

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْأُونَايزَانُ

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

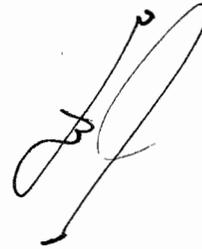
محاسبون ومراجعون قانونيون

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
عل العنيزان قيد رقم ١٣٢

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٨/٣/٣١
مع تقرير الفحص المحدود



تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة أسمنت تبوك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٨/٣/٣١ وقائمتي الدخل والتدفق النقدي للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) 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 . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي . وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن شركة السويلم والعنيزان

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



٣

الرياض في ٢٩/٣/٢٠٠٨ هـ

الموافق ٦/٤/٢٠٠٨ م

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

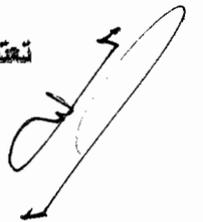
٢٠٠٧/٣/٣١	٢٠٠٨/٣/٣١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأصول :
		الأصول المتداولة :
١٢,٨٧٥,٥٧٢	٤,٨٨٦,٤٠٢	النقد لدى البنوك
٢٨٦,٢٨٣,٥٢٦	٥٢٢,٩٠٠,١٠٠	الاستثمارات قصيرة الأجل
٤,٧٣٣,٩٨٠	٨,٨١٦,٥٣٩	الذمم المدينة
٥,٧١١,٢٩٥	١٦,٤٢٠,٩٨٠	الأرصدة المدينة الأخرى
٩٧,٤٨٦,٢١٣	٩٩,٧٣٥,١٦٨	المخزون
٤٠٧,٠٩٠,٥٨٦	٦٥٢,٧٥٩,٠٨٩	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة :
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	الاستثمارات طويلة الأجل
٧٢٨,٠٠٠,٣٩٠	٦٧٨,٧٦٠,٦٧٠	صافي قيمة الأصول الثابتة
٢,٦٩٤,٩٦٠	٥,٦٤١,١٩٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١١,٦٢١,٦٥١	٧,١٧٥,٥٠٢	صافي المصروفات المؤجلة
٨٠٩,٨١٦,٩٩١	٧٥٩,٠٧٧,٣٦٠	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٢١٦,٩٠٧,٥٧٧	١,٤١١,٨٣٦,٤٤٩	إجمالي الأصول
		الخصوم وحقوق المساهمين :
		الخصوم المتداولة :
٣١,٥٣٣,٥٧٧	١٢,٩٣٥,٩١٨	الذمم الدائنة
٢,٤٥٧,٠١٠	٥,٩٨٩,٧٠٨	الأرصدة الدائنة الأخرى
٧٤,٥٩٩,٤٢١	٧٢,٠١٨,٩٩٣	التوزيعات المستحقة للمساهمين
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٧,٢٨٤,٣٣٦	٧,١٣٣,٧٦٢	مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
١١٥,٨٧٤,٣٤٤	٣٢٣,٠٧٨,٣٨١	إجمالي الخصوم المتداولة
		الخصوم غير المتداولة :
٦,٤٥٣,١٨٢	٧,٤٤٩,٧٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٤٥٣,١٨٢	٧,٤٤٩,٧٢٩	إجمالي الخصوم غير المتداولة
		حقوق المساهمين :
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٨٨,٤٧٨,٤٩٣	١٠٩,٨٥١,٣٢١	الاحتياطي النظامي
١٠٦,١٠١,٥٥٨	٧١,٤٥٧,٠١٨	الأرباح المبقاة
١,٠٩٤,٥٨٠,٠٥١	١,٠٨١,٣٠٨,٣٣٩	إجمالي حقوق المساهمين
١,٢١٦,٩٠٧,٥٧٧	١,٤١١,٨٣٦,٤٤٩	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

للفترة من		
٢٠٠٧/١/١	٢٠٠٨/١/١	
وحتى	وحتى	
٢٠٠٧/٣/٣١	٢٠٠٨/٣/٣١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١,٤٨٠,٤٩٨	٩٠,٠٨٢,٩١٧	صافي المبيعات
		<u>ناقصاً:</u>
٣٢,٤٧٦,٣٢٠	٣٩,٨٩٨,٤٩٠	تكلفة المبيعات
٥٩,٠٠٤,١٧٨	٥٠,١٨٤,٤٢٧	مجمول الربح
		<u>ناقصاً:</u>
٤٢٨,٤٠٧	٤٧٢,٥٦٣	المصروفات البيعية والتسويقية
٢,٧٥٤,٠١٨	٢,٨٣٥,٤١٧	المصروفات العمومية والإدارية
٣,١٨٢,٤٢٥	٣,٣٠٧,٩٨٠	مجمول المصروفات
٥٥,٨٢١,٧٥٣	٤٦,٨٧٦,٤٤٧	صافي دخل النشاط الرئيسي
٢,٨٨٩,٧٧٤	٥,٠٠٠,٤٢٧	الإيرادات الأخرى
٥٨,٧١١,٥٢٧	٥١,٨٧٦,٨٧٤	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
		<u>ناقصاً:</u>
١,٤٦٧,٧٨٨	١,٢٩٦,٩٢٢	مخصص الزكاة الشرعية
٥٧,٢٤٣,٧٣٩	٥٠,٥٧٩,٩٥٢	صافي دخل الفترة
٠,٦٤	٠,٥٦	ربحية السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية
(غير مراجعة)

