

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

مكتب جدة :

بنابة رقم ٢٢ شارع الوطن العربي - حي الحسرا ،

ص.ب. ٧٨٠ - جدة ٢١٤٢١

المملكة العربية السعودية

تلفون : ٦٦٩٤٧٨ فاكس : ٠٢ ٦٦٠٢٤٣٢

بريد الكتروني : ayouty@elsayedelayouty.com

تقرير مراجعي الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

تبوك - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما هي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م وقائمة التدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م . أن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل الشركة ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا محدودا وفقا 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدى مثل هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد العيوطي
ترخيص رقم (٢١١) - ١٤٠١ - ٢٠٠٤



جدة في : ٢٥ جمادي الأولى ١٤٢٥ هـ
الموافق : ١٣ يولـيـة ٢٠٠٤ م

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

| <u>م ٢٠٠٣/٦/٣٠</u> | <u>م ٢٠٠٤/٦/٣٠</u> | <u>اضاح</u> | <u>موجودات</u> |
|----------------------|----------------------|-------------|--|
| ١١,٧١٧,٨٠٧ | ٨,٥٤٤,٤٣٦ | | موجودات متداولة |
| ١٠٣,٤٠٠,٠٠٠ | ١١٢,٠٠٠,٠٠٠ | (٢/٢) | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ٢٥,٨٢١,٩٣٧ | ١٧,٧٠٤,٦٩٩ | | استثمارات قصيرة الأجل |
| ١٠٥,٥٩٩,٤٥٢ | ١٠٠,٣٠٦,٤٨١ | (٣/٢) | دينون وأرصدة مدينة مخزون |
| <u>٢٤٦,٥٣٩,١٩٦</u> | <u>٢٣٨,٥٥٥,٦١٦</u> | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١٨,٠٠٠,٠٠٠ | (٤/٢) | استثمارات |
| ٨٢٤,٣٦٤,١٨٠ | ٧٧١,٥٨٥,٥٥٩ | | موجودات ثابتة - بالصافي |
| ١٦,٨٣٤,١٦٧ | ٥٣,٧٩٢,٦٩٤ | | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ |
| ٢١,٣٩٤,١٣٧ | ١٨,٢٢٤,٢٧٢ | (٥/٢) | مصارف وفات مؤجلة - بالصافي |
| <u>١,١٢٧,١٣١,٦٨٠</u> | <u>١,١٠٠,١٥٨,١٤١</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | مطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | مطلوبات متداولة |
| | | | قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - |
| ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | | القسط المتداول |
| ١٢,٨٧٦,٢٢٥ | ١٧,٤٦٤,٧٨٩ | | دائنون وأرصدة دائنة |
| ٢٨,٦٤٤,٨٩٧ | ٣٧,٢٩٧,٦٥٣ | | توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين |
| ٢,٠٩٣,٤٩٠ | ١,٨٧٨,٤٧٢ | (٦/٢) | مخصص الزكاة الشرعية والضردية |
| <u>١١٣,٦١٤,٦١٢</u> | <u>١٢٦,٦٤٠,٩١٤</u> | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ١٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | | قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| ٤,٠٦٣,١٧٦ | ٤,٩٦٨,١٧٩ | (٧/٢) | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| <u>٣٠٧,٦٧٧,٧٨٨</u> | <u>٢٥١,٦٩٠,٠٩٣</u> | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٢٨,٤٣٦,٧٣٥ | ٣٨,٥١١,٧١٢ | | احتياطي نظامي |
| ٩١,٠١٧,١٥٧ | ١١٠,٠٣٧,٣٣٦ | | أرباح مبقة |
| ٨١٩,٤٥٣,٨٩٢ | ٨٤٨,٥٤٩,٠٤٨ | | مجموع حقوق المساهمين |
| <u>١,١٢٧,١٣١,٦٨٠</u> | <u>١,١٠٠,١٥٨,١٤١</u> | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٥) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

