شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة اسمنت تبوك
س.ت CR 3550012690
TABUK CEMENT CO.

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

فهرس

	صفحة
تقرير مراجعي الحسابات	١
قائمة المركز المالي	٢
قائمة الدخل	٣
قائمة التدفقات النقدية	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦ - ١٧

شركة اسمنت تبوك
س.ت CR 3550012690
TABUK CEMENT CO.

Deloitte.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون
صندوق البريد ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٤٠٠ ٢٨٣ ١١ (٠) ٩٦٦+
فاكس: ٠٨٨٠ ٢٩٣ ١١ (٠) ٩٦٦+
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
تبوك - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة إسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٥ والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءاً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

ديلويت أند توش
بكر ابو الخير وشركاهم

إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

٥ جمادى الأول ١٤٣٦هـ
٢٤ فبراير ٢٠١٥

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

	إيضاحات	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	٣	٧٦,٨٦٢,٢٠٨	١٢٥,٥٦١,٠٤٣
مدينون تجاريون ، بالصافي	٤	١٥,٣٩٩,٢٣٤	١٧,٣٣١,٨٤٣
مخزون	٥	١٩١,١٦٣,٨٣٢	١٧٧,٠٣٦,٠٦٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات اخرى	٦	١٦,٤٤٧,٢٩٨	٢٠,٢٣٦,٥٨٥
مجموع الموجودات المتداولة		٢٩٩,٨٧٢,٥٧٢	٣٤٠,١٦٥,٥٣٥
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات ، بالصافي	٧ و ١١	١,٤٣٢,٨٠١,٧٢٣	٩٧٤,٧٠٢,٢٤٢
إستثمار متاح للبيع	٨	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠
مصاريف مؤجلة ، بالصافي	٩	١٨,٨٨٦,٥٦٦	٦,٨٨٠,٢٤٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٥١٩,١٨٨,٢٧٩	١,٠٤٩,٠٨٢,٤٧٧
مجموع الموجودات		١,٨١٩,٠٦٠,٨٥١	١,٣٨٩,٢٤٨,٠١٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون		١٨,٧٢٨,٦٦٥	٢١,٧٥٠,١٧٩
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	١٠	١٠٨,٤٧٦,٣١٤	٢٨,٨٨٠,٠٥٦
توزيعات أرباح مستحقة	١٤	١٢٢,٥٩٠,٢٨٤	١١٨,٥٥٥,٨٦٠
مخصص الزكاة	١٦	٩,٣٧٨,٧٢٣	١٥,٧٩٦,٢٢٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٥٩,١٧٣,٩٨٦	١٨٤,٩٨٢,٣١٥
المطلوبات غير المتداولة			
قرض طويل الاجل	١٥	٣٧٩,٦٨٠,٤٢٧	-
تعويضات نهاية الخدمة		٢١,١٩٧,١٤٣	١٩,٤٣٢,٨٤٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٠٠,٨٧٧,٥٧٠	١٩,٤٣٢,٨٤٧
مجموع المطلوبات		٦٦٠,٠٥١,٥٥٦	٢٠٤,٤١٥,١٦٢
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٧	٢٠٧,٨٠٣,٦٧٧	١٩٤,٠٤٦,٠٣٢
أرباح مبقاة		٥١,٢٠٥,٦١٨	٩٠,٧٨٦,٨١٨
مجموع حقوق المساهمين		١,١٥٩,٠٠٩,٢٩٥	١,١٨٤,٨٣٢,٨٥٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٨١٩, ٦٠,٨٥١	١,٣٨٩,٢٤٨,٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة إسمنت تبوك
C.R. 3550012590
TABUK CEMENT CO.

