

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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
- ١٥ - ٥ - إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠١٧
١٩٠٣



مورستي فنز
السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومرجعون قانونيون

ترخيص ٢٠١٤٠٨ مـ
شارع الوطن العربي - حي الحمراء
ص.ب: ٧٨٠ جدة ٢١٤٢١
تلفون: ٦٦٦٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠١٢)
فاكس: ٦٦٠٢٤٣٢ (٠١٢)
www.clayouty.com

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
تبوك - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة : لقد راجحنا قائمة المركز العالمي لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (٢٦) 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 إلقاء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها والتي تتطلب أن نقوم بتحطيم وتتفيد أعمال المراجعة الحصول على قاعدة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . تشتمل أعمال المراجعة على فحص اختباري للأدلة المؤيدة للبلاغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقويم للمبادئ المحاسبية المنتهية والتقديرات الهمة التي طبقتها إدارة الشركة وتقديم للعرض العام للقواعد المالية . في اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من القاعدة تمكنا من إلقاء الرأى على القوائم المالية .

رأي مطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :
- تظهر بعدل - من كافة النواحي الجوهرية - المركز العالمي لشركة أسمنت تبوك كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها ، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح المعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها والمألحة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله أحمد بالعشن

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



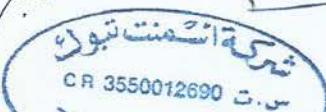
جدة في : ٢ جمادى الثانية ١٤٣٨
الموافق : ١ مارس ٢٠١٧ م

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالريلات السعودية)

م ٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	موجودات
			الموجودات المتداولة
٨٨,٧٧٥,٥٢٧	١٢,١٣٥,٨٨١	٤٠ (١/٣)	النقد وما في حكمه
٣٢,٠٨٤,٢٩١	٣٢,٦٢١,٨٩٧	٥٠ (٢/٣)	مدينون وأرصدة مدينة
٢١٥,٦٧٤,٢١٤	٢٣٤,٢٧٤,٩٧٥	٦٠ (٣/٣)	مخزون
٣٣٦,٥٣٤,٠٣٢	٢٧٩,٠٣٢,٧٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦٩,٣٤٨,٧٥٠	١٦٩,٣٤٨,٧٥٠	٧٠ (٤/٣)	استثمارات طويلة الأجل
١,٥٠١,٣٣٧,٥٨٨	١,٤٥٩,٢٢٧,١٦٥	٨٠ (٥/٣)	موجودات ثابتة - باتفاقى
٢٤,٢١١,٩٢٤	٢٠,٠٢٢,٤٩٨	٩٠ (٨/٣)	مصروفات مؤجلة - باتفاقى
١,٦٩٤,٨٩٨,٢٦٢	١,٦٤٨,٥٩٨,٤١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٠٣١,٤٣٢,٢٩٤	١,٩٢٧,٦٣١,١٦٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٧٨,١٥٠,٠٠٠	١٢٦,١٢٣,٦٣٦	١٢	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١١٦,٨٦٦,٧٣٨	١٠٧,٢٥٤,٣٨٢	١٠٠ (٩/٣)	دائنون وأرصدة دائنة
١٢٣,٣٣٠,٩٩٧	١٢٥,٧٤٢,٢٥٨	٢٠	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٩,٥٩٩,٣٦٦	٩,٥٥٥,٧٢٠	١٣٠ (١٠/٣)	مخصص الزكاة
٣٢٧,٩٤٧,١٠١	٣٦٨,٣٤٥,٩٩٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٧٧,٩٩٦,١٧٦	٢٥٧,٧٥٣,٢١٧	١٢	قروض طويلة الأجل
٢٢,٠٤٧,١٩٥	٢٣,١٩٨,٧٤٣	١٤٠ (١١/٣)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٠١,٠٤٣,٣٧١	٣٨٠,٩٥١,٩٦٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٢٨,٩٩٠,٤٧٢	٧٤٩,٥٧٧,٩٥٦		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢/١)	رأس المال
٢١٦,٧٨٦,٩٣٠	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	١٥	احتياطي نظامي
٨٥,٦٥٤,٨٩٢	٥٥,٤٦٥,١٤١		أرباح مبقة
١,٢٠٢,٤٤١,٨٢٢	١,١٧٨,٠٥٣,٢١٠		مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٣١,٤٣٢,٢٩٤	١,٩٢٧,٦٣١,١٦٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تغيير الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزءاً من هذه القوائم المالية

