

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومبرجون قانونيون

مورستيفنر

إنترناشونال

ترخيص ٢٤ لسنة ١٤٠٨ هـ

شارع الوطن العربي - حي الحمراء

ص.ب: ٣٧٨ - جدة ٢١٤٢١

تلفون: ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠٢)

فاكس: ٦٦٠٤٤٢٢ (٠٢)

بريد إلكتروني: jeddah@elayouty.com

تقرير مراجعة الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

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 ٢١ مارس ٢٠١٢م وقائمتي الدخل والتغيرات النقدية المرفقة لفتره ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م . أن 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 تحليلاً على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إنشاء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدى مثل هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومبرجون قانونيون

عجم العمش

عبد الله بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ١٨ جمادي الأولى ١٤٣٢ هـ

الموافق : ١٠ ابريل ٢٠١٢ م

- اعضاء في لدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

السيد العيوطي (٣٦)
صلاح العيوطي (٣٢)
عبد الله بالعمش (٣٤٥)

الشراكة
السيد العيوطي (٣٦)
محمد العيوطي (٣١)

شركة أسمدة تبوك
شركة مساهمة سعودية
القائم العائلي الأولي عن الفترة المنتهية
في 31 مارس 2012م (غير مراجعة)
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

1
2
3
6 – 4

- تقرير مرافقين الحسابات
- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات على القوائم المالية

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في 31 مارس 2012م (غير مراجعة)

(بالملايين السعودية)

<u>2011/3/31</u>	<u>2012/3/31</u>	الإضاح	
			موجودات
413.398.473	374.278.908	(2/2)	موجودات متداولة
38.777.578	45.365.184		النقد وما في حكمه
144.288.434	131.345.885	(4/2)	مليون وارصددة مدينة
596.464.485	550.989.977		مخزون
67.499.990	67.499.990	(3/2)	مجموع الموجودات المتداولة
621.731.929	701.011.454	(5/2)	استثمارات طويلة الأجل
20.792.650	8.224.981	(6/2)	موجودات ثابتة - بالصافي
1.306.489.054	1.327.726.402		مصرفوفات مؤجلة - بالصافي
			مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
32.623.367	29.295.826		دائعون وأرصددة دائنة
155.168.825	158.448.662		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
13.343.425	15.353.968	(7/2)	مخصص الزكاة الشرعية
201.135.617	203.098.456		مجموع المطلوبات المتداولة
14.403.883	16.197.015	(8/2)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
215.539.500	219.295.471		مجموع المطلوبات
900.000.000	900.000.000		حقوق المساهمين
148.237.703	162.725.840		رأس المال
42.711.851	45.705.091		احتياطي نظامي
1.090.949.554	1.108.430.931		أرباح مبقاء
1.306.489.054	1.327.726.402		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

A photograph showing handwritten signatures and a circular company stamp. The stamp contains the Arabic text "شركة أسمنت تبوك" at the top, "S. T. CR 3650012699" in the middle, and "TABUK CEMENT CO." at the bottom.

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس 2012م (غير مراجعة)
(بالريلات السعودية)

الفترة من 1/1 إلى 3/31

2011	2012	الإضاح	
87.339.103	100.825.419	(9/2)	صافي المبيعات
(40.117.834)	(43.994.374)		تكلفة المبيعات
47.221.269	56.831.045		مجمل الربح
(476.357)	(701.623)	(10/2)	مصاريف بيع وتسويق
(3.784.366)	(4.122.435)	(10/2)	مصاريف عمومية وإدارية
(4.260.723)	(4.824.058)		مجموع المصاريف
42.960.546	52.006.987		صافي ربح التشغيل
1.368.889	904.933		أيرادات أخرى
44.329.435	52.911.920		صافي نقل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(3.103.683)	(3.703.834)		مخصص زكاة شرعية
41.225.752	49.208.086		صافي نقل الفترة
0.48	0.58	(3)	ربحية السهم (من النشاط الرئيس)
0.46	0.55	(3)	ربحية السهم (من صافي الربح)

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



The image shows three handwritten signatures in black ink on the left and middle, and a blue oval-shaped stamp on the right. The stamp contains the Arabic text 'شركة أسمنت تبوك' at the top, followed by 'S. T. CR 3550012690' in the middle, and 'TABUK CEMENT CO.' at the bottom.

