

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية عن الفترة المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (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 قانونيون

مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

٢٢ شارع الوطن العربي - حي الحمراء

ص.ب. : ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١

تليفون : ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠٢)

فاكس : ٦٦٠٢٤٢٢ (٠٢)

بريد إلكتروني : jeddah@elayouty.com

تقرير مراقبي 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 ٢٠٠٨م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م . أن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل الشركة ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساسا إلى إيداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله العيوطي

عبدالله بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ٠٨ شوال ١٤٢٩هـ

الموافق : ٠٨ أكتوبر ٢٠٠٨م



الشركاء :

السيد العيوطي (٣٦) صلاح العيوطي (٣٢)
محمد العيوطي (٢١١) عبد الله بالعمش (٣٤٥)

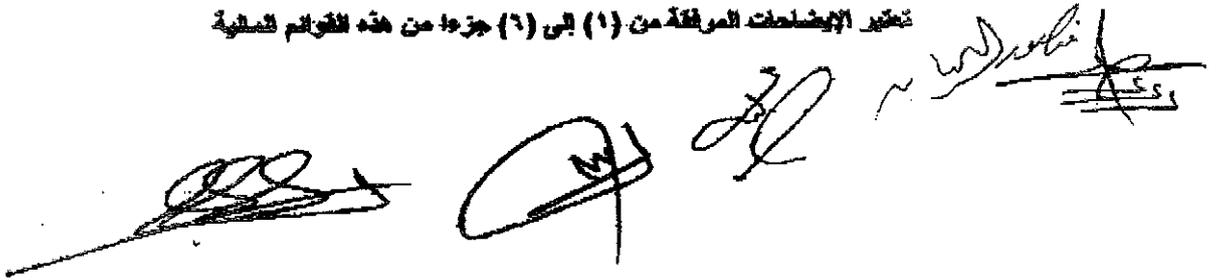
- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

5

شركة اسمنت توك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠	إيضاح	موجودات
			موجودات متداولة
٤١٦,٦٦١,٧٥٣	٣٣١,٤٣٦,٨١٠	(٦/٢)	النقد وما في حكمه
١٤,٧٢٩,١٧٢	١٨,٦٣٠,٩٠٢		مدينون وأرصدة مدينة
١٠٣,٥٢٦,٧٧٦	١١٦,٩٦٢,٩٤٠	(٤/٢)	مخزون
٥٣٤,٩١٧,٧٠١	٤٦٧,٠٣٠,٦٥٢		مجموع الموجودات المتداولة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	(٣/٢)	استثمارات طويلة الأجل
٧٠١,٨٨٧,١٨٥	٦٦٢,٣٦٩,٦٣٥	(٥/٢)	موجودات ثابتة - بالمصافي
٣,٤٦٤,٤٤٤	٤,٥٦٤,٨٢٥		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٩,٣٦٠,٧١٣	١٠,٥٧٤,٩٢٢	(٦/٢)	مصرفيات مؤجلة - بالمصافي
١,٣١٧,١٣٠,٠٣٣	١,٢١٢,٠٣٨,٠٣٤		مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٠,٨٨١,١٣٦	٢٢,٣٠٤,٩٦٦		دائون وأرصدة دائنة
٢٢,٦٥٨,٠٨٥	١٢٧,٠٥٧,٥١٣		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٤,٥٢٩,١٥٩	٣,٦٤٨,١٤٠	(٧/٢)	مخصص الزكاة الشرعية
٩٨,٣٦٨,٣٨٠	١٦٣,٠١٠,٦١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٦٦٩,٧٠٤	١٢,٠٤٤,١٥٣	(٨/٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠٥,٠٦٨,٠٨٤	١٧٥,٠٥٤,٧٧٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظمي
١٠٠,٢٢٦,٦٨٢	١١٩,٠٢١,٠٧٣		أرباح مبقاة
٢١١,٨٣٥,٢٦٧	١٧,٩٦٢,١٨٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٢١٤,٠٦١,٩٤٩	١,٠٣٣,٩٨٣,٢٦٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٣١٧,١٣٠,٠٣٣	١,٢١٢,٠٣٨,٠٣٤		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزءاً من هذه القوائم المالية



٢

شركة أسمنت توك

شركة مساهمة سعودية

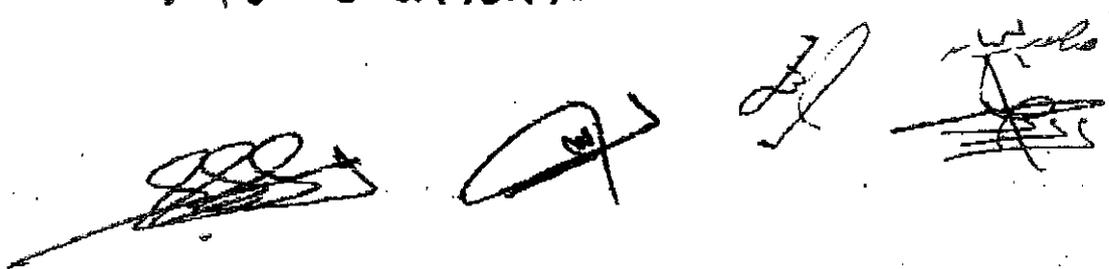
قائمة الدخل لفترة، الثلاثة أشهر والتسعة أشهر

