

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

مكتب جدة ،
بنابة رقم ٢٢ شارع الرطن العربي - حي المساواة
جدة ٢١٤٢١ ص.ب. ٧٨٠
الملكة العربية السعودية
تلفزيون : ٦٦٩٣٤٧٨ فاكس : ٠٢ ٦٦٠٢٤٢٢
بريد الكتروني : ayouly@elsayedelayouty.com

تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
تبوك - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما هي في ٣١ مارس ٢٠٠٥م وقائمة الدخل والتغيرات النقدية المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م ، 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 تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المعتمدون 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 حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيَّة تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

عن السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد العيوطي
ترخيص رقم (٤١١)

جدة في : ٢٦ صفر ١٤٢٦هـ
الموافق : ٥ ، ابريل ٢٠٠٥م



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز العالمي الأولية في ٢١ مارس ٢٠٠٥م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>٢٠٠٤/٣/٢١</u>	<u>٢٠٠٥/٢/٢١</u>	الإضاح	الموجودات
٢,٣١٧,٧٦٢	٧,٠٧٢,٣٦٧		الموجودات متداولة
١٤٩,٥٠٠,٠٠٠	١٣٥,٢٠٠,٠٠٠	(٢/٢)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٢,٥١٨,٨٢٢	٢٢,٣٢٠,٧١٩		استثمارات قصيرة الأجل
١٠٧,٥١١,٣٦٣	١٠٢,٩٤١,٤٠١	(٣/٢)	مدينون وأرصدة مدينة
<u>٢٧٢,٨٤٧,٩٤٧</u>	<u>٢٦٧,٥٣٤,٤٨٧</u>		مخزون
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	(٤/٢)	مجموع الموجودات المتداولة
٧٨٤,٤٥٤,٨٨٠	٧٨١,٤٣٣,٨٤١		استثمارات
٤٩,٣١٤,٦٧٣	٤٠,٢٧٢,٨٥٩	(٥/٢)	موجودات ثابتة — بالصافي
١٩,٠٢٤,٢١٤	١٦,٥٠٨,٧٤٢		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
<u>١,١٤٣,٦٤١,٧١٤</u>	<u>١,١٢٣,٧٤٩,٩٢٩</u>		مصروفات مؤجلة — بالصافي
			مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٨,٣٤٧,١٢٠	١٨,٧٢٤,٧٠٢		دائنون وأرصدة دائنة
١٨,٨٢١,١٩٠	٢٧,٤٧٦,٠٧٩		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠		أرباح متقرح توزيعها على المساهمين
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠		قرض طويل الأجل — القسط المتداول
١,١٥٤,٨٥٣	١,٢٤٦,٢٦٠	(٦/٢)	مخصص الزكاة الشرعية والضردية
<u>٢٠٤,٣٢٢,٠٦٣</u>	<u>٢٥٧,٤٤٧,٠٤١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		قرض طويل الأجل
٤,٦٧٧,٧١٤	٥,٧٤٢,٦٣٥	(٧/٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣٢٨,٠٠٠,٧٧٧</u>	<u>٢٧٨,١٨٩,٦٧٦</u>		مجموع المطلوبات
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٣٥,٢٢٠,٩٠٠	٤٨,٩١٢,٨٣٢		رأس المال
٨٠,٤٢٠,٠٣٧	٩٦,٦٤٧,٤٢١		احتياطي نظامي
<u>٨١٥,٦٤٠,٩٣٧</u>	<u>٨٤٥,٥٦٠,٢٥٣</u>		أرباح مبقة
<u>١,١٤٣,٦٤١,٧١٤</u>	<u>١,١٢٣,٧٤٩,٩٢٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

الدبر الماء
شماركتور



الدبر الماء
شماركتور

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٠٥م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>من ١/١ إلى ٣١/٣</u>		
<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	<u>الاضاح</u>
٦٥,٠١١,٢٥	٧٢,٣٣٠,١٥٩	(٨/٢)
(٣٥,٠١٢,٠٢٨)	(٣٤,٤٨٧,٧٧٦)	
<u>٢٩,٩٩٩,١٧٧</u>	<u>٢٨,٨٤٢,٢٨٣</u>	
(٤٢٤,٢١٧)	(٥٦٨,٠١٠)	(٩/٢)
(٣,٣٨٣,٩٩٥)	(٣,٩٠٩,٤١١)	(٩/٢)
<u>(٣,٨٠٨,٢١٢)</u>	<u>(٤,٤٧٧,٤٢١)</u>	
<u>٢٦,١٩٠,٩٦٥</u>	<u>٢٤,٣٦٤,٩٦٢</u>	
٩٠٢,٣١٠	١,١٤٨,٨٠٣	
(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	
<u>٢٢٧,٢١٠</u>	<u>٤٧٣,٨٠٣</u>	
<u>٢٦,٤١٨,٢٢٥</u>	<u>٣٤,٨٢٨,٧٦٥</u>	
(٧٨٦,٤٥١)	(٨٧٧,٨٥٨)	
<u>٢٥,٦٣١,٨٢٤</u>	<u>٢٣,٩٦٠,٩٠٧</u>	
<u>١,٨٣</u>	<u>٢,٤٣</u>	(٣)

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



المدير العام
ح.د.الله
 نائب المدير العام
محمد العليم سعيد
 مراقبة المراجعة

شركة أسمنت نيوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٢١ مارس ٢٠٠٥م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

