

**شركة إسمنت تبوك**  
**(شركة مساهمة سعودية )**

**القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**

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

## تقرير فحص محدود

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي المرفقة لشركة إسمنت تبوك (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والقوائم المالية الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، 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 وقدمتها لنا 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 إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص المحدود أقل نطلاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتعمّن ادخالها على القوائم المالية الأولية للشركة لكي تتنقّ مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه



بكر عبدالله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٣٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦  
٢٠١٥ أبريل

فقة المركز المالي الأولية (غير مرلحة)  
كما في ٢١ مارس ٢٠١٥  
(بالي ريال السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	الإيضاحات	
١٤٩,٥٢٣,٦٥٦	٧٣,٩١٥,٥٧١	٣	الموجودات المتداولة
٢٠,٩٨١,٨٢٠	٢٠,٢٣٧,٧٩٩		النقد وما في حكمه
١٧١,٨٠٧,٣٦٩	١٨٠,٩٤٢,٣١١		دينون تجاريون ، بالصافي
٢٤,٥٤٤,٨٣٠	٢٦,٩٢٣,٨٠٥		مخزون
<u>٣٦٦,٨٥٧,٦٧٥</u>	<u>٣٠٢,٠١٩,٤٨٦</u>		مصاريف منفوعة مقاماً وموجودات لغري
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٩٧٧,٩,٩,٦١٩	١,٤٨٣,٨٧٤,٣٤٢	٤	الموجودات غير المتداولة
٣٧,٤٩٩,٩٩٠	٣٧,٤٩٩,٩٩٠		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
١٣,٢٣٥,٠٧٩	١٩,٨٤٦,٠٧٢		استئجار متاح للبيع
١,٠٥٨,٦٤٤,٦٨٨	١,٥٧١,٢٢٠,٤٠٤		مصاريف مؤجلة ، بالصافي
<u>١,٤٢٥,٥٢,٣٦٣</u>	<u>١,٨٧٣,٢٣٩,٨٩٠</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع الموجودات</b>
١٨,٩,٩,٨٣٤	٢٠,٤٧٦,٤٧١		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٨,٠١٤,٣٣٢	١٠٠,٧٢١,١٧١	٦	المطلوبات المتداولة
١١٨,٣٩٨,٥٧٣	١٢٢,٣٤٥,٤٤٢		دلتون تجاريون
١١,١٥٢,١٠٤	١٠,٣٨٨,٢٢٣	٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٧٣,٤٧٩,٨٤٣</u>	<u>٢٥٣,٩٣١,٨١٧</u>		توزيعات أرباح مستحقة
			مخصص الزكاة
			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
-	٤٠٥,٥١٦,٠٨٤		المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٤٠١,٧٤٣	٢٢,١٤٨,٣٨٧		قرض طويل الأجل
٢٠,٤٠١,٧٤٣	٤٢٧,٦٦٤,٤٦٩		توريضات نهاية الخدمة
<u>١٩٦,٨٨١,٥٨٦</u>	<u>٦٨١,٥٩٦,٢٨٣</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع المطلوبات</b>
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق المساهمين
١٩٤,٠٤٦,٠٣٢	٢٠٧,٨٠٣,٦٧٧		رأس المال المدفوع
١٣٤,٥٧٤,٧٤٥	٨٣,٨٣٩,٩٢٧		احتياطي نظامي
١,٢٢٨,٦٢٠,٧٧٧	١,١٩١,٦٤٣,٦٠٤		أرباح مبقة
<u>١,٤٢٥,٥٢,٣٦٣</u>	<u>١,٨٧٣,٢٣٩,٨٩٠</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>



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

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥  
(بالريال السعودي)

	٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
مبيعات	٩٦,٦٣٧,٢٠٦	٨٤,٠٠٦,٠٧٢	
تكلفة المبيعات	(٤٦,٦٣٣,٤١٨)	(٤٥,٨٦٥,٢٩٢)	
الربح الإجمالي	٥٠,٠٠٣,٧٨٨	٣٨,١٤٠,٧٨٠	
مصاريف بيع وتسويق	(٧٥٢,٥٩١)	(٨٣٧,٠٦٦)	
مصاريف عمومية و إدارية	(٣,٤٤٩,٩٣٢)	(٤,١٨٢,٩٤٥)	
الربح من الأعمال	٤٥,٨٠١,٢٦٥	٣٣,١٢٠,٧٦٩	
مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء للخرستنة مسابقة الصناع	(٦,٥٠٠,٠٠)	-	٦٢
أيرادات أخرى ، صافي	٦,٠٦١,٥٤٦	٥٢٣,٠٥٠	٧
الربح قبل الزكاة للفترة	٤٥,٣٦٢,٨١١	٣٣,٦٤٣,٨١٩	
الزكاة	(١,٣٦٠,٨٨٤)	(١,٠٠٩,٥١٠)	
الربح الصافي للفترة	٤٤,٠٠١,٩٢٧	٣٢,٦٣٤,٣٠٩	
ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية)	٠,٥١	٠,٣٧	١٣
من الربح من الأعمال	٠,٤٩	٠,٣٦	
من الربح الصافي			



