

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في 2006/3/31
مع تقرير الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة أسمنت تبوك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في 2006/3/31 وقائمتي الدخل والتدفق النقدي للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (5) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد 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 نبدي مثل هذا الرأي . وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن شركة السويلم والعنيزان

علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (132)

الرياض في 1427/3/6هـ

الموافق 2006/4/4م

2
شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراجعة)

كما في 2005/3/31 ريال سعودي	2006/3/31 ريال سعودي	
		الأصول :
		الأصول المتداولة :
		النقد لدى البنوك
7.072.367	35.047.754	الإستثمارات قصيرة الأجل
135.200.000	121.300.000	الذمم المدينة
14.470.290	9.401.946	الأرصدة المدينة الأخرى
6.588.797	2.804.083	المخزون
102.629.090	105.202.175	إجمالي الأصول المتداولة
265.960.544	273.755.958	
		الأصول غير المتداولة :
		الاستثمارات طويلة الأجل
18.000.000	18.000.000	صافي قيمة الأصول الثابتة
781.433.841	777.451.499	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
41.846.802	1.318.361	صافي المصروفات المؤجلة
16.508.742	15.527.653	إجمالي الأصول غير المتداولة
857.789.385	812.297.513	إجمالي الأصول
1.123.749.929	1.086.053.471	
		الخصوم وحقوق المساهمين :
		الخصوم المتداولة :
		الذمم الدائنة
15.799.255	13.935.231	الأرصدة الدائنة الأخرى
2.925.447	3.591.680	التوزيعات المستحقة للمساهمين
27.476.079	41.119.083	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
105.000.000	140.000.000	القسط المتداول من قرض طويل الأجل
105.000.000	-	مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
1.246.260	1.641.019	إجمالي الخصوم المتداولة
257.447.041	200.287.013	
		الخصوم غير المتداولة :
		القرض طويل الأجل
15.000.000	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
5.742.635	6.205.054	إجمالي الخصوم غير المتداولة
20.742.635	6.205.054	
		حقوق المساهمين :
		رأس المال
700.000.000	700.000.000	الاحتياطي النظامي
48.912.832	66.645.263	الأرباح المبقاه
96.647.421	112.916.141	إجمالي حقوق المساهمين
845.560.253	879.561.404	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين
1.123.749.929	1.086.053.471	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (5) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية
(غير مراجعة)

للفترة من		
2005/1/1	2006/1/1	
وحتى	وحتى	
2005/3/31	2006/3/31	
ريال سعودي	ريال سعودي	
73.330.159	95.298.190	صافي المبيعات
		<u>ناقصاً:</u>
34.487.776	37.357.061	تكلفة المبيعات
38.842.383	57.941.129	مجمول الربح
		<u>ناقصاً:</u>
568.010	401.009	المصروفات البيعية والتسويقية
3.909.411	2.682.459	المصروفات العمومية والإدارية
675.000	-	مصروفات التمويل
5.152.421	3.083.468	مجموع المصروفات
33.689.962	54.857.661	صافي دخل النشاط الرئيسي
1.148.803	3.049.903	الإيرادات الأخرى
34.838.765	57.907.564	صافي دخل العام قبل مخصص الزكاة
		<u>ناقصاً:</u>
877.858	1.447.689	مخصص الزكاة الشرعية
33.960.907	56.459.875	صافي دخل العام
2,43	4,03	ربحية السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (5) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية
(غير مراجعة)

