

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية عن الفترة المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م (غير مراجعة)  
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

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

# السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيين

## مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص ٢٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

٥٨ شارع الوطن العربي - حي الحمرا

ص. ب : ٧٨٠ جدة ٢١٤٢١

تلفون : ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠٢)

فاكس : ٦٦٠٢٤٣٢ (٠٢)

بريد إلكتروني : jeddah@elayouty.com

### تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م . 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 . ويعود 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 نندي مثل هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيين

عجمالجمش

عبد الله بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ١ ذو القعدة ١٤٣١ هـ

الموافق : ٩ أكتوبر ٢٠١٠م



الشركاء :

صلاح العيوطي (٢٢)  
عبد الله بالعمش (٣٤٥)

السيد العيوطي (٣٦)  
محمد العيوطي (٢١١)

- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م (غير مراجعة)

(بالريلات السعودية)

م ٢٠٠٩/٩/٣٠

م ٢٠١٠/٩/٣٠

إضاح

			موجودات
			موجودات متداولة
٣٩٥.٦٠٢.٧٢٥	٣٦٦.٣٨٦.٨١٠	(٢/٢)	النقد وما في حكمه
١٦.٩٣٢.٠٢١	٤٨.١٣٥.٧٥٦		مدينون وأرصدة مدينة
١٢٠.٩٥٧.٥٨٢	١٤١.٠٤٦.١٢٣	(٤/٢)	مخزون
٥٣٣.٤٩٢.٣٢٨	٥٥٥.٥٦٨.٦٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
٦٧.٤٩٩.٩٩٠	٦٧.٤٩٩.٩٩٠	(٣/٢)	استثمارات طويلة الأجل
٦٣٣.٦٨٣.٢٣٤	٥٨٧.٦٧٥.١٠٦	(٥/٢)	موجودات ثابتة — بالصافي
١٣.٣٢١.٣١٢	٢٢.٦٥٥.٣١٣	(٦/٢)	مصروفات مؤجلة — بالصافي
<u>١.٢٤٧.٩٩٦.٨٦٤</u>	<u>١.٢٣٣.٣٩٩.٠٩٨</u>		مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢١.٦٣٨.٢٢٢	٢٣.٢٥١.٧٠٩		دائنون وأرصدة دائنة
١٣٥.٧١٤.٤١٦	١١٩.٩١٨.٥٩٠		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٥.٢٤٢.٨٦٢	٦.٣٥٣.١٠٨	(٧/٢)	مخصص الزكاة الشرعية
١٦٢.٥٩٥.٥١٠	١٤٩.٥٢٣.٤٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢.٨٦٩.٨٤٠	١٣.٦٧٥.٧٨٤	(٨/٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٧٥.٤٦٥.٣٥٠</u>	<u>١٦٣.١٩٩.١٩١</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠		رأس المال
١٢٩.٤٦٥.٨٩٨	١٤١.٩٧٢.٧٣٨		احتياطي نظامي
٤٣.٠٦٥.٦١٦	٢٨.٢٢٧.١٦٩		أرباح مبقة
١.٠٧٢.٥٣١.٥١٤	١.٠٧٠.١٩٩.٩٠٧		مجموع حقوق المساهمين
<u>١.٢٤٧.٩٩٦.٨٦٤</u>	<u>١.٢٣٣.٣٩٩.٠٩٨</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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

الفترة من ٩/٣٠ إلى ١/١	الفترة من ٩/٣٠ إلى ٧/١	إيضاح	
م٢٠٠٩	م٢٠١٠		
٢٠٣.٩٥٥.٠١٦	٢١٣.٨٧٨.٨٥٦	٥٦.٤٦٩.١٦٧	٥٩.٧٠٨.٢٧٠
(١٠٢.١٧٣.٠٨٨)	(١٠٦.٢٦٦.٣٧٨)	(٢٧.٥٧٣.١٤٣)	(٣١.٨٦٩.٨٦٣)
<u>١٠١.٧٨١.٩٢٨</u>	<u>١٠٧.٦١٢.٤٧٨</u>	<u>٢٨.٨٩٦.٠٢٤</u>	<u>٢٧.٨٣٨.٤٠٧</u>
(١.٥٣٩.٧٦٣)	(١.٨٢٩.٠٠٤)	(٤٤٣.٠٢٣)	(٧٧٠.٩٨٣)
(١٠.٥٨٤.٠٢٧)	(٩.٢٧٢.٠٢٣)	(٣.٨٦٣.٧٨٢)	(٣.٢٨٠.٣٤٥)
<u>(١٢.١٢٣.٧٩٠)</u>	<u>(١١.١٠١.٠٢٧)</u>	<u>(٤.٣٠٦.٨٠٥)</u>	<u>(٤.٠٥١.٣٢٨)</u>
<u>٨٩.٦٥٨.١٣٨</u>	<u>٩٦.٥١١.٤٥١</u>	<u>٢٤.٥٨٩.٢١٩</u>	<u>٢٣.٧٨٧.٠٧٩</u>
١١.١٦٦.١٤٠	٩.٣٦٤.٢٩٦	٩٨٠.٥٩٥	١.٥٢٣.٨١٣
<u>١٠٠.٨٢٤.٢٧٨</u>	<u>١٠٥.٨٧٥.٧٤٧</u>	<u>٢٥.٥٦٩.٨١٤</u>	<u>٢٥.٣١٠.٨٩٢</u>
(٥.٢٤٢.٨٦٢)	(٦.٣٥٢.٥٤٥)	(١.٣٢٩.٦٣٠)	(١.٥١٨.٦٥٤)
<u>٩٥.٥٨١.٤١٦</u>	<u>٩٩.٥٢٣.٢٠٢</u>	<u>٢٤.٢٤٠.١٨٤</u>	<u>٢٣.٧٩٢.٢٣٨</u>
<u>١</u>	<u>١.٠٧</u>	<u>٠.٢٧</u>	<u>٠.٢٦</u>
<u>١.٠٦</u>	<u>١.١١</u>	<u>٠.٢٧</u>	<u>٠.٢٦</u>