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

فترة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥  
(بالريال السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٥,٣٦٢,٨١١	٢٣,٦٤٣,٨١٩	الأنشطة التشغيلية
١٢,٨٥٤,٧٠٩	١٥,٦٧٧,٨٧٥	الربح قبل الزكاة للفترة
(٣,٠٠٠,٠٠)	-	تعديلات على :
٦,٥٠٠,٠٠	-	استهلاكات واطفاءات
١,٠١٢,٤٨٩	٩٦٨,٤٤٦	عken مخصص الزكاة
(٣,٨٦٣,٩٧٧)	(٤,٨٣٨,٥٦٥)	مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء للخرسانة مسابقة الصنع
٥,٢٢٨,٦٩٥	١٠,٢٢١,٥٢١	تعويضات نهاية الخدمة
(٤,٣٠٨,٢٤٥)	(١٠,٤٧٦,٥٠٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢,٨٤٠,٣٤٥)	١,٧٤٨,٣٠٦	المدينون التجاريون
(٧,٣٦٥,٧٢٤)	(٧,٧٥٥,١٤٣)	المخزون
(٦,٣٥٤,٨٣٤)	(٣,١٠٤,٩٥٠)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(٤٣,٥٩٣)	(١٧,٢٠٢)	الدائنون التجاريون
<u>٤٠,١٨١,٩٨٦</u>	<u>٣٦,٠٦٧,٦٠٠</u>	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٦,٠٦٢,٠٨٦)	(٦٤,٦٠٥,٠٥٠)	مصاريف مجلة
(١٦,٠٦٢,٠٨٦)	(٦٤,٦٠٥,٠٥٠)	تعويضات نهاية الخدمة مسدة
(١٥٧,٢٨٧)	(٢٤٤,٨٤٢)	صفى النقد من الأنشطة التشغيلية
<u>١٥٧,٢٨٧</u>	<u>٢٥,٥٩٠,٨١٣</u>	الأنشطة الاستثمارية
٢٢,٩٦٢,٦١٣	(٢,٩٤٦,٦٣٧)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٢٥,٥٦١,٠٤٣	٧٦,٨٦٢,٢٠٨	صفى النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>١٤٩,٥٢٣,٦٥٦</u>	<u>٧٣,٩١٥,٥٧١</u>	الأنشطة التمويلية
٢٥,٨٣٥,٦٥٥		قرض طويل الأجل
		توزيعات أرباح مستحقة
		صفى النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صفى التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
		النقد وما في حكمه ، ١ ينتهي
		النقد وما في حكمه ، ٢١ مارس

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



بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مردودة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥

١ - التكوين والنشاط

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

إن رأس مال الشركة المصرح به والمذكور يبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٩٠ مليون سهم متساوية القيمة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. وجميعها أسهم باسمية علية ونقدية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الإسمنت العادي والبورتلاندي المقاوم للكبريتات وللأغراض الصناعية ومشتقات الإسمنت وتوابعه والإتجار بذلك المنتجات والتقيام 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 (٦٢٠٩/ص) بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠١١).

تزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعينا 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 الهمامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. إن السياسات المحاسبية الهمامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، وتتبع الشركة لسن الاستحقاق المحاسبي.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والأقرارات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصاريفات 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.



بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

## ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

### النقد وما في حكمه

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

### المبيعات

تحتفق 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 تصفيف 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 التزم المدينية التجارية بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء قيمة مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها. وعند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل يتم شطب هذه التزم.

### المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد كلفة المواد الخام على أساس طريقة المتوسط المرجح بينما تحدد تكلفة البضاعة قيد التصنيع ونهاية الصنع على أساس كلفة المواد والمصانة 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 والمشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. بينما تظهر الأرضي 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 وإنشاءات  
آلات ومعدات  
سيارات ووسائل النقل  
اثاث ومجروشات وتركيبات



جعفر

## 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 لتحديد 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 ينتهي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمة الدفترية عند تفاضل 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.

ولذا 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 (إن وجدت) ضمن قائمة حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الاستثمار بالكلفة، ويتم تكوبن مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذا الاستثمار (إن وجد).

### المصاريف الموجلة

ت تكون المصارييف الموجلة من تكاليف الصيانة الرئيسية للأفران في صنع الشركة التي تزيد من العمر الإنتاجي بصورة جوهرية ويتم بطء هذه المصارييف على الفترة المقدرة للانتفاع بها.

