

السترة المحترفون

السترة المحترفون والشريكان
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسن وبراجون قانونيون
Chartered Accountants

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

شركة محترفون مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويلم ترخيص رقم ١٨٣
عل العزيزان ترخيص رقم ١٣٢

شركة أسمدة دبوك
شركة مساهمة سعودية
القواسم المالية الرئيسية
كمالي ٢٠٠٦/٤/٣٠
مع تقرير المخص المنظور

غرب طريق الملك عبد، خلف مركز الشانقية، ميدفع بريدا ٨٧١٩٧ الرياض ١١٦١٢ ماقص، ١٦٤٣٦ ماقص، ١٣٦٩
King Fahad Rd. (West), Behind 88 Center, P.O. Box: 87197 Riyadh 11642, Tel: 484 3890 Fax: 403 1359
E-mail: alswaian@yahoo.com بريد الكتروني:

السُّوقُ مُتَّلِّمٌ وَالْعَنْيَزِيْانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
Ali Al Onaizan قيد رقم ١٣٢

شركة محاسبة مسجلة - ترخيص رقم ٢٤
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزيان قيد رقم ١٣٢

نَفْرِيْرُ الْفَحْصِ الْمُحْدُودِ
لِلْقَوْنَامِ الْأَفْلَيْهِ

المعلولين

إِلَيْكُمُ الْعَادِمَةِ مُسَايِّدِيْنِ شَرْكَةُ أَحْمَدَتِ تَبْوَى

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :
لقد فحصنا قائمة للمركز المالي لشركة أحمد تبوى - شركة مساهمة سعودية - كما هي
عليه في ٢٠٠٦/٦/٣٠ وقائمة البخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق
السندي للشهر السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٥) المعتبرة
جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنها مع كافة المعلومات والبيانات التي
طلبناها . وكسان فحصنا فحصاً محدوداً وإنما لم يغط فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل
الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتحقق الفحص المحدود بصلة أساسية من تطبيق إجراءات
تحليمية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية
والمحاسبية . ويعمد هذا الفحص لكن نظريًا من عملية المراجعة التي تم وإنما لم يغط المعايير المراجعة
المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إيهام الرأي في القوائم المالية بكل - لذا فإننا لن نؤدي
مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تغييرات مهمة يتعيّن إدخالها على
التقارير المالية الأولية المرفقة التي تتلقى مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن شركة السويلم والعنيزيان

سليمان
حسين محمد العنيزيان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)



الرياض في ٢٠٠٦/٧/٢٩
الموافق ٢٠٠٦/٧/٢٩

شركة أسيونت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراعحة)

كما في	٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
١١,٨١١,٨١٦	١٦,١١٤,٣٣٢	
٦٢,٦١٠,٠٠٠	٨١,١٢٧,٧٥٧	
١٨,٣٢١,٧٥٣	٩,٠٩٦,٩٣٨	
٦,٧٧٩,٥٣٥	٣,٩٣٤,٢٥١	
٩٩,٢٠٤,١٤٧	١٦,٦٤٢,٦٩٩	
١٩٩,٧١٧,٧٢٢	٤٠٦,٩٣٣,٧٧٢	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٤٩٩,٩٩٠	
٧٧١,٧٥٥,٤٧٦	٧٢٢,٦٧٣,٩٢١	
٤٦,٥١٨,٧١٧	٤,٩٧٠,٦٨٩	
١٥,٩٨٢,١٢٩	١٤,٩١٣,٤٥٤	
٨٥١,٩٥٩,٣٣٢	٨٥٠,٥٨,٠٦٦	
١,٠٥١,٦٧٣,٥٧٦	١,٠٥٣,٩٩١,٨٣٤	
١٢,٩٥,١٥٧	١٦,٦٦٠,٣٥٦	
٢,٠٣١,٤٤٢	٣,٩٧٠,٩٩٦	
٥١,١٢٧,٨٢٢	٨٤,٣٥١,٥١٢	
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
٢,١,٧,٢٩٤	٣,٢٧١,١٩٩	
١٤٠,٦٦١,٧٦٥	١٠٧,٩٥٣,٢٩٢	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
٥,٧٨٨,٤٠٤	٥,٩١٧,٠٦٨	
٤١,٧٨٨,٤٠٤	٥,٩١٧,٠٦٨	
٧٠١,١١٠,٠٠٠	٧٠١,١١٠,٠٠٠	
٥٢,٩١٩,١٤٧	٧٣,٠٠٢,٩٧٥	
١٣٢,٧٤٤,٢٢١	١٧,٠١١٨,٥٠٩	
٨٨٠,٦٢٢,٤٠٧	٩٥٣,١٢١,٤٧١	
١,٠٥١,٦٧٣,٥٧٦	١,٠٥٣,٩٩١,٨٣٤	

