

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢



تقرير فحص محدود

إلى السادة 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 ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ، 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 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 . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية كل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عداله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤٣٣ ذو القعده ٢٧
٢٠١٢ أكتوبر

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



الله
والله

٢٢

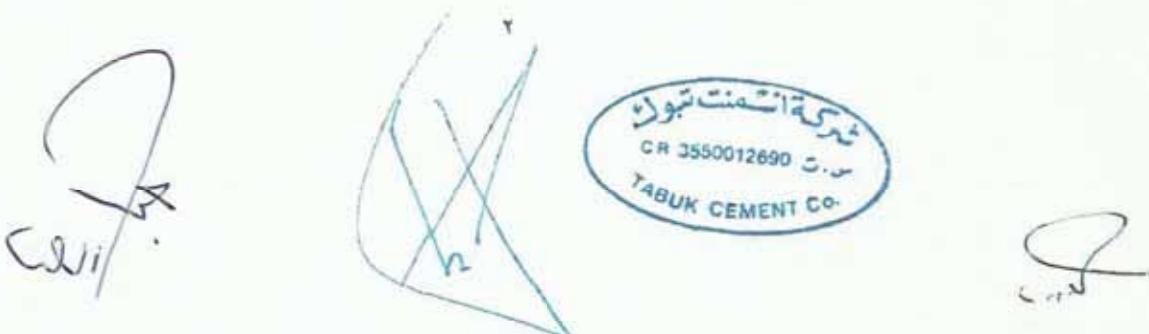
٦٠٢٩

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٤.١١	٤.١٢	إيضاحات	الموجودات
٢٧٧,٧٤٠,٧٩٧	٢١٣,٤٧٩,٧٣٥	٢	موجودات متدولة القند وما في حكمه
١٥,٩٠٠,١٧٤	٢١,٠٦٢,٨٨٢		مليونين تجاريين ، بالصافي
١٤١,٥٦١,١٦٥	١٣٩,٣١٩,٩٥٣		مخزون ، بالصافي
٢٢,٩٥١,٥٨٢	٢٧,٦٥٠,٤٥٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٤٥٨,١٥٣,٧١٨</u>	<u>٤٠١,٣١٣,٠٢٧</u>		مجموع الموجودات المتدولة
٦٩٩,٨٠٦,٠٢٠	٨٢٩,٦٢٦,٢٧٨	٤	موجودات غير متدولة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
١١,٧٩٩,٣٦٦	٤,٣٠٧,٤٤٩		استثمار في شركة أخرى
٧٧٩,١٠٥,٣٧٦	٩٠١,٤٣٣,٧١٧		مصاريف مؤجلة
<u>١,٢٣٧,٢٥٩,٠٩٤</u>	<u>١,٣٠٢,٧٤٦,٧٤٤</u>		مجموع الموجودات غير المتدولة
			مجموع الموجودات
١٦,٤٠٨,١٧٦	٤٠,٠٠٩,٤٠٩		المطلوبات وحقوق المساهمين
٥,٢١٥,٩٢٨	١٩,٩٠٧,٢٧٤		مطلوبات متدولة
٨,١٩٢,٩٧١	١٣,٢٨٣,١٩٥		دائنون تجاريون
١١٤,٢٩٩,٤٠٢	١١٥,٦٤١,٦٩٧	٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٤٤,١١٦,٥٢٧</u>	<u>١٦٨,٨٢١,٤٩٥</u>		مخصص الزكاة
١٥,٥٧٩,٢٩٤	١٧,٠١٩,٩٨١		توزيعات أرباح مستحقة
<u>١٥,٥٧٩,٢٩٤</u>	<u>١٧,٠١٩,٩٨١</u>		مجموع المطلوبات المتدولة
١٥٩,٦٨٥,٨٢١	١٨٥,٨٤١,٤٧٦		مجموع المطلوبات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
١٠٥,٠٠٠,٠٧٤	١٥٧,٨٠٥,٠٣١		رأس المال
٢٢,٥٧٣,١٩٩	٥٩,١٠٠,٢٣٧		احتياطي نظامي
١,٠٧٧,٥٧٣,٢٧٣	١,١١٦,٩٠٥,٢٦٨		أرباح مبقة
<u>١,٢٣٧,٢٥٩,٠٩٤</u>	<u>١,٣٠٢,٧٤٦,٧٤٤</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	مبيعات
٢٥٩,٥٩٧,٥١٢	٢٨٤,٨٦٢,٤٨٤	٧٢,٨٨٢,٤٤٦	٧٧,٨٧١,٧٨٥	
(١٣٧,٤٨٨,٣٩٢)	(١٢٤,١٢٥,٣٧٢)	(٤٢,٩٨٠,٥٧٧)	(٣٥,٥٦٨,٨٦٤)	تكلفة المبيعات
١٢٢,١٠٩,١٢٠	١٦٠,٧٣٧,١١٢	٢٩,٩٠١,٨٦٩	٤٢,٣٠٢,٩٢١	الربح الإجمالي
(١,٥٥٠,٤٣٧)	(١,٨٩٩,٣٩٢)	(٥٠٠,٣٣٢)	(٥٢٣,٤٦١)	مصاريف بيع وتسويق
(١٠,١٣٠,٧٩١)	(١١,٩٧٩,٣٤٧)	(٣,٦٠٠,٢١٢)	(٣,٨١٣,٠٧٤)	مصاريف عمومية وإدارية
١١٠,٤٢٧,٨٩٢	١٤٩,٨٥٨,٣٧٣	٢٥,٨٠١,٣٢٤	٣٧,٩٦٦,٣٨٦	الربح من الأعمال
٦,٦١٤,٥٥١	٥,٤٨٨,٣١٨	٧٧٥,٩٨٤	٤٨٥,٠٨٤	إيرادات أخرى
١١٧,٠٤٢,٤٤٣	١٥٢,٣٤٦,٦٩١	٢٦,٥٧٧,٣٠٨	٣٨,٤٥١,٤٧٠	الربح قبل الزكاة
(٨,١٩٢,٩٧١)	(١٣,٦٦٤,٢٦٨)	(١,٨٦٠,٤١٢)	(٢,٦٩١,٦٠٢)	الزكاة
١٠٨,٨٤٩,٤٧٢	١٣٨,٦٨٢,٤٢٣	٢٤,٧١٦,٨٩٦	٣٥,٧٥٩,٨٦٧	الربح الصافي للفترة
				ربحية السهم الأساسية - إيضاح (٧)
١,٢٣	١,٦١	٠,٢٨	٠,٤٠	من الربح من الأعمال
١,٢١	١,٥٤	٠,٢٧	٠,٣٩	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)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	
١١٧,٠٤٢,٤٤٣	١٥٢,٣٤٦,٦٩١	الأنشطة التشغيلية
٥٥,٦٥٥,٨٢٤	٤٦,٤٤١,٤٧٧	الربح قبل الزكاة
١,٩٦١,٥٩٨	١,٨٧٠,٤٣٥	تعديلات على :
٥٤,١٢٤	-	استهلاكات وإطفاءات
(٩,١١٠,٣٥٢)	(٥,١٤٧,٩١٠)	توبعيات نهاية الخدمة