٢٠١٧
١٠٣



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢٧٢,٤١١,٧٣٣	٢٤٦,٥٢٩,٩٨٩	(١٢/٣)	المبيعات
(١٥٨,٤٥٥,٤٤٢)	(١٦٤,٩١٩,١٩١)		تكلفة المبيعات
<u>١١٣,٩٥٦,٢٩١</u>	<u>٨١,٦١٠,٧٩٨</u>		مجمل الدخل
			المصروفات والأعباء
(٣,٢٨٣,٩٢٦)	(٣,٥٣٩,٨٢٠)	١٦ ، (١٣/٣)	مصاريف بيع وتسويق
(١٧,٧٧٤,٨٥٩)	(١٧,٠٩٤,٩٧٨)	١٧ ، (١٣/٣)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>(٢١,٠٥٨,٧٨٥)</u>	<u>(٢٠,٦٣٤,٧٩٨)</u>		مجموع المصروفات والأعباء
٩٢,٨٩٧,٥٠٦	٦٠,٩٧٦,٠٠٠		صافي دخل النشاط الرئيسي
١,٣٣٤,٩١٨	١,٣٤١,٦٣٩	١٩	إيرادات أخرى
<u>٩٤,٣٣٢,٤٢٤</u>	<u>٦٢,٣١٧,٦٣٩</u>		صافي الدخل قبل الزكاة
(٤,٣٩٩,٨٩٧)	(٤,٣٠٦,٤٥١)	١٣ ، (١٠/٣)	الزكاة
<u>٨٩,٨٣٢,٥٢٧</u>	<u>٥٨,٠١١,٣٨٨</u>		صافي الدخل
			ربحية السهم من :
<u>١,٠٣</u>	<u>٠,٦٨</u>	<u>٢١</u>	دخل النشاط الرئيسي
<u>١</u>	<u>٠,٦٤</u>	<u>٢١</u>	صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزءاً من هذه القوائم المالية

ر.م



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(باليارات السعودية)

م ٢٠١٥/١٢/٣١	م ٢٠١٦/١٢/٣١
٨٩,٨٣٢,٥٢٧	٥٨,١١,٣٨٨
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>١٤٠,٠٩٧,٨٤٨</u>
(٢٣٧,٧٥٩)	(٥٣٧,٦٠٦)
(٢٤,٥١٠,٣٨٢)	(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>١٩٦,٤٩٨,٨٠٨</u>	<u>١٥١,٥٠٤,٤٦٧</u>
(١٢٣,٣٨١,٢٢٣)	(٢٦,٦٥١,٠١٤)
(١٠١,٨٤٨,٧٦٠)	-
(١٣,٤١١,٩٦٨)	(٢,٦٥٩,٤٠١)
<u>(٢٣٨,٦٤١,٩٥١)</u>	<u>(٢٩,٣١٠,٤١٥)</u>
٩٨,٣١٥,٧٤٩	(١٢٠,٢٤٢,٩٥٩)
(٤٤,٢٥٩,٢٨٧)	(٧٨,٥٨٨,٧٣٩)
٥٤,٠٥٦,٤٦٢	(١٩٨,٨٣١,٦٩٨)
١١,٩١٣,٣١٩	(٧٦,٢٣٩,٦٤٦)
٧٦,٨٦٢,٢٠٨	٨٨,٧٧٥,٥٢٧
<u>٨٨,٧٧٥,٥٢٧</u>	<u>١٢,١٣٥,٨٨١</u>
٥٩,٢٨٧,٩٦٠	٢٣٧,٢٢٠,٨٨٩
-	٣,٩٥٦,٩٦٠
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزءاً من هذه القوائم المالية

