

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية للفترة المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١
٢
٣
٤ - ٦

- تقرير مراقب الحسابات
- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية

مورستي فنز
السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ
٥٨ شارع الوطن العربي - حي الحمراء
ص. ب: ٧٨٠ جدة ٢١٤٢١
تلفون: ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠١٢)
فاكس: ٦٦٠٢٤٣٢ (٠١٢)
www.elayouty.com

تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين
إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
تبوك - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما هي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بما في ذلك الإيضاحات عليها والتي تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية . إن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل إدارة الشركة ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .
وكان فحصنا محدودا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من 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 المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نبدى مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص : وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله أحمد بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ٠٧ محرم ١٤٣٧ هـ
الموافق : ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥م



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح	
				موجودات
				موجودات متداولة
	٤٦,٢٩١,٨٤٦	٦٧,٠٦٦,٣٨٦	(٢/٢)	النقد وما في حكمه
	٤١,٥٤٢,٨٨٢	٨٦,٣٧٥,٣٧٢		دائنون وأرصدة مدينة
	١٩٧,٢٢٠,٨٥٣	٢٠٣,٩٥٣,٨٩٦	(٥/٢)	مخزون
	<u>٢٨٥,٥٥٥,٥٨١</u>	<u>٣٥٧,٣٩٥,٦٥٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٤ ، (٤/٢)	استثمارات طويلة الأجل
	١,٢٨٧,٥٩١,٧٨٧	١,٥٠٠,٣٥٧,٠٢٨	(٦/٢)	موجودات ثابتة - بالصافي
	١٥,٨٦٠,٢٤٦	١٧,٤٨١,٣٠٣	(٧/٢)	مصرفوفات موجلة - بالصافي
	<u>١,٦٥٦,٠٠٧,٦٠٤</u>	<u>١,٩٤٢,٧٣٣,٩٧٥</u>		مجموع الموجودات
				مطلوبات وحقوق المساهمين
				مطلوبات متداولة
				دائنون وأرصدة دائنة
	١٠٥,٢٤٧,٤١٧	١٠٩,١٩٧,٠١٥		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
	١٢٢,٩٤٨,٧٩٨	١٢٣,٤٤٤,٦٢٧	٨	مخصص الزكاة الشرعية
	<u>٨,١٢٢,٢٩٤</u>	<u>٧,٣٢٧,٦٤٩</u>	٦٠ (٨/٢)	مجموع المطلوبات المتداولة
	٢٣٦,٣١٨,٥٠٩	٢٣٩,٩٣٩,٢٩١		قروض طويلة الأجل
	٢٦٦,٩٣٤,٤٢٥	٤٩٦,٩٨٣,٨١٠		مخصص مكافأة ترك الخدمة
	٢١,١٩٦,٢٢٤	٢٣,٠٤٠,٧٩٨	(٩/٢)	مجموع المطلوبات
	<u>٥٢٤,٤٤٩,١٥٨</u>	<u>٧٥٩,٩٩٣,٨٩٩</u>		حقوق المساهمين
				رأس المال
				احتياطي نظامي
	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		أرباح مبقة
	١٩٤,٠٤٦,٠٣٢	٢١٤,٦٨٨,٨٢٠	٧	مجموع حقوق المساهمين
	٣٧,٥١٢,٤١٤	٦٨,٠٨١,٢٥٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
	١,١٣١,٥٥٨,٤٤٦	١,١٨٢,٧٧٠,٠٧٧		
	<u>١,٦٥٦,٠٠٧,٦٠٤</u>	<u>١,٩٤٢,٧٣٣,٩٧٥</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر

المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

(بالريلات السعودية)