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

	إيضاحات	٢٠١٤	٢٠١٣
مبيعات		٣٢٢,٢٩٠,٨٩٦	٣٥٥,٥٨٧,٣٤١
تكلفة المبيعات		(١٦١,٩٣٨,٦٠٣)	(١٦٢,٤٨٢,٨٧٨)
الربح الإجمالي		١٦٠,٣٥٢,٢٩٣	١٩٣,١٠٤,٤٦٣
مصاريف بيع وتسويق	١٨	(٣,١٢٢,٢٢٤)	(٢,٩٨٧,٣٥١)
مصاريف عمومية و إدارية	١٩	(١٦,٢٦٦,٧٨٨)	(١٦,٠٦٩,٣٩٥)
الربح من الأعمال		١٤٠,٩٦٣,٢٨١	١٧٤,٠٤٧,٧١٧
مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء للخرسانة مسبقة الصنع	١٢	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-
إيرادات أخرى ، صافي	٢٠	٧,٣٦٨,١٠٦	٦,٦٣٥,٣٧٧
الربح قبل الزكاة		١٤١,٨٣١,٣٨٧	١٨٠,٦٨٣,٠٩٤
الزكاة	١٦	(٤,٢٥٤,٩٤٢)	(٧,٢٢٧,٢٩٥)
الربح الصافي		١٣٧,٥٧٦,٤٤٥	١٧٣,٤٥٥,٧٩٩
ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية)	١٣		
من الربح من الأعمال		١,٥٧	١,٩٣
من الربح الصافي		١,٥٣	١,٩٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت تبوك
CR 3550012650
TABUK CEMENT CO.

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

	٢٠١٤	٢٠١٣
الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة	١٤١,٨٣١,٣٨٧	١٨٠,٦٨٣,٠٩٤
تعديلات على :		
استهلاكات وإطفاءات	٥٩,٢٨٩,٦٥٤	٥٦,٣٩٥,٤٥٦
إسترداد مخصص الزكاة	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
تعويضات نهاية الخدمة	٢,٨٣٨,٦١٧	٦,٦١٦,١٦٩
خسارة (ربح) استبعاد ممتلكات ومعدات	٢,١٥٤	(٣٠٥,٩٧٤)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
المدينون التجاريون	١,٩٣٢,٦٠٩	(١,٦٧٣,١١٧)
المخزون	(١٤,١٢٧,٧٦٨)	(٤٥,٢٤١,٥٦١)
المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى	٣,٧٨٩,٢٨٧	٣,٥١٨,٤٥٨
الدائنون التجاريون	(٣,٠٢١,٥١٤)	٥,٣١٠,١٤٣
المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى	٧٨,١٩٦,٢٥٨	(١٠,١٩٣,٥٩٥)
مصاريف مؤجلة	(٩,٦٨٩,٨٥٨)	-
تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة	(١,٠٧٤,٣٢١)	(٤,١٩٩,٩٧٥)
زكاة مدفوعة	(٤,٦٧٢,٤٣٩)	(٧,٥٨٠,٥٨٨)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٢٤٩,٢٩٤,٠٦٦	١٨٣,٣٢٨,٥١٠
الأنشطة الاستثمارية		
استعادة جزء من قيمة الأرض المدفوعة (إيضاح ١١)	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
شراء ممتلكات ومعدات	(٥١٩,٧٠٧,٧٥٢)	(١٩٣,٣٨١,٩٥٥)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	٤٢٨,١٠٠
ودائع لأجل – مرابحة	-	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية	(٥١٩,٧٠٧,٧٥٢)	٧,٠٤٦,١٤٥
الأنشطة التمويلية		
قرض طويل الأجل	٣٧٩,٦٨٠,٤٢٧	-
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٥٧,٩٦٥,٥٧٦)	(١٥٠,٠٣٢,٤٣٨)
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٢٢١,٧١٤,٨٥١	(١٥٠,٠٣٢,٤٣٨)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٤٨,٦٩٨,٨٣٥)	٤٠,٣٤٢,٢١٧
النقد وما في حكمه ، ١ يناير	١٢٥,٥٦١,٠٤٣	٨٥,٢١٨,٨٢٦
النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر	٧٦,٨٦٢,٢٠٨	١٢٥,٥٦١,٠٤٣
معاملات غير نقدية :		
تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى آلات ومعدات	٤٥,٩٣٩,٤٨٢	٢,٩٨٩,٤٤٢
توزيعات أرباح مستحقة	٤,٠٣٤,٤٢٤	٢,٩٦٧,٥٦٢
تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى المصاريف المؤجلة	٩,٧٣١,٣٨٢	٩,٢٤٣,٦٧٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة إسمنت تبوك
CR 3550012590
TABUK CEMENT CO.

