

مورستي قز
السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيين

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ
شارع الوطن العربي - حي الحمراء
ص.ب: ٧٨٠ - جدة ٢٤٢١
تلفون: ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١
(٠١٢) فاكس: ٦٦٠٢٤٣٢
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بما في ذلك الإيضاحات عليها والتي تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية . إن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل إدارة الشركة ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.
وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كلّ ، لذا فإننا لن نبدى مثل هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ
الموافق : ١٧ يناير ٢٠١٧ م

شركة أسمنت بيوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالرجالات السعودية)

ايضاح م٢٠١٦/١٢/٣١ م٢٠١٥/١٢/٣١ (غير مراجعة) (مراجعة)

٨٨,٧٧٥,٥٢٧	١٢,١٣٥,٨٨١	(٣/٤)	موجودات متداولة
٣٢,٠٨٤,٢٩١	٣٢,٦٢١,٨٩٧		النقد وما في حكمه
٢١٥,٦٧٤,٢١٤	٢٣٤,٢٧٤,٩٧٥	(٤/٤)	مدينون وأرصدة مدينة
<u>٢٣٦,٥٣٤,٠٣٢</u>	<u>٢٧٩,٠٣٢,٧٥٣</u>		مخرzon
١٦٩,٣٤٨,٧٥٠	١٦٩,٣٤٨,٧٥٠	٣ ، (٥/٤)	مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٠١,٣٣٧,٥٨٨	١,٤٥٩,٢٢٧,١٦٥	(٦/٤)	استثمارات طويلة الأجل
٢٤,٢١١,٩٢٤	٢٠,٠٢٢,٤٩٨	(٨/٤)	موجودات ثابتة - بالصافي
<u>٢,٠٣١,٤٣٢,٢٩٤</u>	<u>١,٩٢٧,٦٣١,١٦٦</u>		مصرفات موجلة - بالصافي
			مجموع الموجودات
			مطلوبيات حقوق المساهمين
			مطلوبيات متداولة
٧٨,١٥٠,٠٠٠	١٢٦,١٢٣,٦٣٦	(٩/٤)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١١٦,٨٦٦,٧٣٨	١٠٧,٢٥٤,٣٨٢		دالنون وأرصدة دائنة
١٢٣,٣٣٠,٩٩٧	١٢٥,٧٤٢,٢٥٨	٥	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
<u>٩,٥٩٩,٣٦٦</u>	<u>٩,٥٠٥,٧٢٠</u>	٦ ، (١٠/٤)	مخصص الزكاة الشرعية
٣٢٧,٩٤٧,١٠١	٣٦٨,٦٢٥,٩٩٦		مجموع المطلوبيات المتداولة
٤٧٧,٩٩٦,١٧٦	٣٥٧,٧٥٣,٢١٧	(٩/٤)	قروض طويلة الأجل
٢٣,٠٤٧,١٩٥	٢٣,١٩٨,٧٤٣	(١١/٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٨٢٨,٩٩٠,٤٧٢</u>	<u>٧٤٩,٥٧٧,٩٥٣</u>		مجموع المطلوبيات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١٦,٧٨٦,٩٣٠	٢٢٢,٨١٣,٠٤٦	٧	احتياطي نظامي
٨٥,٦٥٤,٨٩٢	٥٥,٢٤٠,١٦٤		أرباح مبقة
<u>١,٢٠٢,٤٤١,٨٢٢</u>	<u>١,١٧٨,٠٥٣,٢١٠</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٠٣١,٤٣٢,٢٩٤</u>	<u>١,٩٢٧,٦٣١,١٦٦</u>		مجموع المطلوبيات وحقوق المساهمين