تحتير الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

ال المسؤول :
المال والأصول المتداولة :
 الثقة لدى البنوك
 الاستثمارات قصيرة الأجل
 النمم المدينة
 الأرصدة المدينة الأخرى
 المخزون
 إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة :
 الاستثمارات طويلة الأجل
 صافي قيمة الأصول الثابتة
 الأصول الرأسمالية تحت التأمين
 صافي المصاروفات المرتبطة
 إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول :
الخصوم والمدحالت :
 النعم الدائنة
 الأرصدة الدائنة الأخرى
 التوزيعات المستحقة للمساهمين
 القسط المتداول من قرض طويل الأجل
 مخصص الرؤاية الشرعية
 إجمالي الخصوم المتداولة
الخصوم غير المتداولة :
 قرض طويل الأجل
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 إجمالي الخصم غير المتداول
م حقوق المساهمين :
 رأس المال

الاحتياطي النظامي
 الأرباح المبقاء
 إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصم وحقوق المساهمين

شركة أسمدة ثبوتك
شركة مساهمة سعودية
فترة الدخل الأولى
(غير مراجعة).

من بداية العام		الفترة الأولى		البيان
حتى ٢٠٠٥/٦/٣١	حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	من ٢٠٠٥/٦/١	٢٠٠٦/٦/١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥١,٢٢٤,٩٨٢	٢٠٣,٣٨٥,٤٤٧	٧٧,٨٩٤,٨٤٣	١١٢,٨٥٧,١٣٧	صافي المبيعات
٦٨,٧٧٤,٨٨٠	٧٩,٠٥٣,١٠٣	٣٤,٩٤٦,١٠٤	٤١,٦٩٥,٩٤٧	بالنسبة:
٨٩,٤٩١,١٠٢	٩٤,١٠٢,٢٧٦	٤٣,٣٨٨,٧١٩	٦٦,١٩١,٠٩٥	كلفة المبيعات
٩٦٩,٩٤٧	٨٨٣,١٧٩	٢٩٨,٩٣٧	٤٨٢,١٧٠	جمل الربح
٧,٧٧٤,٨٤٢	٧,٥٩٨,٩٨٢	٢,٣٦٦,٤٣٢	٣,٢١٣,٥٢٤	بالنطء:
١,٢٤٠,٠٠٠	-	٥٤٥,٠٠٠	-	المصروفات البيعية والتوصيفية
٩,٩٦٥,٧٩٠	٩,٩٨٤,١٦٢	٤,٣٠٨,٣٦٩	٢,٨٩٨,٣٩٤	المصروفات العمومية والإدارية
٤٢,١٣١,٣١٢	٤١,٧١٢,٠٦٢	٣٩,٢٤٠,٣٥٠	٦٢,٢٢٢,٤٠١	مصاريفات التسويق
١,٨١٧,٧١٦	٥,٩٩٦,٧٠٧	١,٧٥٨,٩١٣	٤,٩٤٨,٨٠٤	مجموع المصروفات
٧٥,٩٣٨,٠٢٨	٧٤,٩١٨,٧٦٩	٤١,٠٩٩,٤٦٣	٦٥,٢٠٧,٢٠٥	صافي دخل النشاط الرئيسي
١,٩١٣,٩٦٦	٢,٠٧٧,٨٤٩	١,٠٣٦,١٠٨	١,٦٢٠,١٨١	الإيرادات الأخرى
٧٤,٠٤٤,٠٦٢	٧٤,٠٤٣,٩٠٠	٤٠,٠٢٢,١٥٥	٦٣,٥٧٧,٠٢٥	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة
١٠٦	١٠٧٣	٥٧	٩١	بالنسبة:
				مخصص لزكاة الشرعية
				صافي دخل الفترة
				زيادة المسمى

تحتير الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجاوزا من القوائم المالية .

