

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- ١ - تقرير مراقب الحسابات
- ٢ - قائمة المركز المالي
- ٣ - قائمة الدخل
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية
- ٥ - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
- ١٥ - ٥ - إيضاحات حول القوائم المالية

*(Signature)*



مورستي فنز  
السيد العيوطي وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨  
٨ شارع الوطن العربي - حي المزمار  
ص.ب: ٧٨٠، جدة ٢١٤٢١  
تلفون: ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (١٢)  
فاكس: ٦٦٠٢٤٣٢ (١٢)  
[www.elayouty.com](http://www.elayouty.com)

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

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

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (٢٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية . تقع مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية المدونة على الحاسب الآلي طبقاً للنظام على إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة (١٢٣) من نظام الشركات وقدمت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتحطيم وتتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . تشمل أعمال المراجعة على فحص اختباري للأدلة المؤيدة للبلاغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقويم للمبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي طبقتها إدارة الشركة وتقويم للعرض العام للقوائم المالية . في اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأى على القوائم المالية .

الرأى : وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل - من كافة النواحي الجوهرية - المركز المالي للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها ، وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها والملازمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله بالعش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٢ جمادي الأولى ١٤٣٧ هـ  
الموافق : ١١ فبراير ٢٠١٦ م

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريالات السعودية)

إيضاح	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
موجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد وما في حكمه	٤٠ (١/٣)	٧٦,٨٦٢,٢٠٨
دائنون وأرصدة مدينة	٥٠ (٢/٣)	٣١,٨٤٦,٥٣٢
مخزون	٦٠ (٣/٣)	١٩١,١٦٣,٨٣٢
مجموع الموجودات المتداولة		<u>٢٩٩,٨٧٢,٥٧٢</u>
الموجودات غير المتداولة		<u>٣٣٦,٥٣٤,٠٣٢</u>
استثمارات طويلة الأجل	٧٠ (٤/٣)	٦٧,٤٩٩,٩٩٠
موجودات ثابتة - بالصافي	٨٠ (٦/٣)	١,٤٣٢,٨٠١,٧٢٣
مصرفات مؤجلة - بالصافي	٩٠ (٨/٣)	١٨,٨٨٦,٥٦٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>١,٥١٩,١٨٨,٤٧٩</u>
مجموع الموجودات		<u>١,٨١٩,٠٦٠,٨٥١</u>
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	١٣	-
دائنون وأرصدة دائنة	١٠٠ (٩/٣)	١٢٧,٢٠٤,٩٧٩
توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين	٢٠	١٢٢,٥٩٠,٢٨٤
مخصص الزكاة	١٤٠ (١٠/٣)	٩,٣٧٨,٧٢٣
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>٢٥٩,١٧٣,٩٨٦</u>
المطلوبات غير المتداولة		<u>٣٢٧,٩٤٧,١٠١</u>
قروض طويلة الأجل	١٣	٣٧٩,٦٨٠,٤٢٧
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٥٠ (١١/٣)	٢١,١٩٧,١٤٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		<u>٤٠٠,٨٧٧,٥٧٠</u>
مجموع المطلوبات		<u>٦٦٠,٥١,٥٥٦</u>
حقوق المساهمين		
رأس المال	(٤/١)	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٦	٢٠٧,٨٠٣,٦٧٧
أرباح مبقة		٥١,٢٠٥,٦١٨
مجموع حقوق المساهمين		<u>١,١٥٩,٠٠٩,٢٩٥</u>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		<u>١,٨١٩,٠٦٠,٨٥١</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً من هذه القوائم المالية



ج

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريالات السعودية)

