

شركة إسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ديلويت آند توش  
بكرايو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون  
مندوق البريد ٤٤٢  
جدة ٣١٤١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٦٦ ٣٢٧٥٦٥٥ (٠)  
فاكس: ٩٦٦ ٣٢٧٦٦٥٦ (٠)  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)  
ترخيص رقم ٦٦  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير مراجع 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 ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حولها 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 مسؤوليتها هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعة المعايير المعترف بها في المملكة العربية السعودية، وتنطلب تلك المعايير أن تقوم بخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من الثقة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهريه. تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة 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 ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة، كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



١٧ ربى الثاني ١٤٣٥  
٢٠١٤ فبراير ١٧

شركة إسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(بالريل السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
٨٥,٢١٨,٨٢٦	١٢٥,٥٦١,٠٤٣	٣	الموجودات المتداولة
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤	النقد وما في حكمه
١٥,٧٥٨,٧٧٦	١٧,٣٣١,٨٤٣	٥	ودائع لأجل - مرابحة
١٣١,٧٩٤,٥٠٣	١٧٧,٠٣٦,٠٦٤	٦	مدينون تجاريون ، بالصافي
٢٢٣,٧٥٥,٠٤٣	٢٠,٢٣٦,٥٨٥	٧	مخزون
<b>٤١٦,٤٢٧,٠٩٨</b>	<b>٣٤٠,١٦٥,٥٣٥</b>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٨٨٢,٠١٦,٧٧٧	٩٧٤,٧٠٤,٢٤٢	١٢ و ٨	الموجودات غير المتداولة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٩	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٢,٧٠١,٣٣٧	٦,٨٨٠,٢٤٥	١٠	استئمار متاح للبيع
<b>٩٥٢,٢١٨,١٠٤</b>	<b>١,٠٤٩,٠٨٤,٤٧٧</b>		مصاريف مؤجلة ، بالصافي
<b>١,٣٦٨,٦٤٥,٢٠٢</b>	<b>١,٣٨٩,٢٤٨,٠١٢</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع الموجودات</b>
١٦,٤٤٠,٠٣٦	٢١,٧٥٠,١٧٩		المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٧,٦٧٣,٦٥١	٢٨,٨٨٠,٠٥٦	١١	المطلوبات المتداولة
١١٥,٥٨٨,٢٩٨	١١٨,٥٥٥,٨٦٠	١٥	دائنون تجاريون
١٦,١٤٩,٥١٣	١٥,٧٩٦,٤٢٠	١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<b>١٨٥,٨٥١,٤٩٨</b>	<b>١٨٤,٩٨٤,٣١٥</b>		توزيعات أرباح مستحقة
			مخصص الزكاة
			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١٧,٠١٦,٦٥٣	١٩,٤٣٢,٨٤٧		المطلوبات غير المتداولة
<b>١٧,٠١٦,٦٥٣</b>	<b>١٩,٤٣٢,٨٤٧</b>		توريضات نهاية الخدمة
<b>٢٠٢,٨٦٨,١٥١</b>	<b>٢٠٤,٤١٥,١٦٢</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع المطلوبات</b>
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
١٧٦,٧٠٠,٤٥٢	١٩٤,٠٤٦,٠٣٢	١٨	رأس المال مدفوع
٨٩,٠٧٦,٥٩٩	٩٠,٧٨٦,٨١٨		احتياطي نظامي
١,١٦٥,٧٧٧,٠٥١	١,١٨٤,٨٣٤,٨٥٠		أرباح مقامة
<b>١,٣٦٨,٦٤٥,٢٠٢</b>	<b>١,٣٨٩,٢٤٨,٠١٢</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة إسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

