

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية كما هي في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)  
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١  
٢  
٣  
٩ - ٤

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

**مورستي فنز**  
**السيد العيوطي وشركاه**  
محاسبون ومرجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ  
٥٨ شارع الوطن العربي - حي الحمرا  
ص. ب : ٧٨٠ جدة ٢١٤٢١  
تلفون : ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠١٢)  
فاكس : ٦٦٠٢٤٣٢ (٠١٢)  
[www.elayouty.com](http://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 يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م 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 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساسا 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 أية تعديلات مهمة يتبعها إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن السيد العيوطي وشركاه

**السيد العيوطي وشركاه**

عبد الله أحمد بالعمش  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٩ شوال ١٤٣٧ هـ  
الموافق : ١٤ يوليو ٢٠١٦ م

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

<u>م ٢٠١٥/٦/٣٠</u> (غير مراجعة)	<u>م ٢٠١٦/٦/٣٠</u> (غير مراجعة)	<u>إضاح</u>	
٥٩,٤٥٠,٧٥٧	٣١,٢٨١,٢٩٣	(٣/٢)	موجودات
١١١,٦٤٣,٩٨٠	٣٨,٧٨١,٣٥٦		موجودات متداولة
١٦٩,٤٨٤,٩١٢	٢٢٣,٥٢٨,٢٨٤	(٤/٢)	النقد وما في حكمه
<u>٣٤٠,٥٧٩,٦٤٩</u>	<u>٢٩٣,٥٩١,٣٣٣</u>		دينون وأرصدة مدينة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	١٦٩,٣٤٨,٧٥٠	٣٠ (٥/٢)	مخزون
١,٤٨٦,٢٧١,٨٨١	١,٤٨١,٧٨٠,٢٤٦	(٦/٢)	مجموع الموجودات المتداولة
١٩,٦٠٧,٤١٧	٢١,١١٦,١٩٦	(٨/٢)	استثمارات طويلة الأجل
<u>١,٩١٣,٩٥٨,٩٣٧</u>	<u>١,٩٦٥,٨٣٦,٥٢٥</u>		موجودات ثابتة - بالصافي
			مصرفات مؤجلة - بالصافي
			مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	٤٧,٥٤٣,١٥١	(٩/٢)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٢٥,٣٢٣,٦٧٨	١٠٥,٤٠٠,٢٦٦		دالنون وأرصدة دائنة
١٢٣,٥٥٤,٠١٠	١٢٥,٨٥٣,١٤٧	٥	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٧,٠٤٤,١١٣	٦,٦٤٢,٧٥٨	٦٠ (١٠/٢)	مخصص الزكاة
<u>٤٥٥,٩٢١,٨٠١</u>	<u>٢٨٥,٤٣٩,٣٢٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٦١,٩٦٠,٥١٠	٤٩٢,٥٤٨,٠٠٣	(٩/٢)	قروض طويلة الأجل
٢٢,٥٢٤,٤٤٩	٢٣,٠٥٥,٢٢١	(١١/٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٧٤٠,٤٠٦,٧٦٠</u>	<u>٨٠١,٠٤٢,٥٤٦</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١٣,٧٥٧,٩٧١	٢٢١,١٢٢,١٤٦	٧	احتياطي نظامي
٥٩,٧٩٤,٢١٦	٤٣,٦٧١,٨٣٣		أرباح مبقة
<u>١,١٧٣,٥٥٢,١٧٧</u>	<u>١,١٦٤,٧٩٣,٩٧٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٩١٣,٩٥٨,٩٣٧</u>	<u>١,٩٦٥,٨٣٦,٥٢٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر  
المتتبيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

	الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠		الفترة من ٤/١ إلى ٦/٣٠		
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
<b>إيلاصاح</b>	<b>٢٠١٥</b>	<b>٢٠١٦</b>	<b>٢٠١٥</b>	<b>٢٠١٦</b>	
صافي المبيعات	١٥٩,٩٢١,٢٢٢	١٤٥,٥٧٢,٧٦٢	٧٥,٩١٥,١٥٠	٧٠,٠٨٥,٢٤٧	(١٢/٢)
تكلفة المبيعات	(٨٨,٠٨٤,٥٩١)	(٩١,٤١٠,٥٣٩)	(٤٢,٢١٩,٢٩٩)	(٤٢,٣١٤,٦٧١)	
مجمل الربح	٧١,٨٣٦,٦٣١	٥٤,١٦٢,٢٢٣	٣٣,٦٩٥,٨٥١	٢٧,٧٧٠,٥٧٦	
مصاروفات بيع وتسويق	(١,٦٩٣,١٢٦)	(١,٦٣٨,٠٦١)	(٨٥٦,٠٦٠)	(٨١٤,٤٨٠)	(١٣/٢)
مصاروفات عمومية وإدارية	(٩,٤٥٢,٣٧١)	(٨,٥٤٨,٨٨٩)	(٥,٢٦٩,٤٢٦)	(٥,٢٤٤,٨١٠)	(١٣/٢)
مجموع المصاروفات	(١١,١٤٥,٤٩٧)	(١٠,١٨٦,٩٥٠)	(٦,١٢٥,٤٨٦)	(٦,٠٥٩,٢٩٠)	
صافي ربح التشغيل	٦٠,٦٩١,١٣٤	٤٣,٩٧٥,٢٧٣	٢٧,٥٧٠,٣٦٥	٢١,٧١١,٢٨٦	
إيرادات أخرى	٦٩٥,٤٦٩	٨٢٠,١٧٢	١٧٢,٤١٩	١٧٠,٣٣١	
صافي دخل الفترة قبل الزكاة	٦١,٣٨٦,٦٠٣	٤٤,٧٩٥,٤٤٥	٢٧,٧٤٢,٧٨٤	٢١,٨٨١,٦١٧	
مخصص زكاة	(١,٨٤٣,٧١٢)	(١,٤٤٣,٢٨٨)	(٨٣٤,٢٠٢)	(٦٨٧,١٣٢)	
صافي دخل الفترة	٥٩,٥٤٢,٨٩١	٤٣,٣٥٢,١٥٧	٢٦,٩٠٨,٥٨٢	٢١,١٩٤,٤٨٥	
ربحية السهم (من النشاط الرئيسي)	٠,٦٧	٠,٤٩	٠,٣١	٠,٢٤	(٩)
ربحية السهم (من صافي الدخل)	٠,٦٦	٠,٤٨	٠,٣٠	٠,٢٤	(٩)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً من هذه القوائم المالية



**شركة أسمنت تبوك**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية**  
**في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

م ٢٠١٥/٦/٣٠ (غير مراجعة)	م ٢٠١٦/٦/٣٠ (غير مراجعة)
٥٩,٥٤٢,٨٩١	٤٣,٣٥٢,١٥٧
٢٢,٠٧٢,٧٥٢	٣٢,٣٧٩,٣٥٠
٤,٤٦٢,٠٩٤	٥,٠٤٧,٢٩٨
١,٥٩٠,٩٢٢	١,١٤٣,٥٥٥
١,٨٤٣,٧١٢	١,٤٤٣,٢٨٨
<b>٨٩,٥١٢,٣٧١</b>	<b>٨٣,٣٦٥,٦٤٨</b>
(٧٩,٧٩٧,٤٤٨)	(٦,٦٩٧,٠٦٥)
٢١,٦٧٨,٩٢٠	(٧,٨٥٤,٤٧٠)
(١,٨٨١,٣٠١)	(١١,٤٦٦,٤٧٢)
(٤,١٧٨,٣٢٢)	(٤,٣٩٩,٨٩٦)
(٢٦٣,٦١٦)	(١,١٣٥,٥٢٩)
<b>٢٥,٠٧٠,٦٠٤</b>	<b>٥١,٨١٢,٢١٦</b>
(٧٥,٥٤٢,٩١٠)	(١٢,٨٢٢,٠٠٨)
(٥,١٨٢,٩٤٤)	(١,٩٥١,٥٧٠)
(٨٠,٧٢٥,٨٥٤)	(١٤,٧٧٣,٥٧٨)
٨٢,٢٨٠,٠٨٣	(١٦,٠٥٥,٠٢٢)
(٤٤,٠٣٦,٢٨٤)	(٧٨,٤٧٧,٨٥٠)
٣٨,٢٤٣,٧٩٩	(٩٤,٥٣٢,٨٧٢)
(١٧,٤١١,٤٥١)	(٥٧,٤٩٤,٢٣٤)
٧٦,٨٦٢,٢٠٨	٨٨,٧٧٥,٥٢٧
٥٩,٤٥٠,٧٥٧	٣١,٢٨١,٢٩٣
-	٨١,٠٠٠,٠٠٠
-	٢٣٧,٠٥٧,١١٠