	الفترة من ٩/٣٠ إلى ١/١	الفترة من ٩/٣٠ إلى ٧/١	اضاح	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
صافي المبيعات	٢٤٤,٧٦٣,٣٣١	٢٠٧,٢٤٣,٩٦٣	٥٦,٧٧١,٣٩٥	٤٧,٣٢٢,٧٤١
تكلفة المبيعات	(١١٨,٣٠٥,٧٥٥)	(١٢١,١٥٧,٦٢٣)	(٢٩,٣٩٨,٩٥١)	(٣٣,٠٧٣,٠٣٢)
مجمل الربح	١٢٦,٤٥٧,٥٧٦	٨٦,٠٨٦,٣٤٠	٤٧,٣٧٢,٤٤٤	١٤,٢٤٩,٧٠٩
مصروفات بيع وتسويق	(٢,٣٠٢,٧٣٣)	(٢,٥٠٦,٦٠٩)	(٧٦٤,٦٣٥)	(٨١٣,٤٨٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٢,٣١٥,٧٩٢)	(١٤,١٢٨,١٦٧)	(٤,٣٧٢,٩٢٥)	(٤,٦٧٥,٧٩٦)
مجموع المصروفات	(١٤,٦١٨,٥٤٥)	١٦,٦٣٤,٧٧٦	(٥,١٣٧,٥٦٠)	(٥,٤٨٩,٤٧٩)
صافي ربح التشغيل	١١١,٨٣٩,٥٥١	٦٩,٤٥١,٥٦٤	٢٢,٢٣٤,٨٨٤	٨,٧٦٠,٤٣٠
مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء للخرسانة مسبقة الصنع	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥)
إيرادات ومصروفات أخرى	٦,٧٤٩,١٩٢	١,٤٤٤,٥٣٢	٤٩,٤٨٥	٧٤٩,٠٦٣
صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية	١١٢,٠٨٨,٢٤٣	٧٠,٨٩٩,٠٩٩	٢٢,٢٨٤,١٦٩	٩,٥٠٩,٤٩٣
مخصص زكاة شرعية	(٣,٣٦٢,٦٤٧)	(٢,١٢٨,١٧٩)	(٦٦٨,٥٤٥)	(٢٨٤,٤٦٧)
صافي دخل الفترة	١٠٨,٧٢٥,٥٩٦	٦٨,٧٦٧,٩١٧	٢١,٦١٥,٦٤٤	٩,٢٢٥,٠٢٦
ربحية السهم (من النشاط الرئيسي)	١,٢٤	٠,٧٧	٠,٢٥	٠,١٠
ربحية السهم (من صافي الدخل)	١,٣١	٠,٧٦	٠,٢٤	٠,١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

<u>م٢٠١٤/٩/٣٠</u>	<u>م٢٠١٥/٩/٣٠</u>
١٠٨,٧٧٥,٥٩٦	٦٨,٧٦٧,٩١٧
٤٢,٣٧٠,٠٣٩	٤٧,٧٣٩,٩٨٣
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢,٢١٤,٧٣٢	٢,١٨٢,٢٥١
٣,٣٦٢,٦٤٧	٢,١٢٨,١٧٩
<u>١٥٠,٦٧٣,٠١٤</u>	<u>١٢٠,٨١٨,٣٣٠</u>

(٣,٩٧٤,٤٥٤)	(٥٤,٥٢٨,٨٤٠)
(٢٠,١٨٤,٧٨٩)	(١٢,٧٩٠,٠٦٤)
٥٤,٦١٧,١٨٢	(١٨,٠٣٧,٩٦٤)
(٥,٠٣٦,٥٧٣)	(٤,١٧٨,٥٠٠)
(٤٥١,٣٥٥)	(٣٣٨,٥٩٦)
<u>١٧٥,٦٤٣,٠٢٥</u>	<u>٣٠,٩٤٤,٣٦٦</u>

(٣٥١,٥٦٩,٢٩٤)	(١٥١,٧٦٧,٦١٥)
(١٢,٦٧٠,٢٩١)	(٥,٤٢١,٦١٣)
(٣٦٤,٢٣٩,٥٨٥)	(١٥٧,١٨٩,٢٢٨)

٢٦٦,٩٣٤,٤٢٥	١١٧,٣٠٣,٣٨٣
(١٥٧,٦٠٧,٠٦٢)	(٨٥٤,٣٤٣)
١٠٩,٣٢٧,٣٦٣	١١٦,٤٤٩,٠٤٠
(٧٩,٢٦٩,١٩٧)	(٩,٧٩٥,٨٢٢)
١٢٥,٥٦١,٠٤٣	٧٦,٨٦٢,٢٠٨
٤٦,٢٩١,٨٤٦	٦٧,٠٦٦,٣٨٦