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل
تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
استهلاك موجودات ثابتة
إطفاء مصروفات مؤجلة
مخصص مكافأة ترك الخدمة
زكاة

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة)

مدينون وأرصدة مدينة
مخزون

(نقص) زيادة

قروض (الجزء المتداول)
دائنون وأرصدة دائنة

المدفوع من مخصص الزكاة
المدفوع من مخصص مكافأة ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

شراء موجودات ثابتة
استثمارات طويلة الأجل

مصروفات مؤجلة

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 (النقص) / الزيادة في النقد وما في 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 المؤجلة

المحول من أرباح مبقة إلى توزيعات مساهمين ومستحقات مجلس إدارة

المحول من أرباح مبقة إلى دائنون وأرصدة دائنة

٢٠١٧
٥١/٦٣



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريالات السعودية)

المجموع	أرباح مفقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
١,١٥٩,٠٠٩,٤٩٥	٥١,٢٠٥,٦١٨	٢٠٧,٨٠٣,٦٧٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٢٠١٥/١/١ م
٨٩,٨٣٢,٥٢٧	٨٩,٨٣٢,٥٢٧	-	-		صافي الدخل
-	(٨,٩٨٣,٢٥٣)	٨,٩٨٣,٢٥٣	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٠	توزيعات أرباح للمساهمين
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١,٢٠٢,٤٤١,٨٢٢</u>	<u>٨٥,٦٥٤,٨٩٢</u>	<u>٢١٦,٧٨٦,٩٣٠</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ م
<u>١,٢٠٢,٤٤١,٨٢٢</u>	<u>٨٥,٦٥٤,٨٩٢</u>	<u>٢١٦,٧٨٦,٩٣٠</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد في ٢٠١٦/١/١ م
٥٨,٠١١,٣٨٨	٥٨,٠١١,٣٨٨	-	-		صافي الدخل
-	(٥,٨٠١,١٣٩)	٥,٨٠١,١٣٩	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٠	توزيعات أرباح للمساهمين
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١,١٧٨,٠٥٣,٢١٠</u>	<u>٥٥,٤٦٥,١٤١</u>	<u>٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١ - عام

- ١ - ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦١٤٩) وتاريخ ٢٢/٣/١٣٨٥هـ ، ويوجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ٠٧/٨/١٤١٤هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ وتاريخ ٢٥/٢/١٤١٥هـ الموافق ٢٠٩٤/٨/٢م.
- ١ - ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمنفوع بالكامل ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (تسعون مليون سهم) متساوية القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم.
- ١ - ٣ - غرض الشركة هو تصدير الأسمدة ومشتقاته وتوسيعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمدة ومنتجاته وتملك العقارات والمعلمات العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم (٢٢٢)ص) وقد تم عليه تعديل بترخيص رقم (٦٣٠٩)ص) وتاريخ ٢٦/٨/١٤٣٢هـ الموافق ٢٢/٧/٢٠١١م ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنفها في مدينة ضبا.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

٢ - ١ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢ - ٢ - أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية ، ويشتمل مبدأ الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستمرارية.

٢ - ٣ - استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبلغ الموجودات والمطلوبات والإيضاحات الحتملة بتاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال السنة ، وعلى الرغم أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣ - أهم السياسيات المحاسبية المتبعة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٣ - ١ - النقد وما في حكمه

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

٣ - ٢ - مدينون وأرصدة مدينة

تظهر النعم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلى بعد خصم مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية . ويتم شطب الديون المعروضة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها . ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل . يتم الإعتراف بأى استردادات لاحقة لمبالغ تم شطبها سلفاً ضمن الإيرادات .

٢٠١٦/١٢/٣٠

٢٠١٧/٠٣/٥١



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيصالات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣ - المخزون

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو 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 وبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعاملة ومصروفات التصنيع غير المباشر.

٤ - استثمارات طويلة الأجل

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

- تدرج الإيرادات الناتجة عن هذا الاستثمار بقائمة الدخل عند توزيعها.