	٢٠١٣	٢٠١٢	إيضاحات
مبيعات	٣٥٥,٥٨٧,٣٤١	٣٩١,٧٦٨,٣٤٦	
تكلفة المبيعات	(١٦٢,٤٨٢,٨٧٨)	(١٧٣,٨١٢,٧٦٧)	
ربح الإجمالي	١٩٣,١٠٤,٤٦٢	٢١٧,٩٥٥,٥٧٩	
مصاريف بيع وتسويق	(٤,٩٨٧,٣٥١)	(٢,٦٤٤,٤٣٥)	
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦,٠٦٩,٣٩٥)	(١٥,٨٩٠,٢١٦)	
ربح من الأعمال	١٧٤,٠٤٧,٧١٧	١٩٩,٤٢٠,٩٢٥	
غيرات أخرى ، صافي	٦,٦٣٥,٣٧٧	٦,٠٦٣,٨٦٨	
الربح قبل الزكاة	١٨٠,٦٨٣,٠٩٤	٢٠٥,٤٨٤,٧٩٣	
الزكاة	(٧,٢٢٧,٢٩٥)	(١٦,٥٣٠,٥٨٧)	
ربح الصافي	١٧٣,٤٥٥,٧٩٩	١٨٨,٩٥٤,٢٠٦	
ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية)	١٤	٢,٢٢	١,٩٣
من الربح من الأعمال		٢,١٠	١,٩٣
من الربح الصافي			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



قائمة التدفقات النقدية  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٠٥,٤٨٤,٧٩٣	١٨٠,٦٨٣,٠٩٤	الأنشطة التشغيلية
٦٠,٤٥٥,٥٣٧	٥٦,٣٩٥,٤٥٦	الربع قبل الزكاة
٢,٥٤١,١٢١	٦,٦١٦,١٦٩	تعديلات على :
-	(٢٠٥,٩٧٤)	استهلاكات وإطفاءات
٢٥٦,٢٤٦	(١,٦٧٣,١١٧)	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٩١٥,٨٥٤	(٤٥,٢٤١,٥٦١)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧,٤١٧,٩٢١)	٣,٥١٨,٤٥٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٧,٣١١,٠٨٠)	٥,٣١٠,١٤٣	المدينون التجاريين
٢٥,٥٧٨,٨٢٨	(١٠,١٩٣,٥٩٥)	المخزون
(٧٩٠,٧٣٦)	(٤,١٩٩,٩٧٥)	المصاريف المدفوعة مقاماً بالموجودات الأخرى
(١٢,٠٣١,٢٠٨)	(٧,٥٨٠,٥٨٨)	الدائنون التجاريين
٢٧٦,٦٨١,٤٣٤	١٨٢,٣٢٨,٥١٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٧٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	تعويضات نهاية الخدمة مسددة
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	زكاة مدفوعة
(١٦٣,٢٥٩,٦٠٦)	(١٩٣,٣٨١,٩٥٥)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	٤٢٨,١٠٠	
-	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٢٣٥,٧٥٩,٦٠٦)	٧,٠٤٦,١٤٥	
١٢٦,٠٠٠,٠٠٠	-	الأنشطة الاستثمارية
(١٢٤,٤٧٣,٢٧٥)	(١٥٠,٠٣٢,٤٣٨)	دفعه مقدمة لشراء أرض (إيضاح ٨)
١,٥٢٦,٧٢٥	(١٥٠,٠٣٢,٤٣٨)	استعادة جزء من قيمة الأرض المدفوعة (إيضاح ٨)
٤٢,٤٤٨,٥٥٣	٤٠,٣٤٢,٢١٧	شراء ممتلكات ومعدات
٤٢,٧٧٠,٢٧٣	٨٥,٢١٨,٨٢٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٨٥,٢١٨,٨٢٦	١٢٥,٥٦١,٠٤٣	ودائع لأجل - مراقبة
-	٩,٢٤٣,٦٧٣	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	٢,٩٨٩,٤٤٢	
١,٥٢٦,٧٢٥	٢,٩٦٧,٥٦٢	
١٢,٩٩١,٤٨٠	-	
٥٩٤,٣٠٧	-	
		الأنشطة التمويلية
		ودائع لأجل - مراقبة
		توزيعات أرباح مستحقة
		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه ، ١ يناير
		النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر
		معاملات غير نقدية :
		تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى المصاريف الموجلة
		تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى آلات ومعدات
		توزيعات أرباح مستحقة
		تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى أراضي
		تحويل تعويضات نهاية الخدمة إلى المطلوبات الأخرى

