

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القواعد المالية كما هي في
٢٠ سبتمبر ٢٠١٦م (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

مورستيد فنز
السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومرجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ
٥٨ شارع الوطن العربي - حي الحمرا
ص. ب : ٧٨٠ - ٢١٤٢٦ جدة
تلفون: ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (١٢)
فاكس: ٦٦٠٢٤٣٢ (١٢)
www.elayouty.com

تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين

الي 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 سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ، وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .
وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون 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 يتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كلّ ، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله أحمد بالعشن

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ١٠ محرم ١٤٣٨ هـ

الموافق : ١١ أكتوبر ٢٠١٦ م

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز العالمي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(البيانات السعودية)

م٢٠١٥/٩/٣٠ (غير مراجعة)	م٢٠١٦/٩/٣٠ (غير مراجعة)	إضاح	موجودات
٦٧,٠٦٦,٣٨٦	١٩,٦٤٦,٤٦٤	(٣/٤)	موجودات متداولة
٨٦,٣٧٥,٣٧٢	٣٦,٨٦٥,١٣٥		النقد وما في حكمه
٢٠٣,٩٥٣,٨٩٦	٢٢٠,٨٥٣,١٥٤	(٤/٤)	مدينون وأرصدة مدينة
<u>٣٥٧,٣٩٥,٦٥٤</u>	<u>٢٨٧,٣٦٤,٧٥٣</u>		مخزون
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	١٦٩,٣٤٨,٧٥٠	٣٠ (٥/٤)	مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٠٠,٣٥٧,٠٢٨	١,٤٧٤,٦٢٤,٨٨١	(٦/٤)	استثمارات طويلة الأجل
١٧,٤٨١,٣٠٣	١٩,٨٢٣,١٢٣	(٨/٤)	موجودات ثابتة - بالصافي
<u>١,٩٤٢,٧٣٣,٩٧٥</u>	<u>١,٩٥١,١٦١,٥٠٧</u>		مصروفات مجلة - بالصافي
			مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	٨٥,٩٣٨,٩٦٧	(٩/٤)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٠٩,١٦٧,٠١٥	١٠٨,١٦٠,١٦٤		دالنون وأرصدة دائنة
١٢٣,٤٤٤,٦٢٧	١٢٥,٨٠٩,٨١٦	٥	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٧,٣٢٧,٦٤٩	٦,٩٤٩,٠٧٤	٦٠ (١٠/٤)	مخصص الزكاة
<u>٢٣٩,٩٣٩,٢٩١</u>	<u>٣٢٦,٨٥٨,٠٢١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٩٦,٩٨٣,٨١٠	٤٢٨,٢٠٤,٤٨٤	(٩/٤)	قروض طويلة الأجل
٢٣,٠٤٠,٧٩٨	٢٣,٣٨٨,٤٥٩	(١١/٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٧٥٩,٩٦٣,٨٩٩</u>	<u>٧٧٨,٤٥٠,٩٦٤</u>		مجموع المطلوبات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٢١٤,٦٨٨,٨٢٠	٢٢١,٩١٣,٨٠٢	٧	رأس المال
٦٨,٠٨١,٢٥٦	٥٠,٧٩٦,٧٤١		احتياطي نظامي
<u>١,١٨٤,٧٧٠,٠٧٧</u>	<u>١,١٧٢,٧١٠,٥٤٣</u>		أرباح مبقة
<u>١,٩٤٢,٧٣٣,٩٧٥</u>	<u>١,٩٥١,١٦١,٥٠٧</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل للفترة الثلاثة أشهر والتسعة

المنتهيَّتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٩/٣٠

الفترة من ٧/١ إلى ٩/٣٠

<u>(غير مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>					
<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
٢٠٧,٢٤٣,٩٦٣	١٩٥,٢٣١,٠١١	٤٧,٣٢٢,٧٤١	٤٩,٦٥٨,٢٤٩	(١٢,٢)		صافي المبيعات
(١٢١,١٥٧,٦٢٣)	(١٢٢,٨٧٠,١٢٦)	(٣٣,٠٧٣,٠٣٢)	(٣٦,٤٥٩,٥٨٧)			تكلفة المبيعات
<u>٨٦,٠٨٦,٣٤٠</u>	<u>٦٧,٣٦٠,٨٨٥</u>	<u>١٤,٢٤٩,٧٠٩</u>	<u>١٣,١٩٨,٦٦٢</u>			مجمل الربح
<u>(٢,٥٠٦,٦٠٩)</u>	<u>(٢,٤٥٢,١٩٤)</u>	<u>(٨١٣,٤٨٣)</u>	<u>(٨١٤,١٣٣)</u>	<u>(١٣,٢)</u>		مصاريف بيع وتسويق
<u>(١٤,١٢٨,١٦٧)</u>	<u>(١٢,٨٥٥,٩٦٩)</u>	<u>(٤,٦٧٥,٧٩٦)</u>	<u>(٤,٣٠٧,٠٨٠)</u>	<u>(١٣,٢)</u>		مصاريف عمومية وإدارية
<u>(١٦,٦٣٤,٧٧٦)</u>	<u>(١٥,٣٠٨,١٦٣)</u>	<u>(٥,٤٨٩,٢٧٩)</u>	<u>(٥,١٢١,٢١٣)</u>			مجموع المصاريف
<u>٦٩,٤٥١,٥٦٤</u>	<u>٥٢,٠٥٢,٧٢٢</u>	<u>٨,٧٦٠,٤٣٠</u>	<u>٨,٠٧٧,٤٤٩</u>			صافي ربح التشغيل
<u>١,٤٤٤,٥٣٢</u>	<u>٩٦٥,٦٠٤</u>	<u>٧٤٩,٠٦٣</u>	<u>١٤٥,٤٣٢</u>			إيرادات أخرى
<u>٧٠,٨٩٦,٠٩٦</u>	<u>٥٣,٠١٨,٣٢٦</u>	<u>٩,٥٠٩,٤٩٣</u>	<u>٨,٢٢٢,٨٨١</u>			صافي دخل الفترة قبل الزكاة
<u>(٢,١٢٨,١٧٩)</u>	<u>(١,٧٤٩,٦٠٥)</u>	<u>(٢٨٤,٤٦٧)</u>	<u>(٣٠٦,٣١٧)</u>			مخصص زكاة
<u>٦٨,٧٦٧,٩١٧</u>	<u>٥١,٢٦٨,٧٢١</u>	<u>٩,٢٢٥,٠٢٦</u>	<u>٧,٩١٦,٥٦٤</u>			صافي دخل الفترة
<u>٠,٧٧</u>	<u>٠,٥٨</u>	<u>٠,١٠</u>	<u>٠,٠٩</u>	<u>(٩)</u>		ربحية السهم (من النشاط الرئيسي)
<u>٠,٧٦</u>	<u>٠,٥٧</u>	<u>٠,١٠</u>	<u>٠,٠٩</u>	<u>(٩)</u>		ربحية السهم (من صافي الدخل)

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 سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

م ٢٠١٥/٩/٣٠ (غير مراجعة)	م ٢٠١٦/٩/٣٠ (غير مراجعة)	
٦٨,٧٦٧,٩١٧	٥١,٢٦٨,٧٢١	التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
		صافي دخل الفترة
٤٠,٩١٣,١٠٨	٤٨,٥٨٩,١٩٠	تعديل صافي دخل الفترة إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٦,٨٢٦,٨٧٥	٧,٧٩٥,٨٣٩	استهلاك موجودات ثابتة
٢,١٨٢,٢٥١	١,٦٨٨,٨١٥	إطفاء مصروفات مؤجلة
٢,١٢٨,١٧٩	١,٧٤٩,٦٠٥	مخصص ترك الخدمة
<u>١٢٠,٨١٨,٣٣٠</u>	<u>١١١,٠٩٢,١٧٠</u>	مخصص الزكاة
		التغيير في الموجودات والمطلوبات
(٥٤,٥٢٨,٨٤٠)	(٤,٧٨٠,٨٤٤)	نقص (زيادة)
(١٢,٧٩٠,٠٦٤)	(١٥,١٧٨,٩٤٠)	مدينون وأرصدة مدينة
(١٨,٠٣٧,٩٦٤)	(٨,٧٠٦,٥٧٤)	مخزون
(٤,١٧٨,٥٠٠)	(٤,٣٩٩,٨٩٧)	(نقص) زيادة
<u>(٣٣٨,٥٩٦)</u>	<u>(١,٣٤٧,٥٥١)</u>	دائعون وأرصدة دائنة
<u>٣٠,٩٤٤,٣٦٦</u>	<u>٧٦,٦٧٨,٣٦٤</u>	مخصص الزكاة
		مخصص تعويض ترك الخدمة
		صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:
(١٥١,٧٦٧,٦١٥)	(٢١,٨٧٦,٤٨٣)	شراء موجودات ثابتة
<u>(٥,٤٢١,٦١٢)</u>	<u>(٣,٤٠٧,٠٣٨)</u>	مصروفات مؤجلة
<u>(١٥٧,١٨٩,٢٢٨)</u>	<u>(٢٥,٢٨٣,٥٢١)</u>	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
١١٧,٣٠٣,٣٨٣	(٤٢,٠٠٢,٧٢٥)	التدفق النقدي من عمليات التمويل :
<u>(٨٥٤,٣٤٣)</u>	<u>(٧٨,٥٢١,١٨١)</u>	قروض طويلة الأجل
١١٦,٤٤٩,٠٤٠	(١٢٠,٥٢٣,٩٠٦)	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
(٩,٧٩٥,٨٢٢)	(٦٩,١٢٩,٠٦٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج عن عمليات التمويل
٧٦,٨٦٢,٢٠٨	٨٨,٧٧٥,٥٢٧	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
<u>٦٧,٠٦٦,٣٨٦</u>	<u>١٩,٦٤٦,٤٦٤</u>	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معلومات عن عمليات غير نقدية :
-	٨١,٠٠٠,٠٠	المحول من الأرباح المبقة إلى توزيعات ومستحقات المساهمين
-	<u>٢٣٧,٥٥٧,١١٠</u>	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 سبتمبر ٢٠١٦م

