

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

رقم الصفحة

١
٢
٣
٤ - ٦

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

مورستي فنز
السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومرجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ
٥٨ شارع الوطن العربي - حي الحمرا
ص.ب : ٧٨٠ جدة ٢٦٤٢١
تلفون: ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠١٢)
فاكس: ٠١٢ ٦٦٠٢٤٢٢
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 ٢٠١٥م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليالية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . ويدع هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، 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 أي تعديلات مهمة يتبعها إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

عن السيد العيوطي وشركاه

ع^جالع^مس

عبد الله أحمد بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ٢٦ رمضان ١٤٣٦ هـ

الموافق : ١٣ يوليو ٢٠١٥ م



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز العالى في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

م ٢٠١٤/٦/٣٠

م ٢٠١٥/٦/٣٠

إيضاح

موجودات

موجودات متداولة

النقد وما في حكمه

مدينون وأرصدة مدينة

مخزون

مجموع الموجودات المتداولة

استثمارات طويلة الأجل

موجودات ثابتة - بالصافي

مصرفات مؤجلة - بالصافي

مجموع الموجودات

مطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة

دائعون وأرصدة دائنة

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

مخصص الزكاة الشرعية

مجموع المطلوبات المتداولة

قروض طويلة الأجل

مخصص مكافأة ترك الخدمة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

	الفترة من ٦/٣٠ إلى ١/١	الفترة من ٦/٣٠ إلى ٤/١	إضاح	
	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
صافي المبيعات	١٨٧,٩٩١,٩٣٦	١٥٩,٩٢١,٢٢٢	٩١,٣٥٤,٧٣٠	٧٥,٩١٥,١٥٠
تكلفة المبيعات	(٨٨,٩٠٦,٨٠٤)	(٨٨,٠٨٤,٥٩١)	(٤٢,٢٧٣,٣٨٦)	(٤٢,٢١٩,٢٩٩)
مجمل الربح	٩٩,٠٨٥,١٣٢	٧١,٨٣٦,٦٣١	٤٩,٠٨١,٣٤٤	٣٣,٦٩٥,٨٥١
مصروفات بيع وتسويق	(١,٥٣٨,٠٩٨)	(١,٦٩٣,١٢٦)	(٧٨٥,٥٠٧)	(٨٥٦,٠٦٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(٧,٩٤٢,٨٦٧)	(٩,٤٥٢,٣٧١)	(٤,٤٩٢,٩٣٥)	(٥,٣٦٩,٤٢٦)
مجموع المصروفات	(٩,٤٨٠,٩٦٥)	(١١,١٤٥,٤٩٧)	(٥,٢٧٨,٤٤٢)	(٦,١٣٥,٤٨٦)
صافي ربح التشغيل	٨٩,٦٠٤,١٦٧	٦٠,٦٩١,١٣٤	٤٣,٨٠٢,٩٠٢	٢٧,٥٧٠,٣٦٥
مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء للخرسانة مسبقة الصنع	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥)
إيرادات أخرى	٦,٧٩٩,٩٠٧	٦٩٥,٤٦٩	٦٣٨,٣٦١	١٧٢,٤١٩
صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية	٨٩,٨٠٤,٠٧٤	٦١,٣٨٦,٦٠٣	٤٤,٤٤١,٢٦٣	٢٧,٧٤٢,٧٨٤
مخصص زكاة شرعية	(٢,٦٩٤,١٢٢)	(١,٨٤٣,٧١٢)	(١,٣٣٣,٢٣٨)	(٨٣٤,٢٠٢)
صافي دخل الفترة	٨٧,١٠٩,٩٥٢	٥٩,٥٤٢,٨٩١	٤٣,١٠٨,٠٤٥	٢٦,٩٠٨,٥٨٢
ربحية السهم (من النشاط الرئيسي)	١,٠٠	٠,٦٧	٠,٤٩	٠,٣١
ربحية السهم (من صافي الدخل)	٠,٩٧	٠,٦٦	٠,٤٨	٠,٣٠