	٢٠١٤	٢٠١٥	إضاح	
المبيعات	٣٢٢,٢٩٠,٨٩٦	٢٧٢,٤١١,٧٣٣	(١٢/٣)	
تكلفة المبيعات	(١٦١,٩٣٨,٦٠٣)	(١٥٨,٤٥٥,٤٤٢)		
مجمل الدخل	<u>١٦٠,٣٥٢,٢٩٣</u>	<u>١١٣,٩٥٦,٢٩١</u>		
المصروفات والأعباء				
مصاريف بيع وتسويق	(٣,١٢٢,٢٢٤)	(٣,٢٨٣,٩٢٦)	١٧٠ (١٣/٣)	
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦,٢٦٦,٧٨٨)	(١٧,٧٧٤,٨٥٩)	١٨٠ (١٣/٣)	
مجموع المصروفات والأعباء	<u>(١٩,٣٨٩,٠١٢)</u>	<u>(٢١,٠٥٨,٧٨٥)</u>		
صافي دخل النشاط الرئيسي	١٤٠,٩٦٣,٢٨١	٩٢,٨٩٧,٥٠٦		
إيرادات (مصاريف) أخرى				
مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء				
للخرسانة مسبقة الصنع	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	١٤	
إيرادات أخرى	٧,٣٦٨,١٠٦	١,٣٣٤,٩١٨	١٩	
صافي الدخل قبل الزكاة	<u>١٤١,٨٣١,٣٨٧</u>	<u>٩٤,٢٣٢,٤٢٤</u>		
مخصص الزكاة	(٤,٢٥٤,٩٤٢)	(٤,٣٩٩,٨٩٧)	١٤٠ (١٠/٣)	
صافي الدخل	<u>١٣٧,٥٧٦,٤٤٥</u>	<u>٨٩,٨٣٢,٥٢٧</u>		
ربحية السهم من :				
دخل النشاط الرئيسي	١,٥٧	١,٠٣	٢١	
صافي الدخل	<u>١,٥٣</u>	<u>١</u>	٢١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً من هذه القوائم المالية



**شركة أسمنت تبوك**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م**  
**(بالريالات السعودية)**

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
١٣٧,٥٧٦,٤٤٥	٨٩,٨٣٢,٥٦٧
٥١,٨٧٤,٧٣٥	٥٤,٨٤٥,٣٥٨
٧,٤١٤,٩١٩	٨,٠٨٦,٦١٠
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢,٨٣٨,٦١٧	٢,٧٨٩,٥٩٦
٤,٢٥٤,٩٤٢	٤,٣٩٩,٨٩٧
٢,١٥٤	-
<b>١٩٧,٩٦١,٨١٢</b>	<b>١٥٩,٩٥٣,٩٨٨</b>
٥,٧٢١,٨٩٦	(٢٣٧,٧٥٩)
(١٤,١٢٧,٧٦٨)	(٢٤,٥١٠,٣٨٢)
٧٥,١٧٤,٧٤٤	٧٨,١٥٠,٠٠٠
(٤,٦٧٢,٤٣٩)	(١١,٧٣٨,٢٤١)
(١,٠٧٤,٣٢١)	(٤,١٧٩,٢٥٤)
<b>٢٥٨,٩٨٣,٩٤٤</b>	<b>١٩٦,٤٩٨,٨٠٨</b>
(٥١٩,٧٠٧,٧٥٢)	(١٢٣,٣٨١,٢٢٣)
-	(١٠١,٨٤٨,٧٦٠)
(٩,٦٨٩,٨٥٨)	(١٣,٤١١,٩٦٨)
<b>(٥٢٩,٣٩٧,٦١٠)</b>	<b>(٢٣٨,٦٤١,٩٥١)</b>
٣٧٩,٦٨٠,٤٢٧	٩٨,٣١٥,٧٤٩
(١٥٧,٩٦٥,٥٧٦)	(٤٤,٢٥٩,٢٨٧)
٢٢١,٧١٤,٨٥١	٥٤,٠٥٦,٤٦٢
(٤٨,٦٩٨,٨٣٥)	١١,٩١٣,٣١٩
١٢٥,٥٦١,٠٤٣	٧٦,٨٦٢,٢٠٨
٧٦,٨٦٢,٢٠٨	٨٨,٧٧٥,٥٤٧
٤٥,٩٣٩,٤٨٢	٥٩,٢٨٧,٩٦٠
٤,٠٣٤,٤٤٤	٤٦,٤٠٠,٠٠٠
٩,٧٣١,٣٨٢	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً من هذه القوائم المالية

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل

تعديل صافي دخل السنة إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصروفات مجلة

استرداد مخصص زكاة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة

خسائر استبعاد موجودات ثابتة

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة )

مدينون وأرصدة مدينة

مخزون

(نقص ) زيادة

قروض (الجزء المتداول)