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية عن الفترة المنتهية

في 31 مارس 2012م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من 1/1 إلى 3/31

2011 2012

41,225,752	49,208,086	التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
12,476,777	13,420,730	صفقات التدخل
3,021,784	1,768,524	تحويل صافى الدخل إلى صافى التدفق النقدي من عمليات التشغيل
517,996	790,638	استهلاك موجودات ثابتة
3,103,683	3,703,834	بطفاء مصروفات مجلة
<u>60,345,992</u>	<u>68,891,812</u>	مخصص ترك الخدمة
		مخصص زكاة شرعية
(9,036,174)	(13,113,090)	التغير في الموجودات والمطلوبات
379,910	10,364,472	نقص/(زيادة)
8,289,043	(4,555,806)	دينون وارصدة مدينة
(217,466)	(454,198)	مخزون
<u>59,761,305</u>	<u>61,133,190</u>	(نقص)/زيادة
(39,119,646)	(15,201,887)	دائعون وارصدة دائنة
3,517,374	190,243	مخصص تعويض ترك الخدمة
<u>(35,602,272)</u>	<u>(15,011,644)</u>	صفقات التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
(2,924,321)	(612,911)	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
<u>(2,924,321)</u>	<u>(612,911)</u>	موجودات ثابتة
21,234,712	45,508,635	مصرروفات مجلة
392,163,761	328,770,273	صفقات التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
<u>413,398,473</u>	<u>374,278,908</u>	التدفق النقدي من عمليات التمويل :
		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
		صفقات التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
		صفقات للزيادة في الأرصدة النقدية
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس 2012م (غير مراجعة)

1 - علم

- 1 - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / 6) وتاريخ 22/3/1385هـ ، وبموجب قرار الوزاري رقم (889) وتاريخ 7/8/1414هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقامت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم 3550012690 وتاريخ 25/2/1415هـ الموافق 8/2/1994م .
- 2 - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل 900,000,000 ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى 90,000,000 سهم (تسعمائة 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 وتوسيعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك المقارن ومعامل الطمرة لتحسين المنتجات ، وتزويذ الشركة نشاطها من خلال مصانعها في مدينة ضبا .

2 - أهم السياسات المحاسبية المتتبعة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

2 - 1 - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتبعد الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات 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 الوبعة.

2 - 3 - استثمارات طويلة الأجل

- تتمثل في استثمار بشركة مساهمة لسهامها 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
إيضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس 2012م (غير مراجعة)

2 - المخزون

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو السوق ، ليهما أقل . وتكلفة البضاعة تامة الصنع والمورد 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 .

2 - استهلاك الموجودات الثابتة

لا يتم استهلاك الأرضى – بينما تستهلك تكلفة الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت وذلك حسب سياسة الشركة ويتم بجراء الاستهلاك بالنسبة السنوية كما هو متبع سنوياً على النحو التالي :

— مبانى وإشادات	%33.5 - %20
— سيارات ووسائل نقل	%15 - %25
— أثاث وتركتبات	%2.5 - %20
— آلات ومعدات	%4 - %20

2 - المصروفات الموجلة وأطفارها

— تتمثل المصروفات الموجلة في المصروفات التي تكبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري ، وكذلك في تكاليف العمارات وأعمال الصيانة الرئيسية للإنارة في مصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة .
— يتم إطفاء المصروفات الموجلة على الفترة المقدرة لانتفاع بها .

2 - الزكاة الشرعية والضردية

— تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، تقوم الشركة بقدر مخصص للزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميه على قائمة الدخل ويتم قيد التعديات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .
— يتم تكوير مخصص للضردية التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها - إن وجدت .

2 - مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم تكوير مخصص بمبالغ تمويل توسيع ترك الخدمة للعاملين المستحقة عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق ونظام العمل والعمال السعودي ٥

2 - حقوق الإفراد

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم العوائل ، وتحقق الإيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العميل ٥



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحيات على القوائم المالية الأربع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس 2012م (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 .

2 - 11 - العدالت الأجنبية

تحول المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف المئادة وقت إجراء المعاملات ، وتحول لرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف المئادة في ذلك التاريخ ويدرج فرق التقويم بقائمة الدخل .

3 - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صالح الدخل من النشاط الرئيسي البالغ 52.006.987 ريال سعودي (2011م - 42.960.546 ريال سعودي) مقسماً على عدد الأسهم المصدرة وبالنسبة 90 مليون سهم (2011م - 90 مليون سهم) .

- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صالح الدخل البالغ 49.208.086 ريال سعودي (2011م - 41.225.752 ريال سعودي) مقسماً على عدد الأسهم المصدرة وبالنسبة 90 مليون سهم (2011م - 90 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 .

