



تقرير مجلس الإدارة

الموقرين

السادة الكرام مساهمي شركة أسمنت تبوك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرا مجلس إدارة الشركة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العمومية، للسنة المالية الخامس عشر عن الفترة من أول يناير 2009م حتى نهاية شهر ديسمبر 2009م.

وفي هذا المقام يسر المجلس أن يقدم لحضراتكم تقريره السنوي الخامس عشر مما تم إنجازه من أعمال خلال السنة المنتهية في 31/12/2009 الموافق 1431هـ

مع القوائم الختامية وتقرير مراقب حسابات الشركة كما يلي:

أولاً : الإنتاج والمبيعات :

1- الإنتاج:

إنتاج الكلنكر:
بلغت كمية الكلنكر المنتجة خلال عام 2009م (1.244.771 طناً) مقارنة بانتاج عام 2008م (1,121,574 طناً) بزيادة وقدرها (10.98%).

2- إنتاج الأسمنت:

تم إنتاج كمية أسمنت خلال عام 2009م بلغت (1.300.500 طناً) مقارنة بانتاج عام 2008م بلغت (1,150,368 طناً) وبزيادة قدرها (13.05%).

3- المبيعات :

بلغت كمية المبيعات الإجمالية للشركة من الأسمنت خلال عام 2009م (1.289.870 طناً) مقارنة بمبيعات عام 2008م التي بلغت (1.157.557 طناً) أي بزيادة قدرها (11.43%) وذلك بسبب انخفاض الطلب المحلي مع زيادة العرض ،(دخول شركات جديدة).

كما بلغت قيمة المبيعات للعام 2009م (266.933.252 ريال) مقارنة مع مبيعات العام 2008م (290,875,504 ريال) وبنقص قدره (8.23%) . بسبب أنه تم منح كبار العملاء في بداية السنة اسعار تفضيلية وحوافز اضافة الى شدة المنافسة وفتح باب التصدير و الحصول على رخصة تصدير ادى الى الزام الشركة بخفض سعر بيع الاسمنت في السوق المحلي .

4- المخزون:

بلغ مخزون الكلنكر في نهاية عام 2009م (369.149 طن) مقارنة مع عام 2008م (261,245 طناً) أي بزيادة قدرها (41%) ، كما بلغ مخزون الأسمنت في نهاية عام 2009م (38,511 طن) مقارنة مع عام 2008م (27,881 طناً) أي بزيادة (38%).

ثانياً: نتائج النشاط:

البيان	2009 / ريال	نسبة التغير %	2008 / ريال
مجمل الربح	134,723,841.0	-12.968%	154,798,440.0
اجمالي المصرفوفات	16,183,032.0	-4.552%	16,954,821.0
الإيرادات الأخرى	12,200,363.0	-45.645%	22,445,644.0
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	130,741,172.0	-18.434%	160,289,263.0
الزكاة الشرعية	9,614,555.0	5.135%	9,144,966.0
صافي دخل العام	121,126,617.0	-19.860%	151,144,297.0
اجمالي حقوق المساهمين	1,051,676,705.0	0.692%	1,044,450,088.0

ثالثاً : الاستثمارات:

بلغت استثمارات الشركة في عام 2009 م (483.499.990) ريال سعودي ، منها (416.000.000) ريال استثمارات في ودانع إسلامية بالريال السعودي وكذلك مبلغ 67.499.990 ريال عبارة عن استثمارات (طويلة الأجل) في شركة التصنيع وخدمات الطاقة.

رابعاً : في مجال المشاريع:

بلغت قيم المشاريع تحت التنفيذ حتى 31-12-2009 فقط (11.256.031 ريال) و تمثلت في الدراسات الخاصة بمشروعى الجبس و خط إنتاج اسمنت ثان و مشروع الفرسانة الجاهزة .

خامساً : في مجال التدريب والسعادة :

بلغت نسبة السعودية في الشركة في نهاية العام 2009 (41 %) ، و ما زالت الشركة مستمرة في تطبيق برنامج تدريب المهندسين و الفنيين السعوديين بالداخل و الخارج لتأهيلهم لمراكز قيادية في الشركة.

سادساً : علامة الجودة:

- احتفظت الشركة بعلامة الجودة التي منحها الهيئة العربية السعودية للمواصفات والمقياسات نتيجة المحافظة على أعلى مستويات الجودة.
- حصلت الشركة على شهادة الأيزو 9002 بتاريخ 15/1/2002م نتيجة التزامها بأنظمة الجودة العالمية مما يزيد من قدرتها التنافسية في الأسواق العالمية.
- حصلت الشركة على شهادة الأيزو 9001 بتاريخ 23/4/2004م نتيجة التزامها بتطبيق نظام الجودة لمنتجات الشركة من الأسمنت بأنواعه الثلاثة العادي والمقاوم والبورولاني.

سابعاً :

(أ) لائحة حوكمة الشركات:

قامت الشركة بإعداد لائحة حوكمة الشركات الخاصة بها والتي تحدد القواعد والمعايير التي تنظم أداء الشركة. وتنماشى هذه اللائحة في مجلتها مع اللائحة الاسترشادية الصادرة عن هيئة السوق المالية واللوائح والأنظمة الصادرة في المملكة العربية السعودية.

وقد تم الالتزام بجميع أحكام اللائحة الاسترشادية الصادرة عن هيئة السوق المالية ما عدا التصويت التراكمي في اختيار أعضاء مجلس الإدارة والذي لم يتم إتباعه خلال الجمعية التأسيسية للشركة.