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

	إيضاحات	رأس المال المدفوع	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣		٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٦,٧٠٠,٤٥٢	٨٩,٠٧٦,٥٩٩	١,١٦٥,٧٧٧,٠٥١
الربح الصافي للسنة		-		١٧٣,٤٥٥,٧٩٩	١٧٣,٤٥٥,٧٩٩
المحول إلى الإحتياطي النظامي	١٧	-	١٧,٣٤٥,٥٨٠	(١٧,٣٤٥,٥٨٠)	-
توزيعات أرباح	١٤	-		(١٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٣,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٤,٠٤٦,٠٣٢	٩٠,٧٨٦,٨١٨	١,١٨٤,٨٣٢,٨٥٠
الربح الصافي للسنة		-	-	١٣٧,٥٧٦,٤٤٥	١٣٧,٥٧٦,٤٤٥
المحول الاحتياطي النظامي	١٧	-	١٣,٧٥٧,٦٤٥	(١٣,٧٥٧,٦٤٥)	-
توزيعات أرباح	١٤	-	-	(١٦٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦٢,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٨٠٣,٦٧٧	٥١,٢٠٥,٦١٨	١,١٥٩,٠٠٩,٢٩٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت تبوك
CR 3650012690
TABUK CEMENT CO.

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - التكوين والنشاط

إن شركة إسمنت تبوك (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة تبوك بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٩ بتاريخ ٧ شعبان ١٤١٤هـ (الموافق ١٩ يناير ١٩٩٤م) وبموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤م).

إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع البالغ ٩٠٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٩٠ مليون سهم متساوية القيمة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. وجميعها أسهم إسمية عادية ونقدية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الإسمنت العادي والبورتلاندي المقاوم للكبريتات وللأغراض الصناعية ومشتقات الإسمنت وتوابعه والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتممة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الإسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم (٢٢٧/ص) والذي تم أخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم (٦٣٠٩/ص) بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١١).

تزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها الواقع في مدينة ضباء.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وعلى أساس الاستحقاق المحاسبي.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

شركة اسمنت تبوك
CR 3550012690
TABUK CEMENT CO.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد لدى البنوك وودائع مرابحات ذات السيولة العالية التي يمكن تسييلها خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الربط.

المبيعات

تتحقق المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها. وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الذمم.

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد كلفة المواد الخام على أساس طريقة المتوسط المرجح بينما تحدد تكلفة البضاعة قيد التصنيع وتامة الصنع على اساس كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الاخرى على اساس طريقة المتوسط المرجح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات، بإستثناء الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة، بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. بينما تظهر الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري إحتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي :

	نسب الإستهلاك
مباني وإنشاءات	%٣,٥ - %٢٠
آلات ومعدات	%٤ - %٢٠
سيارات ووسائل النقل	%١٥ - %٢٥
أثاث ومفروشات وتركيبات	%١٠ - %٢٠

شركة اسمنت تبوك
C.R. 3550012590
TABUK CEMENT CO.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمتـه الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل.

إستثمار متاح للبيع

يظهر الإستثمار المتاح للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الارباح والخسائر غير المحققة (إن وجدت) ضمن قائمة حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري قيد الإستثمار بالكلفة، ويتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذا الاستثمار (إن وجد).

المصاريف المؤجلة

تتكون المصاريف المؤجلة من تكاليف الصيانة الرئيسية للأفران في مصنع الشركة التي تزيد من العمر الإنتاجي بصورة جوهرية ويتم إطفاء هذه المصاريف على الفترة المقدرة للإنتفاع منها.