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

	رأس المال المنقول	إيضاحات	رأس
	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٧,٨٠٥,٠٣١	١,٠٥٩,٢٢٢,٨٤٥
الربح الصافي للسنة	-	١٨٨,٩٥٤,٢٠٦	١٨٨,٩٥٤,٢٠٦
المحول إلى الاحتياطي النظامي	١٨,٨٩٥,٤٢١	(١٨,٨٩٥,٤٢١)	-
توزيعات أرباح	-	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٦,٧٠٠,٤٥٢	١,١٦٥,٧٧٧,٥٥١
الربح الصافي للسنة	-	١٧٣,٤٥٥,٧٩٩	١٧٣,٤٥٥,٧٩٩
المحول الاحتياطي النظامي	١٧,٣٤٥,٥٨٠	(١٧,٣٤٥,٥٨٠)	-
توزيعات أرباح	-	(١٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٣,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٤٣,٠٣٢	١,١٨٤,٨٣٢,٨٥١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



#### 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 عاديّة ونقدية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الإسمنت العادي والبورتلاندي المقاوم للكبريتات وللأغراض الصناعية ومشتقات الإسمنت وتوبعه والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجمع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الإسمنت ومنتجاته وتماك العقارات والمعلمات العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٧٢(ص) والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم (٦٣٠٩) بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٠١١ يوليو ٢٠١١).

تزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعاًها الواقع في مدينة ضباء.

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهمة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

##### العرف المحاسبي

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

##### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف 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 الفترة. 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.



## ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

### النقد وما في حكمه

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

### المبيعات

تحقق المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة إلى العملاء وظهور بالصافي بعد الخصم.

### المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنیف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تحضن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف الانتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

### المديون

تظهر النعم المديونة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء آية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تغير للديون المشكوك في تحصيلها. وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه النعم.

### المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد كلفة المواد الخام على أساس طريقة المتوسط المرجع بينما تحدد تكلفة البضاعة قيد التصنيع وثمرة الصنع على أساس كلفة المواد والعملة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقدير جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس طريقة المتوسط المرجع.

### الممتلكات والمعدات

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

نسبة الإستهلاك
%٢٠ - %٣٥
%٢٠ - %٤
%٢٥ - %١٥
%٢٠ - %١٠

مباني وإنشاءات  
آلات ومعدات  
سيارات ووسائل النقل  
اثاث ومجروشات وتركيبات



## ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

### استثمار متاح للبيع

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

### المصاريف الموجلة

ت تكون المصاريف الموجلة من تكاليف الصيانة الرئيسية للأفران في صنع الشركة التي تزيد من عمر الإنتاجي  
بصورة جوهرية ويتم إبطاء هذه المصاريف على الفترة المقدرة للإنتفاع منها.

### 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 تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك  
الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تدبير 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 قيمته الدفترية عند  
تضخم 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.

ولذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عند ذلك تم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد  
النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على الألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها 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.

### الدائعون

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



شركة إسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

#### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعلمات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر 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 الخلق.

#### تعويضات نهاية الخدمة

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

#### الزكاة

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

#### ٣ - النقد وما في حكمه

بالريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
٣٥,٢١٨,٨٢٦	١٩,٥٦١,٠٤٣
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠,٠٠٠
٨٥,٢١٨,٨٢٦	١٢٥,٥٦١,٠٤٣

نقد لدى البنوك

ودائع مرابحات إسلامية قصيرة الأجل

#### ٤ - ودائع لأجل - مراقبة

ينتثل رصيد مرابحات لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م في مبالغ قامت الشركة بليداعها لدى احدى البنوك المحلية لاستثمارها وفقاً لاتفاقية مراقبة للتعامل في السلع وتستحق تلك المبالغ مضافاً إليها هامش الربح خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ شرائها.