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



R
S
J

شركة اسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠	
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>
٨٧,١٠٩,٩٥٣	٥٩,٥٤٤,٨٩١
٢٥,٧٣٧,١٤٦	٢٢,٠٧٢,٧٥٢
٣,٣٤٢,٤٦٩	٤,٤٦٢,٠٩٤
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-
١,٥٣٥,٦٩٢	١,٥٩٠,٩٢٢
٢,٦٩٤,١٢٢	١,٨٤٣,٧١٢
١١٤,٤١٩,٣٨١	٨٩,٥١٢,٣٧١
(٣,٥٢٨,٤١٩)	(٧٩,٧٩٧,٤٤٨)
(٣,٦٥٥,٠٠٠)	٢١,٦٧٨,٩٢٠
٢٣,١٦٥,٧٧٧	(١,٨٨١,٣٠١)
(٢,٠٣٦,٥٧٣)	(٤,١٧٨,٣٢٢)
(٢٨٦,٨٧٣)	(٢٦٣,٦٦)
١٤٣,٠٧٨,٢٩٣	٢٥,٠٧٠,٦٠٤
(١٥٤,٧٦٢,٠٣٥)	(٧٥,٥٤٢,٩١٠)
(١٢,٦٧٠,٢٩١)	(٥,١٨٢,٩٤٤)
(١٦٧,٤٣٢,٣٢٦)	(٨٠,٧٢٥,٨٥٤)
١١٢,٣٩١,٠١٧	٨٢,٢٨٠,٠٨٣
(٦٩,٨٤٩,٧١٣)	(٤٤,٠٣٦,٢٨٤)
٤٢,٤٤١,٣٠٤	٣٨,٣٤٣,٧٩٩
(١,٩١٢,٧٢٩)	(١٧,٤١١,٤٥١)
١٢٥,٥٦١,٠٤٣	٧٦,٨٦٢,٢٠٨
١٢٣,٦٤٨,٣١٤	٥٩,٤٥٠,٧٥٧

تدفق النقدى من عمليات التشغيل:

صافي الدخل

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدى من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصروفات مجلة

استرداد مخصص زكاة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة)

مدينون وأرصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة

دائنون وأرصدة دائنة

مخصص الزكاة شرعية

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدى الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدى من عمليات الاستثمار:

موجودات ثابتة

مصروفات مجلة

صافي التدفق النقدى (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدى من عمليات التمويل:

قروض طويلة الأجل

توريحات وستحققات أخرى للمساهمين

صافي التدفق النقدى الناتج عن عمليات التمويل

صافي (النقد) في الأرصدة النقدية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١٥) إلى (١١) جزءاً من هذه القوائم المالية



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

١ - عام

- ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦/٣٢٢) هـ ، وتاريخ ١٤٨٥/٣/٢٢ 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 ١٩٩٤/٨/٢ م.
- 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.
- ٣ - غرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومنتجاته وتوابعه والاتجار 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 هـ الموافق ٢٠١١/٧/٢٧ م ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعاً 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 :

١ - العرف المحاسبي

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

٢ - النقد وما في حكمه

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

٣ - استخدام التقديرات

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



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٤ - استثمارات طويلة الأجل

- تتمثل في استثمار شركة مساهمة مقلدة اسهامها غير متداولة في سوق الاوراق المالية ويسجل هذا الاستثمار بالتكلفة.
- تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في شركات قائمة الخلل عند توزيعها.

٥ - المخزون

يتم تقويم المخزون بالتكلفة او 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 .

٦ - الموجودات الثابتة واستهلاكها

- يتم عرض الموجودات الثابتة بالتكلفة مخصوصا منها مجمع الاستهلاك ، 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 اجراء الاستهلاك بالنسبة المنوية كما هو متبع سنويا على النحو التالي :

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

٧ - المصروفات المؤجلة واطفاوها

- 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 للانتفاع بها .

٨ - الزكاة الشرعية والضريبة

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقا لانظمة مصلحة الزكاة والدخل . تقوم الشركة بقيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميه على قائمه الخلل ويتم في التعديلات التي نظراً عند الربط 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 تتعامل معها .



٢٠١٥/٦/٣٠

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

٩ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

١٠ - المبيعات

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

١١ - 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.

١٢ - تكلفة الإقراض

- يتم إضافة تكاليف الإقراض الخاصة بتملك أو إنشاء 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.

١٣ - العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي باسعار 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.

٤ - معاملة مع أطراف ذو علاقة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١م) قرر مجلس إدارة الشركة تقويض أحد أعضاءه بشراء أرضين وتسجليها باسمه إلى حين الانتهاء من عمل الوكالات اللازمة لنقلها إلى ملكية الشركة ، وقد قدم عضو مجلس الإدارة اقرار يقرّ بها باسم الشركة دون الحصول على مقابل ، وقد بلغ إجمالي المبلغ المدفوع على شرائها حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ م 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 ادرجت ضمن الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م . أما الأرض الأخرى والتي قيمتها الإجمالية ٢٠ مليون ريال سعودي فقد تم دفع مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي كدفع مقدمة مقابل ضمان بنكي مستلم ، وجاري العمل على إنهاء الإجراءات النظامية لشراء هذه الأرض.



