

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية للفترة المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)  
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١  
٢  
٣  
٤ - ٦

- تقرير مراقبي الحسابات
- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية

# السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيين

## مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص ٢٥ لسنة ١٤٠٨هـ

٥٨ شارع الوطن العربي - حي الحمرا

جدة ٢١٤٢١ - ص. ب: ٧٨٠

تلفون: ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠٢)

فاكس: ٦٦٠٢٤٢٢ (٠٢)

بريد إلكتروني: jeddah@elayouth.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 يونيو ٢٠١٠م وقائمة الدخل والتدفقات النقدية المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م . 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 تحليلية 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 المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء 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 تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

عن السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عمر العيوطي

عبد الله أحمد بالعشن

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ٢٥ رجب ١٤٣١هـ

الموافق : ٧ يوليه ٢٠١٠م



الشركاء :

- اعضاء في اللدن الرئيسية في جميع انحاء العالم

صلاح العيوطي (٣٦) عبد الله بالعشن (٣٤٥)

السيد العيوطي (٣٦) محمد العيوطي (٢١)

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

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

(بالريلات السعودية)

م ٢٠٠٩/٦/٣٠

م ٢٠١٠/٦/٣٠

إيضاح

موجودات		
موجودات متداولة		
النقد وما في حكمه		
مدينون وأرصدة مدينة		
مخزون		
مجموع الموجودات المتداولة		
استثمارات طويلة الأجل		
موجودات ثابتة - بالصافي		
مصرفات مؤجلة - بالصافي		
مجموع الموجودات		
مطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
دائنون وأرصدة دائنة		
توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين		
مخصص الزكاة الشرعية		
مجموع المطلوبات المتداولة		
مخصص مكافأة ترك الخدمة		
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
أرباح مبقة		
مجموع حقوق المساهمين		
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 والستة أشهر  
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

<u>الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠</u>	<u>الفترة من ٤/١ إلى ٦/٣٠</u>	<u>إضاح</u>		
<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>	<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>	<u>صافي المبيعات</u>
١٤٧,٤٨٥,٨٤٩	١٥٤,١٧٠,٥٨٦	٧٦,٥٣٢,٠٩٤	٧٧,٠٦٣,٦٩١	(٩/٢) <u>تكلفة المبيعات</u>
(٧٤,٥٩٩,٩٤٥)	(٧٤,٣٩٦,٥١٥)	(٣٩,١٢٤,٨٢٦)	(٣٥,٤٥٧,٦٦٤)	
<u>٧٢,٨٨٥,٩٠٤</u>	<u>٧٩,٧٧٤,٠٧١</u>	<u>٣٧,٤٠٧,٢٦٨</u>	<u>٤١,٦٠٦,٠٢٧</u>	<u>مجمل الربح</u>
(١,٠٩٦,٧٤٠)	(١,٠٥٨,٠٢١)	(٤٨٢,٩٤٤)	(٦٠٥,٤١٧)	(١٠/٢) <u>مصاريف بيع وتسويق</u>
(٦,٧٢٠,٢٤٥)	(٥,٩٩١,٦٧٨)	(٣,٥٣٨,٥٣٥)	(٢,٩٧٨,٨٤٠)	(١٠/٢) <u>مصاريف عمومية وإدارية</u>
<u>(٧,٨١٦,٩٨٥)</u>	<u>(٧,٠٤٩,٦٩٩)</u>	<u>(٤,٠٢١,٤٧٩)</u>	<u>(٣,٥٨٤,٢٥٧)</u>	<u>مجموع المصاريف</u>
<u>٦٥,٠٦٨,٩١٩</u>	<u>٧٢,٧٢٤,٣٧٢</u>	<u>٣٣,٣٨٥,٧٨٩</u>	<u>٣٨,٠٢١,٧٧٠</u>	<u>صافي ربح التشغيل</u>
<u>١٠,١٨٥,٥٤٥</u>	<u>٧,٨٤٠,٤٨٣</u>	<u>٦,٥٢٣,٨٩٢</u>	<u>٦,٣٥٤,٤٩٨</u>	<u>إيرادات أخرى</u>
<u>٧٥,٢٥٤,٤٦٤</u>	<u>٨٠,٥٦٤,٨٥٥</u>	<u>٣٩,٩٠٩,٦٨١</u>	<u>٤٤,٣٧٦,٢٦٨</u>	<u>صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية</u>
(٣,٩١٣,٢٢٢)	(٤,٨٣٣,٨٩١)	(٢,٠٧٥,٣٠٣)	(٢,٦٦٢,٥٧٦)	<u>مخصص زكاة شرعية</u>
<u>٧١,٣٤١,٢٣٢</u>	<u>٧٥,٧٣٠,٩٦٤</u>	<u>٣٧,٨٣٤,٣٧٨</u>	<u>٤١,٧١٣,٦٩٢</u>	<u>صافي دخل الفترة</u>
<u>٠,٧٢</u>	<u>٠,٨٠</u>	<u>٠,٣٧</u>	<u>٠,٤٢</u>	(٣) <u>ربحية السهم (من النشاط الرئيسي)</u>
<u>٠,٧٩</u>	<u>٠,٨٤</u>	<u>٠,٤٢</u>	<u>٠,٤٦</u>	(٣) <u>ربحية السهم (من صافي الدخل)</u>