شركة إسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
٥ - المدينون التجاريين، بالصافي

بالي ريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٥,٦٩٢,٠٦٨	١٧,٣٦٥,١٨٥
( ٣٣,٣٤٢ )	( ٣٣,٣٤٢ )
<u>١٥,٦٥٨,٧٢٦</u>	<u>١٧,٣٣١,٨٤٣</u>

عملاء  
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

#### ٦ - المخزون

بالي ريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
٨١,٤٣٣,٠٥٦	٩٨,٢٣٩,٠٩٠
٢٤,١٤٤,١٠٩	٣٥,٣٣٨,٥٤٤
١٨,١٤٠,٨٤٦	٢٠,٩٣٣,٨٧١
٤,٥٣١,٧٧٠	١٩,١٩٧,١١٧
٢,٠٢٢,١٨٨	١,٧٤١,٦٧٥
١,٥٢١,٥٣٤	١,٦٠٥,٧٦٧
<u>١٣١,٧٩٤,٥٠٣</u>	<u>١٧٧,٠٣٦,٠٦٤</u>

قطع غيار  
منتجات تحت التصنيع  
مواد خام  
بضائع بالطرق  
بضائع جاهزة  
مواد تغليف

#### ٧ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

بالي ريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٨,٦٦٦,٦٢٨	١٢,٠٨٠,٩٣٠
٢,١٦٥,٩٥٣	٥,١٧٩,٢٩٣
١,٩٥٦,٠٤٣	٢,٠٦٩,٤٣٩
٤٩٧,٣٢٣	٢١٢,٩٢٨
٤٦٩,٠٧٦	٦٩٣,٩٨٥
<u>٢٣,٧٥٥,٠٤٣</u>	<u>٢٠,٢٣٦,٥٨٥</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً  
دفعات مقدمة لموردين  
تأمينات مستردة  
إيرادات مستحقة  
أخرى



إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
٨ - الممتلكات والمعدات ، بالصافي

	الكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل النقل	وتركيبات	أعمال رأسمالية	اثاث ومفروشات	المجموع	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	سيارات					
	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي					
١ يناير ٢٠١٣										٢٠,٥٩٣,١٧٧	٣٢٤,٤٩٩,٩٦	٨٤٧,٨٧٧,٥٠٩	٧٧,٦٤٦,٤١٠	٢٣,٨٤٥,٣٢٦	٣٤٤,١١٢,٥٢٠	١,٩٣٢,١١٩,٨٥١			
الإضافات										-	٣٦٤,٧١٦	-	-	-	١٨٩,٥٢٢,٦١٠	١٩٣,٣٨١,٩٥٥			
الاستبعادات										-	-	-	-	(٨٢٩,٧٠٠)	-	(٨٢٩,٧٠٠)			
التحويلات										-	-	-	-	(٢,٩٨٩,٤٤٢)	-	(٢,٩٨٩,٤٤٢)			
استعادة جزء من قيمة الأرض المدفوعة (إيضاح ١٢)										-	-	-	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)			
المحول إلى المصارييف الموزجة (إيضاح ١٠)										-	-	-	-	(٩,٢٤٣,٦٧٧)	(٩,٢٤٣,٦٧٧)	(٩,٢٤٣,٦٧٧)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٣										٢٠,٥٩٣,١٧٧	٣٢٤,٤١٣,٦٢٥	٨٥٠,٨٦١,٩٥١	٧٢,٢٨٠,٦١٠	٢٥,٨٧٧,٠٥٥	١٨١,٤٠٢,١١٥	١,٧٧٣,٤٢٨,٤٢٣			
الاستهلاكات المتراكمة										-	-	-	-						
١ يناير ٢٠١٣										١٤٧,٧٨٥,١٩٨	٥١٣,٩٤٦,٧٦٩	٦٧,٧٩٧,٩٤٢	٢١,٥٣٥,٣٢٥	-	-	٧٥١,١٣٠,٧٦	٥١,٣٣٠,٣٩١	(٧٠٧,٥٧٤)	
المحمل للسنة										-	١١,٣٥٩,٥٣٢	٢٨,٧١١,١٠٠	٨٧٠,٣٨٩	٤٨٩,٦١٥	-	-			
الاستبعادات										-	-	-	-						
٣١ ديسمبر ٢٠١٣										-	-	-	-						
القيمة الدفترية الصافية										-	-	-	-						
٣١ ديسمبر ٢٠١٣										-	-	-	-						
٣١ ديسمبر ٢٠١٢										١٥٩,١٤٤,٧٣٠	٥٥٢,٥٦٥,٨٠٤	٦٧,٩٦٠,٧١٧	٢٢,٠٤٤,٩٤٠	-	-	٨٠١,٧٤٣,١٩١	٥١,٣٣٠,٣٩١	(٧٠٧,٥٧٤)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢										-	-	-	-						
ان المباني مقامة على ارض مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية بقيمة رمزية على مدة ٣٠ سنة.										٢٠,٥٩٣,١٧٧	١٦٥,٢٦٨,٨٩٥	٢٩٨,٢٩٦,١٤٧	٥,٣١٩,٨٩٣	٢,٨٢٢,١١٥	١٨١,٤٠٢,١١٥	٩٧٦,٧٠٢,٢٤٢			
تتمثل الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي من تكلفة تجديد منشآت وألات ومعدات جديدة للمصنع وإنشاء خط إنتاج جديد وطرحونه إسمنت جديدة.										-	١٧٦,٢٢٤,٧١١	٣٢٣,٩١٧,٨٦٠	٤,٨٤٨,٥٨	٢,٢٨٠,٠٠١	٣٤٤,١١٢,٥٧٠	١٨١,٤٠٢,١١٥	٨٨٢,٠١٦,٧٧٧		

\* ان المباني مقامة على ارض مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية بقيمة رمزية على مدة ٣٠ سنة.

\* تتمثل الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي من تكلفة تجديد منشآت وألات ومعدات جديدة للمصنع وإنشاء خط إنتاج جديد وطرحونه إسمنت جديدة.

بيانات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ - استثمار متاح للبيع

تتمثل في الاستثمار بنسبة ٣٧٪ من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مختلطة) بعدد أسهم ٦,٧٤٩,٩٩٩ سهم حيث تم توزيع أرباح بمبلغ ٤,٠٤٩,٩٩٩ ريال سعودي (بيان ٢١).

١٠ - المصارييف الموجلة، بالصافي

بالريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
٢٧,٣٣١,٨٠٨	٢٧,٣٣١,٨٠٨
-	٩,٢٤٣,٦٧٣
<u>٢٧,٣٣١,٨٠٨</u>	<u>٣٦,٥٧٥,٤٨١</u>
١٧,١٤٨,٠٦٠	٢٤,٦٣٠,٤٧١
٧,٤٨٢,٤١١	٥,٠٦٤,٧٦٥
<u>٢٤,٦٣٠,٤٧١</u>	<u>٢٩,٦٩٥,٢٣٦</u>
٢,٧٠١,٢٣٧	٦,٨٨٠,٤٤٥

التكلفة
رصيد ١ يناير
المحول من الأعمال الرأسالية تحت التنفيذ (بيان ٨)
رصيد ٣١ ديسمبر
الإطلاعات المتراكمة
رصيد ١ يناير
المحمل للسنة
رصيد ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية

تتمثل المصروفات الموجلة في تكاليف العمارات الجسيمة لخطوط الإنتاج.