١ - عام

- ١ - ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦) وتاريخ ٢٢/٣/١٤٨٥هـ ، ويوجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ٧/٨/١٤١٤هـ الصادر بتأسيس الشركة . وقيمتها بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ١٤٦٩٠ و تاريخ ٢٥/٢/١٤١٥هـ الموافق ٢٠٩٤/٨/٢م.
- 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 - عرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار 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 ٢٦/٨/١٤٣٢هـ الموافق ٢٠١١/٧/٢٧م ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا.

٢ - أهم السياسيات 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 الإيرادات ومصروفاتها.

٢ - ٢ - استخدام التقديرات

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

٢ - ٣ - 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.



شركة اسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية كما هي في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

٤ - المخزون

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو السوق ، أيهما أقل . ويتم تحديد تكلفة البضاعة تامة الصنع والمورد 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.

٥ - استثمارات طويلة الأجل

- تتمثل في استثمار بشركة مساهمة مقلدة 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 الاستهلاك ، بينما تظهر الأراضي 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 :

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

٧ - الخفاض قيمه الموجودات

- في تاريخ كل مركز مالي ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كانت هناك أي أدلة موضوعية تشير إلى إنخفاض قيمة الموجودات .
- في حالة وجود إنخفاض وتكون القيمة التقديرية القابلة للاسترداد أقل من صافي القيمة الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية بالقياس المبلغ القابل للاسترداد ويتم تحمل 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 .



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

٩ - تكلفة الإقراض

- يتم إضافة تكاليف الإقراض الخاصة بملك 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 - الزكاة والضريبة

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل . تقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة 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.
- يتم تكوين مخصص للضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها : إن وجدت.

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.

١٢ - المبيعات

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

١٣ - 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 - 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.



٢٠١٦

٢٠١٦

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

٣ - استثمارات طويلة الأجل

٤/ تمثل الإستثمارات في أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلة) ، (أنظر إيضاح ٢/٨).

٤ - ارتباطات رأسمالية

- بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٢م) 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 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. وإن التكاليف المالية للمشروع بلغت ٤٦٠,٨٧٣,٤٦٠ ريال سعودي كما هي في نهاية شهر فبراير ٢٠١٤م والتي سيتم توزيعها على الشركاء بحسب نسب الملكية في المشروع وسيظهر الأثر 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 ، حتى تاريخه لم يتم التصفية النهائية للمشروع .

- 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بلغت ٦٠ مليون ريال سعودي (في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بلغت ٢٠٠ مليون ريال سعودي).

٥ - توزيعات أرباح

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

٦ - الموقف الزكوي

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



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية كما هي في
٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٧ - الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساس للشركة يتم تجنب ١٠% سنوياً من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٥٥% من رأس المال علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٨ - تسهيلات بنكية

- ١/٨ - بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ 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 سبتمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٤٥٦,٧٨٦,٣٤٠ ريال سعودي .
- ٢/٨ - بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٥ 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 سبتمبر 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 ٥٢,٠٥٢,٧٢٢ ريال سعودي (٢٠١٥ م - ٦٩,٤٥١,٥٦٤ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٥ م - ٩٠ مليون سهم) .
- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صافي الدخل البالغ ٥١,٢٦٨,٧٢١ ريال سعودي (٢٠١٥ م - ٦٨,٧٦٧,٩١٧ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٥ م - ٩٠ مليون سهم) .

١٠ - مؤشر النتائج

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

١١ - التسويات المتعلقة بالفترة

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



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

١٢ - معلومات قطاعية

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

١٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الأدوات المالية المضمنة بالقوائم المالية تشمل الموجودات والمطلوبات المالية الناشئة في قائمة المركز المالي نقد لدى البنوك ، ومدينون متذوعون وإيرادات مستحقة ، دائنون وأرصدة دائنة و مخصص زكاة وتشمل المخاطر ما يلي :

١٤ - مخاطر الائتمان

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

١٥ - 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.

١٦ - 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.

١٧ - 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 التكالفة 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 أرصدقها المرحله.