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل لفترة الثلاثة أشهر والستة

المنتهي بين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

عن السنة المنتهية في ١٢/٣١		الفترة من ٩/١ إلى ١٢/٣١			
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
٢٧٢,٤١١,٧٣٣	٢٤٦,٥٢٩,٩٨٩	٦٥,١٦٢,٧٧٠	٥١,٢٩٨,٩٢٨	(١٢/٢)	صافي المبيعات
(١٥٨,٤٥٥,٤٤٢)	(١٦٤,٩١٩,١٩١)	(٣٧,٢٩٧,٨١٩)	(٣٧,٠٤٩,٠٦٥)		تكلفة المبيعات
١١٣,٩٥٣,٢٩١	٨١,٦١٠,٧٩٨	٢٧,٨٦٩,٩٥١	١٤,٢٤٩,٩١٣		مجمل الربح
<hr/>					
(٣,٢٨٣,٩٢٦)	(٣,٥٣٩,٨٢٠)	(٧٧٧,٣١٧)	(١,٠٨٧,٦٢٦)	(١٣/٢)	مصاريف بيع وتسويق
(١٧,٧٧٤,٨٥٩)	(١٧,٠٩٤,٩٧٨)	(٣,٦٤٦,٦٩٢)	(٤,٢٣٩,٠٠٩)	(١٣/٢)	مصاريفات عمومية وإدارية
(٢١,٠٥٨,٧٨٥)	(٢٠,٦٣٤,٧٩٨)	(٤,٤٢٤,٠٠٩)	(٥,٣٢٦,٦٣٥)		مجموع المصاريف
٩٢,٨٩٧,٥٠٦	٦٠,٩٧٥,٠٠٠	٢٣,٤٤٥,٩٤٢	٨,٩٢٣,٢٧٨		صافي ربح التشغيل
١,٣٣٤,٩١٨	١,٣٤١,٦٣٩	(١٠٩,٦١٤)	٣٧٦,٠٣٥		إيرادات ومصاريفات أخرى
٩٤,٢٣٢,٤٢٤	٦٢,٣١٧,٦٣٩	٢٢,٣٣٦,٣٢٨	٩,٢٩٩,٣١٣		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٤,٣٩٩,٨٩٧)	(٤,٣٠٦,٢٥١)	(٦٩٨,٧٩٤)	(٢,٥٥٦,٦٤٦)		مخصص زكاة شرعية
٨٩,٨٣٢,٥٢٧	٥٨,٠١١,٣٨٨	٢٢,٦٣٧,٥٣٤	٦,٧٤٦,٦٦٧		صافي دخل الفترة / السنة
١,٠٣	٠,٣٨	٠,٢٦	٠,١٠	(٩)	ربحية السهم (من النشاط الرئيسي)
١	٠,٦٤	٠,٢٥	٠,٠٧	(٩)	ربحية السهم (من صافي الدخل)
<hr/>					

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

٢٠١٧
١٧/٠١



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

<u>م ٢٠١٥/١٢/٣١</u> (مراجعة)	<u>م ٢٠١٦/١٢/٣١</u> (غير مراجعة)
٨٩,٨٣٢,٥٢٧	٥٨,٠١١,٣٨٨
٥٤,٨٤٥,٣٥٨	٦٤,٨٠٤,٤٧٧
٨,٠٨٦,٦١٠	١٠,٨٠٥,٧٨٧
٢,٧٨٩,٥٩٦	٢,١٦٩,٩٢٥
٤,٣٩٩,٨٩٧	٤,٣٠٦,٢٥١
<u>١٥٩,٩٥٣,٩٨٨</u>	<u>١٤٠,٠٩٧,٨٢٨</u>
(٢٣٧,٧٥٩) (٢٤,٥١٠,٣٨٢)	(٥٣٧,٦٠٦) (١٨,٦٠٠,٧٦١)
٧٨,١٥٠,٠٠٠	٤٧,٩٧٣,٦٣٦
(١١,٧٣٨,٢٤١)	(١١,٠١٢,٣٥٦)
(٤,١٧٩,٢٥٤)	(٤,٣٩٩,٨٩٧)
(٩٣٩,٥٤٤)	(٢,٠١٨,٣٧٧)
<u>١٩٣,٤٩٨,٨٠٨</u>	<u>١٥١,٥٠٢,٤٦٧</u>
(١٢٢,٣٨١,٢٢٤) (١٠١,٨٤٨,٧٦٠) (١٣,٤١١,٩٦٧) <u>(٢٣٨,٣٤١,٩٥١)</u>	(٢٦,٦٥١,٠١٤) - (٢,٦٥٩,٤٠١) <u>(٢٩,٣١٠,٤١٥)</u>
٩٨,٣١٥,٧٤٩ (٤٤,٢٥٩,٢٨٧)	(١٢٠,٢٤٢,٩٥٩) (٧٨,٥٨٨,٧٣٩)
٥٤,٠٥٣,٤٦٢	(١٩٨,٨٣١,٦٩٨)
١١,٩١٣,٣١٩	(٧٦,٦٣٩,٦٤٦)
٧٦,٨٦٢,٢٠٨	٨٨,٧٧٥,٥٢٧
<u>٨٨,٧٧٥,٥٢٧</u>	<u>١٢,١٣٥,٨٨١</u>
٥٩,٢٨٧,٩٦٠ - ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ١,٤٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٠٥٧,١١٠ ٣,٩٥٦,٩٦٠ ٨١,٠٠٠,٠٠٠ ١,٤٠٠,٠٠٠