دائنون وأرصدة دائنة

المدفوع من مخصص الزكاة

المدفوع من مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

شراء موجودات ثابتة

استثمارات طويلة الأجل

مصروفات مجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

قروض طويلة الأجل

توزيعات ومستحقات أخرى لمساهمين

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التمويل

صافي الزيادة/(نقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معلومات عن عمليات غير نقدية :

المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى موجودات ثابتة

المحول من أرباح مبقاء إلى توزيعات مساهمين ومستحقات مجلس إدارة

المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى مصروفات مجلة



شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(باليارات السعودية)

المجموع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إضاح
١,١٨٤,٨٣٢,٨٥٠	٩٠,٧٨٦,٨١٨	١٩٤,٠٤٦,٠٣٢	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/١م
١٣٧,٥٧٦,٤٤٥	١٣٧,٥٧٦,٤٤٥	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٣,٧٥٧,٦٤٥)	١٣,٧٥٧,٦٤٥	-	المحول من الاحتياطي النظامي
(١٦٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١,١٥٩,٠٠٩,٢٩٥</u>	<u>٥١,٢٠٥,٦١٨</u>	<u>٢٠٧,٨٠٣,٦٧</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١م</u>
		٧		
<u>١,١٥٩,٠٠٩,٢٩٥</u>	<u>٥١,٢٠٥,٦١٨</u>	<u>٢٠٧,٨٠٣,٦٧</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٢٠١٥/١/١م</u>
		٧		
٨٩,٨٣٢,٥٢٧	٨٩,٨٣٢,٥٢٧	-	-	صافي دخل السنة
-	(٨,٩٨٣,٢٥٣)	٨,٩٨٣,٢٥٣	-	المحول من الاحتياطي النظامي
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١,٢٠٢,٤٤١,٨٢٢</u>	<u>٨٥,٦٥٤,٨٩٢</u>	<u>٢١٦,٧٨٦,٩٣٠</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١م</u>

تعتبر الإضافات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١ - عالم

- ١ - ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦ / م) وتاريخ ١٤٨٥/٣/٢٢هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ١٤١٤/٨/٧هـ الصادر بتأسيس الشركة، وقيدت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ١٢٦٩٠٣٥٥٠٠١٤١٥/٢/٢٥ وتاريخ ١٤٩٤/٨/٢هـ الموافق ٢٠١٥م.
- 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 بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم (٢٢٧/ص) وقد تم عليه تعديل بترخيص رقم (٦٣٠٩/ص) وتاريخ ١٤٣٢/٨/٢٦هـ الموافق ٢٠١١/٧/٢٧م، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا.

٢ - أساس إعداد القوائم المالية

٢ - ١ - المعيير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢ - ٢ - أساس القياس

يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٢ - ٣ - استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيضاحات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال السنة، وعلى الرغم أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٣ - ١ - 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 - ٢ - مديونون وأرصدة مدينة

تظهر النعم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تحويل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم قدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل يتم الاعتراف بالي إستردادات لاحقة لمبالغ تم شطبها سابقاً ضمن الإيرادات.

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إضافات على القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣ - المخزون

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

٤ - استثمارات طويلة الأجل

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

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

٥ - الانخفاض في قيمة الموجودات الغير متداولة

تم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الغير متداولة للتتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة الانخفاض في القيمة وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية للموجودات الغير متداولة . وفي حالة تجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات الغير متداولة قيمتها القابلة للاسترداد يتم إثبات خسارة ناتجة عن ذلك الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

إن القيمة القابلة للاسترداد هي صافي قيمة بيع الموجودات أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى ، كما أن صافي سعر البيع هو المبلغ الذي يتم الحصول عليه من بيع أصل في معاملة تم على أساس تجارية ، في حين أن القيمة قيد الاستخدام هي القيمة الحالية للتغيرات التقديرية المستقبلية المتوقعة نشأتها من استمرار استخدام أصل ما أو بيعه في نهاية عمره الإنتاجي.

٦ - الموجودات الثابتة واستهلاكها

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

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

- مباني وإنشاءات %٣٥ - %٢٠

- سيارات ووسائل نقل %١٥ - %٢٥

- أثاث ومجروشات وتركيبات %١٠ - %٢٠

- آلات ومعدات %٤ - %٢٠

٧ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وذلك بالمبانى التي تكتبتها الشركة للإنفاق على المشاريع ويتم تحويلها إلى بند الموجودات الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للعرض منها .