| الفترة من ٦/٣٠ إلى ١/١ | الفترة من ٤/١ إلى ٦/٣٠ | إضاح | المبيعات |
|------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|
| ٢٠٠٣م ١٠٤,٥٥٦,٧٤٧ | ٢٠٠٤م ١٤٠,١١٢,٢٣٩ | ٢٠٠٣م ٥٨,١١٦,٠٧٢ | ٢٠٠٤م ٧٥,١٠١,٠٣٤ |
| (٦٣,٧٥٨,٠٦٩) | (٧٢,٩٨١,٥٠٣) | (٣٤,٧٧٠,٦٨١) | (٣٧,٩٦٩,٤٧٥) |
| ٤٠,٧٩٨,٦٧٨ | ٦٧,١٣٠,٧٣٦ | ٢٣,٣٤٥,٣٩١ | ٣٧,١٣١,٥٥٩ |
| مجمل الدخل | | | |
| (٧٣٦,٢٢٠) | (٨٤٠,٠٤٨) | (٤١٣,٢٧٣) | (٤١٥,٨٣١) |
| (٦,٨٥٤,٧٦٤) | (٦,٨٧٢,٩٨٢) | (٣,٣٠٨,٣٨٠) | (٣,٤٨٨,٩٨٧) |
| (١,٣٢٨,٠٠٠) | (١,٣٥٠,٠٠٠) | (٧٢٨,٠٠٠) | (٦٧٥,٠٠٠) |
| (٨,٩١٨,٩٨٤) | (٩,٠٦٣,٠٣٠) | (٤,٤٤٩,٦٥٣) | (٤,٥٧٩,٨١٨) |
| ٣١,٨٧٩,٦٩٤ | ٥٨,٠٦٧,٧٠٦ | ١٨,٨٩٥,٧٣٨ | ٣٢,٥٥١,٧٤١ |
| تضاف | | | |
| ٢,٩٦٨,٤٩٥ | ١,٩٨٢,٢٩٩ | ١,٦٨٥,٤٦٩ | ١,٠٧٩,٩٨٩ |
| ٣٤,٨٤٨,١٨٩ | ٦٠,٠٥٠,٠٠٥ | ٢٠,٥٨١,٢٠٧ | ٣٣,٦٣١,٧٣٠ |
| (١,٣٩٩,٩٩٢) | (١,٥١٠,٠٧٠) | (٧٥٠,٩٧٣) | (٧٢٣,٦١٩) |
| ٣٣,٤٤٨,١٩٧ | ٥٨,٥٣٩,٩٣٥ | ١٩,٨٣٠,٢٣٤ | ٣٢,٩٠٨,١١١ |
| ٢,٣٩ | ٤,١٨ | ١,٤٢ | ٢,٣٥ |
| إيرادات أخرى | | | |
| صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية | | | |
| مخصص زكاة شرعية | | | |
| صافي دخل الفترة | | | |
| ربحية السهم | | | |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٥) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت بيك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠
٢٠٠٣م ٢٠٠٤م

| | |
|-------------------|-------------------|
| ٣٣,٤٤٨,١٩٧ | ٥٨,٥٣٩,٩٣٥ |
| ٢٨,٤٣٥,١٧٦ | ٢٧,٦٣٦,٢٩٣ |
| ١,٥٦٥,٩٩٦ | ١,٦٠٠,٠١٥ |
| ٦١٣,٢٥٠ | ٨٠٩,٨٣٥ |
| ١,٣٩٩,٩٩٢ | ١,٥١٠,٠٧٠ |
| ٦٥,٤٦٢,٦١١ | ٩٠,٠٩٦,١٤٨ |

التدفق النقدي من عمليات التشغيل : صافي الدخل

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصروفات مؤجلة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية وضريبة

التغير في الموجودات والمطلوبات : نقص (زيادة) :

استثمارات قصيرة الأجل

مدينون وأرصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة

دائنون وأرصدة دائنة

مخصص الزكاة شرعية والضريبة

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

شراء موجودات ثابتة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

مصروفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي (النقد) في الأرصدة النقدية