الدائنون

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

شركة اسمنت تبوك
CR 3550012590
TABUK CEMENT CO.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تكلفة الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض والخاصة مباشرة بتملك أو بناء الموجودات المؤهلة والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للغرض المراد استخدامه فيه أو بيعه ، يتم إضافتها على كلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع . إن تكاليف الاقتراض الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي امضاها الموظف في خدمة الشركة.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الإستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. ويتم إحتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر ويحمل المخصص على قائمة الدخل، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

٣ - النقد وما في حكمه

	بالريال السعودي	
	٢٠١٤	٢٠١٣
نقد لدى البنوك	١٣,٨٦٢,٢٠٨	١٩,٥٦١,٠٤٣
ودائع مرابحات اسلامية قصيرة الأجل	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠,٠٠٠
	٧٦,٨٦٢,٢٠٨	١٢٥,٥٦١,٠٤٣

شركة اسمنت تبوك
CR 3550012590
TABUK CEMENT CO

٤ - المدينون التجاريون، بالصافي

	بالريال السعودي	
	٢٠١٤	٢٠١٣
عملاء	١٥,٤٣٢,٥٧٦	١٧,٣٦٥,١٨٥
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٣,٣٤٢)	(٣٣,٣٤٢)
	١٥,٣٩٩,٢٣٤	١٧,٣٣١,٨٤٣

٥ - المخزون

	بالريال السعودي	
	٢٠١٤	٢٠١٣
قطع غيار	١٠٠,٤٤٥,٨٤٤	٩٨,٢٣٩,٠٩٠
منتجات تحت التصنيع	٤٥,٣٩٩,٦٦٩	٣٥,٣٣٨,٥٤٤
مواد خام	١٦,٢٤٦,٥٢٥	٢٠,٩٣٣,٨٧١
بضاعه بالطريق	٢٢,٦٣٣,١٩٣	١٩,١٩٧,١١٧
بضاعه جاهزه	٤,٩٥٣,٠٣٤	١,٧٢١,٦٧٥
مواد تغليف	١,٤٨٥,٥٦٨	١,٦٠٥,٧٦٧
	١٩١,١٦٣,٨٣٢	١٧٧,٠٣٦,٠٦٤

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

	بالريال السعودي	
	٢٠١٤	٢٠١٣
مصاريف مدفوعه مقدماً	٩,٦١٨,٢٥٢	١٢,٠٨٠,٩٣٠
دفعات مقدمة لموردين	٣,٣٣٨,٥٩٩	٥,١٧٩,٢٩٣
تأمينات مستردة	٢,٤١١,٥٣٢	٢,٠٦٩,٤٣٩
إيرادات مستحقة	٤٣,٥٧٥	٢١٢,٩٣٨
أخرى	١,٠٣٥,٣٤١	٦٩٣,٩٨٥
	١٦,٤٤٧,٢٩٨	٢٠,٢٣٦,٥٨٥

شركة اسمنت تبوك
C.R. 3550012290
TABUK CEMENT CO.

