

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنَازِيزَانُ
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 تضامنه مهنيه - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

شركة أسمنت نبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٧/٩/٣٠
مع تقرير الفحص المحدود

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنْزَانُ
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 تضامنه مهنيه - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة أسمنت نبوك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت نبوك - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٧/٩/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة 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 . 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)



الرياض في ٢١/٩/٢٠٠٧ هـ
الموافق ٣/١٠/٢٠٠٧ م

٢
شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراجعة)

كما في

٢٠٠٦/٩/٣٠

ريال سعودي

٢٠٠٧/٩/٣٠

ريال سعودي

١٠,٩٢٦,٢٥٢	٥,٠٦١,٧٥٣
١٦٣,٦٢٧,٦١٠	٤١١,٦٠٠,٠٠٠
٧,٣١١,٠٤٩	٦,٠١٣,٢٨٩
٣٢٦,٧٧٣	٨,٧١٥,٨٨٣
٩٥,١٦٥,٥٧٩	١٠٣,٥٢٦,٧٧٦
٢٧٧,٣٥٧,٢٦٣	٥٣٤,٩١٧,٧٠١
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠
٧٤٨,١٦٧,٠٠٧	٧٠١,٨٨٧,١٨٥
٦,٩١٨,٦٨٥	٣,٤٦٤,٤٤٤
١٣,٧٦١,١٨٥	٩,٣٦٠,٧١٣
٨٣٦,٣٤٦,٨٦٧	٧٨٢,٢١٢,٣٣٢
١,١١٣,٧٠٤,١٣٠	١,٣١٧,١٣٠,٠٣٣
١٨,٤٠٠,٤٣٤	١٨,٣٦٤,١٨٢
٢,٦٥٢,٩٩٤	٢,٥١٦,٩٥٤
٧٨,٦١٠,٤٥١	٧٢,٩٥٨,٠٨٥
٤,٨٠٨,٩٧٧	٤,٥٢٩,١٥٩
١٠٤,٤٧٢,٨٥٦	٩٨,٣٦٨,٣٨٠
٦,١٣٦,٤٧٠	٦,٦٩٩,٧٠٤
٦,١٣٦,٤٧٠	٦,٦٩٩,٧٠٤
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٩,٠٠٠,٢٩٦	١٠٠,٢٢٦,٦٨٢
٢٢٤,٠٩٤,٥٠٨	٢١١,٨٣٥,٢٦٧
١,٠٠٣,٠٩٤,٨٠٤	١,٢١٢,٠٦١,٩٤٩
١,١١٣,٧٠٤,١٣٠	١,٣١٧,١٣٠,٠٣٣

الأصول :

الأصول المتداولة :

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

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل
صافي قيمة الأصول الثابتة
الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
صافي المصروفات المؤجلة
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

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

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي الخصوم غير المتداولة

حقوق المساهمين :

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

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

م
م

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

من بداية العام		للفترة الأولية		البيان
حتى	حتى	من ٢٠٠٦/٧/١ وحتى ٢٠٠٦/٩/٣٠	من ٢٠٠٧/٧/١ وحتى ٢٠٠٧/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٦,٣٧٧,٦٢٢	٢٦٥,٠٨٥,٣٤٠	١٠٣,٢٢٢,٣٩٥	٨١,٨٢٢,٦١٦	صافي المبيعات ناقصاً:
١١٩,٢٥٩,٧٥٣	٩٢,٣٣١,٩٠٢	٤٠,٢٠٦,٧٥٠	٢٧,٦٩٢,٨٣٧	تكلفة المبيعات
١٨٧,١١٧,٨٦٩	١٧٢,٧٥٣,٤٣٨	٦٣,٠١٥,٦٤٥	٥٤,١٢٩,٧٧٩	مجموع الربح ناقصاً:
١,٢٨٨,٧٦٧	١,٤٠٣,٧٥٤	٤٠٥,٥٨٨	٥٠٥,٦٧٩	المصروفات البيعية والتسويقية
٨,٧١٠,٢٢٦	٨,٤٣٥,٤٥٣	٢,٦١١,٢٤٣	٢,٧٤٩,٩٤٧	المصروفات العمومية والإدارية
٩,٩٩٨,٩٩٣	٩,٨٣٩,٢٠٧	٣,٠١٦,٨٣١	٣,٢٥٥,٦٢٦	مجموع المصروفات
١٧٧,١١٨,٨٧٦	١٦٢,٩١٤,٢٣١	٥٩,٩٩٨,٨١٤	٥٠,٨٧٤,١٥٣	صافي دخل النشاط الرئيسي
٧,٥٠٧,٠٠٢	١٦,٢٩١,٥٤٧	١,٥١٢,٢٩٥	٥,١٤٩,٣٢٢	الإيرادات الأخرى
١٨٤,٦٢٥,٨٧٨	١٧٩,٢٠٥,٧٧٨	٦١,٥١١,١٠٩	٥٦,٠٢٣,٤٧٥	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة ناقصاً:
٤,٦١٥,٦٤٧	٤,٤٨٠,١٤٤	١,٥٣٧,٧٧٨	١,٤٠٠,٥٨٦	مخصص الزكاة الشرعية
١٨٠,٠١٠,٢٣١	١٧٤,٧٢٥,٦٣٤	٥٩,٩٧٣,٣٣١	٥٤,٦٢٢,٨٨٩	صافي دخل الفترة
٢	١٩٩٤	٦٧	٦١	ربحية السهم العادي