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة وإطفاء مصروفات مؤجلة

استرداد مخصص زكاة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة)

مدينون وأرصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة

دائنوں وارصدة دائنة

مخصص الزكاة شرعية

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

موجودات ثابتة

مصروفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

قروض طويلة الأجل

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التمويل

صافي (النقص) في الأرصدة النقدية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

١ - عام

- ١ - ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦/٢٢٨٥) وتاريخ ٢٢/٣/١٤٨٥هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ٧/٨/١٤١٤هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقامت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ و تاريخ ٢٥/٢/١٤١٥هـ الموافق ٢٠٩٤/٢/٣م.
- ١ - ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٠,٠٠٠ سهم (تسعون مليون سهم) متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم.
- ١ - ٣ - غرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجاه إليها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعدات العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم (٢٢٧/ص) وقد تم عليه تعديل بترخيص رقم (٩/٦٣٠) وتاريخ ٢٧/٧/٢٠١١هـ الموافق ٢٢/٨/١٤٣٢هـ ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا.

٢ - أهم السياسيات المحاسبية المتتبعة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

١ - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ، وتنبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها.

٢ - النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يتمثل في الحسابات الجارية مع البنوك وودائع مرابحات ذات سيولة عالية.

٣ - استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المعروفة عليها استخدام التقديرات والإفترضيات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيضاحات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة ، وعلى الرغم 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.



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٤ - استثمارات طويلة الأجل

- تتمثل في استثمار بشركة مساهمة مقلدة أسمها غير متدالة في سوق الأوراق المالية ويسجل هذا الاستثمار بالتكلفة.

- تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في شركات بقائمة الدخل عند توزيعها.

٥ - المخزون

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو السوق ، أيهما أقل . ويتم تحديد تكالفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار ومواد التغليف على أساس طريقة متوسط التكلفة . تشمل تكالفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكالفة المواد الأولية والعماله ومصروفات التصنيع غير المباشر.

٦ - الموجودات الثابتة واستهلاكتها

- يتم عرض الموجودات الثابتة بالتكلفة مخصوصا منها مجمع الاستهلاك ، بينما تظهر الأرضي والمشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة.

- لا يتم استهلاك الأرضي - بينما تستهلك تكالفة الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت وذلك حسب سياسة الشركة ويتم إجراء الاستهلاك بالنسبة المنوية كما هو متبع سنويا على النحو التالي :

- مباني وإنشاءات	%٣٥ - %٢٠
- سيارات ووسائل نقل	%١٥ - %٢٥
- أثاث وتركيبات	%١٠ - %٢٠
- آلات ومعدات	%٤ - %٢٠

٧ - المصروفات المؤجلة وإطفاوها

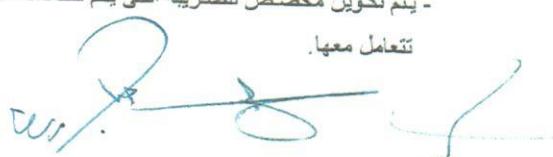
- تتمثل المصروفات المؤجلة في تكاليف العمارات وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصانع الشركة التي تزيد من العمر الإنتاجي بصورة جوهرية وتستفيد منها في السنوات القادمة.

- يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانفصال عنها.

٨ - الزكاة الشرعية والضردية

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . تقوم الشركة بقيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميه على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الرابط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الرابط فيها.

- يتم تكوين مخصص للضردية التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها.



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٩ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم تكريم مخصص بمبالغ تعويض ترك الخدمة للعاملين المستحقة عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق ونظام العمل والعمال السعودي.

١٠ - المبيعات

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافر ، وتحتقر إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء.

١١ - المصروفات الإدارية والتسويقية

يتم تحويل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق على مصروفات البيع والتسويق ، بينما تحمل المصروفات المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع على المصروفات العمومية والإدارية.

