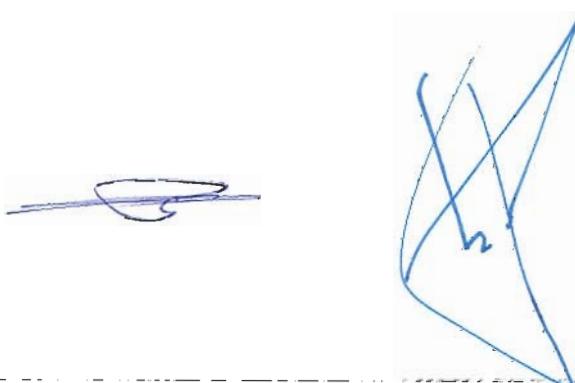


شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية عن الفترة المنتهية  
في 30 سبتمبر 2011م (غير مراجعة)  
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- |       |                               |
|-------|-------------------------------|
| 1     | - تقرير مراقبي الحسابات       |
| 2     | - قائمة المركز المالي         |
| 3     | - قائمة الدخل                 |
| 6 - 4 | - إيضاحات على القوائم المالية |
|       | - قائمة التدفقات النقدية      |



# السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيين

## مورستيفز

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

٨ شارع الوطن العربي - حي الحمراء

جدة ٢١٤٢٦ - م.ب: ٧٨٠

تلفون: ٦٦٩٢٤٧٨٧ / ٦٦٠٨٧١١ (٠٢)

فاكس: ٦٦٠٢٤٢٢ (٠٢)

بريد إلكتروني: jeddah@clayoutly.com

## تقرير مرافق الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة أسمت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

تبوك - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمت تبوك - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما هي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ، إن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل الشركة ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .  
وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عجمان

عبد الله بالعشن

ترخيص رقم (٢٤٥)



جدة في : ١٤ نوافر ١٤٢٢هـ

الموافق : ١٢ أكتوبر ٢٠١١م

الشركاء

- أعضاء في المنظمة في جميع أنحاء العالم

السيد العيوطي (٣٦) ملاع العيوطي (٣٤)  
محمد العيوطي (٣١) عبد الله بالعشن (٢٤٥)

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

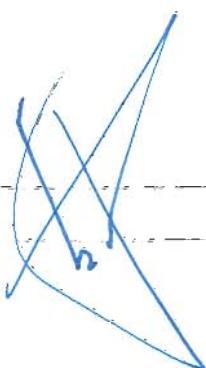
قائمة الدخل لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر

المنتهية في 30 سبتمبر 2011م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

<u>الفترة من 1/1 إلى 9/30</u>		<u>الفترة من 7/1 إلى 30/9</u>		<u>إيضاح</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>		
213.878.856	٢٥٩.٥٩٧.٥١٢	59.708.270	٧٢.٨٨٢.٤٤٦	(9/2)	صافي المبيعات
(106.266.378)	(137.488.392)	(31.869.863)	(42.980.577)		تكلفة المبيعات
<b>107.612.478</b>	<b>١٢٢.١٠٩.١٢٠</b>	<b>27.838.407</b>	<b>٢٩.٩٠١.٨٦٩</b>		<b>مجمل الربح</b>
(1.829.004)	(1.550.437)	(770.983)	(500.332)	(10/2)	مصرفات بيع وتسويق
(9.272.023)	(10.130.791)	(3.280.345)	(3.600.213)	(10/2)	مصرفات عمومية وإدارية
<b>(11.101.027)</b>	<b>(11.681.228)</b>	<b>(4.051.328)</b>	<b>(4.100.545)</b>		<b>مجموع المصرفات</b>
<b>96.511.451</b>	<b>١١٠.٤٢٧.٨٩٢</b>	<b>23.787.079</b>	<b>٢٥.٨٠١.٣٢٤</b>		<b>صافي ربح التشغيل</b>
<b>9.364.296</b>	<b>٦.٦١٤.٥٥١</b>	<b>1.523.813</b>	<b>٧٧٥.٩٨٤</b>		<b>إيرادات أخرى</b>
<b>105.875.747</b>	<b>١١٧.٠٤٢.٤٤٣</b>	<b>25.310.892</b>	<b>٢٦.٥٧٧.٣٠٨</b>		<b>صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية</b>
<b>(6.352.545)</b>	<b>(8.192.971)</b>	<b>(1.518.654)</b>	<b>(1.860.412)</b>		<b>مخصص زكاة شرعية</b>
<b>99.523.202</b>	<b>١٠٨.٨٤٩.٤٧٢</b>	<b>23.792.238</b>	<b>٢٤.٧١٦.٨٩٦</b>		<b>صافي دخل الفترة</b>
<b>1.07</b>	<b>١.٢٣</b>	<b>0.26</b>	<b>0.29</b>	(3)	<b>ربحية السهم (من النشاط الرئيسي)</b>
<b>1.11</b>	<b>١.٢١</b>	<b>0.26</b>	<b>0.27</b>	(3)	<b>ربحية السهم (من صافي الدخل)</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (5) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في 30 سبتمبر 2011م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

