

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية عن الفترة المنتهية

في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٩م (غير مراعحة)

شركة أسمنت توك  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية عن الفترة المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م (غير مراجعة)  
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- تقرير مراقبي الحسابات
- ١ — قائمة المركز المالي
- ٢ — قائمة الدخل
- ٣ — قائمة التدفقات النقدية
- ٤ — ٦ — إيضاحات على القوائم المالية

# السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيين

## مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص رقم ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

٢٢ شارع الوطن العربي - جنوب الخبر،

منطقة ، بـ ٧٨٠ ، حدة ٢١٤٢١

تلفون: ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٩٨٧٧١ (٢)

فاكس: ٦٦٠٢٤٣٢ (٢)

بريد إلكتروني: jeddah@elayouty.com

## تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

المختبرين

إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

تبوك - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما هي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م . أن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل الشركة ، وقامت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلاً على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نجد مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص : وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تغيرات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتافق مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها .

عن السيد العيوطي وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيين

عجمان

عبد الله بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ٢١ شوال ١٤٣٠ هـ

الموافق : ١٠ أكتوبر ٢٠٠٩م



الشركة

السيد العيوطي (٢٦)  
صلاح العيوطي (٢٢)  
محمد العيوطي (٢١)  
عبد الله بالعمش (٣٤٥)

- أعضاء في المنظمة الرئيسية في جميع أنحاء العالم

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

م ٢٠٠٨/٩/٣٠	م ٢٠٠٩/٩/٣٠	إضاح	موجودات
٢٣١,٤٣٦,٨١٠	٣٩٥,٦٠٢,٧٧٥	(٤/٤)	موجودات متداولة
١٨,٦٣٠,٩٠٢	١٦,٩٣٢,٠٢١		النقد وما في حكمه
١١٦,٩٦٢,٩٤٠	١٢٠,٩٥٧,٥٨٢	(٤/٤)	مدينون وأرصدة مدينة
<u>٤٦٧,٠٣٠,٦٥٢</u>	<u>٥٣٣,٤٩٢,٣٢٨</u>		مخزون
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	(٣/٢)	مجموع الموجودات المتداولة
٦٦٦,٩٣٢,٤٧٠	٦٣٣,٦٨٣,٢٣٤	(٥/٤)	استثمارات طويلة الأجل
١٠,٥٧٤,٩٢٢	١٣,٣٢١,٣١٢	(٦/٢)	موجودات ثابتة — بالصافي
<u>١,٢١٢,٠٣٨,٠٣٤</u>	<u>١,٢٤٧,٩٩٦,٨٦٤</u>		مصرفوفات مؤجلة — بالصافي
<u><u>١,٢١٢,٠٣٨,٠٣٤</u></u>			<b>مجموع الموجودات</b>
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٢,٣٠٤,٩٦٦	٢١,٦٣٨,٢٢٢		دائنون وأرصدة دائنة
١٣٧,٠٥٧,٥١٣	١٣٥,٧١٤,٤١٦		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٣,٦٤٨,١٤٠	٥,٢٤٢,٨٦٢	(٧/٢)	مخصص الزكاة الشرعية
١٦٣,٠١٠,٦١٩	١٦٢,٥٩٥,٥١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٠,٤٤,١٥٣	١٢,٨٦٩,٨٤٠	(٨/٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٧٥,٠٥٤,٧٧٢</u>	<u>١٧٥,٤٦٥,٣٥٠</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٩٠٠,٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١١٩,٠٢١,٠٧٣	١٢٩,٤٦٥,٨٩٨		أرباح مبقاه
١٧,٩٦٢,١٨٩	٤٣,٠٦٥,٦١٦		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
١٠٣٦,٩٨٣,٢٦٢	١,٠٧٢,٥٣١,٥١٤		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
<u>١,٢١٢,٠٣٨,٠٣٤</u>	<u>١,٢٤٧,٩٩٦,٨٦٤</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت توك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