١٢ - تكلفة الإقراض

- يتم إضافة تكاليف الإقراض الخاصة بمتلك أو انشاء أصل قد يحتاج إلى وقت ليصبح جاهز للغرض المراد استخدامه فيه إلى تكلفة هذا الأصل حتى يصبح جاهز للاستخدام.
- يتم تحويل تكاليف الإقراض الأخرى على قيمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها.

١٣ - العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى ريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى ريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويدرج فرق التقويم بقائمة الدخل.

٤ - معاملة مع أطراف ذو علاقة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١م) قرر مجلس إدارة الشركة تفویض أحد أعضاءه بشراء أراضين وتسجيلها باسمه إلى حين الانتهاء من عمل الوكالات الازمة لنقلها إلى ملكية الشركة ، وقد قدم عضو مجلس الإدارة إقرار بفراغها باسم الشركة دون الحصول على مقابل ، وقد بلغ إجمالي المبلغ المدفوع على شرائها حتى ٣١ مارس ٢٠١٣م حوالي ٣٢.٥ مليون ريال سعودي (صافي من قيمة الجزء المسترد خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣م وبالنحو ٤٠ مليون ريال سعودي). حيث قام عضو مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٣م بشراء أحد الأراضي بقيمة ١٢.٥ مليون ريال سعودي وتم نقل ملكية هذه الأرض إلى الشركة وقد أدرجت ضمن الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م . أما الأرض الأخرى والتي قيمتها الإجمالية ٥٩.٣ مليون ريال سعودي فقد تم نقل ملكيتها لشركة أسمنت تبوك بموجب الصك الصادر من كتابة العدل الأولى بجدة برقم ٣٢٠٢١٧٠٠٨٢٧٤ (٣٢٠٢١٧٠٠٨٢٧٤) وتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٣٣هـ الموافق ٧ يوليه ٢٠١٥م.



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية لفترة السنة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٤ - استثمارات طويلة الأجل

تتمثل في استثمار بنسبة ٦٣.٣٪ من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) بعدد أسهم ٦,٧٤٩,٩٩٩ سهم.

٥ - ارتباطات رأسمالية

- بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٢م) وقعت الشركة اتفاقية مشاركة لإنشاء شركة ضباء للخرسانة مسبقة التصنيع (شركة مساهمة سعودية مقلدة) بمدينة جدة وبلغ رأس مال الشركة ٦٠ مليون ريال سعودي حصة الشركة ٦٪ من رأس المال. ولم يتم دفع حصة الشركة في رأس المال بعد.
- بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٤م)، قرر مجلس إدارة الشركة إلغاء المشروع أعلاه وذلك لعدم حصول الشريك الأجنبي على رخصة تسجيل من قبل الهيئة العامة للاستثمار للمشروع والذي لم يتم انجازه حتى تاريخه. وإن التكاليف المالية للمشروع بلغت ٤٦٠,٨٧٣,٤٦٠ ريال سعودي كما هي في نهاية شهر فبراير ٢٠١٤م والتي سيتم توزيعها على الشركاء بحسب نسب الملكية في المشروع وسيظهر الآثار المالي بعد التصفية النهائية بين الشركاء وستتحمل الشركة منها ما نسبته ٦٪ من التكاليف المالية للمشروع. وعليه قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٤م بتسجيل مخصص بمبلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي لقاء حصتها من التكاليف الفعلية المتکبدة على المشروع.
- خلال عام ٢٠١٣م، وقعت الشركة اتفاقية مشروع إنشاء خط كلنكر ثانٍ مع محطة طاقة بقيمة إجمالية تبلغ ٩٧٣٥,٩ مليون ريال سعودي، إن الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م بلغت ٣٠٠ مليون ريال سعودي، في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م بلغت ٢٥٠ مليون ريال سعودي (في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بلغت ٢٠٠ مليون ريال سعودي).

٦ - الموقف الزكوي

أنتهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى ٢٠٠٥م، وقدمت الشركة إقرارها الزكوي وقوامها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وحصلت على شهادة مقيدة.