<u>2010/9/30</u>	<u>2011/9/30</u>	<u>إيضاح</u>	
366.386.810	٢٧٧.٧٤٠.٧٩٧	(2/2)	موجودات
48.135.756	٣٨.٨٥١.٧٥٦		موجودات متداولة
<u>141.046.123</u>	<u>١٤١.٥٦١.١٦٥</u>	<u>(4/2)</u>	النقد وما في حكمه
<b>555.568.689</b>	<b>٤٥٨.١٥٣.٧١٨</b>		مدينون وأرصدة مدينة
67.499.990	٦٧.٤٩٩.٩٩٠	(3/2)	مخزون
587.675.106	٦٩٩.٨٠٦.٠٢٠	(5/2)	مجموع الموجودات المتداولة
<u>22.655.313</u>	<u>١١.٧٩٩.٣٦٦</u>	<u>(6/2)</u>	استثمارات طويلة الأجل
<b>1.233.399.098</b>	<b>١.٢٣٧.٢٥٩.٠٩٤</b>		موجودات ثابتة - بالصافي
			مصروفات مؤجلة - بالصافي
			<b>مجموع الموجودات</b>
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			<b>مطلوبيات متداولة</b>
23.251.709	٢١.٦٢٤.١٠٤		دائنون وأرصدة دائنة
119.918.590	١١٤.٢٩٩.٤٥٢		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
<u>6.353.108</u>	<u>٨.١٩٢.٩٧١</u>	<u>(7/2)</u>	مخصص الزكاة الشرعية
<b>149.523.407</b>	<b>١٤٤.١١٦.٥٢٧</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>13.675.784</u>	<u>١٥.٥٦٩.٢٩٤</u>	<u>(8/2)</u>	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<b>163.199.191</b>	<b>١٥٩.٦٨٥.٨٢١</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
900.000.000	٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠		رأس المال
141.972.738	١٥٥.٠٠٠.٠٧٤		احتياطي نظامي
<u>28.227.169</u>	<u>٢٢.٥٧٣.١٩٩</u>	<u></u>	أرباح مباه
<b>1.070.199.907</b>	<b>١.٠٧٧.٥٧٣.٢٧٣</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>1.233.399.098</b>	<b>١.٢٣٧.٢٥٩.٠٩٤</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (5) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية

في 30 سبتمبر 2011م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من 1/1 إلى 9/30

2010

2011

99,523,202		108,849,472
37,524,020		38,018,530
9,419,289		17,637,294
-		54,124
1,504,058		1,961,598
6,352,545		8,192,971
<b>154,323,114</b>		<b>174,715,913</b>

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي دخل الفترة

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

إستهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصروفات مؤجلة

خسائر بيع موجودات ثابتة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

التغيير في الموجودات والمطلوبات

(نقص) (زيادة)

دينون وارصدة مدينة

مخزون

(نقص) (زيادة)

دائون وأرصدة دائنة

مخصص الزكاة شرعية

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

موجودات ثابتة

المحصل من بيع موجودات ثابتة

مصروفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

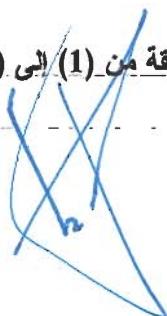
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (5) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية

في 30 سبتمبر 2011م

1 - عام

- 1 - 1 - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / 6 ) وتاريخ 1385/3/22هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (889) وتاريخ 7/8/1414هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم 3550012690 وتاريخ 25/8/1415هـ الموافق 2/2/1994م .
- 2 - 1 - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل 900,000,000 ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى 90,000,000 سهم (تسعون مليون سهم) متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم 10 ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم .
- 3 - غرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا .

2 - 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 :

2 - 1 - العرف المحاسبي

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

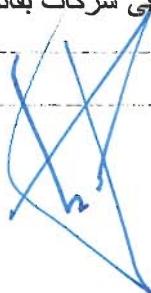
2 - 2 - النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يتمثل في الحسابات الجارية مع البنوك .  
 والودائع الإسلامية القصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الوديعة .

2 - 3 - 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 .



شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
بيانات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية  
في 30 سبتمبر 2011م

**4 - المخزون**

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو السوق ، أيهما أقل . وتتكلفة 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 .

**5 - إستهلاك الموجودات الثابتة**

لا يتم إستهلاك الأراضي - 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 :

%20 - %3,5	- مبانى وإنشاءات
%25 - %15	- سيارات ووسائل نقل
%20 - %2,5	- أثاث وتركيبات
%20 - %4	- آلات ومعدات

**6 - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها**

- تتمثل المصروفات المؤجلة في تكاليف العمارات وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصانع الشركة التي تزيد من العمر الإنتاجي بصورة جوهرية .

- يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها .

**7 - الزكاة الشرعية والضردية**

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً 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 .

**8 - 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 .

**9 - تحقق الإيراد**

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم العوا仄 ، وتحقق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .



شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية  
في 30 سبتمبر 2011م

**2 - المصروفات الإدارية والتسويقية**

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

**2 - العملات الأجنبية**

تحول 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 .

**3 - ربحية السهم**

- تم حساب ربح السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من النشاط الرئيسي البالغ ١١٠.٤٢٧.٨٩٢ ريال سعودي (2010م - 96.511.451 ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (2010م - ٩٠ مليون سهم) .

- تم حساب ربح السهم على أساس صافي دخل الفترة البالغ ١٠٨.٨٤٩.٤٧٢ ريال (2010م - 99.523.202 ريال) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (2010م - ٩٠ مليون سهم) .

**4 - مؤشر النتائج**

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

**5 - معلومات قطاعية**

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