	<u>الفترة من ١/١ إلى ٩/٣٠</u>	<u>الفترة من ٧/١ إلى ٩/٣٠</u>	<u>إضاح</u>	
<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>	<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>	
٢٤٣,٧٠٠,١٥٩	٢٠٣,٩٥٥,٠١٦	٤٨٠,٩٥,٨٤١	٥٦,٤٦٩,١٦٧	صافي المبيعات
(١٠٣,٤٩٥,١٦٠)	(١٠٢,١٧٣,٠٨٨)	(٢٢,٣٥٠,٠٧٥)	(٢٧,٥٧٣,١٤٣)	تكلفة المبيعات
<u>١٤٠,٢٠٤,٩٩٩</u>	<u>١٠١,٧٨١,٩٢٨</u>	<u>٢٤,٧٤٥,٧٦٦</u>	<u>٢٨,٨٩٦,٠٢٤</u>	<u>مجمل الربح</u>
(١,٧٦٩,٠٠٨)	(١,٥٣٩,٧٦٣)	(٨٢٣,٠٠٤)	(٤٤٣,٠٢٣)	مصاريفات بيع وتسويق
(١٠٠٤٠,١٦٣)	(١٠,٥٨٤,٠٢٧)	(٣,٨٢١,٦٤٧)	(٣,٨٦٣,٧٨٢)	مصاريفات عمومية وإدارية
(١١,٨٠٩,١٧١)	(١٢,١٢٣,٧٩٠)	(٤,٦٤٤,٦٥١)	(٤,٣٠٦,٨٠٥)	<u>مجموع المصاريفات</u>
<u>١٢٨,٣٩٥,٨٢٨</u>	<u>٨٩,٦٥٨,١٣٨</u>	<u>٢٠,١٠١,١١٥</u>	<u>٢٤,٥٨٩,٢١٩</u>	<u>صافي ربح التشغيل</u>
١٧,٥٢٩,٧٨٣	١١,١٦٦,١٤٠	٤,٠١٩,٠١١	٩٨٠,٥٩٥	<u>إيرادات أخرى</u>
١٤٥,٩٢٥,٦١١	١٠٠,٨٢٤,٢٧٨	٢٤,١٢٠,١٢٦	٢٥,٥٦٩,٨١٤	<u>صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية</u>
(٣,٦٤٨,١٤٠)	(٥,٢٤٢,٨٦٢)	(١,٢١٤,٠٣٢)	(١,٣٢٩,٦٣٠)	<u>مخصص زكاة شرعية</u>
<u>١٤٢,٢٧٧,٤٧١</u>	<u>٩٥,٥٨١,٤١٦</u>	<u>٢٢,٩٠٨,٠٩٤</u>	<u>٢٤,٢٤٠,١٨٤</u>	<u>صافي دخل الفترة</u>
<u>١,٤٣</u>	<u>١</u>	<u>٠,٢٢</u>	<u>٠,٢٧</u>	<u>ربحية السهم (من النشاط الرئيسي) (٣)</u>
<u>١,٥٨</u>	<u>١,٠٦</u>	<u>٠,٢٥</u>	<u>٠,٢٧</u>	<u>ربحية السهم (من صافي الدخل) (٣)</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