٨ - المصروفات الموجلة وإطفاؤها

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

- يتم إطفاء المصروفات الموجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها.



J.

R

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إضافات على القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

**٣ - ٩ - دالنون وأرصدة دائنة ومستحقات**

يتم إثبات المطلوبات بالبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا .

**٤ - ١٠ - الزكاة والضربيّة**

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . تقوم الشركة بقيد مخصص للزكاة المستحقة وتحميه على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها.
- يتم تكوين مخصص للضربيّة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها والأرباح المدفوعة للمساهمين الغير مقيمين - إن وجد - وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل.

**٥ - ١١ - مخصص مكافأة ترك الخدمة**

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

**٦ - ١٢ - المبيعات**

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

**٧ - ١٣ - المصاروفات الإدارية والتسيوية**

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

**٨ - ١٤ - 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 لل استخدام .
- يتم تحويل تكاليف الإقراض الأخرى على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها .

**٩ - ١٥ - العصالت الأجنبية**

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

**١٠ - ١٦ - عقود الإيجار التشغيلية**

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المزجر بالجزء الرئيسي من المخاطر والحقوق المرتبطة بالملكية كعقود إيجار تشغيلية يتم قيد المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية ضمن قائمة الدخل خلال فترة تلك العقود .

**١١ - ١٧ - توزيعات الأرباح**

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة ، كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .



شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريالات السعودية)

٤ - نقد وما في حكمه

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
١٣,٨٦٢,٢٠٨	١٥,٧٧٥,٥٢٧
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠٠
<b>٧٦,٨٦٢,٢٠٨</b>	<b>٨٨,٧٧٥,٥٢٧</b>

نقد لدى البنك  
ودائع مرابحات إسلامية

٥ - مدينون وأرصدة مدينة

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
١٥,٤٣٢,٥٧٦	١٦,٧٨٢,٠٦٣
(٢٣,٣٤٢)	-
١٥,٣٩٩,٢٣٤	١٦,٧٨٢,٠٦٣
٩,٦١٨,٢٥٢	٩,٩٠٠,٢٦٣
٣,٣٣٨,٥٩٩	٣,٦١٧,١٦٦
٢,٤١١,٥٣٢	٨٨٣,٨٩٥
٤٣,٥٧٥	١٤٤,٧٦٧
١,٠٣٥,٣٤٠	٧٥٦,١٣٧
<b>٣١,٨٤٦,٥٣٢</b>	<b>٣٢,٠٨٤,٢٩١</b>

عملاء  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف مدفوعة مقدماً  
دفعت مقدمة لموردين  
تأمينات مستردة  
أيرادات مستحقة  
أخرى

٦ - مخزون

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
١٠٠,٤٤٥,٨٤٤	١٠١,٤١٨,٧٦٨
٤٥,٣٩٩,٦٦٩	٧٦,٤٦٩,٧٨٢
١٦,٢٤٦,٥٢٥	١٣,٣٩٥,٠٦٠
٢٢,٦٣٣,١٩٣	١٧,٥١٥,٠٢٩
٤,٩٥٣,٠٣٤	٥,٥٨٩,٢٩٥
١,٤٨٥,٥٦٧	١,٢٨٦,٢٨٠
<b>١٩١,١٦٣,٨٣٢</b>	<b>٢١٥,٦٧٤,٢١٤</b>

٧ - استثمارات طويلة الأجل

- ١/٧ - تمثل استثمار في أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة).
- ٢/٧ - تم خلال السنة زيادة حصة استثمار الشركة في رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) ليصبح نسبة الاستثمار ٣٢,٣٨% عام ٢٠١٤ م (٣٧%) بعدد ١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم (٢٠١٤ م).
- : ٦,٧٤٩,٩٩٩ سهم) من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة ، (أنظر إيضاح ٢/١٣).



شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريالات السعودية)

٨ - موجودات ثابتة

الرصيد في نهاية السنة	تحويلات مشروعات تحت التنفيذ	استبعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	الرصيد في بداية السنة	
٧٩,٨٨١,١٣٧	٥٩,٢٨٧,٩٦٠	-	-	٢٠,٥٩٣,١٧٧	أراضي
٣٢٥,٠٠٢,٢٧٣	-	-	٣٨٠,٨٥٠	٣٢٤,٦٢١,٤٢٣	مباني وإنشاءات
٧١,٦٣٤,٢٠٨	-	(٣٤٧,٣٩٩)	٥٩٦,٠٠٠	٧١,٣٨٥,٦٠٧	سيارات ووسائل نقل
٨٩٥,٥٢٨,٨٧٩	-	(٥,١١٠,٠٨٤)	١,١٤٦,٦٩٩	٨٩٩,٣٩٢,٢٦٤	آلات ومعدات
٣٠,٢٤٤,٠٦٨	-	-	٣,٣٢٢,٢٠٤	٢٦,٩٢١,٨٦٤	اثاث ومجروشات وتركيبات
٩٩٨,٤٩٥,٧٢٩	(٥٩,٢٨٧,٩٦٠)	-	١١٧,٩٣٥,٤٧٠	٩٣٩,٨٤٨,٢١٩	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢,٤٠٠,٧٨٦,٢٩٤	-	(٥,٣٥٧,٤٨٣)	١٢٣,٣٨١,٢٢٤	٢,٢٨٢,٧٦٢,٥٥٤	
					مجمع الاستهلاك
١٨١,٨١٤,١٤٨	-	-	١١,٣٢٤,٥٧٨	١٧٠,٤٨٩,٥٧٠	مباني وإنشاءات
٦٩,٤٢٩,٥٤٥	-	(٣٤٧,٣٩٩)	٧٤٩,٣٠٦	٦٩,٠٢٧,٦٣٨	سيارات ووسائل نقل
٦٢٦,٦٦٣,٥٤١	-	(٥,١١٠,٠٨٤)	٤٠,٨٨٩,٩٥٩	٥٩,٧٨٣,٦٦٦	آلات ومعدات
٢١,٥٤١,٤٧٢	-	-	١,٨٨١,٥١٥	١٩,٣٥٩,٩٥٧	اثاث ومجروشات وتركيبات
٨٩٩,٤٤٨,٧٠٦	-	(٥,٣٥٧,٤٨٣)	٥٤,٨٤٥,٣٥٨	٨٤٩,٩٦٠,٨٣١	
١,٥٠١,٣٣٧,٥٨٨	-	(٥,٣٥٧,٤٨٣)	٥٤,٨٤٥,٣٥٨	١,٤٣٢,٨٠١,٧٢٣	صفى القيمة الدفترية

- المباني مقامة على أرض مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية بقيمة رمزية على مدة ٣٠ سنة .

- تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في المنصرف على مشروعات الخط الثاني .

- تتضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تكليف تمويلية بمبلغ ١٤,٩١٠,٠٩٧ ريال.

١/٨ - يتم توزيع الاستهلاك السنوي كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٩,٨٤١,٠٢٩	٥٢,٥٠٤,٤٧٥	المحمل على تكلفة المبيعات
٣٠٣,٨٧١	٣٣٧,١٠٧	المحمل على مصاريف البيع والتسويق (إيضاح ١٧)
١,٧٢٩,٨٣٥	٢,٠٠٣,٧٧٦	المحمل على المصاريف العمومية والإدارية (إيضاح ١٨)
٥١,٨٧٤,٧٣٥	٥٤,٨٤٥,٣٥٨	



شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(بالريالات السعودية)

٩ - مصروفات مؤجلة - بالصافي

<u>٢٠١٤م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	
٣٦,٥٧٥,٤٨١	٥٥,٩٩٦,٧٢١	التكلفة في بداية السنة
٩,٦٨٩,٨٥٨	١٣,٤١١,٩٦٨	الإضطرارات خلال السنة
٩,٧٣١,٣٨٢	-	المحول من الأعمال الرأسمالية
٥٥,٩٩٦,٧٢١	٦٩,٤٠٨,٦٨٩	التكلفة في نهاية السنة
(٢٩,٦٩٥,٢٣٩)	(٣٧,١١٠,١٥٥)	الإطفاءات المتراكمة في بداية السنة
(٧,٤١٤,٩١٩)	(٨,٠٨٦,٦١٠)	الإطفاءات خلال السنة
(٣٧,١١٠,١٥٥)	(٤٥,١٩٦,٧٦٥)	الإطفاءات المتراكمة في نهاية السنة
١٨,٨٨٦,٥٦٦	٤٤,٣١١,٩٤٤	-

- تم تحويل الإطفاءات خلال السنة على التكاليف.