<u>الفترة من ١/١ إلى ٣/٣</u>	<u>٢٠٠٤م</u>	<u>٢٠٠٥م</u>
٢٥,٦٣١,٨٢٤	٢٢,٩٦٠,٩٠٧	
١٣,٨٥٥,٣٩٨	١٤,٨٧٧,٥٢٤	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٨٠٠,٠٧٣	٨٢٦,٦٠٤	استهلاك موجودات ثابتة
٤٢٣,٧٦٣	٢٣٦,٢٨٧	إطفاء مصروفات مجلة
٧٨٦,٤٥١	٨٧٧,٨٥٨	مخصص ترك الخدمة
<u>٤١,٤٩٧,٥٩</u>	<u>٥٠,٨٧٩,١٨٠</u>	مخصص زكاة شرعية وضريبة
(٣٩,٨٠٠,٠٠٠)	(٧,٩٠٠,٠٠٠)	التغير في الموجودات والمطلوبات
٥٨٧,٨٦٦	١١,٦٣٠,٥٦٠	نقص (زيادة) :
٢,٦٩٣,٧٧١	٩٩٣,٨٨٨	استثمارات تصيررة الأجل
١,١٨٢,٣١٧	١,٧٢١,٣٩٣	مدينون وأرصدة مدينة
(٢,٣٧٥,٩٤٤)	(٣,٤٢٤,٩٦٠)	مخزون
(٧٠,٩٦٠)	(٦٠,٧٢٤)	(نقص) زيادة
<u>٣,٧١٤,٥٥٩</u>	<u>٥٢,٨٣٩,٣٣٧</u>	دائعون وأرصدة دائنة
 	 	مخصص الزكاة شرعية والضربية
(٦٤,٥٧)	(٥,٨٢٨,٥١٥)	مخصص تعويض ترك الخدمة
(١,٤٩٥,٣٤٢)	(٢١,٢٩٠,٨٢٧)	صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
<u>(١,٥٥٩,٨٤٩)</u>	<u>(٢٧,١١٩,٣٤٢)</u>	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:
 	 	شراء موجودات ثابتة
(٢,٠٢٥,٨١٢)	(٩٩٢,٧٩١)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
—	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
(٢,٠٢٥,٨١٢)	(٢٥,٩٩٢,٧٩١)	التدفق النقدي من عمليات التمويل :
١٢٨,٨٩٨	٢٢٧,٢٠٤	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٣,١٨٨,٨٦٤	٦,٢٤٥,١٦٣	قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي
<u>٢,٢١٧,٧٦٢</u>	<u>٧,٠٧٢,٣٦٧</u>	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
 	 	صافي (النقص) في الأرصدة النقدية
<u>—</u>	<u>١٨,٣٢٦,٩١٤</u>	نقد في الصندوق ولدى البنك في بداية الفترة
 	 	نقد في الصندوق ولدى البنك في نهاية الفترة
 	 	معلومات عن عمليات غير نقدية :
 	 	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى الموجودات الثابتة

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

صالحة المدة
صادر عن المكتب



المدير المالي
سليمان سليمان

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
بيانات حول القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١ - عام

- ١ - ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦/٢٢٨٥/٣) وتاريخ ٢٢-١٢٨٥هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ٧/٤/١٤١٤هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقُيدت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ وتاريخ ٢٥/٢/١٤١٥هـ الموافق ٢٠٠٥/٨/١٩٩٤م .
- ١ - ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (سبعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (أربعة عشرة مليون سهم) متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم .
- ١ - ٣ - غرض الشركة هو تصنيع الأسمدة ومشتقاته وتوابعه والإتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمدة ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وترتاد الشركة نشاطها من خلال مصنعاها 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

- ٢ - ١ - **العرف المحاسبي**

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

٢ - الاستثمارات

- استثمارات قصيرة الأجل

- تتمثل هذه الاستثمارات في سندات حكومية محفظة بها لتاريخ الاستحقاق مع توافر القدرة على تحقيق ذلك ، وتحصل 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 في شركات

- تتمثل في استثمار بشركة مساهمة - تحت التأسيس - والتي ليس لها سعر تداول في السوق يسجل هذا الاستثمار بالتكلفة .

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



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٠٥م (غير مراعحة)
(بالريالات السعودية)

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 المباشرة .

٤ - الموجودات الثابتة واستهلاكها

- تسجل الموجودات الثابتة وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تنزيل مجمع الاستهلاك .
- لا يتم إستهلاك الأرضى - بينما تستهلك تكلفة الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت وذلك حسب سياسة الشركة ويتم إجراء الاستهلاك بالنسبة المنوية كما هو متبع سنوياً على النحو التالي :

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

٥ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتعلق الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بتكلفة ترقية منشآت الصناع .

٦ - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

- تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها 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 للانتفاع بها بحد أقصى سبع سنوات .

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 الربط 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 تعامل معها .



شركة أسمنت توك
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٠٥م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

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 المبيعات

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز وذلك عند تسلیم البضاعة إلى العملاء .

٢ - ١٠ - المصروفات الإدارية والتسويقية

تم تحويل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق إلى مصروفات البيع والتسويق ، بينما تحمل المصروفات المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع على المصروفات العمومية والإدارية .

٢ - ١١ - العملات الأجنبية

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

٣ - ربح السهم العادي

تم حساب ربح السهم على أساس صافي دخل الفترة البالغ ٢٢,٩٦٠,٩٠٧ ريال (٢٠٠٤م - ٢٥,٦٣١,٨٢٤ ريال) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ١٤ مليون سهم (٢٠٠٣م - ١٤ مليون سهم) .

٤ - معلومات قطاعية

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

٥ - مؤشر النتائج

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