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

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

<u>الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠</u>	
<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>
٧١,٣٤١,٢٣٢	٧٥,٧٣٠,٩٦٤
٢٥,٥٣٤,٤٦٧	٢٥,٠٤٧,٦٦٤
٢,٣٧٩,٢٢٢	٥,٣٣٨,٠٤٤
(٢٠,٠٥٩)	-
١,١٥٣,٥٨٨	٩٧٦,٣٧١
٣,٩١٣,٢٣٢	٤,٨٣٣,٨٩١
<u>١٠٤,٣٠١,٦٨٤</u>	<u>١١١,٩٢٦,٩٣٤</u>
(٥,٣٨٣,٧٨٢)	(٨,١٩١,٦٨٣)
٦,١٥٦,٥٩٢	(٦,٨٩١,١٩٩)
(٤,٤٩٥,٩٤٠)	(١٠,٠٦٧,٥٨٥)
(٩,١٤٤,٩٦٦)	(٩,٦١١,٢٩٦)
(٤٥٠,١٦٩)	(٣٣٤,٢٢٥)
<u>٩٠,٩٨٣,٤١٧</u>	<u>٧٦,٨٣٠,٩٤٦</u>
(٣,٢٩٨,٦٨٤)	(١,٢١٣,٠١٨)
٢٠,٠٦٠	-
-	(١٠,٤٨٧,٨٨٣)
<u>(٣,٢٧٨,٦٢٤)</u>	<u>(١١,٧٠٠,٩٠١)</u>
(١,٨٩٨,٧٦٧)	(٦٠,٨٤٨,٧٢٣)
(١,٨٩٨,٧٦٧)	(٦٠,٨٤٨,٧٢٣)
٨٥,٨٠٦,٠٢٦	٤,٢٨١,٣٢٢
٣٥٢,٦٦١,٣٢٩	٤٢٦,٥٧٨,٦٨٣
<u>٤٣٨,٤٦٧,٣٥٥</u>	<u>٤٣٠,٨٦٠,٠٠٥</u>

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

استهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصروفات مؤجلة

(أرباح) بيع موجودات ثابتة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة)

مدينون وأرصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة

دالنون 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 الزيادة/(نقص) في الأرصدة النقدية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات على القوائم المالية لفترة السنة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

١ - عالم

- ١ - ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقا لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦ / م ) وتاريخ ٢٢/٣/١٣٨٥هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ٧/٤/١٤١٤هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيمت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ و تاريخ ٢٥/٢/١٤١٥هـ الموافق ٢٠٩٤/٨/٢م .
- ١ - ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي ) مقسم إلى ٩٠,٠٠٠ 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 والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتزاول 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 يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١ - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لعبدًا التكلفة التاريخية ، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيراداتها ومصروفاتها .

٢ - النقد وما في حكمه

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

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

إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

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 والعملة ومصروفات التصنيع غير المباشر .

٥ - استهلاك الموجودات الثابتة

لا يتم استهلاك الأرضي — 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 :

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

٦ - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

- تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري . وكذلك في تكاليف العمرات وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة .

- يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة لانتفاع بها .

٧ - الزكاة الشرعية والضردية

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقا 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 الربط فيها .

- يتم تكوين مخصص للضردية التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها .

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 .

٩ - تحقق الإيراد

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز ، وتتحقق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .



شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
إضاحات على القوائم المالية للفترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٤ - ١٠ - 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 .

٤ - 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 - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من النشاط الرئيسي البالغ ٧٢,٧٢٤,٣٧٢ ريال سعودي (٢٠٠٩م - ٦٥,٠٦٨,٩١٩ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٩م - ٩٠ مليون سهم) .
- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صافي الدخل البالغ ٧٥,٧٣٠,٩٦٤ ريال سعودي (٢٠٠٩م - ٧١,٣٤١,٢٣٢ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٩م - 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 .