١٠ - دالنون وأرصدة دالنة

<u>٢٠١٤م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	
١٨,٧٢٨,٦٦٥	٢٤,٢٤٠,٧٣٩	دالنون تجاريون
٧٤,٢٢٥,٤٤١	٥٨,٧٦٦,٠٨٦	ضمادات حسن تنفيذ
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء
٩,٨٤٨,١٨٠	٩,٠٣٥,٩٤٦	للخرسقة ميسقة الصناع (إيضاح ١٢)
٧,٥٩٩,٨٢٧	٦,٨٢٠,٨٦٦	مقاولين آر صددة دالنة
٤,٢١٤,٧٧٢	٥,٠١١,٥٥٠	رسوم استغلال خاملات مستحقة
٣,٨٨٧,٤٥٠	٤,٣٤٧,٨٨٧	مستحقات ومزايا موظفين
٦٣,٨٦١	-	نفعات مقدمة من العملاء
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	ضربيبة الاستقطاع
١٧٤,٣٧٥	١٧٤,٣٧٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٦٢,٤٠٨	٥٦٩,٢٨٩	فالصن الإكتاب
١٢٧,٤٠٤,٩٧٩	١١٦,٨٦٦,٧٣٨	أخرى



**شركة أسمنت توبك**  
**شركة مساهمة سعودية**  
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

**١١ - معلومات مع أطراف ذو علاقة**

- بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١م) قرر مجلس إدارة الشركة توسيع أحد أعضاءه بشراء أراضين وتسجيلها باسمه إلى حين الانتهاء من عمل الوكالات اللازمة لنقلها إلى ملكية الشركة ، وقد قدم عضو مجلس الإدارة إقرار بغيرها باسم الشركة دون الحصول على مقابل ، وقد بلغ إجمالي المبلغ المنفوع على شرائها حتى ٣١ مارس ٢٠١٣م حوالي ٣٢.٥ مليون ريال سعودي (صافي من قيمة الجزء المسترد خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣م والبالغ 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 اندرج 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 توبك بموجب الصك الصادر من كتابة العدل الأولى بجدة برقم (٣٢٠٢١٧٠٠٨٢٧٤) وتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٣٦هـ الموافق ٧ يوليه ٢٠١٥م وقد اندرج ضمن الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (انظر إيضاح ٨).

**١٢ - ارتباطات رأسمالية**

- بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٢م ) وقعت الشركة اتفاقية مشاركة لإنشاء شركة ضباء للخرسانة مسبقة التصنيع (شركة مساهمة سعودية مملوقة) بمدينة جدة وبلغ رأس مال الشركة ٦٠ مليون ريال سعودي حصة الشركة ٦٠٪ 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 الشركى الأجنبى على رخصة تسجيل من قبل الهيئة العامة للاستثمار للمشروع والذي لم يتم انجازه. وإن التكاليف المالية للمشروع بلغت ١٠,٨٢٣,٤٦٠ 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 منها ما نسبته ٦٠٪ من التكاليف المالية للمشروع . وعليه قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٤م بتسجيل مخصص بمبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي لقاء حصتها من التكاليف الفعلية المتوكدة على المشروع .

- خلال عام ٢٠١٣م ، وقعت الشركة اتفاقية مشروع إنشاء خط كلنكر ثانى مع محطة طاقة بقدرة إجمالية تبلغ ٧٣٥.٩ مليون ريال سعودي ، إن الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت ١٥٠ مليون ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بلغت ٣٢٦ مليون ريال سعودي).



**شركة أسمنت تبوك**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إضافات على القوائم المالية للسنة المنتهية**  
**في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م**  
**(بالريالات السعودية)**

**١٣ - تسهيلات انتعائية**

١/١٣ - بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣م وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلي 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٤٥٦,١٤٦,١٢٦ ريال سعودي .

٢/١٣ - بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٥م وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلي بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي بهدف تمويل حصة الشركة في زيادة رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) المدرجة ضمن استثمارات الشركة طويلة الأجل ، وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي .

**٣/١٣ - تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلى :**

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	
		الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٣٧٩,٦٨٠,٤٢٧	٧٨,١٥٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٧٩,٦٨٠,٤٢٧</u>	<u>٤٧٧,٩٩٦,١٧٦</u>	<u>٥٥٦,١٤٦,١٢٦</u>

**٤/١٤ - زكاة شرعية**

**١/١٤ - مكونات الوعاء الزكوي :**

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م من البنود التالية :

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	
١,٤٥٩,٠٣٨,٣٤٣	١,٩٧٢,٣١٢,٨٩١	اجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
(١,٦٣٢,٥١٨,٠٥١)	(١,٧٩٦,٣١٧,٠٣٠)	اجمالي العناصر الغير خاضعة للزكاة
<u>(١٧٣,٤٧٩,٧٠٨)</u>	<u>١٧٥,٩٩٥,٨٦١</u>	الوعاء الزكوي
١٦١,٥٩٧,٥٦٠	٩٧,٠٤٢,٠٢٠	صافي الدخل المعدل
<u>٤,٠٣٩,٩٢٩</u>	<u>٤,٣٩٩,٨٩٧</u>	الزكاة الشرعية

- تحسب الزكاة الشرعية على أساس ٢,٥% من الوعاء الزكوي أو من صافي الدخل المعدل أيهما أكثر.

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريالات السعودية)

٤/١٤ - مخصص زكاة شرعية

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	
١٥,٧٩٦,٢٢٠	٩,٣٧٨,٧٢٣	رصيد أول السنة
(٤,٦٧٢,٤٣٩)	(٤,١٧٩,٣٥٢)	المسد خلال السنة
١١,١٢٣,٧٨١	٥,١٩٩,٤٦٩	المتبقي من رصيد أول السنة
٤,٢٥٤,٩٤٢	٤,٣٩٩,٨٩٧	المكون خلال السنة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	استرداد مخصص الزكاة
<b>٩,٣٧٨,٧٢٣</b>	<b>٩,٥٩٩,٣٦٦</b>	

٣/١٤ - الموقف الزكوي

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات ٢٠١٣م ، ٢٠١٤م وحصلت على شهادة .
- أصدرت لجنة الاعتراض الإبتدائية قراراً ما خلال عام ٢٠١٤م بخصوص اعتراض الشركة على ربط السنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٥م الذي كان في صالح الشركة وبموجبه تم عكس مخصص الزكاة المكون سابقاً بهذا الخصوص وأصبح للشركة مبلغ زكاة مسدة بزيادة ٦٢١,٨٧٩ ريال.
- أصدرت المصلحة خلال ٢٠١٥م ربوط زكوية للسنوات من ٢٠٠٦م إلى ٢٠١٢م طلبت فيها المصلحة الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٥٤٤,٠٢٦ ريال سعودي ، لم تتوافق إدارة الشركة على ربط المصلحة وتقدمت باعتراضها عليها وقبلت المصلحة الإعتراض وتم قبول حسم المبلغ المسددة بزيادة للسنوات السابقة من ٢٠٠٢م وحتى ٢٠٠٥م واستخدم رصيدها لتفطيل الفروقات الزكوية للأعوام حتى ٢٠١٢م وما زال للشركة مبلغ مسدة بزيادة طرف المصلحة بمبلغ ٧٧,٨٥٣ ريال .

١٥ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١٩,٤٣٢,٨٤٧	٢١,١٩٧,١٤٣	رصيد أول السنة
(١,٠٧٤,٣٢١)	(٩٣٩,٥٤٤)	المنصرف خلال السنة
١٨,٣٥٨,٥٢٦	٢٠,٢٥٧,٥٩٩	المتبقي من رصيد أول السنة
٢,٨٣٨,٦١٧	٢,٧٨٩,٥٩٦	المكون خلال السنة
<b>٢١,١٩٧,١٤٣</b>	<b>٢٣,٠٤٧,١٩٥</b>	الرصيد في نهاية السنة

١٦ - الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركاء في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ١٠% سنوياً من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المنكور نصف رأس المال علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

١٧ - مصروفات بيع وتسويق

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٢,٤٩٣,٨٤٣	٢,٦٣٤,١٨٠	رواتب وأجور ومزايا للعاملين
٣٠,٣,٨٧١	٣٣٧,١٠٧	استهلاكات (إضاح) (١/٨)
٣٢٤,٥١٠	٣١٢,٦٣٩	أخرى
<b>٣,١٢٢,٣٢٤</b>	<b>٣,٤٨٣,٩٢٦</b>	