١١ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بالريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٩,٧٥٤,٠٩٣	١١,٠١٩,٦٩٥
٨,٥١٣,٢٤٦	٨,١٥٣,٧٩٦
٣,٤١٨,٣٦١	٣,٤١٣,٤٣٦
٢,٢٩٧,٦٦٦	٢,٧٢٥,٥٠٠
٥٧٨,١٣٤	١,٢٩٢,٤٥٩
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
١٧٤,٣٧٥	١٧٤,٣٧٥
<u>٥٣٧,٧٧٦</u>	<u>٧٠٠,٩٩٥</u>
<u>٣٧,٦٧٣,٦٥١</u>	<u>٤٨,٨٨٠,٠٥٦</u>

استبقاءات مقاولين دائنة  
مصاريف مستحقة  
مستحقات ومزايا موظفين  
نفقات مقدمة من العملاء  
ضريبة إستقطاع  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
فائض الإكتتاب  
أخرى



إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ - معاملة مع طرف ذو علاقة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١) قرر مجلس إدارة الشركة تفويض أحد أعضاءه بشراء أراضين وتسجيلها باسمه إلى حين الانتهاء من عمل الوكالات الازمة لنقلها إلى ملكية الشركة. وقد قام عضو مجلس الإدارة بإقرار باتفاقها باسم الشركة دون الحصول على مقابل، وقد بلغ إجمالي المنصرف على شرائها حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ حوالي ٣٢,٥ مليون ريال سعودي (صافي من قيمة الجزء المسترد خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ وبالبالغ ٤٠ مليون ريال سعودي). حيث قام بشراء أحد الأراضي بقيمة ١٢,٥ مليون ريال سعودي وثم نقل ملكية هذه الأرض إلى الشركة وقد ادرجت ضمن الممتلكات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. أما الأرض الأخرى والتي تبلغ قيمتها الإجمالية ٦٠ مليون ريال سعودي فقد تم دفع ٢٠ مليون ريال سعودي كنفعة مقابل ضمان ينكي مستلم، ويجري العمل على إنهاء الإجراءات النظامية لشراء هذه الأرض.

١٣ - الارتباطات الرأسمالية

بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٣٢ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٢م) وقعت الشركة اتفاقية مشاركة لإنشاء شركة ضباء للخرسانة مسبقة الصنع (شركة مساهمة سعودية مقتلة) بمدينة جدة وبلغ رأس مال الشركة ٦٠ مليون ريال سعودي حصة الشركة ٦٠% من رأس المال وجارى استكمال الإجراءات النظامية لتسجيل الشركة، حيث أنه لم يتم دفع حصة الشركة في رأس المال بعد.

خلال الربع الثاني وقعت الشركة اتفاقية مشروع إنشاء خط إنتاج كلنكر ثان مع محطة طاقة بقيمة إجمالية تبلغ ٧٣٥,٩ مليون ريال سعودي، حيث بلغ الرصيد المتبقى منها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي.

خلال العام الحالى صدرت توجيهات رسمية باستيراد كميات محددة من الكلنكر لتلبية الطلب المتزايد على الاسمنت محلياً. وستواصل الشركة استيراد تلك الكميات مستقبلاً.

١٤ - 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 ٢٠١٣ و٢٠١٢ بلغ ٩٠ مليون سهم.



إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

**١٥ - توزيعات أرباح**

وافقت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٣) بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٢ بقيمة ٦٣ مليون ريال سعودي بنسبة ٦٧٪ (٢٠١٢: مبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي بنسبة ٥٪ عن النصف الثاني من عام ٢٠١١) من رأس المال المدفوع.

بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٣) قرر مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح النصف الأول لعام ٢٠١٣ بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي بنسبة ١٠٪ (٢٠١٢: مبلغ ٨١ مليون ريال سعودي بنسبة ٩٪) من رأس المال المدفوع.