نقد في الصندوق ولدى البنك في بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى البنك في نهاية الفترة

| | |
|--------------------|--------------------|
| ٤٩,٦٠٠,٠٠٠ | (٢,٣٠٠,٠٠٠) |
| (٦,٢٥٤,٨١٧) | (٤,٥٩٨,٠١١) |
| (٥,٤١٩,١٧٤) | ٩,٨٩٨,٦٥٣ |
| (٥,٠٢٥,٢٥٨) | ٢٩٩,٩٨٦ |
| (٢,٠٨٤,١٢٠) | (٢,٣٧٥,٩٤٤) |
| (٥٩,١٢١) | (١٦٦,٥٦٧) |
| ٩٦,٢٢٠,١٢١ | ٩٠,٨٥٤,٢٦٥ |

| | |
|---------------------|---------------------|
| (٨٩٤,٦١٣) | (٩٧٦,٠٨١) |
| (١٢,٥٨٦,٦٠٦) | (٥,٩٧٣,٣٦٣) |
| (٣٧,٠٠٠) | - |
| (١٣,٥١٨,٢١٩) | (٦,٩٤٩,٤٤٤) |
| (٤٧,٨٩٣,٤٦٦) | (٥٣,٥٤٩,٢٤٩) |
| (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) |
| (٧٢,٨٩٣,٤٦٦) | (٧٨,٥٤٩,٢٤٩) |
| ٩,٨٠٨,٤٣٦ | ٥,٣٥٥,٥٧٢ |
| ١,٩٠٩,٣٧١ | ٣,١٨٨,٨٦٤ |
| ١١,٧١٧,٨٠٧ | ٨,٥٤٤,٤٣٦ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٥) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م

١ - عام

- ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦/٢٢) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ١٤١٤/٨/٧هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيمتها بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠١٢٦٩٠ وتاريخ ٢٥/١٤١٥هـ الموافق ٢٠٩٤/٨/٢م .
- ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (سبعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (أربعة عشرة مليون سهم) متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم .
- ٣ - عرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والتجارب بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصانعها في مدينة ضبا .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١ - العرف المحاسبي

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

٢ - الاستثمارات

- استثمارات قصيرة الأجل

— تتمثل هذه الاستثمارات في سندات حكومية محظوظ بها لتاريخ الاستحقاق مع توافر القدرة على تحقيق ذلك ، وتسجل هذه الاستثمارات بالتكلفة المعدلة .

— يتم إثبات الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه السندات لكل سند مالي على حده فور حدوثه وإثبات الخسائر في دخل الفترة كما يتم إثبات العائد من هذه الاستثمارات كإيرادات عند استحقاقها .

- استثمارات في شركات

— تتمثل في استثمار بشركة مساهمة — تحت التأسيس — والتي ليس لها سعر تداول في السوق يسجل هذا الاستثمار بالتكلفة .

— تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في شركات بقائمة الدخل عند توزيعها .



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

الإضاحات حول القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م

٢ - ٣ - المخزون

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو السوق ، أيهما أقل . وتكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد 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 .

٢ - ٤ - إستهلاك الموجودات الثابتة

لا يتم إستهلاك الأرضى – بينما تستهلك تكلفة الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت وذلك حسب سياسة الشركة ويتم إجراء الاستهلاك بالنسبة المئوية كما هو متبع سنويًا على النحو التالي :

| | |
|---------------------|-----------|
| — مبانى وإنشاءات | %٢٠ — ٣,٥ |
| — سيارات ووسائل نقل | %٢٥ — ١٥ |
| — أثاث وتركيبات | %٢٠ — ٢,٥ |
| — آلات ومعدات | %٢٠ — ٤ |

٢ - ٥ - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

— تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجارى ، وكذلك في تكاليف العمارات وأعمال الصيانة الرئيسية للفران في مصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة .

— يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة لانتفاع بها بحد أقصى سبع سنوات .

٢ - ٦ - الزكاة الشرعية والضردية

— تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، تقوم الشركة بقيد مخصص للزكاة 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 للضردية التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها .

٢ - ٧ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

٢ - ٨ - تحقق المبيعات

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز وذلك عند تسليم البضاعة إلى العملاء .



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إضاحات حول القوائم المالية لفترة السنة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م

٢ - ٩ - المصروفات الإدارية والتسويقة

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

٢ - ١٠ - العملات الأجنبية

تحصل 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 .

٣ - ربح السهم

تم حساب ربح السهم على أساس صافي دخل الفترة البالغ ٣٢,٩٠٨,١١١ ريال (٢٠٠٣م - ١٩,٨٣٠,٢٣٤ ريال) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ١٤ مليون سهم (٢٠٠٣م - ١٤ مليون سهم) .

٤ - مؤشر النتائج

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

٥ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