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

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م (غير مراعحة)

(بالريالات السعودية)

<u>الفترة من ١/١ إلى ٩/٣٠</u>	
<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>
٩٥.٥٨١.٤١٦	٩٩.٥٢٣.٢٠٢
<u>٣٧.٧٣٢.٠٨١</u>	<u>٣٧.٥٢٤.٠٢٠</u>
٣.٦٩٣.٥٣٣	٩.٤١٩.٢٨٩
(٢٠٠٠٩)	—
١.٦٦٥.١٤٥	١.٥٠٤.٠٥٨
٥.٢٤٢.٨٦٢	٦.٣٥٢.٥٤٥
<u>١٤٣.٨٩٤.٩٧٨</u>	<u>١٥٤.٣٢٣.١١٤</u>

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي دخل الفترة

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة

اطفاء مصروفات مؤجلة

(أرباح) بيع موجودات ثابتة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

التغيير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة)

مدينون وارصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة

دائنوں 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) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(٨٧٩.٥١٧)	(٢٩.٢٥٢.٠٢٥)
٥٠٠٣.٠٦٤	(١٧.٦٥٢.٧٨٣)
(٢.٤٠٤.٦٠١)	(٥٠٤.١٨٢)
(٩.١٤٤.٩٦٦)	(٩.٦١٣.٩٩٢)
(٤٥١.٢٧٥)	(٥٥٨.١٣٨)
<u>١٣٦.٠١٧.٦٨٣</u>	<u>٩٦.٧٤١.٩٩٤</u>
(١٧.٧٣٠.٢٨٨)	(٢.٥٢١.١٤٤)
٢٠.٠٦٠	—
<u>(٧.٦٧٦.٠٦٤)</u>	<u>(١٢.٤٤٥.٤٥٨)</u>
<u>(٢٥.٣٨٦.٢٩٢)</u>	<u>(١٤.٩٦٦.٦٠٢)</u>
(٦٧.٦٨٩.٩٩٥)	(١٤١.٩٦٧.٢٦٥)
<u>(٦٧.٦٨٩.٩٩٥)</u>	<u>(١٤١.٩٦٧.٢٦٥)</u>
٤٢.٩٤١.٣٩٦	(٦٠.١٩١.٨٧٣)
٣٥٢.٦٦١.٣٢٩	٤٢٦.٥٧٨.٦٨٣
<u>٣٩٥.٦٠٢.٧٢٥</u>	<u>٣٦٦.٣٨٦.٨١٠</u>

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

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

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 ١٣٨٥/٣/٢٢ هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ١٤١٤/٨/٧ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ و تاريخ ١٤١٥/٢/٢٥ هـ الموافق ١٩٩٤/٨/٢ م
- 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 والمتصلة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا .

٢ - 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 :

٢ - ١ - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتتبع 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

- يتمثل في استثمار بشركة مساهمة أسهمها غير متداولة في سوق الأوراق المالية ويسجل هذا الاستثمار بالتكلفة .

-- تخرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في شركات بقائمة الدخل عند توزيعها .

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ 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 والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشر .

٢ - ٥ - استهلاك الموجودات الثابتة

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

٣,٥	٢٠ %	مباني وإنشاءات
١٥	٢٥ %	سيارات ووسائل نقل
٢,٥	٢٠ %	أثاث وتركيبات
٤	٢٠ %	آلات ومعدات

٢ - ٦ - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

– تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري ، وكذلك في تكاليف العمارات وأعمال الصيانة الرئيسية للإفراط في مصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة ،

– يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع 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 الرابط النهائي للزكاة – إن وجدت – في الفترة التي يتم الرابط 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

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

**شركة أسمنت تبوك**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**بيانات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية**  
**في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م**

٢ - **١٠ - المصاروفات الإدارية والتسويقية**

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

٢ - **١١ - 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 ٩٦.٥١١.٤٥١ ريال سعودي (٢٠٠٩ م - ٨٩.٦٥٨.١٣٨ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٩ م - ٩٠ مليون سهم) .

- تم حساب ربح السهم على أساس صافي دخل الفترة البالغ ٩٩.٥٢٣.٢٠٢ ريال (٢٠٠٩ م - ٩٥.٥٨١.٤١٦ ريال) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٩ م - 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 .