بتاريخ ٢٢ صفر ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١٣) أوصى مجلس إدارة الشركة للجمعية العامة بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لعام ٢٠١٣ بقيمة ٧٢ مليون ريال سعودي بنسبة ٨٪.

**١٦ - التسهيلات البنكية**

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣، وقعت الشركة عقد تمويل طويل الأجل مع بنك محلى بقيمة ٥٢١ مليون ريال سعودي عبر فتح إعتمادات مستندية خلال فترة التوريد، تهدف الشركة من التمويل إلى تمويل المرحلة الثانية من إنشاء الخط الجديد وتم أخذ التمويل بحسب الأمر. ولم يتم استخدام هذه التسهيلات بتاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

**١٧ - الزكاة**

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي كما يلى:

بالي ريال السعودي	٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٠٠,٠٠,٠٠	٩٠٠,٠٠,٠٠		رأس المال المدفوع
١٥٧,٨٠٥,٠٣١	١٧٦,٧٠٠,٤٥٢		احتياطيات
١٩٩,٧٩٨,٥٩٨	١٨٨,٠٨٥,٧٥٥		مساقي الربع المعدل
١٤,٥٠٨,٨٧٤	٢١,٤١٨,٩٤٥		مخصصات
(٦٩٩,٢٥٤,٦٣٢)	(٩٧٤,٧٠٢,٢٤٢)		موجولات ثابتة، بالصافي
(٢,٧٠١,٣٣٧)	(٦,٨٨٠,٢٤٥)		مصرفوفات مؤجلة، بالصافي
(٨١,٤٣٣,٠٥٧)	(٩٨,٢٣٩,٠٩٠)		قطع غيار
(٦٧,٤٩٩,٩٩٠)	(٦٧,٤٩٩,٩٩٠)		استثمار متاح للبيع
٤٢١,٢٢٣,٤٨٧	١٣٨,٨٨٣,٥٨٥		المجموع
١٠,٥٣٠,٥٨٧	٤,٧٠٢,١٤٤		الزكاة يوازن ٢,٥٪ (على الوعاء الزكوي أو مساقي الربع المعدل أيهما أعلى)



شركة إسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

**١٧- الزكاة (تتمة)**

إن حركة مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي كما يلي:

<b>بالريال السعودي</b>	
<b>٢٠١٢</b>	<b>٢٠١٣</b>
١١,٦٥٠,١٣٤	١٦,١٤٩,٥١٣
١٠,٥٣٠,٥٨٧	٧,٢٢٧,٤٩٥
(١٢,٠٣١,٢٠٨)	(٧,٥٨٠,٥٨٨)
٦,٠٠,٠٠٠	-
<b>١٦,١٤٩,٥١٣</b>	<b>١٥,٧٩٦,٤٢٠</b>

الرصيد في ١ يناير  
المخصص للسنة  
المدفوع خلال السنة  
نقص المخصص عن سنوات سابقة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر

قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وحصلت على شهادة مقيدة، استلمت الشركة في ٢٣ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١١م من مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٢م وحتى ٢٠٠٥م والذي تطالب المصلحة بموجبه بفرقفات زكوية على الشركة بمبلغ ١٠٠٣ مليون ريال سعودي، لم توافق إدارة الشركة على ربط مصلحة الزكاة والدخل وقامت بالإعتراض على هذا الربط وتمأخذ المخصصات اللازمة لذلك، ونتيجة لذلك لم تزود مصلحة الزكاة والدخل الشركة بالربوط الزكوي النهائي للسنوات من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٢م حتى تاريخه.

