

**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 ٢٠٠٥/٦/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٥) 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 . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - 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 يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

عن شركة السويمل والعزيزان

علي محمد العزيزان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)

الرياض في ٢٧/٥/١٤٢٦ -
الموافق ٢٠٠٥/٠٧/٠٤ م

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

كما في

٢٠٠٤/٦/٣٠

ريال سعودي

٢٠٠٥/٦/٣٠

ريال سعودي

٨,٥٤٤,٤٣٦	١١,٨١١,٨١٦
١١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٠٠,٠٠٠
١٥,٦٥٢,٢٧٠	٢٤,٧٦٨,٨٨٣
١٠٠,٣٠٦,٤٨١	٩٩,٥٣٦,٥٤٥
٢٣٦,٥٣,١٨٧	١٩٩,٧١٧,٢٤٤
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٧٧١,٥٨٥,٥٥٩	٧٧١,٧٥٥,٤٧٦
٥٥,٨٤٥,١٢٣	٤٦,٥١٨,٧١٧
١٨,٢٢٤,٢٧٢	١٥,٦٨٢,١٣٩
٨٦٣,٦٥٤,٩٥٤	٨٥١,٩٥٦,٣٣٢
١,١٠٠,١٥٨,١٤١	١,٠٥١,٦٧٣,٥٧٦
١٧,٤٦٤,٧٨٩	١٧,١٢٦,٥٩٩
٣٧,٢٩٧,٦٥٣	٥١,٠٢٧,٨٧٢
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٧٨,٤٧٢	٢,١٠٧,٢٩٤
١٢٦,٦٤٠,٩١٤	١٤٥,٢٦١,٧٦٥
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٤,٩٦٨,١٧٩	٥,٧٨٨,٤٠٤
١٢٤,٩٦٨,١٧٩	٢٠,٧٨٨,٤٠٤
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٨,٥١١,٧١٢	٥٢,٩١٩,١٤٧
١١٠,٠٣٧,٣٣٦	١٣٢,٧٠٤,٢٦٠
٨٤٨,٥٤٩,٠٤٨	٨٨٥,٦٢٣,٤٠٧
١,١٠٠,١٥٨,١٤١	١,٠٥١,٦٧٣,٥٧٦

الأصول :
الأصول المتداولة :

نقد بالصندوق ولدى البنك
 استثمارات قصيرة الأجل
 ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
 مخزون

إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة :

استثمارات طويلة الأجل
 صافي قيمة الأصول الثابتة
 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
 صافي المصاروفات المؤجلة
 إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول
الخصوم وحقوق المساهمين :

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
 توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
 القسط المتداول من قرض طويل الأجل
 مخصص الزكاة الشرعية والضردية

إجمالي الخصوم المتداولة
الخصوم غير المتداولة :

قرض طويل الأجل
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 إجمالي الخصوم غير المتداولة
حقوق المساهمين :

رأس المال
 احتياطي نظامي
 أرباح مبقة
 إجمالي حقوق المساهمين
 إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

من بداية العام		الفترة الأولية		البيان
حتى ٢٠٠٤/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠	من ٢٠٠٤/٤/١ وحتى ٢٠٠٤/٦/٣٠	من ٢٠٠٥/٤/١ وحتى ٢٠٠٥/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٠,١١٢,٢٣٩	١٥١,٢٢٤,٩٨٢	٧٥,١٠١,٠٣٤	٧٧,٨٩٤,٨٢٣	صافي المبيعات <u>نافقاً:</u>
٧٢,٩٨١,٥٠٣	٦٨,٧٣٣,٨٨٠	٣٧,٩٦٩,٤٧٥	٣٤,٢٤٦,١٠٤	تكلفة المبيعات
٦٧,١٣٠,٧٣٦	٨٢,٤٩١,١٠٢	٣٧,١٣١,٥٥٩	٤٣,٦٤٨,٧١٩	مجمل الربح <u>نافقاً:</u>
				مصروفات بيعية وتسويقية
٨٤٠,٠٤٨	٩٦٦,٩٤٧	٤١٥,٨٣١	٣٩٨,٩٣٧	مصروفات عمومية وإدارية
٦,٨٧٢,٩٨٢	٧,٢٧٣,٨٤٣	٣,٤٨٨,٩٨٧	٣,٣٦٤,٤٣٢	مصروفات التمويل
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	٥٤٥,٠٠٠	مجموع المصروفات
٩,٠٣٦,٠٣٠	٩,٤٦٠,٧٩٠	٤,٥٧٩,٨١٨	٤,٣٠٨,٣٦٩	صافي دخل النشاط الرئيسي
٥٨,٠٦٧,٧٠٦	٧٣,٠٣٠,٣١٢	٣٢,٥٥١,٧٤١	٣٩,٣٤٠,٣٥٠	إيرادات أخرى
١,٩٨٢,٢٩٩	٢,٩٠٧,٧١٦	١,٠٧٩,٩٨٩	١,٧٥٨,٩١٣	صافي دخل الفترة قبل الزكاة <u>نافقاً:</u>
٦٠,٠٥٠,٠٠٥	٧٥,٩٣٨,٠٢٨	٣٣٦,٦٣١,٧٣٠	٤١,٠٩٩,٢٦٣	مخصص الزكاة الشرعية
١,٥١٠,٠٧٠	١,٩١٣,٩٦٦	٧٢٣,٦١٩	١,٠٣٦,١٠٨	صافي دخل الفترة
٥٨,٥٣٩,٩٣٥	٧٤,٠٢٤,٠٦٢	٣٢,٩٠٨,١١١	٤٠,٠٦٣,١٥٥	ربحية السهم
٤,١٨	٥,٢٩	٢,٣٥	٢,٨٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

