

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوَيْلَمُ وَالْأَيْزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسِّن و مراجِعون فانِيون
Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

شُوكَة أَسْمَكْ تِبُوك
شَرْكَة مُسَاَمَة سُعُودِيَّة
الْقَوَافِلِ الْمَالِيَّة الْأُولَى
كَمَا فِي ٢٠٠٧/٣/٣١
مَعْ تَقْرِيرِ الْفَحْصِ المَحْدُودِ

مع التحيه لـ ساره صبيح سالم لـ بـ

السُّوَيْلَمُ وَالعَنَيْزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العزيزان قيد رقم ١٣٢

Ref. No.:
Date :
Subject:

الرقم :
التاريخ :
الموضوع:

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

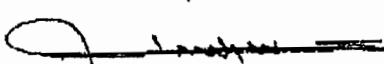
المحتويات

إلى المسادة مساهمي شركة أسمدة تبوك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أسمدة تبوك - شركة مساهمة سعودية -
كما هي عليه في ٢٠٠٧/٣/٣١ وقائمتي الدخل والتدفق النقدي للأشهر الثلاثة المنتهية
في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم
المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان
فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة
السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق
إجراءات تحليمية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن
الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية
المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً
إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نندي مثل هذا الرأي .
وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة
يتعيّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة
المتعارف عليها .

عن شركة السويلم والعزيزان


علي محمد العزيزان
قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٢٨/٣/١٥
موافق ٢٠٠٧/٤/٣

شركة أسمونت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراجعة)

كم في	إيضاح
٢٠٠٦/٣/٢١	٢٠٠٧/٣/٢١
ريال سعودي	ريال سعودي

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد لدى البنوك
الاستثمارات قصيرة الأجل
الذمم المدينة
الأرصدة المدينة الأخرى
المخزون
إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل
صافي قيمة الأصول الثابتة
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
صافي المتصروفات المؤجلة
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة
الأرصدة الدائنة الأخرى
التوزيعات المستحقة للمساهمين
مخصص الزكاة الشرعية والضردية
إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي الخصوم غير المتداولة

حقوق المساهمين :

رأس المال
الاحتياطي النظامي
الأرباح المبقاء
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

٣٥,٠٤٧,٧٥٤	١٢,٨٧٥,٥٧٢
١٢١,٣٠٠,٠٠٠	٢٨٦,٢٨٣,٥٢٦
٩,٤٠١,٩٤٦	٤,٧٣٣,٩٨٠
٢,٨٠٤,٠٨٣	٥,٧١١,٢٩٥
١٠٥,٢٠٢,١٧٥	٩٧,٤٨٦,٢١٣
٢٧٣,٧٥٥,٩٥٨	٤٠٧,٠٩٠,٥٨٦
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠
٧٧٧,٤٥١,٤٩٩	٧٢٨,٠٠٠,٣٩٠
١,٣١٨,٣٦١	٢,٤٩٤,٩٦٠
١٥,٥٢٧,٦٥٣	١١,٦٢١,٦٥١
٨١٢,٢٩٧,٥١٣	٨٠٩,٨١٦,٩٩١
١,٠٨٦,٠٥٣,٤٧١	١,٢١٦,٩٠٧,٥٧٧
١٣,٩٣٥,٢٢١	٣١,٥٣٣,٥٧٧
٣,٥٩١,٦٨٠	٢,٤٥٧,٠١٠
١٨١,١١٩,٠٨٣	٧٤,٥٩٩,٤٢١
١,٦٤١,٠١٩	٧,٢٨٤,٣٣٦
٢٠٠,٢٨٧,٠١٣	١١٥,٨٧٤,٣٤٤
٦,٢٠٥,٠٥٤	٦,٤٥٣,١٨٢
٦,٢٠٥,٠٥٤	٦,٤٥٣,١٨٢
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٦,٦٤٥,٢٦٣	٨٨,٤٧٨,٤٩٣
١١٢,٩١٦,١٤١	١٠٦,١٠١,٥٥٨
٨٧٩,٥٦١,٤٠٤	١,٠٩٤,٥٨٠,٠٥١
١,٠٨٦,٠٥٣,٤٧١	١,٢١٦,٩٠٧,٥٧٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة أسمونت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية
(غير مراجعة)

لل فترة من			
٢٠٠٦/١/١	٢٠٠٧/١/١		
وحتى	وحتى		
٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	إضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٩٥,٢٩٨,١٩٠	٩١,٤٨٠,٤٩٨		صافي المبيعات
٣٧,٣٥٧,٠٦١	٣٢,٤٧٦,٣٢٠		<u>نافقاً</u>
٥٧,٩٤١,١٢٩	٥٩,٠٠٤,١٧٨		تكلفة المبيعات
٤٠١,٠٠٩	٤٢٨,٤٠٧		مصاريف البيعية والتسويقية
٢,٦٨٢,٤٥٩	٢,٧٥٤,٠١٨		المصاريف العمومية والإدارية
٣,٠٨٣,٤٦٨	٣,١٨٢,٤٢٥		مجموع المصاريف
٥٤,٨٥٧,٦٦١	٥٥,٨٢١,٧٥٣		صافي دخل النشاط الرئيسي
٣,٠٤٩,٩٠٣	٢,٨٨٩,٧٧٤		الإيرادات الأخرى
٥٧,٩٠٧,٥٦٤	٥٨,٧١١,٥٢٧		صافي دخل العام قبل مخصص الزكاة
١,٤٤٧,٦٨٩	١,٤٦٧,٧٨٨		<u>نافقاً</u>
٥٦,٤٥٩,٨٧٥	٥٧,٢٤٣,٧٣٩		مخصص الزكاة الشرعية
٠٦٣	٠٦٤	(٤)	صافي دخل العام
			ربحية السهم العادي