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي دخل الفترة

تعديل صافي دخل الفترة إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصروفات مؤجلة

مخصص ترك الخدمة

مخصص الزكاة

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة)

مدينون وأرصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة

دالنون وأرصدة دائنة

مخصص الزكاة

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

شراء موجودات ثابتة

مصروفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

قروض طويلة الأجل

توزيعات ومستحقات أخرى لمساهمين

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج عن عمليات التمويل

صافي (النقد) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

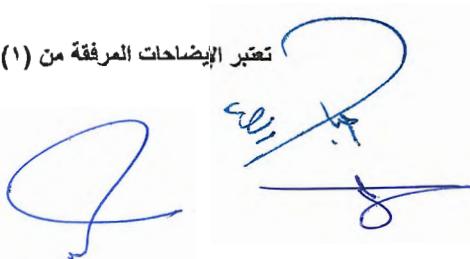
معلومات عن عمليات غير نقدية :

المحول من الأرباح المبقة إلى توزيعات ومستحقات المساهمين

المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى موجودات ثابتة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً من هذه القوائم المالية





شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات على القوائم المالية كما هي في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

١ - علم

- ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦ / م ) وتاريخ ٢٢/٣/١٣٨٥هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ٧/٤/١٤١٤هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ١٢٦٩٠٣٥٥٠٠١٥/٢/٢٥ وتاريخ ١٤١٥هـ الموافق ٢٠١٤/٨/٢م.
- ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٩٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٠٠٠٠٠ سهم (تسعون مليون سهم) متساوية القيمة nominale لكل سهم ١٠ ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم.
- ٣ - غرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته ومتلك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم (٢٢٧/ص) وقد تم عليه تعديل بترخيص رقم (٦٣٠٩/ص) وتاريخ ٢٦/٨/١٤٣٢هـ الموافق ٢٧/٧/٢٠١١م ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٤ - ١ - العرف المحاسبي

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

٤ - ٢ - استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها استخدام التقديرات والإقرارات 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.

٤ - ٣ - النقد وما في حكمه

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



شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إضاحات على القوائم المالية كما هي في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٤ - 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 والعماله ومصروفات التصنيع غير المباشر.

٥ - استثمارات طويلة الأجل

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

- تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار بقائمة الدخل عند توزيعها.

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 تستهلك 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    | %٣٠ - %٣٥ |
| - سيارات ووسائل نقل | %٢٥ - %١٥ |
| - أثاث وتركيبات     | %٢٠ - %١٠ |
| - آلات ومعدات       | %٢٠ - %٤  |

٧ - انخفاض قيمة الموجودات

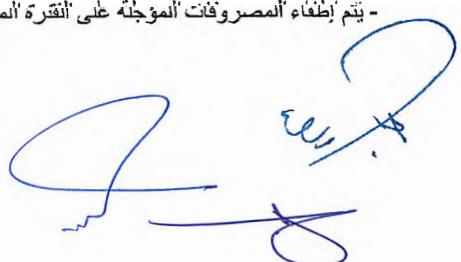
- في تاريخ كل مركز مالي ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كانت هناك أي أدلة موضوعية تشير إلى انخفاض قيمة الموجودات .

- في حالة وجود انخفاض وتكون القيمة التقديرية القليلة للاسترداد أقل من صافي القيمة الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية بالقياس للنوع القابل للاسترداد ويتم تحويل الفروقات على قائمة الدخل .

٨ - المصروفات المؤجلة وإطلاعها

- تتمثل المصروفات المؤجلة 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 المؤجلة على القررة المتدرة للانتفاع بها.



شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إضاحات على القوائم المالية كما هي في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٩ - ٢ - تكلفة الإقراض

- يتم إضافة تكاليف الإقراض الخاصة بمتلك أو إنشاء 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 قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها.

١٠ - ٢ - الزكاة والضربيّة

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل . تقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة المستحقة على أساس ربع سنوي وتحمّله 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 تعامل معها.

١١ - ٢ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

١٢ - ٢ - المبيعات

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

١٣ - ٢ - 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.

١٤ - ٢ - العملات الأجنبية

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



الدخل  
بيان

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إضاحات على القوائم المالية كما هي في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

**٣ - استثمارات طويلة الأجل**

تنتمل الإستثمارات في أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلة) ، (أنتظر إضاح ٢/٨).