الفترة الأولية

٢٠٠٤/١/١ من	٢٠٠٥/١/١ من
٢٠٠٤/٦/٣٠ حتى	٢٠٠٥/٦/٣٠ حتى
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٨,٥٣٩,٩٣٥	٧٤,٠٢٤,٠٦٢
٢٧,٦٣٦,٢٩٣	٢٩,٨٣٤,٣٣٥
١,٦٠٠,٠١٥	١,٦٥٣,٢٠٧
٨٠٩,٨٣٥	٦٢٠,٥٩٧
١,٥١٠,٠٧٠	١,٩١٣,٩٦٦
(٤,٥٩٨,٠١١)	٩,١٨٢,٣٩٦
٩,٨٩٨,٦٥٣	٤,٣٩٨,٧٤٤
٢٩٩,٩٨٦	١٢٣,٢٨٩
(١٦٦,٥٦٧)	(٢٩٩,٢٦٥)
(٢,٣٧٥,٩٤٤)	(٣,٦٠٠,٠٣٤)
٩٣,١٥٤,٢٦٥	١١٧,٨٥١,٢٩٧

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة

التعديلات على صافي الدخل :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصاروفات المؤجلة

مخصص نهاية الخدمة

مخصص الزكاة الشرعية

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

نجم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

نجم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدود لمصلحة الزكاة والدخل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

استثمارات

إضافات وإستبعادات أصول ثابتة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

(٢,٣٠٠,٠٠٠)	٦٣,٧٠٠,٠٠٠
(٩٧٦,٠٨١)	(٢٩,٤٣٣,٨٧٥)
(٥,٩٧٣,٣٦٣)	(٩,٢٠٩,٧٧١)
(٩,٢٤٩,٤٤٤)	٢٥,٠٥٦,٣٥٤

(٥٣,٥٤٩,٢٤٩)	(٨٢,٤٤٠,٩٩٨)
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٧٨,٥٤٩,٢٤٩)	(١٣٧,٤٤٠,٩٩٨)
٥,٣٥٥,٥٧٢	٥,٤٦٦,٦٥٣
٣,١٨٨,٨٦٤	٦,٣٤٥,١٦٣
٨,٥٤٤,٤٣٦	١١,٨١١,٨١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة أسمنت تبوك
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات على القوائم المالية الأولية
 كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠

الشركة : (١)

شركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار ملكي ووزير التجارة رقم ٨٨٩ بـ تاريخ ١٤١٤/٨/٧ الموافق ١٩٩٤/١/١٩ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بـ تاريخ ١٤١٥/٢/٢٥ بمدينة تبوك برأسمال قدره ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (سبعمائة مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل مقسم إلى أربعة عشرة مليون سهم، القيمة الإسمية لكل سهم خمسون ريالاً سعودياً.

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

أهم السياسات المحاسبية : (٢)

يتم اعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

العرف المحاسبي : ١/٢

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

الاستثمارات : ٢/٢

- استثمارات قصيرة الأجل:

- تتمثل هذه الاستثمارات في سندات حكومية محفظة بها بتاريخ الاستحقاق مع توافر القدرة على تحقيق ذلك، وتسجل هذه الاستثمارات بالتكلفة المعدلة.
- يتم اثبات الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه السندات لكل سند مالي على حده فور حدوثه واثبات الخسائر في دخل الفترة كما يتم اثبات 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.
- تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في شركات بقائمة الدخل عند توزيعها.

المخزون:

٤/٢

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل، وتحدد تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار ومواد التغليف على أساس طريقة متوسط التكلفة، وتشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع وبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة.

استهلاك الأصول الثابتة:

٤/٢

- تسجل الموجودات الثابتة وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تنزيل مجمع الاستهلاك.
- تستهلك تكلفة الأصول الثابتة (باستثناء الأراضي) على أساس القسط الثابت وفقاً للنسبة المئوية المستخدمة سنوياً.

اعمال رأسمالية تحت التنفيذ:

٥/٢

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

اطفاء المصروفات المؤجلة:

٦/٢

- تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الانتاج التجاري، وكذلك في تكاليف العمارات 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.

مخصص الزكاة الشرعية والضريبة:

٧/٢

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، تقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميله 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.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٨/٢

يجب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه.

المبيعات:

٩/٢

يتم قيد المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء.

١٠/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الإستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدث فيها. أما المصروفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكاليفها التاريخية.

١١/٢ العملات الأجنبية :

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

(٣) معلومات قطاعية:

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

(٤) مؤشر النتائج:

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

(٥) الأرقام المقارنة:

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