

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية كما هي في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١
٢
٣
٤ - ٩

- 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
جدة ٢١٤٢١ ص. ب : ٧٨٠
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 محدوداً وفقاً لمعايير 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 نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيوطي

عبد الله أحمد بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ
الموافق : ١٠ يناير ٢٠١٦ م

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u> (مراجعة)	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u> (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>	
٧٦,٨٦٢,٢٠٨	٨٨,٧٧٥,٥٢٧	(٢/٢)	موجودات
٣١,٨٤٦,٥٣٢	٣٠,٩٣٥,٩٢٧		موجودات متداولة
١٩١,١٦٣,٨٣٢	٢١٥,٦٧٤,٢١٤	(٥/٢)	النقد وما في حكمه
<u>٢٩٩,٨٧٢,٥٧٢</u>	<u>٣٣٥,٣٨٥,٦٦٨</u>		مدينون وأرصدة مدينة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	١٦٩,٣٤٨,٧٥٠	٤٠ (٤/٢)	مخزون
١,٤٣٢,٨٠١,٧٢٣	١,٥٠١,٣٣٧,٥٨٨	(٦/٢)	مجموع الموجودات المتداولة
١٨,٨٨٦,٥٦٦	٢٤,٢١١,٩٢٤	(٧/٢)	استثمارات طويلة الأجل
<u>١,٨١٩,٠٦٠,٨٥١</u>	<u>٢,٠٣٠,٢٨٣,٩٣٠</u>		موجودات ثابتة - بالصافي
			موجودات مؤجلة - بالصافي
			مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٢٧,٢٠٤,٩٧٩	١١٥,٧١٨,٣٧٤		دائنون وأرصدة دائنة
<u>١٢٢,٥٩٠,٢٨٤</u>	<u>١٢٣,٣٣٠,٩٩٧</u>	٨	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٩,٣٧٨,٧٢٣	٨,٠٢٦,٤٤٢	٦٠ (٨/٢)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٢٥٩,١٧٣,٩٨٦</u>	<u>٢٤٧,٠٧٥,٨١٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٧٩,٦٨٠,٤٢٧	٥٥٦,١٤٦,١٧٦	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٢١,١٩٧,١٤٣	٢٣,٠٤٧,١٩٥	(١٠/٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٦٦٠,٠٥١,٥٥٦</u>	<u>٨٢٦,٢٦٩,١٨٤</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٠٧,٨٠٣,٦٧٧	٢١٦,٩٤٤,٢٢٢	٧	احتياطي نظامي
٥١,٢٠٥,٦١٨	٨٧,٠٧٠,٥٢٤		أرباح مبقة
<u>١,١٥٩,٠٠٩,٤٩٥</u>	<u>١,٢٠٤,٠١٤,٧٤٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٨١٩,٠٦٠,٨٥١</u>	<u>٢,٠٣٠,٢٨٣,٩٣٠</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



[Handwritten signatures and initials over the stamp]