٧ - الممتلكات والمعدات ، بالصافي

	أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	سيارات ووسائل النقل	أثاث ومفروشات وتركيبات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الكلفة							
١ يناير ٢٠١٤	٢٠,٥٩٣,١٧٧	٣٢٤,٤١٣,٦٢٥	٨٥٠,٨٦١,٩٥١	٧٣,٢٨٠,٦١٠	٢٥,٨٧٧,٠٥٥	٤٨١,٤٠٢,٠١٥	١,٧٧٦,٤٢٨,٤٣٣
الإضافات	-	٢٠٧,٧٩٨	٦٩٥,٨٢٨	-	٤,٦٨٧,٠٥٨	٥١٤,١١٧,٠٦٨	٥١٩,٧٠٧,٧٥٢
الإستبعادات	-	-	-	-	(٣,٦٤٢,٢٤٩)	-	(٣,٦٤٢,٢٤٩)
إعادة تصنيف	-	-	١,٨٩٥,٠٠٣	(١,٨٩٥,٠٠٣)	-	-	-
التحويلات	-	-	٤٥,٩٣٩,٤٨٢	-	-	(٤٥,٩٣٩,٤٨٢)	-
المحول إلى المصاريف المؤجلة (إيضاح ٩)	-	-	-	-	-	(٩,٧٣١,٣٨٢)	(٩,٧٣١,٣٨٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٠,٥٩٣,١٧٧	٣٢٤,٦٢١,٤٢٣	٨٩٩,٣٩٢,٢٦٤	٧١,٣٨٥,٦٠٧	٢٦,٩٢١,٨٦٤	٩٣٩,٨٤٨,٢١٩	٢,٢٨٢,٧٦٢,٥٥٤
الإستهلاكات المتراكمة							
١ يناير ٢٠١٤	-	١٥٩,١٤٤,٧٣٠	٥٥٢,٥٦٥,٨٠٤	٦٧,٩٦٠,٧١٧	٢٢,٠٥٤,٩٤٠	-	٨٠١,٧٢٦,١٩١
المحمل للسنة	-	١١,٣٤٤,٨٣٩	٣٨,٢١٧,٨٦٢	١,٠٦٦,٩٢٢	١,٢٤٥,١١٢	-	٥١,٨٧٤,٧٣٥
الإستبعادات	-	-	-	-	(٣,٦٤٠,٠٩٥)	-	(٣,٦٤٠,٠٩٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	١٧٠,٤٨٩,٥٦٤	٥٩٠,٧٨٣,٦٦٦	٦٩,٠٢٧,٦٣٩	١٩,٦٥٩,٩٥٧	-	٨٤٩,٩٦٠,٨٣١
القيمة الدفترية الصافية							
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٠,٥٩٣,١٧٧	١٥٤,١٣١,٨٥٤	٣٠٨,٦٠٨,٥٩٨	٢,٣٥٧,٩٦٨	٧,٢٦١,٩٠٧	٩٣٩,٨٤٨,٢١٩	١,٤٣٢,٨٠١,٧٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٠,٥٩٣,١٧٧	١٦٥,٢٦٨,٨٩٥	٢٩٨,٢٩٦,١٤٧	٥,٣١٩,٨٩٣	٣,٨٢٢,١١٥	٤٨١,٤٠٢,٠١٥	٩٧٤,٧٠٢,٢٤٢

- إن المباني مقامة على أرض مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية بقيمة رمزية على مدة ٣٠ سنة.
- تتضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تكاليف تمويلية بمبلغ ٥,٦٨٢,٦٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي من تكلفة تجهيز منشآت وآلات ومعدات جديدة للمصنع ولإنشاء خط إنتاج جديد وطاحونة إسمنت جديدة.

شركة إسمنت تبوك
CR 3550012690
TABUK CEMENT CO

٨ - الإستثمار المتاح للبيع

تتمثل في الاستثمار بنسبة ٣,٣٧% من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقفلة) بعدد أسهم ٦,٧٤٩,٩٩٩ سهم حيث تم توزيع أرباح بمبلغ لا شيء (٢٠١٣: مبلغ ٤,٠٤٩,٩٩٩ ريال سعودي) (إيضاح ٢٠).

٩ - المصاريف المؤجلة، بالصافي

	بالريال السعودي	
	٢٠١٤	٢٠١٣
التكلفة		
رصيد ١ يناير	٣٦,٥٧٥,٤٨١	٢٧,٣٣١,٨٠٨
إضافات	٩,٦٨٩,٨٥٨	-
المحول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٧)	٩,٧٣١,٣٨٢	٩,٢٤٣,٦٧٣
رصيد ٣١ ديسمبر	٥٥,٩٩٦,٧٢١	٣٦,٥٧٥,٤٨١
الإطفاءات المتراكمة		
رصيد ١ يناير	٢٩,٦٩٥,٢٣٦	٢٤,٦٣٠,٤٧١
المحمل للسنة	٧,٤١٤,٩١٩	٥,٠٦٤,٧٦٥
رصيد ٣١ ديسمبر	٣٧,١١٠,١٥٥	٢٩,٦٩٥,٢٣٦
صافي القيمة الدفترية	١٨,٨٨٦,٥٦٦	٦,٨٨٠,٢٤٥

تتمثل المصروفات المؤجلة في تكاليف العمرات الجسيمة لخطوط الإنتاج.