ب) تشكيل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للشركة:

يتكون مجلس الإدارة من 7 أعضاء، جميعهم مستقلون، علمًا بأن جميع الأعضاء غير تنفيذيين. وقد تم تزويدهم جميع الأعضاء باللوائح و الأنظمة المتعلقة بالشركة و المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

اسم العضو	عدد الاجماعات	التصنيف	الشركات المساهمة التي هو عضو مجلس إدارة بها
خالد بن صالح الشري	5 اجتماعات	مستقل	1)شركة جازان للتنمية 2)الشركة السعودية للصناعات المنظورة 3)شركة اسماك تبوك(مساهمة مقلدة)
محمد علي العماري	5 اجتماعات	مستقل	1)شركة ملاد للتأمين 2) شركة وطن لأعمال الأوراق المالية والاستثمار (مساهمة مقلدة)
سليمان صالح الصراف	5 اجتماعات	مستقل	1)شركة جازان للتنمية 2)شركة اسماك تبوك(مساهمة مقلدة)
منصور موسى اليحياني	5 اجتماعات	مستقل	1)الشركة السعودية للصناعات المنظورة 2)شركة البيك ان للزجاج (مساهمة مقلدة) 3)شركة البيك ان إنتربي恩 (مساهمة مقلدة)
محمد ابراهيم الناصر	5 اجتماعات	مستقل	لا يوجد
عبد بن عبدالله الرشيد	5 اجتماعات	مستقل	لا يوجد
مني محمد العلي	5 اجتماعات	مستقل	لا يوجد

ج) حقوق أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	الأسهم في بداية العام	الأسهم في نهاية العام	التغير خلال العام	النسبة	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	النسبة	الأسهم في نهاية العام
خالد بن صالح الشري	6015285	%6.8	150200	6215485	%0.1	6215485	%6.9	6215485	6215485
سليمان صالح الصراف	1000	%0.0011	-	1000	-	1000	%0.0011	1000	%0.0011

%0.0011	1000	-	-	%0.0011	1000	محمد علي العماري
%0.0011	1000	-	-	%0.0011	1000	منصور موسى اليحيان
%0.0021	1851	-	-	%0.0021	1851	محمد ابراهيم الناصر
%0.0125	10927	-	-	%0.0125	10927	عبيد بن عبدالله الرشيد
%0.00142	1285	-	-	%0.00142	1285	مدني محمد العلي

د) حقوق زوجات والأبناء القصر لأعضاء مجلس الإدارة

اسم العضو	صلة القرابة	الأسهم في بداية العام	النسبة	المتغير	الأسهم في نهاية العام	النسبة
خالد بن صالح الشثري	زوجة	405	%0.0004	----	405	%0.0004
عبيد بن عبدالله الرشيد	زوجة	3733	%0.0042	----	3733	%0.0042

هـ) مكافآت أعضاء المجلس

يؤكد مجلس الإدارة بأن رئيس وأعضاء المجلس لا يتقاضون أي مكافآت أو امتيازات مالية غير المنصوص عليها في النظام الصادر من وزارة التجارة . حيث يتلقى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة مبلغ إجمالي (1.400.000 1.400.000 ريال فقط) مكافآت سنوية

وقد بلغ إجمالي مصاريف حضور اجتماعات المجلس واللجان المنبثقة عنه التي عقدها مجلس الإدارة خلال العام المالي 2009 مبلغ (230.000 230.000 ريال فقط) وهي تمثل قيمة بدل حضور الجلسات ومصاريف الإقامة وتدارك السفر للأعضاء المقيمين خارج مقر الاجتماعات وقد عقد المجلس خلال عام 2009 م عدد (خمس اجتماعات)

و) مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين

بلغت مكافآت ورواتب خمسة من كبار التنفيذيين وهم مدير العام - مدير المصنع - مدير المبيعات - مدير المواد - مدير المالي كالتالي:

فقط 2.538.635.0 (2.538.635.0) ريال فقط.

ز) عقود ذوي العلاقة مع الشركة

قد تم منح عقد التأمين الطبي الخاص بالموظفين إلى شركة ملاد للتأمين والتي يتولى فيها عضو مجلس الإدارة الأستاذ / محمد بن علي العماري منصب نائب رئيس مجلس الإدارة وقد تم هذا العقد من خلال مناقصة تمت بين عدة شركات تأمين محلية حسب الأصول المتتبعة.

ح) تشكيل لجان مجلس الإدارة :

ـ) لجنة المراجعة:

اعتمد مجلس الإدارة مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة كما يلي:

- الإشراف على إدارة التدقيق الداخلي وإدارة الرقابة النظمية في الشركة، وتحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة.
 - دراسة نظام التدقيق الداخلي ونظام الرقابة النظمية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأن هذين النظامين.
 - دراسة تقارير التدقيق الداخلي والرقابة النظمية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية لللاحظات الواردة فيها.
 - التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وتحديد أتعابهم وعدم التجدد لهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكيد من استقلاليتهم.
 - متابعة أعمال المحاسبين القانونيين، واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.
 - دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني ومناقشة أي ملاحظات عليها.
 - دراسة ملاحظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.
 - دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
 - اعتماد نشر القوائم المالية الأولية قبل عرضها على مجلس الإدارة للإطلاع، على أن تجتمع اللجنة بعد إغلاق سوق الأسهم السعودية وتنشر القوائم قبل افتتاح السوق في اليوم التالي، وفي حالة تعذر اجتماع اللجنة، يفوض رئيس مجلس الإدارة أو من يفوضه باعتماد نشر النتائج.
 - دراسة القوائم المالية السنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.
- وتكون لجنة المراجعة من :**

الصلة	الاسم
رئيس اللجنة	عبد الله الرشيد
عضو	منذر محمد العلي
عضو	عقل مناور الصميري
عضو	علي بن سليمان العائد

وقد عقدت لجنة المراجعة ستة اجتماعات خلال الفترة من 01 يناير 2009م ولغاية 31 ديسمبر 2009م لتنفيذ المهام المنطة بها.

ط) اللجنة التنفيذية :

اعتمد مجلس الإدارة مهام ومسؤوليات اللجنة التنفيذية كما يلى:
 تكون اللجنة مسؤولة عن مراجعة والرفع إلى مجلس الإدارة بتوصيات متعلقة بأمور مختلفة مثل الخطط الاستراتيجية وخطط العمل، كما أن للجنة بعض الصلاحيات التنفيذية الممنوحة من مجلس الإدارة. وتقوم اللجنة بمهمة وضع إستراتيجية وخطط الاستثمار للشركة تماشياً مع اللوائح وأنظمة الصادرة بهذا الخصوص وكذلك مراقبة أداء استثمارات الشركة.