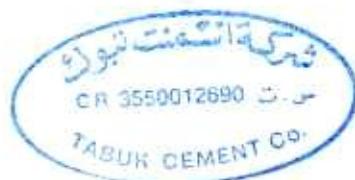
**١٨- الاحتياطي النظامي**

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

**١٩- مصاريف بيع وتسويق**

<b>بالريال السعودي</b>	
<b>٢٠١٢</b>	<b>٢٠١٣</b>
٢,١٦٠,٦٥٢	٤,٤٠١,٩١١
٢٨٥,٤٨٧	٢٩٦,١٧٩
١٩٨,٢٩٦	٢٨٩,٤٦١
<b>٢,٦٤٤,٤٣٥</b>	<b>٤,٩٨٧,٣٥١</b>

رواتب واجور ومزايا أخرى للعلمانيين  
استهلاكات  
آخرى



بيانات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

#### ٢٠ - المصروفات العمومية والإدارية

بالي ريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
٨,٩٤١,٣٢٨	٨,٩٢٠,٠٠٠
١,٤٧٤,٧٨١	١,٥٤٦,٩٤٣
٨٥٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠
٦٢٩,٨٢٥	٧٤١,١٦٤
٧٨٧,٥٠٠	٦٦٣,٥٤٩
٩٢٧,٧٧٠	٥٢٦,٦٢٠
٥٠٤,٠٢٢	٣٠١,١٩٢
٢٨٦,٠٠٠	٢٨٩,٠٠٠
٢٣٨,٧١٦	٢٥٦,٣٥٤
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
٣٦,٠٤٣	٥٩,٠٥٣
٢٩,٨٦٥	٤٤٣,٨٧٤
٢٢,٦٥٠	٩٣,٣٤٠
١,٤٩٢,٨٦٩	٨٨٧,١٥٤
<b>١٥,٨٩٠,٢١٩</b>	<b>١٦,٠٦٩,٣٩٥</b>

رواتب وأجور ومزايا أخرى للعاملين
إستهلاكات
اشتراكات
مصاريف استشارية ومهنية
غير عادة
أتعاب مهنية
اصلاح وصيانة
بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
بريد وهاتف
إيجارات
ذكر سفر واقامه أعضاء مجلس الإدارة
اطفاء مصروفات مؤجلة
دعائية وإعلان
أخرى

#### ٢١ - أيرادات أخرى

بالي ريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
٣,٣٧٥,٠٠٠	٤,٠٤٩,٩٩٩
٢,٥٣١,٧٤٤	٢,١٠٤,٣٧٤
١٥٧,١٢٤	٤٨١,٠٠٤
<b>٦,٠٦٣,٨٦٨</b>	<b>٦,٦٣٥,٣٧٧</b>

أرباح موزعة من استثمار متاح للبيع (إيضاح <sup>٩</sup>)  
أرباح ودائع مرافق اسلامية  
أخرى

#### ٢٢ - المعلومات القطاعية

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

#### ٢٣ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة لخطيب الضمان والإعتمادات المستديمة ٥٤١,٨٦١,٤٨٠ ريال سعودي (٢٠١٢ : مبلغ ٨٠,١٠٣,٩٢٨ ريال سعودي).



#### ٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

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

##### مخاطر الائتمان

هي عدمقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان، تتلخص بالأساس من النقد وما في حكمه ومرابحات ومدينون تجاريون. تحظى الشركة بالأموال النقية والمرابحات لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني جيد وبالتالي تحد من المخاطر. أما بخصوص النعم المدينة فتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ مقدماً أو تقديم خطابات ضمان ببنكية لضمان السداد عند استلام البضاعة.

##### مخاطر أسعار العمولات

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

##### مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معلمات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو، تراقب الادارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرياً.

##### 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 ببنكية لضمان السداد عند استلام البضاعة. يسد 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 وتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الأخرى. وحيث يتم اعداد الأدوات 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.



شركة إسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول القوائم المالية (نهاية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٥ - موافقة مجلس الإدارة

تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٤).

٢٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام سنة المقارنة لتناسب مع عرض أرقام السنة الحالية.



A handwritten signature in black ink, appearing to be "R J R".