شركة أسمدة تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي
(غير مراعي)

الفترة الأولى		٢٠٠٦/١/٥	٢٠٠٥/١/١ من
		٢٠٠٦/١/٣٠ حتى	٢٠٠٥/٦/٣١ حتى
		ريال سعودي	ريال سعودي
		٧٦,١٤٤,٦٦	١٢١,٣٦,٩١
		٢٩,٨٣٤,٣٣٥	٢٩,٧٤٢,٥٣٠
		١,٦٥٣,٢٠٧	٢,٢٣٩,٣٨٧
		٦٢٠,٥٩٧	١,٠٩٤,٨٤٩
		١,٩١٣,٩٦٦	٣,١٧٧,٨٦٩
		١٣,٣٣٦,٦١٩	(٢,٠٧١,٤٨٩)
		(٢,١٥٤,٢٢٢)	(١,٥١٥,١٤٨)
		٤,٣٩٨,٧٤٤	١٢,٦٣٥,٥١٦
		(٦٦٠,١٤٤)	٢,٦٤٨,٥٤١
		٧٨٢,٤٣٣	٤٢٤,٥٩١
		(٢٩٩,٢٦٥)	(١,٠٦٣,١٨١)
		(٣,٦١١,٠٤٤)	(٤,٠٠٢,٥٨٨)
		١١٧,٨٥١,٤٩٧	١٦٢,٧٥٧,٠٧٧
		٩٢,٧٠٠,٠٠٠	(٥١,٧٦٤,١٠٨)
		(٢٩,٤٢٢,٨٧٥)	١٢١,٦٦١
		(٩,٢٩,٧٧١)	(٤,٧١٤,٨٦٦)
		-	(٥١٧,١٨٩)
		٢٥,١٥٣,٣٥٤	(٥٥,٨٧٤,٥٠٢)
		(٨٢,٤٤٠,٩٩٨)	(٩٩,٧٦٠,١١٤)
		(٥٥,١٠٠,٠٠٠)	-
		(١٣٢,٤٤٠,٩٩٨)	(٩٩,٧٦٠,١١٤)
		٥,٤٦٦,٦٥٣	٧,١٢٢,٦٦٣
		٦,٣٤٥,١٦٢	٨,٩٩١,٨٦٩
		١١,٨١١,٨١٦	١٦,١١٤,٣٣٢

تعتبر الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الأنشطة التشغيلية:

صافي دخل الفترة

النفقات على صافي الدخل:

استهلاك الأصول الثابتة

أطقم المعرفة المؤجلة

مخصص نهاية الخدمة

مخصص الزكاة الشرعية

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة:

الدعم المدينة

الأرصدة المدينة الأخرى

المخزون

الدعم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المدند لمصلحة الزكاة والنفاذ

نفاذ التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

الاستثمارات

إضالات واستبعادات أصول ثابتة

أصول رأسمالية تحت التنفيذ

المعرفة المؤجلة

ماكي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية:

توزيعات ومستحقات لغير المساهمين

فرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

ماكي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

شركة أسمدة تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠

الشركة:

(١)

شركة أسمدة تبوك - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار مجلس وزیر التجار رقم ٨٨٩ يکتاریخ ١٤١٤/٨/٧ الموافق ١٩٩٤/١/١٩ وفقاً لـ موجب السجل التجاري رقم ٢٥٥٠٠١٢٦٩٠ بـ متاریخ ١٤١٥/٢/٢٥ - بمدينة تبوك برأسمل قدره ٧٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (سبعين مليون ريال سعودي) مدقق بالكامل مقدم إلى أربعة عشرة مليون سهم، القيمة الاسمية لكل سهم خمسون ريالاً سعودياً، تم توزيعهم بـ متاریخ ٢٠٠٦/٤/١٥ إلى ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريالات بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٢٠٠٦/١٥٤ العينى على قرار مجلس الوزراء القاضى بأن تكون القيمة الاسمية لـ سهم الشركة (المساهمة) ١٠ ريالات .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في تصنيع الاسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجاه بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بالخدمة لهذا الغرض، وامتياز وتصدير الاسمنت ومنتجاته وتغليفه والتكرارات والمعامل الخفية لتحسين المنتجات، وترتـول الشركة تـشـطـطـها من خـالـ مـصـلـعـهاـ فـيـ مدـيـنـةـ ضـيـاءـ.