٥ - الموجودات الثابتة واستهلاكها

- يتم عرض الموجودات الثابتة بالتكلفة مخصوصا منها مجمع الإستهلاك ، بينما تظهر الأرضي 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 :

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

٦ - الانخفاض في قيمة الموجودات الغير متدالة

تم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الغير متدالة للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة الانخفاض في القيمة وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية للموجودات الغير متدالة . وفي حالة تجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات الغير متدالة قيمتها القابلة للاسترداد يتم إثبات خسارة ناتجة عن ذلك الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

إن القيمة القابلة للاسترداد هي صافي قيمة بيع الموجودات أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى ، كما أن صافي سعر البيع هو المبلغ الذي يتم الحصول عليه من بيع أصل في معملة تم على أساس تجارية ، في حين أن القيمة قيد الاستخدام هي القيمة الحالية للنفقات التقديرية المستقبلية المتوقع نشأتها من استمرار استخدام أصل ما أو بيعه في نهاية عمره الإنتاجي.

٧ - أصول رأسمالية تحت التنفيذ

يتم بثبات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وذلك بالمبالغ التي تකبها الشركة للإنفاق على المشاريع ويتم تحويلها إلى بند الموجودات الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها .

٨ - المصروفات الموجلة وأطاقوها

- تتمثل المصروفات الموجلة 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 الموجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها.



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٩ - دائنون وأرصدة دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا .

١٠ - الزكاة والضريبة

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل . تقوم الشركة بقيد مخصص للزكاة المستحقة 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 تتعمل معها والأرباح المدفوعة للمساهمين الغير مقيمين - إن وجد - وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١١ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

١٢ - المبيعات

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

١٣ - المصاروفات الإدارية والتسويقية

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

١٤ - تكلفة الإقراض

- يتم إضافة تكاليف الإقراض الخاصة بمتلك 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 تเกิดت فيها.

١٥ - العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة في تلك التاريخ ويدرج فرق التقويم بقائمة الدخل.

١٦ - عقود الإيجار التشغيلية

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها الموزع 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 .

١٧ - توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة ، كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

جعفر

2017
٢٠١٧
٥١٠٣



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٤ - نقد وما في حكمه

<u>م ٢٠١٥</u>	<u>م ٢٠١٦</u>
١٥,٧٧٥,٥٢٧	١٢,١٣٥,٨٨١
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-
٨٨,٧٧٥,٥٢٧	١٢,١٣٥,٨٨١

نقد لدى البنوك
ودائع مرابحات إسلامية

٥ - مديون وأرصدة مدينة

<u>م ٢٠١٥</u>	<u>م ٢٠١٦</u>
١٦,٧٨٢,٠٦٣	٢٠,٦٨٦,٢٧٨
٩,٩٠٠,٢٦٣	٨,٤٤٨,٨٦٤
٣,٦١٧,١٦٦	٢,٢٩٤,١٣٨
٨٨٣,٨٩٥	٧٩٧,١٥١
١٤٤,٧٦٧	-
٧٥٦,١٣٧	٦١٥,٤٦٦
٣٢,٠٨٤,٤٩١	٣٢,٦٤١,٨٩٧

عملاء
مصاريف منفوعة مقنما
دفعت مقدمة لموردين
تلميذات مستردة
إيرادات مستحقة
أخرى

٦ - مخزون

<u>م ٢٠١٥</u>	<u>م ٢٠١٦</u>
١٠١,٤١٨,٧٦٨	١٠٦,٧٨٢,٧١٣
٧٦,٤٦٩,٧٨٢	٩١,٠٧٧,١٠٣
١٣,٣٩٥,٠٦٠	١٧,٨٨٩,١٥١
١٧,٥١٥,٠٢٩	١١,٦٧٣,٠٧٨
٥,٥٨٩,٢٩٥	٥,٩٧٤,١٤٢
١,٢٨٦,٢٨٠	٨٧٨,٧٨٨
٢١٥,٦٧٤,٢١٤	٢٣٤,٤٧٤,٩٧٥

قطع غير
إنتاج تحت التصنيع
مواد خام
بضاعة بالطرق
بضاعة جاهزة
مواد تعليب

٧ - استثمارات طويلة الأجل

- تمثل استثمار بعده (١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم) من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقفلة).