تعتبر الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

٤
شوكة أسمان تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية
(غير مراجعة)

للفترة من

٢٠٠٦/١/١	٢٠٠٧/١/١
وحتى	وحتى
٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٧,٩٠٧,٥٦٤	٥٨,٧١١,٥٢٧
١٤,٥٩٢,٧٦٣	١٤,١٩٢,٥١٢
١,١٥٥,٤٨٢	١,١٥٩,٧٦٧
٤٢٣,٧١٢	٣٦٠,٥٤٣
(٤,٤٠٨,٣٠١)	(٦٥,٧٧٩)
(٣٧٤,٩٨١)	(٢,٥٩٩,٠٤٣)
٤,١٧٥,٨٤٠	(٣٣٢,٨٦٥)
(٧٦,٥٨٢)	٨,١٠٤,٨٩٦
٣٤٦,٠٧٥	(١,٧٠٨,٩٥٩)
(١٠٦,٩٥٩)	(٢٠٤,٣٨٤)
(٤,٠٠٠,٥٨٨)	-
٧١,٤٨٣,٨٢٥	٧٧,٦١٨,٢٣٥

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية

التعديلات على صافي الدخل :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصروفات المؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم المدينة

الأرصدة المدينة الأخرى

المخزون

الذمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدود لمصلحة الزكاة والدخل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

الاستثمارات

إضافات أصول ثابتة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

المصروفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

رأس المال

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

٥

شوكة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٧/٣/٢١

١. **الشركة :**

شركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٨٨٩ بتاريخ ١٤١٤/٨/٧ الموافق ١٩٩٤/١/١٩ ، وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥/٢/٢٥ هـ بمدينة تبوك برأسمال قدره ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (سبعمائة مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل مقسم إلى ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريالات ، وقد تم رفع رأسمال الشركة إلى ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية للشركة في ٢٠٠٧/٣/٢٧ .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في تصنيع الاسمنت ومشتقاته وتوايده واتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الاسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضباء .

٢. **أهم السياسات المحاسبية :**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ **العرفة المحاسبية**

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

٢/٢

الاستثمارات:

استثماران فضيحة الأجل:

- تتمثل في استثمارات في أوعية إسلامية بالريال السعودي لدى عدد من البنوك المحلية .

استثماران طويلة الأجل:

- تتمثل في استثمار بشركة مساهمة أسهمها غير متداولة في سوق الأوراق المالية ويسجل هذا الاستثمار بالتكلفة .
- تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في شركات بقائمة الدخل عند توزيعها.

٣/٢

المخزون:

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار ومواد التغليف على أساس طريقة متوسط التكلفة ، وتشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة .

٤/٢

استهلاك الأصول الثابتة:

- تسجل الموجودات الثابتة وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تنزيل مجمع الاستهلاك .
- تستهلك تكلفة الأصول الثابتة (بإستثناء الأراضي) على أساس القسط الثابت وفقاً للنسبة المنوية المستخدمة سنوياً .

٥/٢

أعمال وأسمالية تحت التنفيذ:

تتبع الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بتكلفة ترقية منشآت المصنع .

٦/٢

اطفاء المصروفات المؤجلة:

تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الانتاج التجاري ، وكذلك في تكاليف العمرات وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصانع الشركة التي تستفيد منها خلال السنوات القادمة .

يتم اطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها بحد أقصى سبع سنوات .

- ٧/٢ مخصص الزكاة الشرعية والضريبة :**
- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، وتقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميه على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .
 - يتم تكوين مخصص للضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها .
- ٨/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**
- يجب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .
- ٩/٢ المبيعات :**
- يتم قيد المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء .
- ١٠/٢ المصاريف الإدارية والتسويقية :**
- يتم قياس واثبات المصاريف الإدارية والتسويقية كمصاريفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصاريفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصاريفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني ويستخدم تكلفتها التاريخية .
- ١١/٢ العملات الأجنبية :**
- يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

(٣) رأس المال :

تم رفع رأس المال الشركة من سبعمائة مليون ريال (٧٠ مليون سهم) إلى تسعمائة مليون ريال (٩٠ مليون سهم) وذلك بإصدار ٢٠ مليون سهم بقيمة مائتين مليون ريال عن طريق منح سهمين مجانيين مقابل كل سبعة أسهم ، وذلك بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٧ وموافقة هيئة سوق المال بموجب خطابها رقم ١٦٦ / ره - وتاريخ ٢٠٠٧/٢/١٠ ، وجاري إتمام الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التعديل .

(٤) وبيبة السهم العادي :

لأغراض المقارنة تم إحتساب ربحية السهم على أساس صافي دخل كل فترة مقسوماً على عدد الأسهم بعد زيادة رأس المال وبالنسبة ٩٠ مليون سهم .

(٥) معلومات قطاعية :

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

(٦) مؤشر النتائج :

نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .