

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠

الإنجليزية

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٢٧
برج الفيصلية - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف : +٩٦٦ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس : +٩٦٦ ٢٧٣ ٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز الأولية المرفقة لشركة أسمنت حائل - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

فقرة الملاحظات

كما هو مبين في الإيضاح ٣، لا تشتمل القوائم المالية الأولية على بيانات المقارنة طبقاً لما تتطلبه معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، وفيما عدا عدم إدراج بيانات المقارنة المذكورة في الفقرة أعلاه، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

رashed سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٣ هـ
(١٤ أكتوبر ٢٠١٢)

٢٠١٢
(غير مراجعة)
ريال سعودي

إيضاح

	الموجودات
	الموجودات المتداولة
١٥٥,٤٦٨,٨٧١	نقدية وشبه نقدية
٤١,٩٠٧,٦١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٩٧,٣٧٦,٤٨٥	إجمالي الموجودات المتداولة
	الموجودات غير المتداولة
٩١٢,١٩٧,٩٦٦	مشاريع تحت التنفيذ
٨,٣٨٣,٩٦٧	موجودات ثابتة
٩٢٠,٥٨١,٩٣٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,١١٧,٩٥٨,٤١٨	إجمالي الموجودات
	المطلوبات وحقوق المساهمين
	المطلوبات
	المطلوبات المتداولة
١٨٣,١٢٧,٦١٢	دائنون ومبالغ مستحقة
١٤,٥٤٣,٥٥٢	زكاة مستحقة
١٩٧,٦٧١,١٦٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
	المطلوبات غير المتداولة
٥٣٦,٩٦٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩٨,٢٠٨,١٢٨	إجمالي المطلوبات
	حقوق المساهمين
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٥٩,٢٤٩,٧١٠)	خسائر متراكمة
٩١٩,٧٥٠,٢٩٠	إجمالي حقوق المساهمين
١,١١٧,٩٥٨,٤١٨	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ريال سعودي	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ريال سعودي	إيضاح	
١,٣٠٨,٣١٧	٤٣٠,٨٢٥		عوائد من ودائع مرابحة
(١٦,٧٦٣,٦٤٢)	(٥,٩٧٢,٩٣٠)	٧	مصاريف ما قبل التشغيل
(١٥,٤٥٥,٣٢٥)	(٥,٧٤٢,١٠٥)		الخسارة قبل الزكاة
(٢,٨٥٢,٩٢٧)	٢,٣٥٣,٥١٤	١١	الزكاة
(١٨,٣٠٨,٢٥٢)	(٣,٣٨٨,٥٩١)		صافي خسارة الفترة
<u>(٠,١٩)</u>	<u>(٠,٠٣)</u>	<u>٨</u>	خسارة السهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

٢٠١٢
(غير مراجعة)
ريال سعودي

(١٥,٤٥٥,٣٢٥)

نشاطات ما قبل التشغيل
الخسارة قبل الزكاة

التعديلات لـ:

استهلاك

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي

٣٧١,٥٣٥

٣٤٤,٤١٧

(١٤,٧٣٩,٣٧٣)

التغيرات في موجودات ومطلوبات ما قبل التشغيل:
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
دائنون ومبالغ مستحقة

٨٩,٠٤٩,٢٧٢

١١١,٦٥٨,٠٠٧

النقدية من نشاطات ما قبل التشغيل

١٨٥,٩٦٧,٩٠٦

(٣,٩٣٤,١٥٣)

١٨٢,٠٣٣,٧٥٣

زكاة مدفوعة

النقدية من نشاطات ما قبل التشغيل

النشاطات الإستثمارية

مشاريع تحت التنفيذ

شراء موجودات ثابتة

(٦٦٥,٢٥٧,٧٨٨)

(٧,٣٧٦,٨٩٧)

(٦٧٢,٦٣٤,٦٨٥)

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية

(٤٩٠,٦٠٠,٩٣٢)

٦٤٦,٠٦٩,٨٠٣

١٥٥,٤٦٨,٨٧١

النقص في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المترامية ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٩٣٨,٠٥٨,٥٤٢	(٤٠,٩٤١,٤٥٨)	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(١٨,٣٠٨,٢٥٢)	(١٨,٣٠٨,٢٥٢)	-	صافي خسارة الفترة
٩١٩,٧٥٠,٢٩٠	(٥٩,٢٤٩,٧١٠)	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

