

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيين

مورستيفنز

إنترناشونال

٢٠١٤٠٨٣٥ - رقم

٨ شارع الوطن العربي - حي الحمراء

٢١٤٢١ - جدة ٧٨٠ - بـ

٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١ (٠٢) تليفون:

(٠٢) ٦٦٢٤٢٢ فاكس:

jeddah@elayouty.com بريد إلكتروني:

تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين

ابن 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 ٣١ مارس ٢٠١١م وقائمة الدخل والتوفقات النقدية المرفقة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م . أن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل الشركة ، وقدمت 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 إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية ، والاستفسر من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إلقاء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نجدى مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص : وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات ميمية يتبيّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

عن السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عجالجش

عبد الله بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ٨ جمادى الأولى ١٤٣٢

الموافق : ١٢ ابريل ٢٠١١م



الشركاء :

السيد العيوطي (٣٦) صلاح العيوطي (٣٢)
محمد العيوطي (٣٥) عبد الله بالعمش (٢١)

- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية عن الفترة المنتهية
في 31 مارس 2011م (غير مراجعة)
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

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



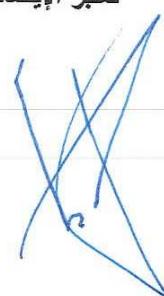
شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في 31 مارس 2011م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>م ٢٠١٠/٣/٣١</u>	<u>م ٢٠١١/٣/٣١</u>	<u>إيضاح</u>	<u>موجودات</u>
٤٦١.٧٣٦.٩٦٨	413.398.473	(2/2)	موجودات متداولة
٣٦.١٤٨.٨٢٩	38.777.578		النقد وما في حكمه
١٢٢.٤٢٥.٢٣٧	144.288.434	(4/2)	دينون وأرصدة مدينة
<u>٦٢٠.٣١١.٠٣٤</u>	<u>596.464.485</u>		مخزون
٦٧.٤٩٩.٩٩٠	٦٧.٤٩٩.٩٩٠	(3/2)	مجموع الموجودات المتداولة
٦١٠.٢٧٢.١٧٢	621.731.929	(5/2)	استثمارات طويلة الأجل
٢٠.٤٨٨.٥٦١	20.792.650	(6/2)	موجودات ثابتة - بالصافي
<u>١.٣١٨.٥٧١.٧٥٧</u>	<u>1.306.489.054</u>		موجودات مصروفات مؤجلة - بالصافي
			مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٩.٥٨٨.٢٧١	32.623.367		دائنون وأرصدة دائنة
١٧٨.٣٧٦.٠٤٩	155.168.825		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
<u>١١.٧٨٥.٨٧٠</u>	<u>13.343.425</u>	(7/2)	مخصص الزكاة الشرعية
٢١٩.٧٥٠.١٩٠	201.135.617		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٣.١٣٠.٢٨٦</u>	<u>14.403.883</u>	(8/2)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٢٣٢.٨٨٠.٤٧٦</u>	<u>215.539.500</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠		رأس المال
١٣٥.٤٢١.٨٧٥	148.237.703		احتياطي نظامي
<u>٥٠.٢٦٩.٤٠٦</u>	<u>42.711.851</u>		أرباح مبقة
١.٠٨٥.٦٩١.٢٨١	1.090.949.554		مجموع حقوق المساهمين
<u>١.٣١٨.٥٧١.٧٥٧</u>	<u>1.306.489.054</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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس 2011م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

الفترة من 1/1 إلى 31/3

م٢٠١٠	م٢٠١١	إيضاح	
77,106,895	87,339,103	(9/2)	صافي المبيعات
(38,938,851)	(40,117,834)		تكلفة المبيعات
38,168,044	47,221,269		مجمل الربح
(452,604)	(476,357)	(10/2)	مصاروفات بيع وتسويق
(3,012,838)	(3,784,366)	(10/2)	مصاروفات عمومية وإدارية
(3,465,442)	(4,260,723)		مجموع المصاروفات
34,702,602	42,960,546		صافي ربح التشغيل
1,485,985	1,368,889		إيرادات أخرى
36,188,587	44,329,435		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(2,171,315)	(3,103,683)		مخصص زكاة شرعية
34,017,272	41,225,752		صافي دخل الفترة
0.39	0.48	(3)	ربحية السهم (من النشاط الرئيسي)
0.38	0.46	(3)	ربحية السهم (من صافي الدخل)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (٥) جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية

في 31 مارس 2011م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من 1/1 إلى 3/31

٢٠١٠م ٢٠١١م

34.017.272	41.225.752	الtdfنقدي من عمليات التشغيل :
		صافي الدخل
12.576.238	12.476.777	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
1.820.639	3.021.784	استهلاك موجودات ثابتة
٤٨٦.٠٨٢	٥١٧.٩٩٦	إطفاء مصروفات مؤجلة
٢.١٧١.٣١٥	٣.١٠٣.٦٨٣	مخصص ترك الخدمة
٥١.٧١.٥٤٦	٦٠.٣٤٥.٩٩٢	مخصص زكاة شرعية
(17.265.098)	(9.036.174)	التغير في الموجودات والمطلوبات
968.103	379.910	نقص/(زيادة)
5.829.684	8.289.043	دينون وارصدة مدينة
(85.660)	(217.466)	مخزون
<u>40.518.575</u>	<u>59.761.305</u>	<u>نقص)/(زيادة</u>
(170.428)	(39.119.646)	دائنون وأرصدة دائنة
(2.680.056)	3.517.374	مخصص تعويض ترك الخدمة
<u>(2.850.484)</u>	<u>(35.602.272)</u>	<u>صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل</u>
(2.509.806)	(2.924.321)	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
<u>(2.509.806)</u>	<u>(2.924.321)</u>	<u>موجودات ثابتة</u>
35.158.285	21.234.712	مصروفات مؤجلة
426.578.683	392.163.761	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
<u>461.736.968</u>	<u>413.398.473</u>	<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل :</u>
		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
		صافي الزيادة في الأرصدة النقدية
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس 2011م (غير مراجعة)

1 - عام

- 1 - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦) وتاريخ 22/3/1385هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (889) وتاريخ 7/8/1414هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة ٠ وقيمتها التجاري لمدينة تبوك تحت رقم 3550012690 وتاريخ 25/2/1415هـ الموافق 2/8/1994م
- 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 الاسمية لكل سهم 10 ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم ٠
- 1 - غرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا ٠

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 - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات ومصروفاتها ٠

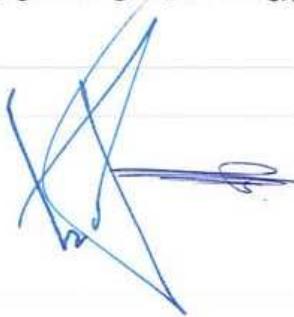
2 - النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يتمثل في الحسابات الجارية مع البنوك .

2 - استثمارات طويلة الأجل

- تتمثل في استثمار بشركة مساهمة أسهمها غير متدولة في سوق الأوراق المالية ويسجل هذا الاستثمار بالتكلفة ٠

- تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في شركات بقائمة الدخل عند توزيعها ٠



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في 31 مارس 2011م (غير مراجعة)

2 - 4 - 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 0

2 - 5 - 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 :

%20 - %3.5

— مبانى وإنشاءات

%25 - %15

— سيارات ووسائل نقل

%20 - %2.5

— أثاث وتركيبيات

%20 - %4

— آلات ومعدات

2 - 6 - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

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

— يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة لانتفاع بها .

2 - 7 - الزكاة الشرعية والضريبة

— 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 0

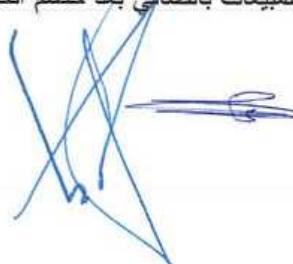
— يتم تكوين مخصص للضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها – إن وجدت .

2 - 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 0

2 - 9 - تحقق الإيراد

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم العوافر ، وتحقق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العميلاء 0



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في 31 مارس 2011م (غير مراجعة)

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 0

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 0

3 - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من النشاط الرئيسي البالغ 42.960.546 ريال سعودي (2011م - 34.702.602 ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة 90 مليون سهم (2010م - 90 مليون سهم) 0
- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صافي الدخل البالغ 41.225.752 ريال سعودي (2010م - 34.017.272 ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة 90 مليون سهم (2010م - 90 مليون سهم) 0

4 - مؤشر النتائج

إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة 0

5 - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية 0