١٠ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

	بالريال السعودي	
	٢٠١٤	٢٠١٣
ضمانات حسن تنفيذ مستحقة	٧٤,٢٢٥,٤٤١	-
مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء للخرسانة مسبقة الصنع (إيضاح ١٢)	٦,٥٠٠,٠٠٠	-
استبقاءات مقاولين دائنة	٩,٨٤٨,١٨٠	١١,٠١٩,٦٩٥
رسوم إستغلال خامات مستحقة	٧,٥٩٩,٨٢٧	٨,١٥٣,٧٩٦
مستحقات ومزايا موظفين	٤,٠١٤,٧٧٢	٣,٤١٣,٢٣٦
دفعات مقدمة من العملاء	٣,٨٨٧,٤٥٠	٢,٧٢٥,٥٠٠
ضريبة إستقطاع	٦٣,٨٦١	١,٢٩٢,٤٥٩
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
فائض الإكتتاب	١٧٤,٣٧٥	١٧٤,٣٧٥
أخرى	٥٦٢,٤٠٨	٧٠٠,٩٩٥
	١٠٨,٤٧٦,٣١٤	٢٨,٨٨٠,٠٥٦

شركة أسمنت تبوك
C.R. 3550012880
TABUK CEMENT CO.

١١ -معاملة مع طرف ذو علاقة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١) قرر مجلس إدارة الشركة تفويض أحد أعضاءه بشراء أرضين وتسجيلها باسمه إلى حين الإنتهاء من عمل الوكالات اللازمة لنقلها إلى ملكية الشركة. وقد قدم عضو مجلس الإدارة إقرار بإقراضها باسم الشركة دون الحصول على مقابل، وقد بلغ إجمالي المبلغ المدفوع على شرائهما حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ حوالي ٣٢,٥ مليون ريال سعودي (صافي من قيمة الجزء المسترد خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ والبالغ ٤٠ مليون ريال سعودي). حيث قام عضو مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٣ بشراء احد الاراضي بقيمة ١٢,٥ مليون ريال سعودي وتم نقل ملكية هذه الأرض إلى الشركة وقد ادرجت ضمن الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. أما الأرض الأخرى والتي قيمتها الإجمالية ٦٠ مليون ريال سعودي فقد تم دفع مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة مقابل ضمان بنكي مستلم، ويجري العمل على إنهاء الإجراءات النظامية لشراء هذه الأرض .

١٢ - الارتباطات الرأسمالية

بتاريخ ١ جمادى الأخر ١٤٣٣ (الموافق ٢٢ ابريل ٢٠١٢م) وقعت الشركة إتفاقية مشاركة لإنشاء شركة ضباء للخرسانة مسبقة الصنع (شركة مساهمة سعودية مقفلة) بمدينة جدة ويبلغ رأس مال الشركة ٦٠ مليون ريال سعودي حصة الشركة ٦٠% من رأس المال. ولم يتم دفع حصة الشركة في رأس المال بعد.

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٤ (الموافق ١٦ جمادى الأول ١٤٣٥هـ)، 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 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 الأثر المالي بعد التصفية النهائية بين الشركاء وستتحمل الشركة 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 المتكبده على المشروع (إيضاح ١٠).

خلال عام ٢٠١٣ ، وقعت الشركة اتفاقية مشروع إنشاء خط إنتاج كلنكر ثان مع محطة طاقة بقيمة إجمالية تبلغ ٧٣٥,٩ مليون ريال سعودي،ان الارتباطات الراسمالية على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي).

شركة إسمنت تبوك
CR 3550012690
TABUK CEMENT CO.

١٣ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال وربحية السهم من الربح الصافي للسنة بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للسنة على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة. إن عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣ بلغ ٩٠ مليون سهم.

١٤ -توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٦ جمادى الأخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤) بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣ بمبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي بنسبة ٨% من رأس المال المدفوع (٢٠١٣: مبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي بنسبة ٧% من رأس المال المدفوع عن النصف الثاني من عام ٢٠١٢).