**٤ - ارتباطات رأسمالية**

- بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٦ م ) وقعت الشركة اتفاقية مشاركة لإنشاء شركة ضباء للخرسانة مسبقة التصنيع (شركة مساهمة سعودية مقلة) بمدينة جدة وبلغ رأس مال الشركة ٦٠ مليون ريال سعودي حصة الشركة ٦٠٪ من رأس المال . ولم يتم بفع حصة الشركة في رأس المال بعد.
- بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٤ )، قرر مجلس إدارة الشركة إلغاء المشروع أعلاه وذلك لعدم حصول الشرك الأجنبي على رخصة تسجيل من قبل الهيئة العامة للاستثمار للمشروع والذي لم يتم إنجازه . وإن التكاليف المالية للمشروع بلغت ١٠.٨٧٣.٤٦٠ ريال سعودي كما هي في نهاية شهر فبراير ٢٠١٤ والتي سيتم توزيعها على الشركاء بحسب نسب الملكية في المشروع وسيظهر الآثر المالي بعد التصفية النهائية بين الشركاء وستتحمل الشركة منها ما نسبته ٦٠٪ من التكاليف المالية للمشروع . وعليه قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٤ بتسجيل مخصص بمبلغ ٦.٥ مليون ريال سعودي لقاء حصتها من التكاليف الفعلية المتكبدة على المشروع ، حتى تاريخه لم تتم التصفية النهائية للمشروع .
- خلال عام ٢٠١٣ م ، 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بلغت ٦٠ مليون ريال سعودي (في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بلغت ٢٥٠ مليون ريال سعودي).

**٥ - توزيعات أرباح**

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/١/١٠ توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة لعام ٢٠١٥ م بمبلغ ٨١ مليون وقد تم إقرار الجمعية العمومية في ٢٠١٤/٤/٢٨ توزيع أرباح عام ٢٠١٥ م بمبلغ ٨١ مليون بنسبة ٩٪ من القيمة الإسمية لحصة السهم الواحد البالغ ٩٠ هللة وقد تم الإعلان بتاريخ ٢٠١٦/٥/١ م .

**٦ - الموقف الزكوي**

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٢ م ، وقامت الشركة بإقراره الزكوية وقوائمها المالية للأعوام من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٥ م وحصلت على شهادة زكاة وما زالت هذه الإقرارات قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل .



شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إضاحات على القوائم المالية كما هي في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٧ - الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظم الأساسي للشركة يتم تجنب ١٠٪ سنويًا من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنب حتى بلغ الاحتياطي المذكور ٥٥٪ من رأس المال علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٨ - تسهيلات بنكية

- ١/٨ - 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ٤٥٦,٥٤٤,٨٣٣ ريال سعودي .  
٢/٨ - بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٥م وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلي 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 يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي .

٩ - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من ربح التشغيل البالغ ٤٣,٩٧٥,٢٧٣ ريال سعودي (٢٠١٥م - ٦٠,٦٩١,١٣٤ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٥م - ٩٠ مليون سهم) .  
- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صافي الدخل البالغ ٤٣,٣٥٢,١٥٧ ريال سعودي (٢٠١٥م - ٥٩,٥٤٢,٨٩١ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٥م - ٩٠ مليون سهم) .

١٠ - مؤشر النتائج

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

١١ - التسويفات المتعلقة بالفترة

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



شركة أسمنت تبوق  
شركة مساهمة مغربية  
يوضحها على القوائم المالية كما هي في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤٢ - معلومات قطاعية

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

١٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الأدوات المالية المضمنة بالقائم المالية تشمل الموجودات والمطلوبات المالية الناشئة في قائمة المركز المالي نقد لدى البنوك ، و مدینون متتنوعون وإيرادات مستحقة ، دالنون وأرصدة دائنة و مخصص زكاة وتشمل المخاطر ما يلي:

١/١٣ - مخاطر الائتمان

تسعي 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.

٢/١٣ - 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 وتوكل على توفر الأرصدة وفقاً لاتفاقات التسهيلات مع البنك عندما يتطلب ذلك.

٣/١٣ - 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.

١٤ - 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 الكفالة التاريخية ، فإنه قد ينبع عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . في رأي إدارة الشركة أن القيمة العادلة للممودعات والمطلوبات المالية للشركة تقارب أرصانتها المرحلية .