المراجعة والتوصيات:

- سياسة الاستثمار.
- الاستراتيجيات وخطط العمل المقدمة من الإدارة التنفيذية للشركة.
- اللوائح والأنظمة المتعلقة بسير العمل في الشركة.
- الأمور والعقبات الهامة المتعلقة بأعمال الشركة.

الصلاحيات:

- الصلاحيات الممنوحة من مجلس الإدارة للجنة والمتعلقة بالأمور المالية، الفنية، وشؤون الموظفين والمشتريات بحسب الحدود والبالغ الممنوحة في اللوائح المعتمدة.
- أي صلاحيات أخرى يرى المجلس منحها للجنة بناءً على قرارات يصدرها المجلس.
- تحديد أهداف الاستثمار ووضع خطط الازمة والتي تشمل:
 - تطوير خطط وسياسة الاستثمار المرحلية و المتفقة مع التشريعات واللوائح الصادرة.
 - أهداف وخطط طويلة المدى وتشمل مستويات الخطر، تنوع الأصول، تنويع العملات، وخيارات إدارة الاستثمار الداخلي والخارجي.
 - طريقة ومدة متابعة ومراقبة أداء الاستثمارات.

- تعيين مدراء الاستثمارات وتقييم أدائهم بشكل دوري.
- تقييم نتائج الاستثمارات بشكل دوري وتقديم التقارير اللازمة لمجلس الإدارة، بما في ذلك:
 - مراجعة توصيات الإدارة التنفيذية.
 - مراجعة مكونات المحفظة الاستثمارية الحالية والمستقبلية.
 - التأكيد من التزام القائمين على إدارة الأموال بالسياسة الاستثمارية.
 - مراجعة قرارات الشراء والبيع.

وت تكون اللجنة التنفيذية من :

الصفة	الاسم
نائب رئيس مجلس الإدارة	محمد علي العماري
عضو مجلس الإدارة	سليمان صالح الصراف
عضو مجلس الإدارة	منصور موسى اليحيان

وقد عقدت اللجنة التنفيذية أربعاء اجتماعات خلال الفترة من 01 يناير 2009م ولغاية 31 ديسمبر 2009م لتنفيذ المهام المنطة بها.

ي) لجنة الترشيحات والمكافآت :

اعتمد مجلس الإدارة مهام ومسؤوليات اللجنة كما يلي:

- التوصية لمجلس الإدارة بالترشح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- المراجعة السنوية للاحتجاجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتلقى مع مصلحة الشركة.
- التأكيد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مع مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويراعى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.

وت تكون لجنة الترشيحات والمكافآت من:

الصفة	الاسم
نائب رئيس مجلس الإدارة	محمد بن علي العماري
عضو مجلس الإدارة	محمد ابراهيم الناصر
عضو مجلس الإدارة	منصور اليحيان

وعقدت اللجنة اجتماعاً واحداً خلال الفترة من 01 يناير 2009م ولغاية 31 ديسمبر 2009م

ثامناً: ملخص النتائج المالية للفترة من 2005-2009م

قائمة المركز المالي / للأعوام

البيان	2005 ريال سعودي	2006 ريال سعودي	2007 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2009 ريال سعودي
الأصول:					
الأصول المتداولة:					
النقد لدى البنوك					10,578,683.0
الاستثمارات قصيرة الأجل				1,861,329.0	416,000,000.0
النفط المدينة				2,558,812.0	14,081,459.0
الارصدة المدينة الأخرى				215,561,601.0	4,802,272.0
المخزون				6,991,869.0	123,393,340.0
إجمالي الأصول المتداولة				70,500,000.0	568,855,754.0
الأصول غير المتداولة:					
الاستثمارات طويلة الأجل					67,499,990.0
صافي قيمة الأصول الثابتة					611,421,951.0
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ					11,256,031.0
صافي المصاروفات المؤجلة					19,629,144.0
إجمالي الأصول غير المتداولة					709,807,116.0
إجمالي الأصول					1,278,662,870.0
الخصوم وحقوق المساهمين:					
الخصوم المتداولة:					
النفط الدائنة					23,755,891.0
الارصدة الدائنة الأخرى					-
التوزيعات المستحقة للمساهمين					135,885,855.0
أرباح مقترن توزيعها على المساهمين					45,000,000.0
القسط المتداول من قرض طويل الأجل					-
مخصص الركبة الشرعية					9,614,555.0
إجمالي الخصوم المتداولة					214,256,301.0
الخصوم غير المتداولة:					
قرض طويل الأجل					12,729,864.0
مخصص مكافأة نهاية الخدمة					
إجمالي الخصوم غير المتداولة					12,729,864.0
إجمالي الخصوم					226,986,165.0
حقوق المساهمين:					
رأس المال					900,000,000.0
احتياطي النظامي					132,020,418.0
الأرباح المبقاء					19,656,287.0
إجمالي حقوق المساهمين					1,051,676,705.0
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين					1,278,662,870.0

2009 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2007 ريال سعودي	2006 ريال سعودي	2005 ريال سعودي	فاتمة الدخل
266,933,252.00	290,875,504.00	341,158,466.00	380,077,489.00	303,978,922.00	صافي المبيعات <u>نقصان:</u>
132,209,411.00	136,077,064.00	122,981,016.00	153,859,773.00	133,089,247.00	تكلفة المبيعات
134,723,841.00	154,798,440.00	218,177,450.00	226,217,716.00	170,889,675.00	مجمل الربح <u>نقصان:</u>
2,019,235.00	2,509,443.00	2,020,344.00	1,650,050.00	1,735,654.00	المصروفات البيعية والتسويقية
14,163,797.00 0.00	14,445,378.00	11,591,315.00	11,314,376.00	13,325,958.00	المصروفات العمومية والإدارية
16,183,032.00	16,954,821.00	13,611,659.00	12,964,426.00	17,601,612.00	مصاريف المصروفات
118,540,809.00	137,843,619.00	204,565,791.00	213,253,290.00	153,288,063.00	صافي دخل النشاط الرئيسي
12,200,363.00	22,445,644.00	21,614,106.00	9,918,360.00	5,537,870.00	الإيرادات الأخرى
130,741,172.00	160,289,263.00	226,179,897.00	223,171,650.00	158,825,933.00	صافي دخل العام قبل مخصص الزكاة <u>نقصان:</u>
9,614,555.00	9,144,966.00	5,787,825.00	5,623,218.00	4,000,588.00	مخصص الزكاة الشرعية
121,126,617.00	151,144,297.00	220,392,072.00	217,548,432.00	154,825,345.00	صافي الدخل
1.346	1.679	2.449	3.108	2.212	ربح السهم

تاسعاً: نشاط الشركة الرئيسي هو انتاج و بيع الاسمنت و اثره يتمثل في النتائج الموضحة في التقرير .