بتاريخ ٢ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٤) قرر مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح عن النصف الأول من عام ٢٠١٤ بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي بنسبة ١٠% من رأس المال المدفوع (٢٠١٣: مبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي بنسبة ١٠% من رأس المال المدفوع عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣).

١٥ -التسهيلات البنكية

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣، وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلي بقيمة ٥٢١ مليون ريال سعودي عبر فتح إعتمادات مستندية خلال فترة التوريد، تهدف الشركة من هذا التمويل إلى تمويل المرحلة الثانية من إنشاء الخط الجديد وتم أخذ التمويل بسند لأمر. بموجب شروط الاتفاقية فإن هذا القرض سيتم سداده على ٥ سنوات تبدأ بعد سنتين من تاريخ العقد. بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر٢٠١٤ مبلغ ٣٧٩,٦٨٠,٤٢٧ ريال سعودي.

١٦ -الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ هي كما يلي :

	بالريال السعودي	
	٢٠١٤	٢٠١٣
رأس المال المدفوع	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
حقوق المساهمين	٢٤٥,٤٢٣,١٣٤	١٧٦,٧٠٠,٤٥٢
صافي الربح المعدل	١٦١,٥٩٧,٥٦٠	١٨٨,٠٨٥,٧٥٥
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	١٥٢,٠١٧,٦٤٩	٢١,٤١٨,٩٤٥
موجودات ثابتة، بالصافي	(١,٤٤٥,٦٨٥,٦٥١)	(٩٧٤,٧٠٢,٢٤٢)
مصروفات مؤجلة، بالصافي	(١٨,٨٨٦,٥٦٦)	(٦,٨٨٠,٢٤٥)
قطع غيار	(١٠٠,٤٤٥,٨٤٤)	(٩٨,٢٣٩,٠٩٠)
إستثمار متاح للبيع	(٦٧,٤٩٩,٩٩٠)	(٦٧,٤٩٩,٩٩٠)
المجموع	(١٧٣,٤٧٩,٧٠٨)	١٣٨,٨٨٣,٥٨٥
الزكاة بواقع ٢,٥% (على الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أعلى)	٤,٠٣٩,٩٣٩	٤,٧٠٢,١٤٤

شركة إسمنت تبوك
CR 3550012690
TABUK CEMENT CO.

١٦ - الزكاة (تتمة)

إن حركة مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ هي كما يلي :

	بالريال السعودي	
	٢٠١٤	٢٠١٣
الرصيد في ١ يناير	١٥,٧٩٦,٢٢٠	١٦,١٤٩,٥١٣
المخصص للسنة	٤,٢٥٤,٩٤٢	٧,٢٢٧,٢٩٥
المدفوع خلال السنة	(٤,٦٧٢,٤٣٩)	(٧,٥٨٠,٥٨٨)
إسترداد مخصص الزكاة	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٩,٣٧٨,٧٢٣	١٥,٧٩٦,٢٢٠

قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وحصلت على شهادة مقيدة، إستلمت الشركة في ٢٣ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١١م من مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٢م وحتى ٢٠٠٥م والذي تطالب المصلحة بموجبه بفروقات زكوية على الشركة بمبلغ ١٠,٣ مليون ريال سعودي، لم توافق إدارة الشركة على ربط مصلحة الزكاة والدخل وقامت بالإعتراض على هذا الربط ، وقد أصدرت لجنة الإعتراض الإبتدائية قرارها خلال عام ٢٠١٤ بخصوص إعتراض الشركة على ربط السنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٥ والذي كان في صالح الشركة وبموجبه تم عكس مخصص الزكاة المكون سابقاً بهذا الخصوص.

علماً بأن مصلحة الزكاة والدخل لم تزود الشركة بالربوط الزكوية النهائية للسنوات من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٣م.