٣,١٠٧,١٧٩	٢,٣٩٠,٤٠٤	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(١١,٣١٢,٣٢٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٧١٠,٢٢٠)	(٣,٧٤١,٧٠٧)	المدينون التجاريين
-	٩,٨٠٦,٧٥٨	المخزون
(٤٩٥,٦٥٧)	(٧١١,٠٤٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(١٠,٢٣٩,٧٤٢)	(١٢,٠٣١,٢٠٧)	الدائنون التجاريين
١٠٥,٢٦٥,١٩٧	١٧٩,٧١٠,٥٧٧	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
		توبعيات نهاية الخدمة مسددة
		زكاة مدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٤٣,٢٦١,٦١٤)	(١٧٠,٧٦١,١٥٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٧٢,٠٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,١٠٤,٨٥٢)	-	مصاريف مجلة
(١٤٤,٨٩٤,٤٦٦)	(١٧٠,٧٦١,١٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٨١,٠٠٠,٠٠)	أنصبة أرباح موزعة
(١٢٤,٧٩٣,٦٩٥)	(٤٣,٤٣٩,٩٥٦)	أرباح مستحقة مدفوعة
(١٢٤,٧٩٣,٦٩٥)	(١٢٤,٤٣٩,٩٥٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١٤,٤٢٢,٩٦٤)	(١١٥,٤٩٠,٥٣٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٩٤,٤٦٣,٧٦١	٣٤٨,٧٧٠,٢٧٣	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
٢٧٧,٧٤٠,٧٩٧	٢١٣,٢٧٩,٧٣٥	النقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

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



الله
ج

ج

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

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

إن رأس مال الشركة المصرح به والبالغ ٩٠٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٩٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الإسمنت العادي والبورتلاندي المقاوم للكبريتات وللأغراض الصناعية ومشتقات الإسمنت وتوبعه والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الإسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعدات العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٢٧/ص.

تزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعاًها الواقع في مدينة ضبا.

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 الهامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والمخصصة أدناه، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ 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 والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.



٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد لدى البنك ودائع مربحات ذات السيولة العالية التي يمكن تسليمها خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

المبيعات

تتمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها. يتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

المدينون

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

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 وتمام الصنع على أساس كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً غير ارادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقترنة 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 - %٦٧.٣

سيارات ووسائل النقل
آلات ومعدات
سيارات ووسائل النقل
أثاث ومرافق وتركيبات



أبراهيم

J

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

الاستثمارات

يظهر الاستثمار في الشركة المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠٪ وغير متداولة أسمها في السوق المحلية بالتكلفة، ويتم تكريم مخصص لأى انخفاض دائم في قيمة هذا الاستثمار.