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل لفترة ثلاثة أشهر والسنوات

المنتهيَّن في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

عن السنة المنتهية في (مراجعة) ١٢/٣١	الفترة من ٩/١ إلى ٩/٣١ (غير مراجعة) ٢٠١٥	إضاح ٢٠١٤	الفترة من ٩/١ إلى ٩/٣١ (غير مراجعة) ٢٠١٥	صافي المبيعات
٢٣٠١٤ ٣٢٢,٣٩٠,٨٩٦	٢٧٢,٤١١,٧٣٣	٧٧,٥٢٧,٥٦٥	٦٥,١٦٧,٧٧٠	تكلفة المبيعات
(١٦١,٩٣٨,٦٠٣) (١٥٨,٤٥٥,٤٤٢)	(٤٣,٦٣٢,٨٤٨)	(٣٧,٢٩٧,٨١٩)	(١١/٢)	مجمل الربح
<u>١٦٠,٣٥٢,٢٩٣</u>	<u>١١٣,٩٥٦,٢٩١</u>	<u>٣٣,٨٩٤,٧١٧</u>	<u>٢٧,٨٦٩,٩٥١</u>	
(٣,١٢٢,٢٢٤)	(٣,٢٨٣,٩٢٦)	(٨١٩,٤٩١)	(٧٧٧,٣١٧)	مصاروفات بيع وتسويق
(١٦,٢٦٦,٧٨٨)	(١٧,٧٧٤,٨٥٩)	(٣,٩٥٠,٩٩٦)	(٣,٦٤٦,٦٩٢)	مصاروفات عمومية وإدارية
(١٩,٣٨٩,٠١٢)	(٢١,٠٥٨,٧٨٥)	(٤,٧٧٠,٤٨٧)	(٤,٤٢٤,٠٠٩)	مجموع المصاروفات
<u>١٤٠,٩٦٣,٢٨١</u>	<u>٩٢,٨٩٧,٥٠٦</u>	<u>٢٩,١٢٤,٢٣٠</u>	<u>٢٣,٤٤٥,٩٤٢</u>	صافي ربح التشغيل
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	- (٥)	مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء للخرسانة مسبقة الصنع
٧,٣٦٨,١٠٦	١,٣٣٤,٩١٨	٦١٨,٩١٤	(١٠٩,٦١٤)	إيرادات ومصاروفات أخرى
<u>١٤١,٨٣١,٣٨٧</u>	<u>٩٤,٢٣٢,٤٢٤</u>	<u>٢٩,٧٤٣,١٤٤</u>	<u>٢٣,٣٣٦,٣٢٨</u>	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٤,٢٥٤,٩٤٢)	(٤,٨٢٦,٩٧٣)	(٨٩٢,٢٩٥)	(٦٩٨,٧٩٤)	مخصص زكاة شرعية
<u>١٣٧,٥٧٦,٤٤٥</u>	<u>٩١,٤٠٥,٤٥١</u>	<u>٢٨,٨٥٠,٨٤٩</u>	<u>٢٢,٦٣٧,٥٣٤</u>	صافي دخل الفترة / السنة
<u>١,٥٧</u>	<u>١,٠٣</u>	<u>٠,٣٢</u>	<u>٠,٢٦</u>	(١٠) ربحية السهم (من النشاط الرئيسي)
<u>١,٥٣</u>	<u>١,٠٢</u>	<u>٠,٣٢</u>	<u>٠,٢٥</u>	(١٠) ربحية السهم (من صافي الدخل)

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



ABDUL RAHMAN AL-SHEHRI
SARAH BINT ABDUL RAHMAN AL-SHEHRI

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقية عن السنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u> (مراجعة)	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u> (غير مراجعة)
١٣٧,٥٧٦,٤٤٥	٩١,٤٠٥,٤٥١
٥٩,٢٨٩,٦٥٤	٦٢,٩٣١,٩٦٨
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢,٨٣٨,٦١٧	٢,٧٨٩,٥٩٦
٤,٢٥٤,٩٤٢	٢,٨٢٦,٩٧٢
٢,١٥٤	-
١٩٧,٩٦١,٨١٢	١٥٩,٩٥٣,٩٨٧
٥٧٢١,٨٩٦	٩١٠,٦٠٥
(١٤,١٢٧,٧٦٨)	(٢٤,٥١٠,٣٨٢)
٧٥,١٧٤,٧٤٤	(١٢,٨٨٦,٦٠٥)
(٤,٦٧٢,٤٣٩)	(٤,١٧٩,٢٥٣)
(١,٠٧٤,٣٢١)	(٩٣٩,٥٤٤)
(٩,٦٨٩,٨٥٨)	(١٣,٤١١,٩٦٧)
٢٤٩,٢٩٤,٠٦٦	١٠٤,٩٣٦,٨٤١
(٥١٩,٧٠٧,٧٥٢)	(١٢٣,٣٨١,٢٢٤)
-	(١٠١,٨٤٨,٧٦٠)
٥١٩,٧٠٧,٧٥٢	(٢٢٥,٢٢٩,٩٨٤)
٣٧٩,٦٨٠,٤٢٧	١٧٦,٤٦٥,٧٤٩
(١٥٧,٩٦٢,٥٧٦)	(٤٤,٢٥٩,٢٨٧)
٢٢١,٧١٤,٨٥١	١٣٢,٢٠٦,٤٦٢
(٤٨,٦٩٨,٨٣٥)	١١,٩١٣,٣١٩
١٣٥,٥٦١,٠٤٣	٧٦,٨٦٢,٢٠٨
٧٦,٨٦٢,٢٠٨	٨٨,٧٧٥,٥٢٧
٤٥,٩٣٩,٤٨٢	٥٩,٢٨٧,٩٦٠
٤,٠٣٤,٤٢٤	٤٦,٤٠٠,٠٠٠
٩,٧٣١,٣٨٢	-