للفترة من		
٢٠٠٧/١/١	٢٠٠٨/١/١	
وحتى	وحتى	
٢٠٠٧/٣/٣١	٢٠٠٨/٣/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٧١١,٥٢٧	٥١,٨٧٦,٨٧٤	الأنشطة التشغيلية :
		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
		التعديلات على صافي الدخل :
١٤,١٩٢,٥١٢	١٣,١٤٦,٦٢٢	استهلاك الأصول الثابتة
١,١٥٩,٧٦٧	٩٧٢,٢٤٣	اطفاء المصروفات المؤجلة
٣٦٠,٥٤٣	٣٤٢,٧٠٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :
(٦٥,٧٧٩)	(١,٤٠٥,٣٩٤)	الذمم المدينة
(٢,٥٩٩,٠٢٣)	(٤,٨١٠,٤٩٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٣٣٢,٨٦٥)	٦,٥٢٨,٩٨٦	المخزون
٨,١٠٤,٨٩٦	(٦,٠٢٨,٠١١)	الذمم الدائنة
(١,٧٠٨,٩٥٩)	(١٥٣,٣٠٥)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٠٤,٣٨٤)	(٢٨,٧٧٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٧,٦١٨,٢٣٥	٦٠,٤٤١,٤٥٠	صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية :
(٦٥٦,٦١١)	(٢,٥٩٣,٧٥٠)	إضافات أصول ثابتة
(٣٥٦,٤٧٦)	(١,٣٩٨,٨٩٦)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٨٠,٠٠٠)	-	المصروفات المؤجلة
(١,١٩٣,٠٨٧)	(٣,٩٩٢,٦٤٦)	صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية :
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	رأس المال
(٢٠٢,٥٤٥,٥٢٢)	(٥٢١,٢١٤)	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
(٢,٥٤٥,٥٢٢)	(٥٢١,٢١٤)	صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية
٧٣,٨٧٩,٦٢٦	٥٥,٩٢٧,٥٩٠	التغير في النقد
٢٢٥,٢٧٩,٤٧٢	٤٧١,٨٥٨,٨١٢	النقد في بداية الفترة
٢٩٩,١٩٥,٠٩٨	٥٢٧,٧٨٦,٤٠٢	النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

التوقيع

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٨/٣/٣١

١. الشركة :

شركة اسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٨٨٩ بتاريخ ١٤١٤/٨/٧هـ الموافق ١٩٩٤/١/١٩ ، وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ١٤١٥/٢/٢٥هـ بمدينة تبوك ، ويبلغ رأسمالها الحالي ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي) مقسم الى ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في تصنيع الاسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتممة 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 لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ العروض المحاسبية :

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

التوقيع

٢/٢ الاستثمارات :**استثمارات قصيرة الأجل :**

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

استثمارات 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 :

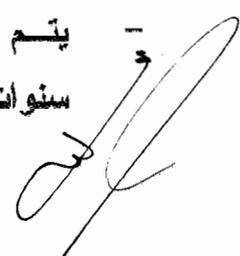
يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار و مواد التغليف على أساس طريقة متوسط التكلفة ، وتشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشرة .

٤/٢ استهلاك الأصول الثابتة :

- تسجل الموجودات الثابتة وفقا لتكلفتها التاريخية بعد تنزيل مجمع الاستهلاك .
- تستهلك تكلفة الأصول الثابتة (باستثناء الأراضي) على أساس القسط الثابت وفقا للنسب المئوية المستخدمة سنوياً .

٥/٢ 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 للارتفاع بها بحد أقصى سبع سنوات .



٦/٢ مخصص الزكاة الشرعية والضريبة :

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، وتقوم الشركة بقيود مخصص الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميله 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 .

٧/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

٨/٢ المبيعات :

يتم قيد المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء .

٩/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

يتم قياس واثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

١٠/٢ العملات الأجنبية :

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

(٣) معلومات قطاعية :

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

(٤) مؤشرات النتائج :

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