٢٠١٧
٥١/٥٣


 شركه اسمنت تبوك
 CR 3550012690

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريالات السعودية)

٨ - موجودات ثابتة

الرصيد في نهاية السنة	تحويلات إلى مصرفوفات مؤجلة	تحويلات مشروعات تحت التنفيذ	إضافات خلال السنة	الرصيد في بداية السنة	التكلفة
٧٩,٨٨١,١٣٧	-	-	-	٧٩,٨٨١,١٣٧	أراضي
٣٦٤,٨٠١,٢٩٢	-	٣٨,٩٩٥,٧٦٨	٨٠٣,٢٥١	٣٢٥,٠٠٢,٢٧٣	مباني وإنشاءات
٧٧,٦٧٤,٢٠٨	-	-	١,٠٣٨,٠٠٠	٧١,٦٣٤,٢٠٨	سيارات ووسائل نقل
١,٠٩٣,٥٤٣,٢٤٥	-	١٩٧,٣٠٢,٣٣٤	٧١٢,٠٣٢	٨٩٥,٥٢٨,٨٧٩	آلات ومعدات
٣٢,٠٦٩,٩٥٠	-	٩٢٢,٧٨٧	٩٠٣,٠٩٥	٣٠,٢٤٤,٠٦٨	اثاث ومفروشات وتركيبات
٧٨٠,٥١٢,٥١٦	(٣,٩٥٦,٩٦٠)	(٢٣٧,٢٢٠,٨٨٩)	٢٣,١٩٤,٦٣٦	٩٩٨,٤٩٥,٧٢٩	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٧,٤٢٣,٤٨٠,٣٤٨	(٣,٩٥٦,٩٦٠)	-	٢٦,٦٥١,٠١٤	٣,٤٠٠,٧٨٦,٢٩٤	
<hr/>					
١٩٤,٥٢٨,٠٢٠	-	-	١٢,٧١٣,٨٧٢	١٨١,٨١٤,١٤٨	مجموع الاستهلاك
٧٠,٢٩٨,١٠٣	-	-	٨٦٨,٥٥٨	٦٩,٤٢٩,٥٤٥	مباني وإنشاءات
٦٧٦,٠٤٧,٥٣٤	-	-	٤٩,٣٨٣,٩٩٣	٦٢٦,٦٦٣,٥٤١	سيارات ووسائل نقل
٢٢,٣٧٩,٥٢٦	-	-	١,٨٣٨,٠٥٤	٢١,٥٤١,٤٧٢	آلات ومعدات
٤٦٤,٤٥٣,١٨٣	-	-	٦٤,٨٠٤,٤٧٧	٨٩٩,٤٤٨,٧٠٣	اثاث ومفروشات وتركيبات
١,٤٥٩,٢٢٧,١٦٥				١,٥٠١,٣٣٧,٥٨٨	صافي القيمة الدفترية

- المباني مقامة على أرض مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية بقيمة رمزية على مدة ٣٠ سنة.

- تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في المنصرف على مشروعات الخط الثاني.

- تتضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تكاليف تمويلية بمبلغ ٣٢,٤٢٣,٢٢٧ ريال ، (سنة ٢٠١٥ م : ١٤,٩١٠,٠٩٧ ريال).

١/٨ - يتم توزيع الاستهلاك السنوي كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	المحمل على تكلفة المبيعات
٥٢,٥٠٤,٤٧٥	٦٢,٤٤٩,٢٥٤	المحمل على مصاريف البيع والتسيير (إضاح ١٦)
٣٣٧,١٠٧	٣٢٦,٥٥٩	المحمل على المصارييف العمومية والإدارية (إضاح ١٧)
٢,٠٠٣,٧٧٦	٢,٠٢٨,٦٦٤	
٥٤,٨٤٥,٣٥٨	٦٤,٨٠٤,٤٧٧	

٩



2017
٠١/٦٣

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريالات السعودية)

٩ - مصروفات مؤجلة - بالصافي

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٥٥,٩٩٦,٧٢١	٦٩,٤٠٨,٦٨٩	التكلفة في بداية السنة
١٣,٤١١,٩٦٨	٢,٦٥٩,٤٠١	الإضافات خلال السنة
-	٣,٩٥٦,٩٦٠	المحول من الأعمال الرأسمالية
<u>٦٩,٤٠٨,٦٨٩</u>	<u>٧٦,٠٢٥,٠٥٥</u>	التكلفة في نهاية السنة
(٣٧,١١٠,١٥٥)	(٤٥,١٩٦,٧٦٥)	الإطفاءات المتراكمة في بداية السنة
(٨,٠٨٦,٦١٠)	(١٠,٨٠٥,٧٨٧)	الإطفاءات خلال السنة *
<u>(٤٥,١٩٦,٧٦٥)</u>	<u>(٥٦,٠٠٢,٥٥٢)</u>	الإطفاءات المتراكمة في نهاية السنة
<u>٢٤,٢١١,٩٢٤</u>	<u>٢٠,٠٢٢,٤٩٨</u>	

* تم تحويل الإطفاءات خلال السنة على التكاليف.

١٠ - دائنون وارصدة دائنة

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢٤,٢٤٠,٧٣٩	١٥,٨٤٥,٤٢٧	دائنون تجاريون
٥٨,٧٦٦,٠٨٦	٥٩,٧٦٥,٣٨٠	ضمادات حسن تنفيذ
 		مخصص مصاريف مشروع شركة ضباء
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	للخرساتة مسابقة الصناع (إيضاح ١١)
٩,٠٣٥,٩٤٦	١,٠٩٦,٤١٢	مقاولين أرصدة دائنة
٦,٨٢٠,٨٦٦	٧,٢٨٦,٥٩٢	رسوم استغلال خاملت مستحقة
٥,٠١١,٥٥٠	٤,١٥٥,٥٩٣	مستحقات ومزايا موظفين
٤,٣٤٧,٨٨٧	١٠,٥٥٣,٣٧٤	دفعات مقدمة من العملاء
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧٤,٣٧٥	١٧٤,٣٧٥	فائض الأكتاب
<u>٥٦٩,٢٨٩</u>	<u>٤٧٧,٢٢٩</u>	أخرى
<u>١١٦,٨٦٦,٧٣٨</u>	<u>١٠٧,٢٥٤,٣٨٢</u>	



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

١١ - ارتباطات رأسمالية

- بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٢م) وقعت الشركة اتفاقية مشاركة لإنشاء شركة ضباء للخرسات مسبقة التصنيع (شركة مساهمة سعودية مقلدة) بمدينة جدة وبلغ رأس مال الشركة ٦٠ مليون ريال سعودي حصة الشركة ٦٠% من رأس المال ولم يتم نفع حصة الشركة في رأس المال بعد.
- بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٤م) ، 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. وإن التكاليف المالية للمشروع بلغت ٤٦٠,٨٧٣,٤٠٠ ريال سعودي كما هي في نهاية شهر فبراير ٢٠١٤م والتي ستم توزيعها على الشركاء بحسب نسب الملكية في المشروع وسيظهر الآثر المالي بعد التصفية النهائية بين الشركات 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 المتکبدة على المشروع ، حتى تاريخ المركز المالي الحالي لم يتم التصفية النهائية للمشروع .
- خلال عام ٢٠١٣م ، وقعت الشركة اتفاقية مشروع إنشاء خط كانكر ثانٍ مع محطة طقة بقيمة إجمالية تبلغ ٧٣٥,٩ مليون ريال سعودي ، إن الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بلغت ٦٠ مليون ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بلغت ١٥٠ مليون ريال سعودي).

١٢ - تسهيلات بنكية

- ١/١٢ - 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٣٩٧,٧٨ مليون ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م : ٤٥٦,١٥ مليون ريال سعودي) .
- ٢/١٢ - 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٨٦,١ مليون ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م : ١٠٠ مليون ريال سعودي).
- ٣/١٢ - تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلى :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
٧٨,١٥٠,٠٠٠	١٢٦,١٢٣,٦٣٦
٤٧٧,٩٩٦,١٧٦	٣٥٧,٧٥٣,٢١٧
٥٥٦,١٤٦,١٧٦	٤٨٣,٨٧٦,٨٥٣

الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة

الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة

2017
01/03


شركة أسمنت تبوك
 س.ب.ت 3550012690

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريلات السعودية)

١٣ - الزكاة

١/١٣ - مكونات الوعاء الزكوي :

يتكون الوعاء الزكوي التقريري للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م من البنود التالية :

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	
١,٩٧٢,٣١٢,٨٩١	١,٩٢٢,٦٣١,١٦٦	إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
(١,٧٩٦,٣١٧,٠٣٠)	(١,٧٥٥,٣٨١,١٢٦)	إجمالي العناصر الغير خاضعة للزكاة
<u>١٧٥,٩٩٥,٨٦١</u>	<u>١٧٢,٤٥٠,٠٤٠</u>	<u>الوعاء الزكوي</u>
<u>٩٧,٠٤٤,٠٢٠</u>	<u>٦٤,٤٨٧,٥٦٤</u>	<u>صافي الدخل المعدل</u>
<u>٤,٣٩٩,٨٩٧</u>	<u>٤,٣٠٦,٢٥١</u>	<u>الزكاة</u>

- تحسب الزكاة على أساس ٢,٥% من الوعاء الزكوي أو من صافي الدخل المعدل أيهما أكثر.

٢/١٣ - مخصص الزكاة

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	
٩,٣٧٨,٧٢٣	٩,٥٩٩,٣٦٦	رصيد أول السنة
(٤,١٧٩,٢٥٤)	(٤,٣٩٩,٨٩٧)	المسدود خلال السنة
٥,١٩٩,٤٦٩	٥,١٩٩,٤٦٩	المتبقي من رصيد أول السنة
<u>٤,٣٩٩,٨٩٧</u>	<u>٤,٣٠٦,٢٥١</u>	<u>المكون خلال السنة</u>
<u>٩,٥٩٩,٣٦٦</u>	<u>٩,٥٠٥,٧٢٠</u>	

٣/١٣ - الموقف الزكوي

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

٤ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢١,١٩٧,١٤٣	٢٢,٠٤٧,١٩٥	رصيد أول السنة
(٩٣٩,٥٤٤)	(٢,٠١٨,٣٧٧)	المتصروف خلال السنة
٢٠,٢٥٧,٥٩٩	٢١,٠٢٨,٨١٨	المتبقي من رصيد أول السنة
٢,٧٨٩,٥٩٦	٢,١٦٩,٩٢٥	المكون خلال السنة
<u>٢٣,٠٤٧,١٩٥</u>	<u>٢٣,١٩٨,٧٤٣</u>	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>



٢٠١٧
٥١/٣

١١

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

١٥ - الاحتياطي النظامي

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

١٦ - مصروفات بيع وتسويق

م٢٠١٥	م٢٠١٦	
٢,٦٣٤,١٨٠	٢,٦٠٠,٤٩١	رواتب وأجور ومزايا للاعمرلين
٣٣٧,١٠٧	٣٢٦,٥٥٩	استهلاكات (إيضاح ١٨)
٣١٢,٦٣٩	٦١٢,٧٧٠	أخرى
٣,٢٨٣,٩٣٦	٣,٥٣٩,٨٢٠	

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

م٢٠١٥	م٢٠١٦	
٨,٦٤٤,٩٧	٦,٩٨١,٠٥٧	رواتب وأجور ومزايا للاعمرلين (*) ، (إيضاح ١٨)
٢,٠٠٣,٧٧٦	٢,٠٢٨,٦٦٤	استهلاكات (إيضاح ١٨)
٥٧٠,٠٠٠	٣٨٩,٧٠٠	تبرعات
٩٥٠,٠٠٠	٩٣٥,٠٠٠	مصاريف نظافة
٦٩٦,٣٠٧	٦٦٢,٤٨٧	اشتراكات
١,٣٤٩,٤٥٤	١,٧٠٥,٨٦٧	أتعاب مهنية واستشارية
٣٠٢,٦٦٧	٢٨٤,٠٠٠	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
٤٢٣,٢٧٠	٤٥٥,١٥٨	بريد وهاتف
١٧٥,٤٧٨	١٧٨,٧٦٠	إصلاح وصيانة
١٠٨,٨٧٤	١٤١,٣٢٠	تذاكر سفر وإقامة أعضاء مجلس الإدارة
٧١,٦١٧	٧٠,٠٠٠	إيجارات
٢,٤٢٨,٥٠٩	٣,٢٦٢,٩٦٥	أخرى
١٧,٧٧٤,٨٥٩	١٧,٠٩٤,٩٧٨	