عاشرة: المخاطر :

تتمثل في المنافسة المحلية الناتجة عن دخول شركات جديدة للاسوق و كذلك زيادة عرض المنتج نسبة الى الطلب في السوق المحلي .

حادي عشر: التوزيع الجغرافي للمبيعات

المنطقة	النسبة
تيوك	76%
المنطقة الغربية	22%
باقي المناطق	2%

ثاني عشر: سياسة توزيع الأرباح

تعتمد سياسة الشركة في توزيع أرباحها الصافية على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة .

تعتمد سياسة الشركة في توزيع أرباحها الصافية على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة على النحو الآتي:

(1) يجب 10 % من صافي الربح لتكون احتياطي نظامي(يتم وقفه متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال).

(2) يوزع 5% من رأس المال دفعه أولى للمساهمين.

(3) يخصم من الباقي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام والتعليمات بشأنها.

(4) يجوز توزيع حصة إضافية من الباقي على المساهمين بناء على توصية مجلس الإدارة.

(5) بناء على توصية مجلس الإدارة يجوز للجمعية العامة تكوين احتياطي إضافي أو احتياطيات أخرى بالقدر المناسب الذي يحفظ للشركة

بشأن مركزها المالي ويكفل لها توزيع أرباح مناسبة على مساهميها.

ثالث عشر: حساب توزيع الأرباح لعام 2009م :

تم توزيع الربح تمشياً مع المادة (41) من النظام الأساسي للشركة كما هو موضح أدناه حيث تم توزيع مبلغ 112.5 مليون ريال بنسبة (12.5%) من رأس المال أي (1.25 ريال / سهم).

بيان توزيع الأرباح للعام 2009	ريال - سعودي
صافي الربح قبل خصم الزكاة الشرعية	130,741,172.0
يخصم : الزكاة الشرعية	9,614,555.0
صافي الربح بعد خصم الزكاة الشرعية	121,126,617.0
يخصم : احتياطي نظامي يواقع 10% من صافي الربح بعد الزكاة .	12,112,661.7
	109,013,955.3
يخصم : حصة أولي للمساهمين بنسبة 5% من رأس المال المدفوع	45,000,000.0
	64,013,955.3
يخصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	1,400,000.0
	62,613,955.3
يضاف رصيد الأرباح المرحل من العام الماضي	24,542,332.3
	87,156,287.6
يخصم حصة إضافية للمساهمين بنسبة (7.5%) من رأس المال	67,500,000.0
الارباح المتبقية – ترحل للعام القادم	19,656,287.6

رابع عشر: القروض
يقر مجلس الإدارة بأنه لا يوجد أية قروض على الشركة .

خامس عشر: إقرارات الشركة

- 1) تقر الشركة بإعداد سجلات الحسابات عن العام المالي 2009م بالشكل الصحيح .
- 2) تقر الشركة إن نظام الرقابي الداخلي اعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية .
- 3) المركز المالي ونتائج اعمال الشركة تؤكدان بأنه لا يوجد أدنى شك يذكر في قدرة الشركة على موصلة الاستمرار في نشاط الشركة إن شاء الله .
- 4) لا يوجد أية ملاحظات أو أية تحفظات في تقرير المراجع الخارجي .
- 5) لا يوجد أية شركات تابعة للشركة .
- 6) لم يتم تغيير موقع الشركة وادارتها ، كما هو في محافظة ضباء .

كما يقر مجلس الإدارة بأنه:

- 1) لا يوجد أي ترتيبات واتفاق بين الشركة واحد المساهمين في التنازع عن حصته في الأرباح
- 2) لاتقوم الشركة باستثمارات ولم تنشئ إحتياطيات أو ادخار صالح موظفي الشركة
- 3) لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ولا توجد أدوات دين قابلة للاسترداد

سادس عشر: / المدفوّعات النّظاميّة المستحقة

2009	البيان
9.614.555	مصلحة الزكاة والدخل
8.891.014	وزارة البترول الثروة المعدنية
1.666.305	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
238.545	رسوم تأشيرات

سابع عشر : مقتراحات مجلس الادارة :

يقرّح مجلس الإدارة على حضرتكم ما يلى:
- الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإداره.

2- التصديق على الميزانية العمومية للشركة وبيان الأرباح والخسائر للسنة المالية الخامسة عشر للشركة والمنتهية في 31/12/2009م

3- إبراء نمم أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام 2009م.

4- الموافقة على اختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة الحسابات الختامية لعام 2010م والبيانات المالية الربع سنوية والربع الأول من العام المالي لعام 2011م وتحديد أتعابه.

5- الموافقة على ما تم توزيعه من أرباح للمساهمين (7.5% في النصف الأول) و الموافقة على توزيع (5%) أي باجمالي (12.5%). علماً بأن احقيبة الارباح تكون للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى السوق المالية - تداول في نهاية يوم انعقاد الجمعية

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية - تبوك

القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

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



X X X

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنر

إنترناشونال

٢٠١٤٠٨ لسنة ٢٥

٥٨ شارع الوطن العربي - حي الحمراء

٢١٤٢١ جدة ٧٨٠ :

٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠٢)

فاكس: ٦٦٠٢٤٣٢ (٠٢)

بريد إلكتروني: jeddah@elayouty.com

تقرير مراقبة 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 ٢٠٠٩م وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (٢٢) 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 وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . تشتمل أعمال المراجعة على فحص اختبارى للأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التى تتضمنها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقويم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التى طبقتها إدارة الشركة وتقويم للعرض العام للقوائم المالية .

في اعتقادنا أن المراجعة التى قمنا بها توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأى على القوائم المالية .