<u>الفترة من ١/١ إلى ٩/٣٠</u>	
<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>
١٤٢,٢٧٧,٤٧١	٩٥,٥٨١,٤١٦
٣٩,٧١٣,٩٣٨	٣٧,٧٣٢,٠٨١
٣,٣٤٨,٤٧٠	٣,٦٩٣,٥٣٣
-	(٢٠,٠٥٩)
٥,٣٦٧,١٩٢	١,٦٦٥,١٤٥
٣,٦٤٨,١٤٠	٥,٢٤٢,٨٦٢
<u>١٩٤,٣٥٥,٢١١</u>	<u>١٤٣,٨٩٤,٩٧٨</u>
٣٩٠,٧٢٨	(٨٧٩,٥١٧)
(١٠,٦٩٨,٧٨٦)	٥,٠٠٣,٠٦٤
(٢,٨٠١,٩٧٦)	(٢,٤٠٤,٦٠١)
(٥,٨٣٦,٨٤٠)	(٩,١٤٤,٩٦٦)
(٤٥٨,٨٣٨)	(٤٥١,٢٧٥)
<u>١٧٤,٩٤٩,٤٩٩</u>	<u>١٣٦,٠١٧,٦٨٣</u>
(١٤,٢٣٥,٠٣٠)	(١٧,٧٣٠,٢٨٨)
-	٢٠,٠٦٠
(٤,٦٣١,١٨١)	(٧,٦٧٦,٠٦٤)
<u>(١٨,٨٦٦,٢١١)</u>	<u>(٢٥,٣٨٦,٢٩٢)</u>
(٢٩٦,٥٠٥,٢٩٠)	(٦٧,٦٨٩,٩٩٥)
(٢٩٦,٥٠٥,٢٩٠)	(٦٧,٦٨٩,٩٥٥)
(١٤٠,٤٢٢,٠٠٢)	٤٢,٩٤١,٣٩٦
٤٧١,٨٥٨,٨١٢	٣٥٢,٦٦١,٣٢٩
<u>٣٣١,٤٣٦,٨١٠</u>	<u>٣٩٥,٦٠٢,٧٢٥</u>
(٢,٤٠٨,٠٠٠)	-
(١,١٤٤,٤٦٦)	-

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي دخل الفترة

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصرروفات مؤجلة

(أرباح) بيع موجودات ثابتة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة)

مدینون وارصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة

دائنوں وارصدة 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

مصرروفات 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 الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن عمليات غير نقدية :

المقيد من أعمال رأسمالية إلى الموجودات الثابتة

المقيد من أعمال رأسمالية إلى المصروفات المؤجلة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

بيان اوضاعات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية

في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

١ - عام

- ١ - ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦ / م ) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ١٤١٤/٨/٧هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقامت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ وتاريخ ١٤١٥/٢/٢٥هـ الموافق ٢٠٠٩/٨/٢ .
- ١ - ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٩٠٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال ( تسعمائة مليون ريال سعودي ) مقسم إلى ٩٠،٠٠٠،٠٠٠ سهم ( تسعون مليون سهم ) متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم .
- ١ - ٣ - غرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات ومعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتنزول الشركة نشاطها من خلال مصنعها 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 :

٢ - ١ - العرف المحاسبي

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

٢ - ٢ - 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 .

٢ - ٣ - استثمارات طويلة الأجل

- تتمثل في استثمار بشركة مساهمة أسهمها غير متدولة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

## ٢ - ٤ - 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 وبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشر .

## ٢ - ٥ - استهلاك الموجودات الثابتة

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

- مباني وإنشاءات	%٢٠ - ٣٥
- سيارات ووسائل نقل	%٢٥ - ١٥
- أثاث وتركيبات	%٢٠ - ٢٥
- آلات ومعدات	%٢٠ - ٤

## ٢ - ٦ - المصروفات المؤجلة وأطفاها

- تمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تبديتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري ، وكذلك في تكاليف العمارات وأعمال الصيانة الرئيسية للإنفاق في مصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة .

- يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للإنفاق بها .

## ٢ - ٧ - 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 .

## ٢ - ٨ - 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 - ٩ - تحقق الإيراد

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز ، وتحقق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى

العملاء .

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

**٢ - 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 .

**٢ - 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 .

**٣ - ربحية السهم**

- تم حساب ربح السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من النشاط الرئيسي البالغ ٨٩,٦٥٨,١٣٨ ريال سعودي (٢٠٠٨م - ١٢٨,٣٩٥,٨٢٨ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٨م - ٩٠ مليون سهم) .

- تم حساب ربح السهم على أساس صافي دخل الفترة البالغ ٩٥,٥٨١,٤١٦ ريال (٢٠٠٨م - ١٤٢,٢٧٧,٤٧١ ريال) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٨م - ٩٠ مليون سهم) .

**٤ - مؤشر النتائج**

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

**٥ - معلومات قطاعية**

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

**٦ - أرقام المقارنة**

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