### الدائنون

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



## ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمه)

### تكلفة الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض والخاصة مباشرة بمتلك أو بناء الموجودات الموزلة والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للغرض المراد استخدامه فيه أو بيعه ، يتم إضافتها على كلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع . إن تكاليف الاقتراض الأخرى يتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية في الفترة التي تكبدت فيها.

### 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 التحويلات 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 أمضها الموظف في خدمة الشركة.

### الزكاة

تحضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدراك 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 قيمة فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حيدرنة إقبال المخصص.

## ٥- النقد وما في حكمه

بالي ريال السعودي	
٢٠١٤ مارس ٢١	٢٠١٥ مارس ٢١
١١,٥٢٣,٦٥٦	٢٠,٩١٥,٥٧١
١٣٨,٠٠٠,٠٠	٥٣,٠٠٠,٠٠
١٤٩,٥٢٣,٦٥٦	٧٣,٩١٥,٥٧١

نقد لدى البنك

ودائع مرابحات إسلامية



بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤- الاستثمارات المتاحة للبيع

تتمثل في الاستثمار بنسبة ٣٢.٣٪ من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) بعد أسهم ٦,٧٤٩,٩٩٩.

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 اللازمة لنقلها إلى ملكية الشركة. وقد قدم عضو مجلس الإدارة بقرار يلزمهها باسم الشركة دون الحصول على مقابل، وقد بلغ إجمالي المبلغ المدفوع على شرائها حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ حوالي ٢٢.٥ مليون ريال سعودي (صافي من قيمة الجزء المسترد خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ وبالنحو ٤٠ مليون ريال سعودي). حيث قام عضو مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٣ بشراء أحد الأراضي بقيمة ١٢.٥ مليون ريال سعودي وتم نقل ملكية هذه الأرض إلى الشركة وقد لارجعت ضمن الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. أما الأرض الأخرى والتي قيمتها الإجمالية ٦٠ مليون ريال سعودي فقد تم دفع مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي كنفعة مقدمة مقابل ضمان بنكي مستلم، ويجري العمل على إنهاء الإجراءات للنظمية لشراء هذه الأرض.

٦- المصروف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بالمليون للمليون	
٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٥ مارس ٣١
٢٤٠,٥٥٢	٧١,٥٠٥,٢٢٤
٩,٨٤٢,٤٢٠	١٠,٠٤٠,٦٥٠
٦,٥٠٠,٠٠	٦,٥٠٠,٠٠
٢,٢١٨,٩٥٤	٢,٧٣٦,٧٦٢
٢,٥٩٧,٨٢١	٣,٥٨٩,٤٩٣
٢,٤٠٥,٩١١	١,٧٨٩,٦٩١
١,٦٠٠,٠٠	١,٦٠٠,٠٠
١٢٤,٣٧٥	١٧٤,٣٧٥
٢,٤٣٤,٥٨٩	١,٧٨٥,١٧٦
٢٨,٠١٤,٣٣٢	١٠٠,٧٢١,١٧١

ضمانات حسن تنفيذ مستحقة  
استحقاقات مقلولين دائم  
مخصص مصاريف مشروع شركة مياه للخرسانة مسبقة  
الصناعة (إيضاح ٨)  
مستحقات ومزايا موظفين  
دفعات مقدمة من العملاء  
رسوم إستقلال خاتمة مستحقة  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
فائض الإكتتاب  
أخرى

٧- إيرادات أخرى

بالمليون للمليون	
٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٥ مارس ٣١
-	٢٠٧,٥٣٢

تعويضات مدفوعة من صندوق تنمية الموارد البشرية



بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥

١٩٢,٤١٠	٥٢,٦٧٤	إيرادات ودائع إسلامية
٦,٠٠٠,٠٠	-	عken مخصص زكاة *
١٩,٢٠٠	-	إيرادات بيع غبار بسمت
(١٥٠,٠٦٤)	٤٦٢,٨٤٤	أخرى
٦,٦١,٥٤٦	٥٢٣,٠٥٠	

\* خلال عام ٢٠١٤، قامت الشركة بعken مخصص الزكاة الشرعية للسنوات من ٢٠٠٢ ولغاية ٢٠٠٥ بناءً على قبول الاعتراض المقدم من الشركة لمصلحة الزكاة والدخل (إضاح ٩).

#### ٨- الارتباطات الرأسية

بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٢٣ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٢) 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 نفع حصة الشركة في رأس المال بعد.