رأى مطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل - من كافة النواحي الجوهرية - المركز المالي لشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ونتائج أعمالها ، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والمألائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عجمان حمش

عبد الله بالعمش

٣٤٥ رقم ترخيص



جدة في : ٩ ربيع الأول ١٤٣١ هـ
الموافق : ٢٣ فبراير ٢٠١٠ م

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية - تبوك

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

(بالريالات السعودية)

م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	إيضاح	
٣٥٢,٦٦١,٣٢٩	٤٢٦,٥٧٨,٦٨٣	٣	موجودات متداولة
١٦,٠٥٢,٥٠٤	١٨,٨٨٣,٧٣١	٤	نقد لدى البنوك
١٢٥,٩٦٠,٦٤٦	١٢٣,٣٩٣,٣٤٠	٥	دينون وأرصدة مدينة - بالصافي
٤٩٤,٦٧٤,٤٧٩	٥٦٨,٨٥٥,٧٥٤	٦	مخزون
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٧	استثمارات طويلة الأجل
٦٥٣,٦٨٥,٠٢٨	٦٢٢,٦٧٧,٩٨٢	٨	موجودات ثابتة - بالصافي
٩,٣٣٨,٧٨١	١٩,٦٢٩,١٤٤	٩	مصرفات مؤجلة - بالصافي
١,٢٢٥,١٩٨,٢٧٨	١,٢٧٨,٦٦٢,٨٧٠	١٠	مجموع الموجودات
مطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
٢٤,٠٤٢,٨٣٣	٢٣,٧٥٥,٨٩١	٩	دائنون وأرصدة دائنة
١٣٥,٩٤٤,٤٢١	١٨٠,٨٨٥,٨٥٥	١١	ارباح مقتراح توزيعها على المساهمين
٩,١٤٤,٩٦٦	٩,٦١٤,٥٥٥	١٢	مخصص زكاة شرعية
١٦٩,٠٩٢,٢٢٠	٢١٤,٢٥٦,٣٠١	١٣	مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٧٥٥,٩٧٠	١٢,٧٢٩,٨٦٤	١٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٨٠,٧٤٨,١٩٠	٢٢٦,٩٨٦,١٦٥	١٥	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			
رأس المال			
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	احتياطي نظامي
١١٩,٩٠٧,٧٥٦	١٣٢,٠٢٠,٤١٨	١٧	أرباح مبقة
٢٤,٥٤٢,٣٣٢	١٩,٦٥٦,٢٨٧	١٨	مجموع حقوق المساهمين
١,٠٤٤,٤٥٠,٠٨٨	١,٠٥١,٦٧٦,٧٥٠	١٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٢٢٥,١٩٨,٢٧٨	١,٢٧٨,٦٦٢,٨٧٠	٢٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية - تبوك

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

(بالريالات السعودية)

إيضاح	م ٢٠٠٩	م ٢٠٠٨
صافي المبيعات	٢٦٦,٩٣٣,٢٥٢	٢٩٠,٨٧٥,٥٠٤
تكاليف المبيعات	(١٣٢,٢٠٩,٤١١)	(١٣٦,٠٧٧,٠٦٤)
مجمل الربح	<u>١٣٤,٧٢٣,٨٤١</u>	<u>١٥٤,٧٩٨,٤٤٠</u>
مصروفات بيع وتسويق	١٣	(٢,٥٠٩,٤٤٣)
مصروفات عمومية وإدارية	١٤	(١٤,٤٤٥,٣٧٨)
مجموع المصروفات	<u>(١٦,٩٥٤,٨٢١)</u>	<u>(١٦,١٨٣,٠٣٢)</u>
الدخل من النشاط الرئيسي	١١٨,٥٤٠,٨٠٩	١٣٧,٨٤٣,٦١٩
إيرادات أخرى	١٥	٢٢,٤٤٥,٦٤٤
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	١٣٠,٧٤١,١٧٢	١٦٠,٢٨٩,٩٢٣
مخصص زكاة شرعية	٢/١٠	(٩,١٤٤,٩٦٦)
صافي دخل السنة	<u>١٢١,١٢٦,٦١٧</u>	<u>١٥١,١٤٤,٢٩٧</u>
ربح السهم (من النشاط الرئيسي)	١٧	١,٥٣
ربح السهم (من صافي الدخل)	١٧	١,٦٨
	<u>١,٣٢</u>	<u>١,٣٥</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية - تبوك

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

(بالريالات السعودية)

م ٢٠٠٨

م ٢٠٠٩

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل

١٥١,١٤٤,٢٩٧	١٢١,١٢٦,٦١٧
٥٣,٠٤٨,٢٤٣	٥٠,٦٤١,٥٩١
٤,٥٨٤,٦١١	٥,٤٤٥,٨٩٥
(١٧٦,٠٨٣)	(٢٠,٠٥٩)
٥,١٨٩,٢٢٧	٢,١٥٦,٣٠٣
٩,١٤٤,٩٦٦	٩,٦١٤,٥٥٥
<u>٢٢٢,٩٣٥,٢٦١</u>	<u>١٨٨,٩٦٤,٩٠٢</u>

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة

اطفاء مصروفات مجلة

(أرباح) بيع موجودات ثابتة

مخصص مكافأة ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة) :

مدينون وأرصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة :

دائون وأرصدة دائنة

مخصص زكاة شرعية

مخصص مكافأة ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

موجودات ثابتة

المحصل من بيع موجودات ثابتة

مصروفات مجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

ارباح مقترن توزيعها على المساهمين

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة/(نقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية - تبوك

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

(بالريالات السعودية)