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصروفات مجلة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة)

مدینون وأرصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة

قروض (الجزء المتداول)

دالنون وأرصدة دالنة

مخصص الزكاة شرعية

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

شراء موجودات ثابتة

استثمارات طويلة الأجل

مصروفات مجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

قروض طويلة الأجل

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن عمليات التمويل

صافي (النقد) / الزيادة في النقد وباقي حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معلومات عن عمليات غير نقدية :

المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى موجودات ثابتة

المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى المصروفات الموجلة

المحول من أرباح مبقة إلى توزيعات مساهمين

المحول من أرباح مبقة إلى مستحقات مجلس إدارة

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



٢٠١٧
١٧/٥/١

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١ - عالم

١ - ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٥١) وتاريخ ١٤٨٥/٣/٢٢هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ١٤١٤/٨/٢ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقدت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ١٢٦٩٠ و تاريخ ٢٥٥٠٠١٢٦٩٠ وتاريخ ١٤٥٢/٢٥هـ الموافق ٢٠٩٤/٨/٢م.

١ - ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٠,٠٠٠,٠٠ 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 - غرض 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) وقد تم عليه تعديل بترخيص رقم (٦٣٠٩) وتاريخ ١٤٣٢/٨/٢٦هـ الموافق ٢٠١١/٧/٢٢م ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعية

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

٢ - ١ - العرف المحاسبي

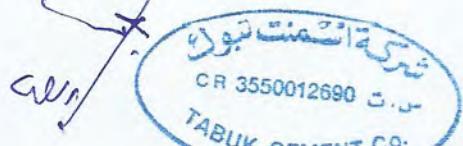
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتبعد الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها.

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.



2017
17/01

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)
كما هي في ٣١ ديسمبر 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 أسمها غير متدالة في سوق الأوراق المالية ويسجل هذا الاستثمار بالتكلفة.

- تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار بقائمة الدخل عند توزيعها.

٦ - الموجودات الثابتة واستهلاكاتها

- 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 القط الثابت وذلك حسب سياسة الشركة ويتم إجراء الاستهلاك بالنسبة المئوية كما هو متبع سنويا على النحو التالي :

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

٧ - انخفاض قيمة الموجودات

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

- في حالة وجود انخفاض وتكون القيمة التقديرية القابلة للإسترداد أقل من صافي القيمة الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية بالقياس للمبلغ القابل للإسترداد ويتم تحويل 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.



٢٠١٧
١٧/٥

شركة أسمنت توبك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)
كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢ - ٩ - تكاليف الإقراض

- يتم إضافة تكاليف الإقراض الخاصة بتملك أو إنشاء أصل قد يحتاج إلى وقت ليصبح جاهز للغرض المراد استخدامه فيه إلى تكاليف هذا الأصل حتى يصبح جاهز للاستخدام.