أهم السياسات المحاسبية:

(٢)

يتم اعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعـة:

الهدف المطلوب:

١/٢

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

الاستثمارات:

٢/٢

الاستثمارات قصيرة الأجل:

- تـكـسـتـلـ فـيـ بـسـتـمـارـاتـ فـيـ صـنـائـيـنـ الـمـتـاجـرـ بـالـرـيـالـ السـعـودـيـ لـدـىـ عـدـدـ مـنـ الـبـنـوـكـ المحـتـلـةـ .

الاستثمارات طويلة الأجل:

- تـكـسـتـلـ فـيـ لـسـتـمـارـ بـشـركـةـ مـسـاـهمـةـ لـسـهـمـهاـ غـيرـ مـتـادـولـةـ فـيـ سـوقـ الـأـورـاقـ الـمـالـيـةـ وـيـسـجـلـ هـذـاـ الـاسـتـثـمـارـ بـالـتـكـلـفـةـ .

- تـكـرـجـ الـإـرـادـاتـ لـنـتـجـةـ عـنـ الـاسـتـثـمـارـ فـيـ شـرـكـاتـ بـقـائـمـةـ الـمـدـلـ حـتـدـ تـوزـيعـهاـ .

٤/٢ المعنون:

يتم تفريغ المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل، وتحدد تكلفة البضاعة تكلفة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار ومواد التغليف على أساس طريقة متوسط التكلفة، وتشمل تكلفة البضاعة تكلفة الصنع وبطبيعة تحت الصناعي على تكلفة المواد الأولية والمعلنة ومصروفات التصنيع غير المباشرة.

٤/٣ الصناعي الأصول الثابتة:

- تسجل المواجهات الثابتة ولها تكلفتها التاريخية بعد تزيل مجمع الاستهلاك.
- تشهد تكلفة الأصول الثابتة (باستثناء الأراضي) على أساس القسط الثابت وفقاً للنسب السنوية المستخدمة سنوياً.

٤/٤ اطقاء المصروفات المدورة:

- تتحدد المصروفات المرجحة في المصروفات التي تكتبها الشركة قبل بدء الانتاج التجاري، وتحتاج في تكاليف العمالة وأعمال الصيانة الرئيسية للأقران في مصنع الشركة التي تستفيد منها خلال السنوات القائمة.
- يتم اطقاء المصروفات المرجحة على الفترة المقدرة للارتفاع بها بعد لفترة سبع سنوات.

٤/٥ مخصص الدراية الشرعية:

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، تلزم الشركة بقيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ريع سنوي وتحميه على قاعدة الدخل ويتم قيد التدريبات التي تطرأ على الدريط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها.

٤/٦ مخصص مكافأة بحابة الدورة:

يجرب مخصص نداء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن أثرت خدماتهم المجتمعية بتاريخ القولم المالية وتحمل قيمة الدخل بما يتم تجنيبه.

٤/٧ المبيعات:

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

٤/٨ المصروفات الإدارية والتعميقية:

يتم قيد وإثبات المصروفات الإدارية والتعميقية كمصاروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على لفترة المحاسبية التي حدثت فيها. أما المصروفات الإدارية والتعميقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية ف يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني ولاستخدام تكلفتها التاريخية.

العمادات الجردية ١٠/٢

يجري تحويل المعلمات التي تم بالصلات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف المسئد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أربدة الموجولات والمطابقات المسبحة بالصلات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف المسيدة في تاريخ القوائم المالية وتصل فروق تحويل الصلات الأجنبية على تنفيذ أعمال الفترة.

(٣) معلومات قطاعية:

الشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمدة ومشتقاته، وتعارض الشركة نشاطها في المعاشرة العربية السعودية.

(٤) مؤشر النتائج:

لتنفيذ الفترة الأولى قد لا تمثل مؤشرًا حقيقياً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

(٥) أوقيان المقاودة:

تم إعادة تدوير بعض لرقم المقارنة لتنافي مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه الفترة.