</u>	<u>٥٧٦٣١٠</u>	<u>٢٠٠٠</u>	<u>٧٦٥٠٠٠</u>	<u>١٥٣٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)
<u>٣١٥٩٣٢٠</u>	<u>٨٤٤٣٣٠</u>	<u>٢٠٠٠</u>	<u>٧٦٥٠٠٠</u>	<u>١٥٣٠٠٠</u>	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق)
<u>٧٦٤٤٨٨</u>	<u>٧٦٤٤٨٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	صافي دخل الفترة
<u>(٢٠٠)</u>	<u>(٢٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
<u>(٨٤١٥٠٠)</u>	<u>(٨٤١٥٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	توزيعات أرباح
<u>٣٠٨٠١١٨</u>	<u>٧٦٥١١٨</u>	<u>٢٠٠٠</u>	<u>٧٦٥٠٠٠</u>	<u>١٥٣٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١ النشاطات

إن شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦ و تاريخ ٨ ربيع الآخر ١٣٧٥ هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥ م)، وهي مسجلة في مدينة الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٦٠٢ وتاريخ ٦ ذي القعده ١٣٧٧ هـ (الموافق ٢٤ مايو ١٩٥٨ م).

وتزاول الشركة القيام بصناعة وبيع الإسمنت وتوابعه ومشتقاته.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتتفق السياسات المحاسبية الهامة المخصصة أدناه التي تطبقها الشركة في إعداد قوائمها المالية الأولية، مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المدققة الأخيرة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

الغرض المحاسبي
تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية
يطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ومتى الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية.

النقد وما في حكمه
يتالف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقدية واستثمار المراحة القابل للتحويل الفورى إلى مبالغ محددة من النقد والتي تبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

المدينون
تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأى مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك في تحصيل مبلغ الحسابات المدينة، وتشطب الديون المعودة عند تكبدها.

المخزون
يُدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل، وتمثل التكاليف تلك المصاريف المتکبدة على الوصول بكل منتج إلى موقعه وحالته الراهنة، والمحاسبة على أساس ما يلي:

تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح. - المواد الخام والمستهلكات

تكلفة المواد والعملالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي. - البضاعة تحت التصنيع والبضاعة التامة الصنع

الاستثمارات في شركات زميلة
إن الاستثمارات في شركات زميلة حيث تمارس الشركة نفوذاً هاماً على القرارات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها، وذلك عندما تمتلك الشركة عادةً حصة بنسبة تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من رأس المال المستثمر فيها، تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية.

الممثلكات والمصانع والمعدات / الاستهلاك
يُدرج الممثلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وأى انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة، فيما تستهلك تكاليف الممثلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

وتحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية، وتُرسّم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإضافية بشكل جوهري.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تُدرج الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن كافة التكاليف المرتبطة بصورة مباشرة وغير مباشرة بالمشاريع الإنسانية قيد التنفيذ، وترسم كل من تلك ومصانع ومعدات عند استكمال المشروع.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تُجرى مراجعة الانخفاض في القيمة الدفترية للأصول غير المتداولة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وإذا وُجد هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة 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. وتحمّل فائض القيمة الدفترية القابلة للاسترداد على قائمة الدخل الأولية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يُعرف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء تسليمت الشركة فواتير بها أم لا.

الزكاة

يُجتَب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويُحمَل على قائمة الدخل الأولية، أما المبالغ الإضافية، إن وُجِدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتُدرج في الحسابات في الفترة التي يُستكمَل الربط خاللها.

يُحتسب مخصص للشركة عن الفترة الأولية بناءً على مخصص الزكاة التقديرية عن السنة ككل. ويُحتسب في نهاية السنة الفرق بين المخصص المُجْبَى خلال الفترة الأولية والمخصص الفعلي للفترة بناءً على حساب الزكاة التفصيلي للسنة.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يُجتَب مخصص للبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجتمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

توزيعات الأرباح

يُعرف بتوزيعات الأرباح كالتزام عند اعتمادها في اجتماع الجمعية العامة السنوية، وتسجّل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من مجلس الإدارة.

الاعتراف بالإيرادات

تتمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من الشركة خلال السنة، ويُعترف بالإيرادات من مبيعات البضائع عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة لقياس بصورة موثوقة عادة عند تسليمها للعميل.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات وترويج الأعمال ومصروف الدين المعدومة. وتوزع كافة المصاريف، على أساس ثابت، باستثناء تكاليف التمويل، فيما بين تكاليف مبيعات ومصاريف عمومية وإدارية وفقاً لعوامل توزيع تحددها الشركة حسبما تراه مناسباً.

تكاليف الاقتراض

ترسم تكاليف الاقتراض المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإنشاء أصل ما حتى المرحلة التي تُستكمَل بصورة جوهيرية عندها جميع الأعمال اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له؛ ومن ثم تُحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (نهاية)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠ السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

العملات الأجنبية

تُسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملة. ويُعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. وتدرج كافة فروق 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.

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

التقارير القطاعية

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

نتائج الفترة الأولية

أجرت الشركة كافة التعديلات الالزامية التي تُعد هامة لإظهار المركز المالي الأولي ونتائج العمليات الأولية بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. وقد لا تُعتبر النتائج المالية الأولية أساساً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة كل.

٣٠ التمويل الإسلامي

تم الحصول على تسهيلات إسلامية من عدة بنوك محلية لوفاء بمتطلبات رأس المال العامل بقيمة إجمالية تبلغ ١٨٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٦٥٠ مليون ريال سعودي)، وهذه التسهيلات مكفولة بسندات لأمر صادر من الشركة وتحمل عمولة منتفق عليها مع مقدمي التسهيلات. ويتquin على الشركة الالتزام ببعض التهدادات بشأن اتفاقيات التسهيلات. وقد صُنف التمويل الإسلامي القائم ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية نظراً لكونه مستحق السداد خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (نهاية)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤ . التزامات المساهمات الخيرية

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

٥ . الاحتياطي العام

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

٦ . توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٥م)، وافقت الجمعية العامة على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٥٢٥ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٣٨٢٥ مليون ريال سعودي) للنصف الثاني من عام ٢٠١٤.

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

وبتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٤م)، وافقت الجمعية العامة على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٣٥٥ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٥٣٥ مليون ريال سعودي) للنصف الثاني من عام ٢٠١٣.

وبتاريخ ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٤م)، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣٥٥ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٥٣٥ مليون ريال سعودي) للنصف الأول من عام ٢٠١٤.

٧ . رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ٥٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ويختلف من ١٥٣ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤): يبلغ رأس المال ٥٣٠ مليون ريال سعودي ويختلف من ١٥٣ مليون سهم (١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

٨ . الارتباطات الرأسمالية

اعتمدت الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ١١٥٩٥ ريال سعودي (٤٥٦٤ مليون ريال سعودي).

٩ . المعلومات القطاعية

لدى الشركة قطاع تشغيلي واحد يزاول إنتاج الإسمنت وتواقه ومشتقاته. وتحري الشركة نشاطاتها بصفة رئيسية داخل المملكة العربية السعودية.

١٠ . أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.