المصاريف المؤجلة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

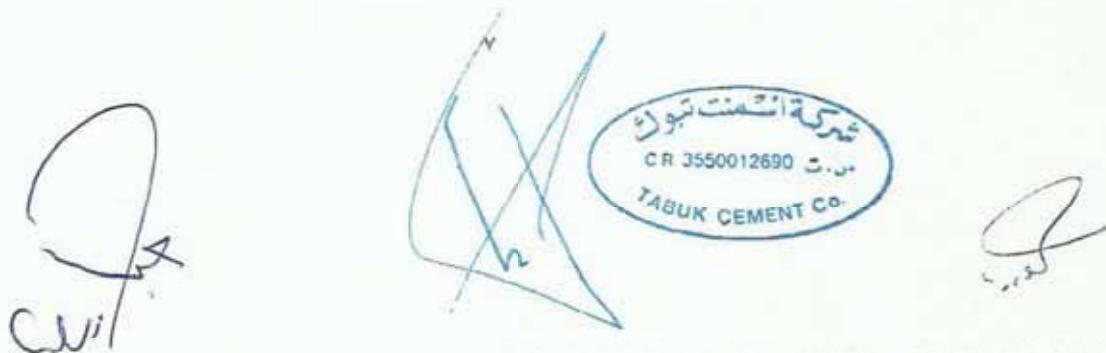
تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقيير 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 بكل 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 بإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية.

الدائنون

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى ريال سعودي 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 أمضاها الموظف في خدمة الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

الزكاة

يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية، وتزيد الفروق الناتجة عن اجراء الربط النهائي في السنة التي يتم فيها إصدار هذه الربط.

٣ - النقد وما في حكمه

بالريال السعودي	
٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر	٢٠١١ ٣٠ سبتمبر
١٦,٧٤٥,١١١	٧٣,٢٧٩,٧٣٥
٢٦٠,٩٩٥,٦٨٦	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٧٧,٧٤٠,٧٩٧	٢١٣,٢٧٩,٧٣٥

٤ - استثمار في شركة أخرى

تتمثل في الاستثمار بنسبة ٣٢,٣٪ من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) بعدد أسهم ٦,٧٤٩,٩٩٩ سهم.

جعفر
الله



٥ - معاملة مع طرف ذو علاقة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١) قرر مجلس إدارة الشركة توسيع أحد أعضاءه بشراء أرضين وتسجيلها باسمه إلى حين الانتهاء من عمل الوكالات اللازمة لنقلها إلى ملكية الشركة، وقد قدم عضو مجلس الإدارة إقرار يقر بفراغها باسم الشركة دون الحصول على مقابل، وقد بلغ إجمالي المتصروف على شرائهما حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ حوالي ٧٣ مليون ريال سعودي، وقد أدرجت ضمن الممتلكات والمعدات . حتى تاريخه تم نقل ملكية أحد الأراضي إلى الشركة بقيمة ١٢٥ مليون ريال سعودي.

٦ - ارتباطات رأسمالية

بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٣ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٢) وقعت الشركة اتفاقية مشاركة لإنشاء شركة ضباب للخرسانة مسبقة الصنع (شركة مساهمة سعودية مقلدة) بمدينة جدة وبلغ رأس مال الشركة ٦٠ مليون ريال سعودي حصة الشركة ٦٠% من رأس المال وجرى استكمال الإجراءات النظامية لتسجيل الشركة.

٧ - 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و٢٠١١ بلغ ٩٠ مليون سهم.

٨ - توزيعات أرباح

بتاريخ ٦ رمضان ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٢) قرر مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح النصف الأول لعام ٢٠١٢ بمبلغ ٨١ مليون ريال سعودي بنسبة ٩% من رأس المال المدفوع .

٩ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

١٠ - المعلومات القطاعية

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



١١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه المدينون التجاريين والمصاريف المحفوظة مثمناً والموجودات الأخرى والدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان، تتّألف بالأساس من نقد لدى البنك، مرابحات ومدينون آخرون. تحظى الشركة بالأموال النقدية والمرابحات لدى البنك ذات تصنيف إنتمائي جيد وبالتالي تحدّد المخاطر.

مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وتحفّتها النقدية. 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 بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرياً.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفير التسهيلات الإنتمانية. يتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ مثمناً أو تقديم خطابات ضمان بنكية لضمان السداد عند استلام البضاعة. يسدد الدائنون ، في العادة خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

القيمة العادلة

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

١٢ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام سنة المقارنة لتناسب مع عرض أرقام الفترة الحالية.