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



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

الفترة الأولية

من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٩/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠٠٧/٩/٣٠ ريال سعودي
١٨٤,٦٢٥,٨٧٨	١٧٩,٢٠٥,٧٧٨
٤٣,٨٩١,٤٧٢	٤٠,٧٩٣,٧٧٣
٣,٣٩١,٦٥٤	٣,٥٦٨,٧٤٠
١,٤٤٧,١٥٢	١,٥١٧,١١٣
(٣١٧,٤٠٤)	(١,٣٤٥,٠٨٨)
٢,١٠٢,٣٢٩	(٥,٦٠٣,٦١١)
١٤,١١٢,٤٣٦	(٦,٣٧٣,٤٢٨)
٤,٣٨٨,٦٢١	(٥,٠٦٤,٤٩٩)
(٥٩٢,٦١١)	(١,٦٤٩,٠١٥)
(١,١٩٨,٩٨٣)	(١,١١٤,٤٣٢)
(٤,٠٠٠,٥٨٨)	(٥,٧٦٧,٥٣٣)
٢٤٧,٨٤٩,٩٥٦	١٩٨,١٦٧,٧٩٨

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

المسدد لمصلحة الزكاة والدخل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

الإستثمارات

إضافات واستبعادات أصول ثابتة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

المصروفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

(١٣٣,٢١٣,٩٦١)	(١٩٦,٠٣٨,٣٩٩)
(٢٠,٣٥٧)	(١,١٤٤,٦٦٧)
(٦,٦٦٢,٨٦٢)	(١,١٢٥,٩٦٠)
(٥١٧,١٨٩)	(٣٢٨,٠٣٥)
(١٤٠,٤١٤,٣٦٩)	(١٩٨,٦٣٧,٠٦١)

الأنشطة التمويلية :

رأس المال

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

—	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٠٥,٥٠١,٢٠٤)	(٢٠٤,١٨٦,٨٥٥)
(١٠٥,٥٠١,٢٠٤)	(٤,١٨٦,٨٥٥)
١,٩٣٤,٣٨٣	(٤,٦٥٦,١١٨)
٨,٩٩١,٨٦٩	٩,٧١٧,٨٧١
١٠,٩٢٦,٢٥٢	٥,٠٦١,٧٥٣

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

التوقيع

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٧/٩/٣٠

(١) الشركة :

شركة اسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٨٨٩ بتاريخ ١٤١٤/٨/٧ هـ الموافق ١٩٩٤/١/١٩ ، وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ١٤١٥/٢/٢٥ هـ بمدينة تبوك برأسمال قدره ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (سبعمائة مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل مقسم الى ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم ١٠ ريالات ، وقد تم رفع رأسمال الشركة إلى ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي) مقسم الى ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية للشركة في ٢٠٠٧/٣/٢٧ .

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

١/٢ العرف المحاسبي :

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

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.

د
المر

المخزون : ٣/٢

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.

استهلاك الأصول الثابتة : ٤/٢

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

أعمال وأسماية تحت التنفيذ : ٥/٢

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

إطفاء المصروفات المؤجلة : ٦/٢

- تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها 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.

مخصص الزكاة الشرعية : ٧/٢

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة : ٨/٢

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

المبيعات : ٩/٢

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

٣
٩/٢

١٠/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق 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.

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 رأسمال 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 ٢٧/٣/٢٠٠٧ وموافقة هيئة سوق المال بموجب خطابها رقم ١٦٦/رهـ وتاريخ ٢٠٠٧/٢/١٠ .

(٤) ربحية السهم العادي :

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

(٥) معلومات قطاعية :

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

(٦) مؤشر النتائج :

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