- يتم تحويل تكاليف الإقراض الأخرى على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها.

٢ - ١٠ - الزكاة والضربيّة

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

٢ - ١١ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

٢ - ١٢ - المبيعات

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

٢ - ١٣ - المصروفات الإدارية والتسويقية

يتم تحويل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق على المصروفات البيع والتسويق ، بينما تحمل المصروفات المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع على المصروفات العمومية والإدارية.

٢ - 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.
٢٠١٧ / ١٧ / ١٧
١٧ / ٥ / ٢٠١٧


شركة أسمنت توبك
S. T. CR 3550012690
TABUK CEMENT CO.

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)
كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣ - استثمارات طويلة الأجل

- تمثل الإستثمارات في أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) ، (أنظر أيضاً 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 مقلدة) 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 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 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 قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٤م بتسجيل مخصص يبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي لقاء حصتها من التكاليف الفعلية المتبدلة على المشروع ، حتى تاريخه لم تتم التصفية النهائية للمشروع .

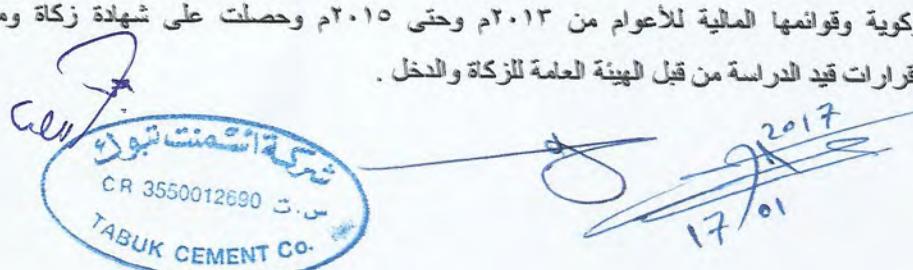
- خلال عام ٢٠١٣م ، وقعت الشركة اتفاقية مشروع إنشاء خط كلنكر ثانٍ مع محطة طاقة بقيمة إجمالية تبلغ ٧٣٥,٩ مليون ريال سعودي ، ابن الارتباط الرأسمالية على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت ٦٠ مليون ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت ١٥٠ مليون ريال سعودي).

٥ - توزيعات أرباح

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

٦ - الموقف الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٢م ، وقدمت الشركة إقراراتها 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 الأولية (غير المراجعة)
كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٧ - الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساس للشركة يتم تجنب ١٠٪ سنويًا من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٥٠٪ من رأس المال علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٨ - تسهيلات بنكية

- ١/٨ - بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣م وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلي بقيمة ٥٢١ مليون ريال سعودي بهدف تمويل المرحلة الثانية من إنشاء الخط الجديد سيتم سداده على ٥ سنوات تبدأ بعد سنتين من تاريخ العقد ، بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٤٥٦,٢٨٦,٣٤٠ ريال سعودي .
- ٢/٨ - بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٥م وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلي بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي بهدف تمويل حصة الشركة في رفع رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) المدرجة ضمن استثمارات الشركة طويلاً الأجل ، وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي .

٩ - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للسنة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من ربح التشغيل البالغ ٦٠,٩٧٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥م - ٩٢,٨٩٧,٥٠٦ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٥م - ٩٠ مليون سهم) .
- تم حساب ربح السهم للسنة على أساس صافي الدخل البالغ ٥٨,٠١١,٣٨٨ ريال سعودي (٢٠١٥م - ٩١,٤٠٥,٤٥١ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٥م - ٩٠ مليون سهم) .

١٠ - مؤشر النتائج

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

١١ - التسويفات المتعلقة بالفترة

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



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)
كما هي في ٣١ ديسمبر 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 ، ومديونون متوعون وإيرادات مستحقة ، دالقون وأرصدة دائنة ومحصص زكاة وتشمل المخاطر ما يلي :

١٤ - مخاطر الائتمان

تسعي 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.

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 ومطلوبتها 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 التكلفة 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 أرصادتها المرحلية.