<u>مجموع</u>	<u>الاحتياطي</u>	<u>رأس المال</u>		
<u>حقوق المساهمين</u>	<u>الأرباح المبقاة</u>	<u>النظمي</u>		
١,٠٣٠,٧٢٨,٣٨٧	٢٥,٩٣٥,٠٦١	١٠٤,٧٩٣,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨م
١٥١,١٤٤,٢٩٧	١٥١,١٤٤,٢٩٧	—	—	صافي دخل السنة
—	(١٥,١١٤,٤٣٠)	١٥,١١٤,٤٣٠	—	المحول للاحياطي النظمي
(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح تم توزيعها
(١,٠٢٢,٥٩٦)	(١,٠٢٢,٥٩٦)	—	—	مكافأة العاملين عن عام ٢٠٠٧م
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١,٠٤٤,٤٥٠,٠٨٨</u>	<u>٢٤,٥٤٢,٣٣٢</u>	<u>١١٩,٩٠٧,٧٥٦</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م</u>
١٢١,١٢٦,٦١٧	١٢١,١٢٦,٦١٧	—	—	صافي دخل السنة
—	(١٢,١١٢,٦٦٢)	١٢,١١٢,٦٦٢	—	المحول للاحياطي النظمي
(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح تم توزيعها
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١,٠٥١,٦٧٦,٧٠٥</u>	<u>١٩,٦٥٦,٢٨٧</u>	<u>١٣٢,٠٢٠,٤١٨</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية - تبوك
إيصالات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالريالات السعودية)

١ - عام

- ١/١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦ / م) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢ هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ١٤١٤/٨/٧ هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيمتها بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ و تاريخ ١٤١٥/٢/٢٥ هـ الموافق ٢٠٩٤/٨/٢ .
- ١/٢ - غرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ - العرف المحاسبي

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

٢/٢ - النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يتمثل في الحسابات الجارية مع البنوك وودائع المرابحات الإسلامية .

٣/٢ - المخزون

يقوم المخزون بالتكلفة أو السوق ، أيهما أقل . تظهر تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار والوقود ومواد التغليف على أساس متوسط التكلفة . وتشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكاليف المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشرة .

٤/٢ - استثمارات طويلة الأجل

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

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



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية - تبوك
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالريالات السعودية)

٥/٢ - الموجودات الثابتة واستهلاكاتها

- تسجل الموجودات الثابتة وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تنزيل مجمع الاستهلاك .
- لا يتم استهلاك الأراضي - بينما تشهد تكلفة الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل بالنسبة السنوية التالية :

٦٢٠ - ٦٣,٥	- مباني وإنشاءات
٦٢٥ - ٦١٥	- سيارات ووسائل نقل
٦٢٠ - ٦٢,٥	- أثاث وتركيبات
٦٢٠ - ٦٤	- آلات ومعدات

٦/٢ - 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 للاسترداد أقل من صافي القيمة الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية بالمبلغ القابل للاسترداد ويتم تحمل الفروقات على قائمة الدخل .

٧/٢ - المصروفات المؤجلة واطفاها

- تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري ، وكذلك في تكاليف العمارات وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة .

- يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة لانتفاع بها .

٨/٢ - توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح المقترن توزيعها بعد تاريخ القوائم المالية في حسابات السنة بعد إقرارها من الجمعية العامة للمساهمين على أن يتضمن تقرير مجلس إدارة الشركة السنوي جميع هذه التوزيعات .

٩/٢ - الزكاة الشرعية والضريبية

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، تقوم الشركة بقيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة سنوياً وتحميله على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الرابط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .

- يتم تكوين مخصص للضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تعامل معها - إن وجدت .



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية - تبوك

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

(بالريالات السعودية)

١٠/٢ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

١١/٢ - تحقق الإيراد

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز وذلك عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

١٢/٢ - مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية

- يتم تحويل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق على مصروفات البيع والتسويق .

- يتم تحويل المصروفات المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع على المصروفات العمومية والإدارية .

١٣/٢ - العملات الأجنبية

تحفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي . ويجري تحويل 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 .

١٤/٢ - عقود إيجار تشغيلية

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر 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 .

٣ - نقد لدى البنوك

م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	نقد لدى البنوك
١,٨٦١,٣٢٩	١٠,٥٧٨,٦٨٣	ودائع مرباحات إسلامية
٣٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٤١٦,٠٠٠,٠٠٠	
٣٥٢,٦٦١,٣٢٩	٤٢٦,٥٧٨,٦٨٣	



داليا

٧
٦

٤

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية - تبوك
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(بالريالات السعودية)

٤ - مدينون وأرصدة مدينة

<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>	
٣,٤٩٦,٥١٦	٨,٥٤٦,٥٠٤	عملاء
١,٢١٨,٢٦٤	١,٩٠٥,٧٣٨	دفعات مقدمة لموردين
٦,٨٥٦,٠٤٧	٣,٦٦٢,٥٥٩	اعتمادات مستدبة
٢,٠٦٨,٢٦٧	٣,٢٩٩,٢٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١٥,٠٢١	١٠٠,١٥٦	نهم موظفين
١,٥٣٠,٠٣٧	٤٤١,٥١٨	إيرادات مستحقة
٨٠١,٦٩٤	٩٦١,٣١٨	أخرى
<u>١٦,٠٨٥,٨٤٦</u>	<u>١٨,٩١٧,٠٧٣</u>	
<u>(٣٣,٣٤٢)</u>	<u>(٣٣,٣٤٢)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٦,٥٥٢,٥٠٤</u>	<u>١٨,٨٨٣,٧٣١</u>	

٥ - مخزون

<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>	
٧٤,٠٠٢,٤٥٢	٦٥,٤٨٠,٣٠٢	قطع غير معدة للبيع
٢٤,٢٨١,٥٢٥	٢٩,٢٥٤,٩٧٧	إنتاج تحت التصنيع
٢,٨٢٦,٦٠٨	٣,٤٠٢,٦٠٦	إنتاج تام الصنع
٣,٠٧٠,٩٣٥	٢,٥٦٤,٣٢٤	معدات ومواد تغليف وخلافه
٢١,٧٧٩,١٢٦	٢٢,٦٩١,١٣١	مواد خام ومهمات
<u>١٢٥,٩٦٠,٦٤٦</u>	<u>١٢٣,٣٩٣,٣٤٠</u>	

٦ - استثمارات

تتمثل هذه الاستثمارات في اكتتاب في أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة بعدد ٦,٧٤٩,٩٩٩ سهم .