- ١ النشاطات

شركة أسمنت حائل (الشركة)، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في حائل بالمملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي الصادر عن الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٤١٩٣١٠٩٨٧١٧ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٠). الشركة مسجلة بالسجل التجاري رقم ٣٣٥٠٢٦٣٩٩ بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠) بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ٤٣٨٤/ق بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠). إن غرض الشركة هو إنتاج وتوزيع الأسمنت بجميع أنواعه ومشتقاته ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والإتجار بالأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها ولشركة في سبيل تحقيق هذا الغرض الحق في أن ترمي كافة أنواع العقود في العقار. إن الشركة حالياً في مرحلة ما قبل التشغيل، ويتوقع أن تبدأ عملياتها عند إتمام إنشاء المصنع والذي يتوقع بأن يكون جاهزاً للعمل خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣.

بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية، طرحت الشركة للاكتتاب العام ٤٨,٩٥٠,٠٠٠ سهم، وتمثل خمسين بالمائة (٥٥٪) من رأس المال المصدر للشركة. تم البدء بتداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١١.

- ٢ أسس العرض

لم تبدأ الشركة عملياتها خلال الفترة. تم قيد الإيرادات المتتحقق والمصاريف المتکبدة خلال الفترة كدخل ومصاريف ما قبل التشغيل.

- ٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يأخذ بمبدأ تكامل الفترات، بحيث تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. تتمشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت هذه القوائم المالية الأولية بشأنها. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية تعكس كافة التسويات (بما في ذلك التسويات المتكررة الاعتيادية) الضرورية كي تظهر بعد نتائج العمليات للفترة الأولية المعروضة. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تعتبر مؤشراً على نتائجها السنوية.

لم تقم الشركة بإعداد قوائم مالية أولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، لأنه لم يكن مطلوباً من الشركة إعداد ونشر قوائم مالية أولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ من قبل هيئة السوق المالية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، تكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المراقبة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. تستهلك التكالفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات. يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة

يجب مخصصاً للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية وفقاً لنظام العمل والعامل السعودي.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. ونظراً للخسائر المتکبدة من قبل الشركة، فإنه لم يتم إجراء مثل هذا التحويل.

إيرادات ودائع المراقبة

يتم إثبات إيرادات ودائع المراقبة عند تحققها.

مصاريف ما قبل التشغيل

يتم إثبات المصاريف التي تکبدتها الشركة بعد مرحلة التأسيس وحتى تاريخ بدء الإنتاج التجاري كمصاريف ما قبل التشغيل في قائمة الدخل الأولية عند تکبدتها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسى من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. لم يتم الافصاح عن المعلومات القطاعية لأن الشركة لا تزال في مرحلة ما قبل التشغيل.

تكليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند إكمال كافة النشاطات الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

٤ - المشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند التكاليف المتبددة بشأن إنشاء مصنع الشركة في حائل، ويتوقع إتمام عملية إنشاء المصنع خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣. إن الأرض التي يتم إنشاء المصنع عليها مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية لمدة ٣٠ سنة. يمنح الترخيص التعديني الصادر عن وزارة البترول والثروة المعدنية بتاريخ ٧ رجب ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠١٢) الحق الحصري لإنتاج واستغلال معدن محدد في المنطقة المرخص لها والتي تبلغ مساحتها ٤٦,٥١٩ كيلومتر مربع. يبلغ الإيجار ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل كيلو متر مربع في السنة وبقيمة إجمالية قدرها ٤٧٠,٠٠٠ ريال سعودي في السنة، حيث تم دفعها من قبل الشركة بتاريخ ٥ رجب ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠١٢).