١٧ - الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

١٨ - مصاريف بيع وتسويق

	بالريال السعودي	
	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب واجور ومزايا اخرى للعاملين	٢,٤٩٣,٨٤٣	٢,٤٠١,٩١١
استهلاكات	٣٠٣,٨٧١	٢٩٦,١٧٩
اخرى	٣٢٤,٥١٠	٢٨٩,٢٦١
	٣,١٢٢,٢٢٤	٢,٩٨٧,٣٥١

شركة إسمنت تبوك
س.ت CR 3550012690
TABUK CEMENT CO.

١٩ - المصاريف العمومية والإدارية

	بالريال السعودي	
	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب وأجور ومزايا أخرى للعاملين	٨,٣٦٥,٠٣٩	٨,٩٢٠,٠٠٠
إستهلاكات	١,٧٢٩,٨٣٥	١,٥٤٦,٩٤٣
تبرعات	١,٣٣٠,٠٠٠	٦٦٣,٥٤٩
مصاريف نظافة	٨٩٠,٠٠٠	٤٤٣,٨٧٤
اشتراكات	٧٢٦,٤٠٦	٨٧٠,٠٠٠
أتعاب مهنية	٥٢٩,٠٩٧	٥٢٦,٦٢٠
مصاريف استشارية ومهنية	٤٧٦,١٧٦	٧٤١,١٦٤
بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان	٣٧٢,٥٦٧	٢٨٩,٠٠٠
بريد وهاتف	٣٠٤,٦٣٨	٢٥٦,٣٥٤
اصلاح وصيانة	٢٦١,٠٣٨	٣٠١,١٩٢
تذاكر سفر واقامه أعضاء مجلس الإدارة	١٨٢,٨٧٦	٥٩,٠٥٣
إيجارات	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
أخرى	١,٠٢٩,١١٦	١,٣٨١,٦٤٦
	١٦,٢٦٦,٧٨٨	١٦,٠٦٩,٣٩٥

٢٠ - ايرادات اخرى

	بالريال السعودي	
	٢٠١٤	٢٠١٣
إسترداد مخصص زكاة	٦,٠٠٠,٠٠٠	-
ارباح ودائع مرابحات اسلامية	٤٧٢,١٦٤	٢,١٠٤,٣٧٤
ارباح موزعة من إستثمار متاح للبيع (إيضاح ٨)	-	٤,٠٤٩,٩٩٩
أخرى	٨٩٥,٩٤٢	٤٨١,٠٠٤
	٧,٣٦٨,١٠٦	٦,٦٣٥,٣٧٧

٢١ - المعلومات القطاعية

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

٢٢ - أحداث لاحقة

بتاريخ ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٥) أوصى مجلس إدارة الشركة للجمعية العمومية بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لعام ٢٠١٤ بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي بنسبة ٥% من رأس المال.

٢٣ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة لخطابات الضمان والإعتمادات المستندية ١٤٣,٧٣٧,٩٧٦ ريال سعودي (٢٠١٣ : مبلغ ٥٤١,٨٦١,٤٨٠ ريال سعودي).

شركة إسمنت تبوك
C.R. 3550012090
TABUK CEMENT CO.

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الاخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية. الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الإئتمان، تتألف بالأساس من النقد وما في حكمه ومرابحات ومدينون تجاريون. تحتفظ الشركة بالأموال النقدية والمرابحات لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني جيد وبالتالي تحد من المخاطر. أما بخصوص الذمم المدينة فتتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ مقدماً أو تقديم خطابات ضمان بنكية لضمان السداد عند استلام البضاعة.

مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات اسعار العمولات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العمولات ليس جوهرياً.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية. ان معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الامريكي واليورو، تراقب الادارة تقلبات اسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفير التسهيلات الائتمانية. يتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ مقدماً أو تقديم خطابات ضمان بنكية لضمان السدا عند استلام البضاعة. يسدد الدائنون ، في العادة خلال ٤٥ يوماً من تاريخ الشراء.

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم اعداد الادوات المالية للشركة على اساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها الدفترية.

٢٥ -موافقة مجلس الإدارة

تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥).

شركة إسمنت تبوك
C.R 3550012050 ش.م
TABUK CEMENT CO.