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية - تبوك
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بالريالات السعودية)

٧ - موجودات ثابتة

الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	استبعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	التكلفة
٧,٦٠١,٦٩٧	—	—	٧,٦٠١,٦٩٧	أراضي
٣١٥,٤١٢,٥٤٤	—	—	٣١٥,٤١٢,٥٤٤	مباني وإنشاءات
٧٢,٠٤٥,٨٨٤	(٣٠٠,٠٠٠)	٣,١٤٥,٦٤٢	٦٩,٢٠٠,٢٤٢	سيارات ووسائل نقل
٢٢,٣٩٤,٤٩١	—	٩٥١,١٧١	٢١,٤٤٣,٣٢٠	أثاث وتركيبيات
٧٩٤,٦٥٤,٤٣٢	—	٩,٠٤٨,١٨٢	٧٨٥,٦٠٦,٢٥٠	آلات ومعدات
١,٢١٢,١٠٩,٠٤٨	(٣٠٠,٠٠٠)	١٣,١٤٤,٩٩٥	١,١٩٩,٢٦٤,٠٥٣	مجموع الاستهلاك
١١٤,٤٣٢,٥٧٣	—	١٠,٩٧٨,٠٢٣	١٠٣,٤٥٤,٥٥٠	مباني وإنشاءات
٦٤,٦٦٩,٦٠٣	(٢٩٩,٩٩٩)	١,٧٠٦,٥٨٩	٦٣,٢٦٣,٠١٣	سيارات ووسائل نقل
٢٠,٤٤٧,١٩٣	—	٩٥٥,١٦٧	١٩,٤٩٢,٠٢٦	أثاث وتركيبيات
٤٠١,١٣٧,٧٢٨	—	٣٧,٠٠١,٨١٢	٣٦٤,١٣٥,٩١٦	آلات ومعدات
٦٠٠,٦٨٧,٠٩٧	(٢٩٩,٩٩٩)	٥٠,٦٤١,٥٩١	٥٥٠,٣٤٥,٥٠٥	صافي القيمة الدفترية
٦١١,٤٢١,٩٥١			٦٤٨,٩١٨,٥٤٨	* أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١١,٢٥٦,٠٣١			٤,٧٦٦,٤٨٠	
٦٢٢,٦٧٧,٩٨٢			٦٥٣,٦٨٥,٠٢٨	

* تتعلق الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بتكلفة ترقية منشآت وألات ومعدات المصنع .



Handwritten signatures and scribbles are present here.

Handwritten signature is present here.

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية - تبوك
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(باليارات السعودية)

٨ - مصروفات مؤجلة

<u>م٢٠٠٨</u>	<u>م٢٠٠٩</u>	التكلفة
٨,١٤٧,٧٤٥	٩,٣٣٨,٧٨١	الرصيد في أول السنة
٥,٧٧٥,٦٤٧	١٥,٧٣٦,٢٥٨	إضافات خلال السنة
١٣,٩٢٢,٣٩٢	٢٥,٠٧٥,٠٣٩	الرصيد في نهاية السنة
(٤,٥٨٤,٦١١)	(٥,٤٤٥,٨٩٥)	قسط الإطفاء خلال السنة
٩,٣٣٨,٧٨١	١٩,٦٢٩,١٤٤	صافي المصروفات المؤجلة

٩ - دالنون وأرصدة دائنة

<u>م٢٠٠٨</u>	<u>م٢٠٠٩</u>	
١٥,٣٢٩,٣٦٢	١٦,٣٧٣,٠١٠	موردون
٢,٤٩١,٢١٠	٢,٢٦٨,٧٢٠	دفعات من العملاء
٢,٩٨٧,٤٠٦	١,٨٠٨,١٥٣	مصروفات مستحقة
١٧٤,٣٧٥	١٧٤,٣٧٥	فائض الاكتتاب
٦٥٤,٨٠٠	٥٩٠,٩٣٢	تأمينات لدى الغير
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (انظر إيضاح ١٦)
٨٠٥,٦٨٠	٩٤٠,٧٠١	أخرى
٢٤,٠٤٢,٨٣٣	٢٣,٧٥٥,٨٩١	







شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية - تبوك

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

(بالريالات السعودية)

١٠ - مخصص زكاة شرعية

١/١٠ - مكونات الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي التقريري للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م من البنود التالية :

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٠٤,٧٩٣,٣٢٦	١٢٠,٤٦٨,٦٤٤	احتياطيات
-	-	أرباح مدورة
٨٧,١٠٤,٠١٨	٧٩,٠٦٧,٨٩٧	صافي الربح المعدل
٦,٥٠٠,٨٥	١٠,٥٧٣,٥٦١	مخصصات في بداية السنة
١٧٤,٣٧٥	-	أخرى
<u>١,٠٩٨,٥٧١,٨٠٤</u>	<u>١,١١٠,١١٠,١٠٢</u>	اجمالي العناصر الخاضعة للزكاة

يخصم :

٥٧٧,١٦٥,٤٧٠	٥٦١,٦٦٢,٤٣١	الموجودات الثابتة بالصافي
٤,٧٦٦,٤٨٠	١١,٢٥٦,٠٣١	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٩,٣٣٨,٧٨١	١٩,٦٢٩,١٤٤	مصرفوفات مؤجلة بالصافي
٧٤,٠٠٢,٤٥٢	٦٥,٤٨٠,٣٠٢	قطع غيار غير معدة للبيع
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	استثمارات
<u>٧٣٢,٧٧٣,١٧٣</u>	<u>٧٢٥,٥٢٧,٨٩٨</u>	اجمالي العناصر الغير الخاضعة للزكاة
<u>٣٦٥,٧٩٨,٦٣١</u>	<u>٣٨٤,٥٨٢,٢٠٤</u>	الوعاء الزكوي
<u>٩,١٤٤,٩٦٦</u>	<u>٩,٦١٤,٥٥٥</u>	* الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥%

- تحسب الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ٢,٥% من الوعاء الزكوي أو من الربح الصافي
المعدل للسنة ليهما أكثر .

* تم حساب الزكاة الشرعية على أساس ٢,٥% من الوعاء الزكوي .

٢/١٠ - الوضع الزكوي

حصلت الشركة على شهادة حتى عام ٢٠٠٨ م ، حيث قامت بسداد كافة المبالغ المستحقة عليها
لمصلحة الزكاة والدخل .