**شركة أسمنت تبوك**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية**  
**في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م**  
**(بالريالات السعودية)**

**١٨ - مصروفات عمومية وإدارية**

م٢٠١٤	م٢٠١٥	
٨,٣٦٥,٠٣٩	٨,٦٤٤,٩٠٧	رواتب وأجور ومزايا أخرى للعاملين
١,٧٧٩,٨٣٥	٢,٠٠٣,٧٧٦	استهلاكات (إضاح ١/٨)
١,٣٣٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	تبرعات
٨٩٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	مصاريف نظافة
٧٦٦,٤٦٦	٦٩٣,٣٠٧	اشتراكات
١,٠٠٥,٢٧٣	١,٣٤٩,٤٥٤	أتعاب مهنية واستشارية
٣٧٢,٥٦٧	٣٠٢,٦٦٧	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
٣٠٤,٦٢٨	٤٧٣,٢٧٠	بريد وهاتف
٢٦١,٠٣٨	١٧٥,٤٧٨	إصلاح وصيانة
١٨٢,٨٧٦	١٠٨,٨٧٤	نذكر سفر وإقامة أعضاء مجلس الإدارة
٧٠,٠٠٠	٧٦,٦٦٧	إيجارات
١,٠٢٩,١١٦	٢,٤٢٨,٥٠٩	أخرى
<b>١٦,٤٦٦,٧٨٨</b>	<b>١٧,٧٧٤,٨٥٩</b>	

**١٩ - إيرادات أخرى**

م٢٠١٤	م٢٠١٥	
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص زكاة مسترد
٤٧٢,١٦٤	٢٧٢,٩٥٧	أرباح ودائع مرابحات إسلامية
٨٩٥,٩٤٢	١,٠٦١,٩٦١	أخرى
<b>٧,٣٦٨,١٠٦</b>	<b>١,٣٣٤,٩١٨</b>	

**٢٠ - توزيعات أرباح**

- أوصى مجلس إدارة الشركة للجمعية العمومية في ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٥م) توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لعام ٢٠١٤م بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي بنسبة ٥٪ من رأس المال.
- أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة لعام ٢٠١٥م بمبلغ ٨١ مليون على أن يتم تحديد أحقيتها الأرباح وتاريخ التوزيع لاحقاً.
- وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لعام ٢٠١٤م (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤م) بمبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي بنسبة ٨٪ من رأس المال.

**٢١ - ربحية السهم**

- تم حساب ربح السهم للسنة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي دخل النشاط الرئيسي البالغ ٩٢,٨٩٧,٥٠٦ ريال سعودي (٢٠١٤م - ١٤٠,٩٦٣,٢٨١ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٤م - ٩٠ مليون سهم).
- تم حساب ربح السهم للسنة على أساس صافي الدخل البالغ ٨٩,٨٣٢,٥٢٧ ريال سعودي (٢٠١٤م - ١٣٧,٥٧٦,٤٤٥ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٤م - ٩٠ مليون سهم).



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

**٤٤ - الالتزامات المحتملة**

بلغت الالتزامات المحتملة لخطابات الضمان والاعتمادات المستندية ٨٥,٢٤١,٩٦٢ ريال سعودي (٢٠١٤) : ١٤٣,٧٣٧,٩٧٦ ريال سعودي).

**٤٥ - معلومات قطاعية**

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

**٤٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

ال أدوات المالية المضمنة بالقوائم المالية تشمل الموجودات والمطلوبات المالية الناشئة في قائمة المركز المالي نقد لدى البنوك ، ومدينون متوفعون وإيداد مستحقة ، ودائنون ، ودائنون أطراف ذات علاقة ومصروفات مستحقة ، مخصص زكاة وتشمل المخاطر ما يلي :

**٤٧ - 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.

**٤٨ - 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.

**٤٩ - مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات**

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

**٥٠ - 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 التكاليف 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 أرصانتها الدفترية.

**٥١ - أرقام المقارنة**

أعيد تدوين بعض أرقام المقارنة للعام الماضي لتتفق مع طريقة عرض القوائم المالية لهذا العام .

**٥٢ - موافقة مجلس الإدارة**

تم إعتماد هذه القوائم المالية بموافقة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ جمادي الأولى ١٤٣٧هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠١٦م).



( ١٤٣٧ )