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
صافي دخل السنة

تعديل صافي دخل السنة إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة وإطفاء مصروفات مؤجلة

استرداد مخصص زكاة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

خسائر استبعاد موجودات ثابتة

التغير في الموجودات والمطلوبات
نقص (زيادة)

مدينون وأرصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة

دائنون وأرصدة دائنة

مخصص الزكاة شرعية

مخصص تعويض ترك الخدمة

مصروفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

شراء موجودات ثابتة

استثمارات طويلة الأجل

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 الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات عن عمليات غير نقية:

المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى موجودات ثابتة

المحول من أرباح مبقة إلى توزيعات مساهمين ومستحقات مجلس إدارة

المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى مصروفات مؤجلة

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية كما هي في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١ - عام

- ١ - ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦١) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ١٤١٤/٨/٧ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيمتها بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ و تاريخ ٢٥١٤١٥/٢/٢٥ الموافق ١٩٩٤/٨/٢م.
- ١ - ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٩٠٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٠،٠٠٠،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 ومنتجاته وتوابعه والاتجاه بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة 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 ١٤٣٢/٨/٢٦ الموافق ٢٠١١/٧/٢٧م ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٢ - ١ - العرف المحاسبي

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

٢ - 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.

٢ - ٣ - استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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.



B
R.M.

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية كما هي في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٤ - استثمارات طويلة الأجل

- تتمثل في استثمار بشركة مساهمة مغلقة أسهمها غير متداولة في سوق الأوراق المالية ويسجل هذا الاستثمار بالتكلفة.
- تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في مركبات قائمة الدخل عند توزيعها.

٥ - المخزون

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

٦ - الموجودات الثابتة واستهلاكاتها

- يتم عرض الموجودات الثابتة بالتكلفة مخصوصا منها مجمع الاستهلاك ، بينما تظهر الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة.
- لا يتم استهلاك الأراضي - بينما تسهلك تكاليف 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	%٦٤ - %٢٠

٧ - انخفاض قيمة الموجودات

- في تاريخ كل مركز مالي ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كانت هناك أي أدلة موضوعية تشير إلى انخفاض قيمة الموجودات .
- في حالة وجود انخفاض وتكون القيمة التقديرية القابلة للإسترداد أقل من صافي القيمة الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية بالقيمة المبلغ القابل للإسترداد ويتم تحويل الفروقات على قائمة الدخل .

٨ - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

- 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 لانتفاع بها.
- يتم تكوين مخصص للضررية التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها.



B
A
Z

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية كما هي في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٤ - الزكاة الشرعية والضريبة

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً 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 الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها.

٥ - 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 - المبيعات

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

٧ - المصاريف الإدارية والتسويقية

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

٨ - 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 للإستخدام.
- يتم تحويل تكاليف الإقراض الأخرى على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها.

٩ - العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم 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.



٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات على القوائم المالية كما هي في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٣ - معاملة مع أطراف ذو علاقة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١م) 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 إقرار باتفاقها 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 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 أدرجت ضمن الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م . أما الأرض الأخرى والتي قيمتها الإجمالية ٥٩.٣ مليون ريال سعودي فقد تم نقل ملكيتها للشركة أسمنت تبوك بموجب الصك الصادر من كتابة العدل الأولى بجدة برقم (٣٢٠٢١٧٠٠٨٢٧٤) وتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٣٦هـ الموافق ٧ يوليه ٢٠١٥م وقد أدرجت ضمن الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

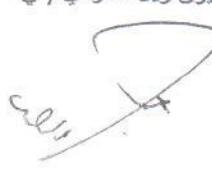
٤ - استثمارات طويلة الأجل

١/٤ - تمثل استثمار في أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقفلة) .
٢/٤ - خلال عام ٢٠١٥م تم زيادة حصة استثمار الشركة في رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقفلة) ليصبح نسبه الإستثمار ٣.٣٨% بعد دفع ١٦.٩٣٤.٨٧٥ سهم (٢٠١٤م ٦.٧٠٠.٠٠٠ سهم) من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقفلة) (انظر ايضاح ٢/٩).

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 مقفلة) 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 الشريك الأجنبي على رخصة تسجيل من قبل الهيئة العامة للاستثمار للمشروع والذي لم يتم انجازه. وإن التكاليف المالية للمشروع بلغت ١٠,٨٧٣,٤٦٠ 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 ٦٠% من التكاليف المالية للمشروع . وعليه قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٤م بتسجيل مخصص بمبلغ ٦.٥ 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 ٧٣٥.٩ مليون ريال سعودي ، إن الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت ٢٠١٤ مليون ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بلغت ٣٢٦ مليون ريال سعودي).



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية كما هي في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٦ - الموقف الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى ٢٠١٢م، وقدمت الشركة إقرارها الزكوي وقوائمها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وحصلت على شهادة مقيدة.

٧ - الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي 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 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 أحقيّة الأرباح وتاريخ التوزيع لاحقاً.
- وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤م) بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣م بمبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي بنسبة ٨٪ من رأس المال.

٩ - تسهيلات بنكية

- ١/٩ - بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣م 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٤٥٦,١٤٦,١٧٦ ريال سعودي .
- ٢/٩ - بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٥م 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي .

١٠ - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من ربح التشغيل البالغ ٩٢,٨٩٧,٥٠٦ ريال سعودي (٢٠١٤م - ٤٠,٩٧٨,٠٤٤ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٤م - ٩٠ مليون سهم) .
- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صافي الدخل البالغ ٩١,٤٠٥,٤٥١ ريال سعودي (٢٠١٤م - ٩٣٧,٥٩٠,٠٢٣ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٤م - ٩٠ مليون سهم) .



٢٠١٥

٣١

٢٠١٥

٢٠١٤

٢٠١٣

٢٠١٢

٢٠١١

٢٠١٠

٢٠٠٩

٢٠٠٨

٢٠٠٧

٢٠٠٦

٢٠٠٥

٢٠٠٤

٢٠٠٣

٢٠٠٢

٢٠٠١

٢٠٠٠

٢٠٠٩

٢٠٠٨

٢٠٠٧

٢٠٠٦

٢٠٠٥

٢٠٠٤

٢٠٠٣

٢٠٠٢

٢٠٠١

٢٠٠٠

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية كما هي في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١ - مؤشر النتائج

إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال الفترة كاملة.

١٢ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

١٣ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته ، 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 متوعون وايرادات مستحقة ، ودائنون ، ودائنون أطراف ذات علاقة ومصروفات مستحقة ، مخصص زكاة وتشمل المخاطر ما يلي :

١/١٤ - مخاطر الائتمان

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

٢/١٤ - مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة بالتأكيد 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.

٣/١٤ - مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات

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

٤ - 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 أرصانتها المرحلية.



ج ب