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية - تبوك

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

(بالريالات السعودية)

٣/١٠ - حركة مخصص زكاة شرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

<u>م٢٠٠٨</u>	<u>م٢٠٠٩</u>	
٥,٨٣٦,٨٤٠	٩,١٤٤,٩٦٦	الرصيد في بداية السنة
(٥,٨٣٦,٨٤٠)	(٩,١٤٤,٩٦٦)	المدفوع خلال السنة
٩,١٤٤,٩٦٦	٩,٦١٤,٥٥٥	المكون خلال السنة
<u>٩,١٤٤,٩٦٦</u>	<u>٩,٦١٤,٥٥٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

١١ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الم المصرح به والمدفوع بالكامل من ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (تسعون مليون سهم) تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي بقيمة إجمالية ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (تسعمائة مليون ريال سعودي) - (عام ٢٠٠٨ - ٩٠٠ مليون ريال سعودي) .

١٢ - احتياطي نظامي

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يجرى تجنب ١٠% سنويًا من الربح الصافي لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز للجمعية العامة العادلة للمساهمين وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال . علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً .

١٣ - مصروفات بيع وتسويق

<u>م٢٠٠٨</u>	<u>م٢٠٠٩</u>	
٢,٢٩٣,١٣٦	١,٧٠٦,١٤١	رواتب وأجور ومتطلبات أخرى للعاملين
١٢٢,٨٤١	١١٨,٩٠٧	استهلاكات
٩٣,٤٦٦	١٩٤,١٨٧	أخرى
<u>٢,٥٠٩,٤٤٣</u>	<u>٢,٠١٩,٢٣٥</u>	



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية - تبوك

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

(بالريالات السعودية)

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية

<u>م٢٠٠٨</u>	<u>م٢٠٠٩</u>	
٧,٤٥٠,٥٥٤	٧,٤٧٠,٤١٩	رواتب وأجور ومتغيرات أخرى للعاملين
٦٧٩,١٩٦	٤٠١,٦١٥	استهلاكات
٢,٣٩,٥٨٥	٣,٣١٢,٦٧٠	اطفاء مصروفات مؤجلة
٢٠٤,٤٢١	٧٤٠,١٨٨	مصاريف استشارية ومهنية
٢٠٨,٠٠٠	٢٨١,٦٢٢	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
٢٩,١٩٢	٨٧,٧١٥	تذاكر سفر وإقامة أعضاء مجلس الإدارة
١,٢٥٨,٧٣٨	٩١٧,٤٩٠	اصلاح وصيانة
١٩٤,٢٢٣	٢٧٨,٣٧٧	دعاية واعلان
٢٤٢,٢١٤	٦٠,٠٠٠	إيجارات
١٥٨,٢٠٠	٢١٨,٩٠٠	تبرعات
٢٣٠,٤٧٧	١٣٦,٣٢٥	بريد وهاتف
٥٢٥,٥٧٨	٢٥٨,٤٧٦	أخرى
١٤,٤٤٥,٣٧٨	١٤,١٦٣,٧٩٧	

١٥ - إيرادات أخرى

<u>م٢٠٠٨</u>	<u>م٢٠٠٩</u>	
١٥,٢٦٧,٢٦٤	٧,٧٤١,٢٨٤	أرباح ودائع مرابحات إسلامية
٤,٧٢٤,٩٩٩	٤,٠٤٩,٩٩٩	أرباح استثمارات
١,٧٧٧,٢٩٨	٣٨٩,٠٢١	إيرادات متعددة
١٧٦,٠٨٣	٢٠,٠٥٩	أرباح بيع موجودات ثابتة
٢٢,٤٤٥,٦٤٤	١٢,٢٠٠,٣٦٣	

١٦ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة لعام ٢٠٠٩ م مبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٨ م - ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) كما بلغ بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة وجلسات إعادة الهيكلة مبلغ ٥٤,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٨ م - ٨٤,٠٠٠ ريال سعودي) ، كما بلغ بدل حضور جلسات لجنة المراجعة ومكافآت أعضاء من خارج مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٩ م مبلغ ١٣٤,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٨ م - ٨٢,٠٠٠ ريال سعودي) ، وبلغ بدل اجتماعات اللجنة التنفيذية لعام ٢٠٠٩ م مبلغ ٤٢,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٨ م - ٤٢,٠٠٠ ريال سعودي)



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية - تبوك
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالريالات السعودية)

١٧ - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للسنة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من النشاط الرئيسي البالغ ١١٨,٥٤٠,٨٠٩ ريال سعودي (٢٠٠٨م - ١٣٧,٨٤٣,٦١٩ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٨م - ٩٠ مليون سهم) .
- تم حساب ربح السهم للسنة على أساس صافي الدخل البالغ ١٢١,١٢٦,٦١٧ ريال سعودي (٢٠٠٨م - ١٥١,١٤٤,٢٩٧ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٨م - ٩٠ مليون سهم) .

١٨ - توزيعات الأرباح

- تم توزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠٠٩م قدرها ١١٢ مليون وخمسين ألف ريال بواقع ١,٢٥ ريال عن كل سهم (٢٠٠٨م - ١٣٥ مليون ريال) .

١٩ - معلومات قطاعية

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

٢٠ - التزامات محتملة

- بلغت الالتزامات المحتملة لخطابات الضمان والاعتمادات المستندية ٣,٧٢٠,٠٦٠ ريال سعودي (٢٠٠٨م - ٤,٢٢٠,٢٦٢ ريال سعودي) .

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينية والذمم الدائنة وبعض المصاروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى .

٢١/١ - مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية ، تحاول الشركة التقليل من مخاطر الائتمان للعملاء وذلك بوضع حدود للاقتنان مع العملاء وفقاً للضمانات المقدمة من العملاء .



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية - تبوك
إصلاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالريالات السعودية)

٢/٢١ - مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي ، تراقب الإدارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة هي غير جوهرية .

٣/٢١ - مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها ، لدى الشركة تمويل كافي لمقابلة التزاماتها عندما تصبح مستحقة .

٤/٢٢ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية .

٥/٢٣ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣/٣/١٤٣١ هـ (الموافق ٢٠١٠/٢/٢٣ م) .