أبرمت الشركة عقداً بمبلغ مقطوع مع شركة شينغدو ديزاين آند ريسيرتش إنستيتوت أوف بيلدينغ ماتيرياز آندستري كومباني ليمتد، الصين للقيام بالأعمال الهندسية والتوريد والإنشاء والبناء وتنفيذ مصنع الأسمنت على أساس تسليم مفتاح وبطاعة اختيارية قدرها ٥,٠٠٠ طن من الكلنكر باليوم، تبلغ قيمة العقد ٧٥١,٤٠,٠٠٠ ريال سعودي، منها مبلغ ١٧٩,٩٠٩,٩٣٤ ريال سعودي يمثل التزامات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

كما أبرمت الشركة عقداً مع شركة وارتسيلا باور كونتراكتنج كومباني للقيام بالأعمال الهندسية وتوريد المعدات وإنشاء محطة كهرباء وذلك لتوليد الطاقة الكهربائية لاستخدامها من قبل الشركة. تبلغ قيمة العقد ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، منها مبلغ قدره ٤٧,٧١٥,١٤٥ ريال سعودي يمثل تعهدات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

إضافة إلى ذلك، أبرمت الشركة عقداً مع شركة تبراك للتجارة والمقاولات، وشركة أم أو بي، لإنشاء مشروع سكن الموظفين في حائل. تبلغ قيمة العقد ١١٧,٧٨٠,٨٥٠ ريال سعودي، منها مبلغ قدره ٥٧,٠٣٠,٥٩٥ ريال سعودي يمثل تعهدات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

كما تشتمل المشاريع تحت التنفيذ على مبلغ قدره ٦,٧٣٣,٧٣٩ ريال سعودي ويمثل العمولة المحمولة من قبل البنك لقاء إصدار خطابات الاعتماد لصالح شركة شينغدو ديزاين آند ريسيرتش إنستيتوت أوف بيلدينغ ماتيرياز آندستري كومباني ليمتد، وشركة وارتسيلا باور كونتراكتنج كومباني (أنظر إيضاح ١٠).

- ٥ - الموجودات الثابتة

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :-

٢٠١٢	الإجمالي	أجهزة الكمبيوتر والمعدات المكتبية	١٠	آلات ومعدات
	ريال سعودي	تحسينات المباني المستأجرة	٥	سيارات
	ريال سعودي	٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.	٥	الأثاث والتركيبيات

٢٠١٢	الإجمالي	آلات والتركيبيات	الاثاث والتركيبيات	تحسينات المباني المستأجرة	أجهزة الكمبيوتر والمعدات المكتبية	آلات ومعدات	التكلفة:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦١٧,١٦٦	٦٥٣,٨١٦	٣٩٩,٦٨٢	٤١٤,٠٠٠	١٤٩,٦٦٨	-	-	في بداية الفترة
٧,٣٧٦,٨٩٧	٣١٤,٤٤٣	٣٨٠٢٥	-	٨٩,٣٧٣	٦,٩٣٥,٠٥٦	-	إضافات خلال الفترة
٨,٩٩٤,٠٦٣	٩٦٨,٢٥٩	٤٣٧,٧٠٧	٤١٤,٠٠٠	٢٣٩,٠٤١	٦,٩٣٥,٠٥٦	-	في نهاية الفترة
							الاستهلاك:
٢٣٨,٥٦١	٨٦,٤٦٢	٥٩,٧٨٨	٥١,٧٢٢	٤٠,٥٨٩	-	-	في بداية الفترة
٣٧١,٥٣٥	١٣٣,٠٤٠	٨٩,٦٤٥	٦٢,١٥٦	٦٧,٦٩٤	١٩,٠٠٠	-	المحمل للفترة
٦١٠,٠٩٦	٢١٩,٥٠٢	١٤٩,٤٣٣	١١٣,٨٧٨	١٠٨,٢٨٣	١٩,٠٠٠	-	
							صافي القيمة الدفترية:
٨,٣٨٣,٤٦٧	٧٤٨,٧٥٧	٢٨٨,٢٧٤	٣٠٠,١٢٢	١٣٠,٧٥٨	٦,٩١٦,٠٥٦	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	

- ٦ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٩٧,٩ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