للفترة من		
2005/1/1 وحتى 2005/3/31 ريال سعودي	2006/1/1 وحتى 2006/3/31 ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية :
33.960.907	56.459.875	صافي دخل الفترة
		التعديلات على صافي الدخل :
14.877.524	14.592.763	استهلاك الأصول الثابتة
826.604	1.105.282	اطفاء المصروفات المؤجلة
336.287	423.712	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
877.858	1.447.689	مخصص الزكاة الشرعية
		التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :
9.562.732	(2.408.301)	الذمم المدينة
(1.963.495)	(374.981)	الأرصدة المدينة الأخرى
1.306.199	4.075.840	المخزون
1.043.954	(76.582)	الذمم الدائنة
677.438	346.075	الأرصدة الدائنة الأخرى
(60.724)	(106.959)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(3.424.960)	(4.000.588)	المسدد لمصلحة الزكاة والدخل
58.020.324	71.483.825	صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية :
(7.900.000)	(41.386.361)	الإستثمارات
(24.155.429)	(6.140)	إضافات أصول ثابتة
755.099	(1.062.538)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	2.715	المصروفات المؤجلة
(31.300.330)	(42.452.324)	صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية :
(992.790)	(2.975.616)	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
(25.000.000)	-	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(25.992.790)	(2.975.616)	صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية
727.204	26.055.885	التغير في النقد
6.345.163	8.991.869	النقد في بداية الفترة
7.072.367	35.047.754	النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (5) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية
كما في 2006/3/31

1. الشركة :

شركة اسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم 889 بتاريخ 1414/8/7هـ الموافق 1994/1/19 ، وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم 3550012690 بتاريخ 1415/2/25هـ بمدينة تبوك برأسمال قدره 700.000.000 (سبعمائة مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل مقسم الى أربعة عشرة مليون سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم خمسون ريالاً سعودياً .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في تصنيع الاسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتمة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الاسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضباء .

2. أهم السياسات المحاسبية :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي :

1/2

يتم تسجيل الاصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الايرادات والمصروفات .

- 2/2 الاستثمارات :**
- * استثمارات قصيرة الأجل :**
- تتمثل هذه الاستثمارات في سندات حكومية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق مع توافر القدرة على تحقيق ذلك ، وتسجل هذه الاستثمارات بالتكلفة المعدلة .
- يتم إثبات الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه السندات لكل سند مالي على حده فور حدوثه وإثبات الخسائر في دخل الفترة كما يتم إثبات العائد من هذه الاستثمارات كإيرادات عند استحقاقها .

- * استثمارات طويلة الأجل :**
- تتمثل في استثمار بشركة مساهمة ليس لها سعر تداول في السوق ويسجل هذا الاستثمار بالتكلفة ، واستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وتسجل بقيمتها العادلة في تاريخ اعداد القوائم .
- تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في شركات بقائمة الدخل عند توزيعها .

- 3/2 المخزون :**
- يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار و مواد التغليف على أساس طريقة متوسط التكلفة ، وتشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشرة .

- 4/2 إستهلاك الأصول الثابتة :**
- تسجل الموجودات الثابتة وفقا لتكلفتها التاريخية بعد تنزيل مجمع الاستهلاك .
- تستهلك تكلفة الأصول الثابتة (بإستثناء الأراضي) على أساس القسط الثابت وفقا للنسب المئوية المستخدمة سنوياً .

- 5/2 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ :**
- تتعلق الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بتكلفة ترقية منشآت المصنع .

- 6/2 اطفاء المصروفات المؤجلة :
- تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها الشركة قبل بدء الانتاج التجاري ، وكذلك في تكاليف العمرات وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصانع الشركة التي تستفيد منها خلال السنوات القادمة .
- يتم اطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها بحد أقصى سبع سنوات .
- 7/2 مخصص الزكاة الشرعية والضريبة :
- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، وتقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحمله على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .
- يتم تكوين مخصص للضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها .
- 8/2 مخصص مكافأة نهاية الخدمة :
- يجنب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .
- 9/2 المبيعات :
- يتم قيد المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء .
- 10/2 المصروفات الإدارية والتسويقية :
- يتم قياس واثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

11/2 العملات الأجنبية :

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الاجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات الاجنبية على نتائج أعمال الفترة .

(3) معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغلي واحد لصناعة الاسمنت ومشتقاته ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

(4) مؤشر النتائج :

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

(5) أرقام المقارنة :

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