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

٤ - استثمارات طويلة الأجل

تتمثل في استثمار بنسبة ٣٣٪ من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) بعدد أسهم ٦,٧٤٩,٩٩٩ سهم.

٥ - ارتباطات رأسمالية

- بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٢) وقعت الشركة اتفاقية مشاركة لإنشاء شركة ضباء للخرسانة مسبقة التصنيع (شركة مساهمة سعودية مقلدة) بمدينة جدة وبلغ رأس مال الشركة ٦٠ مليون ريال سعودي حصة الشركة ٦٠٪ من رأس المال. ولم يتم دفع حصة الشركة في رأس المال بعد.
- بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٤)، قرر مجلس إدارة الشركة إلغاء المشروع أعلاه وذلك لعدم حصول الشريك الأجنبي على رخصة تسجيل من قبل الهيئة العامة للاستثمار للمشروع والذي لم يتم إنجازه حتى تاريخه. 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 الآخر المالي بعد التصفية النهائية بين الشركاء وستتحمل الشركة منها ما نسبته ٦٠٪ من التكاليف المالية للمشروع. وعليه فامضت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٤م بتسجيل مخصص بمبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي لقاء حصتها من التكاليف الفعلية المتکبدة على المشروع.
- خلال عام ٢٠١٣م، وقعت الشركة اتفاقية مشروع إنشاء خط كلكر ثانٍ مع محطة طاقة بقيمة إجمالية تبلغ ٧٣٥,٩ مليون ريال سعودي، إن الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣ مارس ٢٠١٥ بلغت ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ بلغت ٢٥٠ مليون ريال سعودي).

٦ - الموقف الزكوي

أنتهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى ٢٠٠٥م، وقدمت الشركة إقرارها الزكوي وقوائمها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وحصلت على شهادة مقدمة صدر ربط زكوي من مصلحة الزكاة والدخل على الشركة للاعوام من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٢م بتاريخ ١٤٣٦/٠٦/٢٧هـ، وبموجبة طالبت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بسداد مبلغ ١٠٧٧,٣٨٣ ريال تتمثل في فروقات زكوية مبلغ ٥,٥٤٤,٠٢٦ ريال وفروقات ضريبة استقطاع مبلغ ٥٣٣,٣٥٧ ريال، قدّمت الشركة اعتراضها على هذا الرابط بتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٢٢هـ ومازال هذا الاعتراض قيد النظر من قبل المصلحة.



٢
٥/٦
٧

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

٧ - الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساس للشركة يتم تجنب ١٠% سنويًا من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويحوز وقف هذا التجنب حتى 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 ٥٥% من رأس المال.
- 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 ٦٨% من رأس المال.

٩ - تسهيلات بنكية

- 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥م مبلغ ١٥,٥٦٠,٩٨٠ ريال سعودي .
- 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥م مبلغ ٥٠,٦٢٤,٩٩٠ ريال سعودي .

١٠ - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من النشاط الرئيسي البالغ ٦٩١,١٣٤ ريال سعودي (٤٠,٦٧٢ - ٨٩,٠٤٠ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٤ - ٩٠ مليون سهم) .
- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صافي التخل البالغ ٥٩,٥٤٢,٨٩١ ريال سعودي (٢٠١٤ - ٨٧,١٠٩,٩٥٢ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٤ - ٩٠ مليون سهم) .

١١ - مؤشر النتائج

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



٢٠١٥

٣٠

ج

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية لفترة السنة اشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

١٢ - التسويفات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويفات 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

ال أدوات المالية المضمنة بالقوائم المالية تشمل الموجودات والمطلوبات المالية الناشئة في قائمة المركز المالي نقد لدى البنوك ، ومدينون متذعون وایرادات مستحقة ، ودائنوں ، ودائنوں اطراف 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 مخاطر ائتمانية ذات أهمية من إدارة الشركة في تاريخ المركز المالي.

٢/١٤ - مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة بالتأكيد على توفر ارصدة 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 عرضه لمخاطر ذات أهمية تتعلق بأسعار صرف العملات الأجنبية حيث أن جميع موجوداتها ومطلوباتها المالية مسجلة بالريال السعودي.

٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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



ج.م.س
ج.م.س
ج.م.س