- ٧ - مصاريف ما قبل التشغيل

للتسعة أشهر النتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ريال سعودي	للثلاثة أشهر النتهية في ٢٠١٢ سبتمبر ٢٠١٢ ريال سعودي	رواتب موظفين ومزايا أخرى أتعاب مهنية سفر وإقامة استهلاك (إيضاح ٥) سيارات دعاية وإعلان إيجار مصاريف بنكية أخرى
١,٠٧٣٩,٤٢٠	٤٠٠٧٢,٨١٢	
٢,٧٠٣,٩٤٢	٢٥٢,٥٩٣	
١,٣٤٢,٥٤٨	٥٨١,٦٣٧	
٣٧١,٥٣٥	١٥١,١٢٩	
٢٢٢,٣١٤	٦٨,٩٤٣	
٢١٨,٣٢٠	٦٤,٥٢٠	
١٩١,٤٦٦	٧٢,٩٣٢	
٢٤,١٨١	١٢,٢٨١	
٩٥٠,١١٦	٦٩٦,٠٨٣	
١٦,٧٦٣,٦٤٢	٥,٩٧٢,٩٣٠	

-٨ خسارة السهم

تم إحتساب خسارة السهم وذلك بقسمة صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة خلال الفترة والبالغة ٩٧,٩٠٠,٠٠٠ سهم. لا يوجد لدى الشركة أية عمليات، وبالتالي لم يتم الافصاح عن خسارة السهم من العمليات.

-٩ الإلتزامات المحتملة

أصدر البنك الذي تتعامل معه الشركة خطابات إعتماد بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي لصالح شركة شينغدو دايزاين آند ريسيرتش إستيتويت أف بيلدينغ ماتيرياالز آندستري كومباني ليمتد، الصين وشركة وارتسيلا باور كونتراكتنگ كومباني لقاء التوريدات الهندسية والتسييد (أنظر إيضاحي ٤ و ١٠)، وخطابات ضمان بمبلغ قدره ٣٨ مليون ريال سعودي لصالح مصلحة الجمارك السعودية.

-١٠ التسهيلات البنكية

لدى الشركة تسهيلات بنكية معتمدة من بنك محلي لمقابلة التكاليف الرأسمالية والتشغيلية للشركة. بلغ إجمالي التسهيلات المعتمدة والمتحدة للاستخدام ٥٠١ مليون ريال سعودي. تحمل هذه التسهيلات عمولة خاصة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهاشم. تشتمل اتفاقية التسهيلات أعلاه على بعض التعهدات. لقد استخدمت الشركة هذه التسهيلات لإصدار خطابات إعتماد لشركة شينغدو دايزاين آند ريسيرتش إستيتويت أف بيلدينغ ماتيرياالز آندستري كومباني ليمتد وشركة وارتسيلا باور كونتراكتنگ كومباني لقاء القيام بالأعمال الهندسية والتوريد البالغة ١٠٠ مليون ريال سعودي، وخطابات ضمان بمبلغ قدره ٣٨ مليون ريال سعودي لصالح مصلحة الجمارك السعودية (أنظر إيضاح ٩).

بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠١٢)، وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح الشركة قرضاً بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي، يخضع هذا القرض لتعديل الترخيص الصناعي من الهيئة العامة للإستثمار والحصول على رخصة المحجر من وزارة البترول والثروة المعدنية، ومضمون برهن المشاريع تحت التنفيذ وكافة الأصول الثابتة الخاصة بالمشروع.

-١١ الزكاة المستحقة

تقوم الشركة خلال العام بتجنيد مخصص للزكاة، حيث يتم إحتساب هذا المخصص بناء على القوائم المالية الأولية الربع سنوية، ويتم تعديله، بالإضافة أو النقصان، بما يتناسب مع التغيرات التي تطرأ على حجم الوعاء الزكوي في نهاية كل ربع.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، قامت الشركة بتجنيد مخصص للزكاة بمبلغ ٥,٢٠٦,٤٤١ ريال سعودي بناء على القوائم المالية الأولية للربعين الأول والثاني. تم إعادة احتساب الوعاء الزكوي للشركة بناء على القوائم المالية للربع الثالث، ونتج عن ذلك إنخفاض في حجم الوعاء الزكوي، وبالتالي ع垦 في مصروف الزكاة على الأساس السنوي بمبلغ ٢,٣٥٣,٥١٤ ريال سعودي.

-١٢ إعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠١٢).