صدر ربط زكوي من مصلحة الزكاة والدخل على الشركة للاعوام من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٢م بتاريخ ٢٠١٤/٦/٢٧هـ، وبمحبته طابت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بسداد مبلغ ٣٨٣,٣٨٣,٠٠٠ ريال تتمثل في فروقات زكوية مبلغ ٥,٥٤٤,٠٢٦ ريال وفروقات ضريبة استقطاع مبلغ ٥٣٣,٣٥٧ ريال، قدّمت الشركة اعتراضها على هذا الربط بتاريخ ٢٢/٠٨/١٤٣٦هـ وما زال هذا الاعتراض قيد النظر من قبل المصلحة.



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية لفترة السنة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٧ - الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساس للشركة يتم تجنب ١٠٪ سنويًا من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٨ - توزيعات أرباح

- أوصى مجلس إدارة الشركة للجمعية العمومية في ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٥ م) توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لعام ٢٠١٤ م بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي بنسبة ٥٪ من رأس المال.
- وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤ م) بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣ م بمبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي بنسبة ٨٪ من رأس المال.

٩ - تسهيلات بنكية

- بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ م وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلى بقيمة ٥٢١ مليون ريال سعودي بهدف تمويل المرحلة الثانية من إنشاء الخط الجديد سيتم سداده على ٥ سنوات تبدأ بعد سنتين من تاريخ العقد ، بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٤١٥,٥٦٠,٩٨٠ ريال سعودي .
- بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٥ م وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلى بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي بهدف تمويل حصة الشركة في رفع رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) المدرجة ضمن استثمارات الشركة طويلة الأجل ، وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٥٠,٦٢٤,٩٩٠ ريال سعودي .

١٠ - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من النشاط الرئيسي البالغ ٦٩,٤٥١,٥٦٤ ريال سعودي (٢٠١٤ م - ١١١,٨٣٩,٠٥١ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٤ م - ٩٠ مليون سهم) .
- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صافي الدخل البالغ ٦٨,٧٦٧,٩١٧ ريال سعودي (٢٠١٤ م - ٩٠,٨٧٥,٥٩٦ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٤ م - ٩٠ مليون سهم) .

١١ - مؤشر النتائج

إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقًا عن النتائج الفعلية لأعمال الفترة كاملة.



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

١٤ - التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي ونتائج الأعمال الأولية.

١٣ - معلومات قطاعية

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

١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الأدوات المالية المضمنة بالقوائم المالية تشمل الموجودات والمطلوبات المالية الناشئة في قائمة المركز المالي نقد لدى البنوك ، ومدينون متذعون وإيرادات مستحقة ، ودانون ، ودانون أطراف ذات علاقة ومصروفات مستحقة ، مخصص زكاة وتشمل المخاطر ما يلي :

١٤ - مخاطر الائتمان

تسعى الشركة للحد من مخاطرها الائتمانية فيما يتعلق بالعملاء بوضع حدود ائتمانية ومراقبة المديونيات القائمة . لم يتم تحديد مخاطر ائتمانية ذات أهمية من إدارة الشركة في تاريخ المركز المالي.

٢١٤ - مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة بالتأكد على توفر أرصدة سيولة كافية لمقابلة التزاماتها المالية عند استحقاق الدفع ، والشركة إذ تحافظ على علاقات عمل طيبة مع البنوك التي تتعامل معها وتؤكد على توفر الأرصدة وفقاً لاتفاقيات التسهيلات مع البنوك عندما يتطلب ذلك.

٣١٤ - مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات

الشركة ليست عرضه لمخاطر ذات أهمية تتعلق بأسعار صرف العملات الأجنبية حيث أن جميع موجوداتها ومطلوباتها المالية مسجلة بالريال السعودي.

١٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف راغبة ومستعدة للتعامل بنفس الشروط والأسس المتبعة في التعامل مع الأطراف الأخرى . بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية ، فإنه قد ينتج عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . في رأي إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب أرصادتها المرحلية .