١٨ - رواتب ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين

(*) بلغت رواتب ومكافآت كبار التنفيذيين المرددة ضمن بند رواتب وأجور ومزايا للاعمرلين كالتالي:

م٢٠١٥	م٢٠١٦	
١,٥٠٩,٥٩٤	١,٣٥٨,٦٥١	رواتب ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين

- علماً بأن كبار التنفيذيين بالشركة هم أربعة تنفيذيين فقط وهم (المدير العام ، مدير التسويق والمبيعات ، المدير المالي

وسكرتير مجلس الإدارة).



2017
٠١٠٣

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(باليارات السعودية)

١٩ - إيرادات أخرى

٢٠١٥م ٢٧٢,٩٥٧ ١,٠٦١,٩٦١ <hr/> ٢٠١٦م ٩٤٦,٥٧٣ ٣٩٥,٠٦٦ <hr/> ٢٠١٥م ١,٣٣٤,٩١٨ <hr/> ٢٠١٦م ١,٣٤١,٦٣٩	أرباح ودائع مرابحات إسلامية أخرى
--	-------------------------------------

٢٠ - توزيعات أرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠ توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة لعام ٢٠١٥م بقيمة ٨١ مليون وقد تم إقرار الجمعية العمومية في ٢٠١٦/٤/٢٨ بمبلغ ٨١ مليون بنسبة ٦٠٪ من القيمة الاسمية لحصة السهم الواحد البالغ ٩٠ هللة وقد تم الإعلان بتاريخ ٢٠١٦/٥/١.

٢١ - ربحية السهم

- تم حساب ربح السهم للسنة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من ربح التشغيل البالغ ٦٠,٩٧٦,٠٠٠ 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 - ٨٩,٨٣٢,٥٢٧ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٥م - ٩٠ مليون سهم).

٢٢ - الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة لخطابات الضمان والاعتمادات المستددة ٨٧,٦٢٢,٦٧١ ريال سعودي (٢٠١٥م : ٨٥,٢٤١,٩٦٢ ريال سعودي).

٢٣ - معلومات قطاعية

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

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الأدوات المالية المتضمنة بالقوائم المالية تشمل الموجودات والمطلوبات المالية الناشئة في قائمة المركز المالي نقد لدى البنوك ، ومديونون متزوعون وإيرادات مستحقة ، ودانتون ، ومصروفات مستحقة ، مخصص زكاة وتشمل المخاطر مالي:

١٢٤ - 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.

٢٢٤ - مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة بالتأكد على توفر أرصدة سيولة كافية لمقابلة التزاماتها المالية عند استحقاق الدفع ، والشركة إذ تحافظ على علاقات عمل طيبة مع البنوك التي تتعامل معها وبتؤكد على توفر الأرصدة وفقاً لاتفاقيات التسهيلات مع البنوك عندما يتطلب ذلك.



2017
01/03

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريالات السعودية)

٣/٢٤ - مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات

الشركة ليست عرضه لمخاطر ذات أهمية تتعلق بـأسعار صرف العملات الأجنبية حيث أن جميع موجوداتها ومطلوباتها المالية مسجلة بالريال السعودي.

٤٥ - 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 الكلفة التاريخية ، فإنه قد ينتج عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتغيرات القيمة العادلة. في رأي إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب أرصادتها الدفترية.

٤٦ - موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية بموافقة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ جمادي الثانية ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠١٧ م).