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٤ (الموافق ١٦ جمادى الأول ١٤٣٥هـ)، قرر مجلس إدارة الشركة بإلغاء المشروع أعلاه وذلك لعدم حصول الشريك الأجنبي على رخصة تسجيل من قبل الهيئة العامة للاستثمار للمشروع والذي لم يتم إجازة حتى تاريخه. وإن التكاليف المالية للمشروع بلغت ١٠٠,٨٧٣,٤٦٠ ريال سعودي كما هي في نهاية شهر فبراير ٢٠١٤م والتي سيتم توزيعها على الشركاء بحسب نسب الملكية في المشروع وسيظهر الآخر المالي بعد التصفية النهائية بين الشركاء وستتحمل الشركة ما نسبته ٦٠% من التكاليف المالية للمشروع. وعليه قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٤ بتسجيل مخصص يبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي لقاء حصتها من التكاليف الفعلية المن kedde على المشروع.

خلال عام ٢٠١٣ ، وقعت الشركة اتفاقية مشروع إنشاء خط إنتاج كلنكر ثان مع محطة طاقة بقيمة إجمالية تبلغ ٧٣٥,٩ مليون ريال سعودي، إن الارتباطات الرأسية على الشركة كما في ٢١ مارس ٢٠١٥ بلغت ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٢١ مارس ٢٠١٤: بلغت ٤٦٥ مليون ريال سعودي).

#### ٩- الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم بقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وحصلت على شهادة مقيدة، استلمت الشركة في ٢٣ محرم ١٤٢٣هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١١م من مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٢م وحتى ٢٠٠٥م والذي تطالب المصلحة بموجبه بثروقات زكوية على الشركة بمبلغ ١٠,٣ مليون ريال سعودي، لم تتوافق إدارة الشركة على ربط مصلحة الزكاة والدخل وقامت بالإعتراض على هذا الربط ، وقد أصدرت لجنة الإعتراض الإبتدائية قرارها خلال عام ٢٠١٤ بخصوص اعتراض الشركة على ربط السنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٥ والذي كان في صالح الشركة وبموجبه تم عken مخصص الزكاة المكون سابقاً بهذا الخصوص.



بيان حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)  
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥

عما بأن مصلحة الزكاة والنخل قامت بفحص حسابات الشركة للسنوات من ٢٠٠٦ ولغاية ٢٠١٢ بغرض إنتهاء الريوط الزكوية النهائية لتلك السنوات ، حيث أنها لم تزود الشركة بالريوط الزكوية النهائية للسنوات من ٢٠٠٦م حتى ٢٠١٣م والتي ما زالت قيد الدراسة من قبل المصلحة.

١٠- الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين الاحتياطي النظامي بنسبة ١٠٪ بالمائة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٪ بالمائة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

١١- توزيع أرباح

بتاريخ ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٥) أوصى مجلس إدارة الشركة للجمعية العمومية بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لعام ٢٠١٤م بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي بنسبة ٥٪ من رأس المال.

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤) بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣م بمبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي بنسبة ٦٪ من رأس المال المتوفّع.

١٢- تسهيلات بنكية

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣، وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلّي بقيمة ٥٢١ مليون ريال سعودي عبر فتح إعتمادات مستدبة خلال فترة التوريد، تهدف الشركة من هذا التمويل إلى تمويل المرحلة الثانية من إنشاء الخط الجديد وتم لخذ التمويل بحسب لامر. بموجب شروط الاتفاقية فإن هذا القرض سيتم سداده على ٥ سنوات تبدأ بعد سنتين من تاريخ العقد. بلغ المستقل من هذه التسهيلات كما في ٢١ مارس ٢٠١٥م مبلغ ٤٠٥,٥١٦,٠٨٢ ريال سعودي.

١٣- 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 ٢١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بلغ ٩٠ مليون سهم.

١٤- التسويف المستقطع بالفترة



بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥

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

١٥- المعلومات القطاعية

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

١٦- أحدث لاحقة

وأقفلت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ أبريل ٢٠١٥) بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٤ بقيمة ٤٥ مليون ريال سعودي بنسبة ٥٥٪ من رأس المال المنفوع.

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريين والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والدائون التجاريون 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، تتالف بالأساس من النقد وما في حكمه ومرابحات ومدينون تجاريون. تحيط الشركة بالأموال النقدية والمرابحات لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد وبالتالي تحد من المخاطر. أما بخصوص التمرين المدينة فتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبلغ مقدماً أو تقديم خطابات ضمان بذكية لضمان السداد عند استلام البضاعة.

مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة ودقتها التقديرية. تراقب 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 باليارى السعودى والدولار الامريكى واليورو، تراقب الادارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرياً.



شركة بستان توبك  
(شركة مساهمة سعودية)

يصلحت حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥

#### مخاطر السيولة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات الائتمانية. يتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبلغ مقدماً أو تقديم خطابات ضمان بنكية لضمان السداد عند استلام البضاعة. يسدّد الدائتون ، في العادة خلال ٤٥ يوماً من تاريخ الشراء.

#### القيمة العادلة

هي القيمة الذي يتم به تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الأخرى. وحيث يتم اعداد الادوات 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.

#### ١٨- موافقة مجلس الإدارة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ ( الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٥).