المتناهية إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (شهر مراجعة)

(بالريالات السعودية)

<u>الفترة من ١/١ إلى ٩/٣٠</u>		<u>الفترة من ٧/١ إلى ٩/٣٠</u>		<u>إيضاح</u>	
<u>٢٠٠٧</u>	<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٧</u>	<u>٢٠٠٨</u>		
٢٦٥,٠٨٥,٣٤٠	٢٤٣,٧٠٠,١٥٩	٨١,٨٢٢,٦٦٦	٤٨,٠٩٥,٨٤١	(٩/٢)	صافي المبيعات
(٩٢,٣٣١,٩٠٢)	(١٠٣,٤٩٥,١٦٠)	(٢٧,٦٩٢,٨٣٧)	(٢٣,٣٥٠,٠٧٥)		تكلفة المبيعات
<u>١٧٢,٧٥٣,٤٣٨</u>	<u>١٤٠,٢٠٤,٩٩٩</u>	<u>٥٤,١٢٩,٧٢٩</u>	<u>٢٤,٧٤٥,٧٦٦</u>		مجموع الربح
(١,٤٠٣,٧٥٤)	(١,٧٦٩,٠٠٨)	(٥٠٥,٦٧٩)	(٨٢٣,٠٠٤)	(١٠/٢)	مصروفات بيع وتسويق
(٨,٤٣٥,٤٥٣)	(١٠,٠٤٠,١٦٣)	(٢,٧٤٩,٩٤٧)	(٣,٨٢١,٦٤٧)	(١٠/٢)	مصروفات عمومية وإدارية
<u>(٩,٨٣٩,٢٠٧)</u>	<u>(١٢,٨٠٩,١٧١)</u>	<u>(٣,٢٥٥,٦٢٦)</u>	<u>(٤,٦٤٤,٦٥١)</u>		مجموع المصروفات
<u>١٦٢,٩١٤,٢٣١</u>	<u>١٢٨,٣٩٥,٨٢٨</u>	<u>٥٠,٨٧٤,١٥٣</u>	<u>٢٠,١٠١,١١٥</u>		صافي ربح التشغيل
١٣,٧٩١,٥٤٧	١٧,٥٢٩,٧٨٢	٥,١٤٩,٣٢٢	٤,٠١٩,١١١		إيرادات أخرى
<u>١٧٩,٢٠٥,٧٧٨</u>	<u>١٤٥,٩٢٥,٦١١</u>	<u>٥٦,٠٢٣,٤٧٥</u>	<u>٢٤,١٢٠,١٢٦</u>		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٤,٤٨٠,١٤٤)	(٣,٦٤٨,١٤٠)	(١,٤٠٠,٥٨٧)	(١,٢١٢,٠٣٢)		مخصص زكاة شرعية
<u>١٧٤,٧٢٥,٦٣٤</u>	<u>١٤٢,٢٧٧,٤٧١</u>	<u>٥٤,٦٢٢,٨٨٨</u>	<u>٢٢,٩٠٨,٠٩٤</u>		صافي دخل الفترة
<u>١,٩٤</u>	<u>١,٥٨</u>	<u>٠,٦١</u>	<u>٠,٢٥</u>	(٣)	ربحية السهم

تغير الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزاً من هذه القوائم المالية



٤

شركة أسمنت توك
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٩/٣٠	
٢٠٠٧م	٢٠٠٨م
١٧٤,٧٢٥,٦٣٤	١٤٧,٢٧٧,٤٧١
٤٠,٧٩٣,٧٧٣	٣٩,٧١٣,٩٣٨
٣,٥٦٨,٧٤٠	٣,٣٤٨,٤٧٠
١,٥١٧,١١٣	٥,٣٦٧,١٩٢
٤,٤٨٠,١٤٤	٣,٦٤٨,١٤٠
٢٢٥,٠٨٥,٤٠٤	١٩٤,٣٥٥,٢١١
(٦,٩٤٨,٦٩٩)	٣٩٠,٧٢٨
(٦,٣٧٣,٤٢٨)	(١٠,٦٩٨,٧٨٢)
(٦,٧١٣,٥١٤)	(٢,٨٠١,٩٧٦)
(٥,٧٦٧,٥٣٣)	(٥,٨٣٦,٨٤٠)
(١,١١٤,٤٣٢)	(٤٥٨,٨٣٨)
١٩٨,١٢٧,٧٩٨	١٧٤,٩٤٩,٤٩٩
(١,١٤٤,٦٦٧)	(١٠,٣٦٢,٠٣١)
(١,١٢٥,٩٦٠)	(٣,٨٧٢,٩٩٩)
(٣٢٨,٠٣٥)	(٤,٦٣١,١٨١)
(٢,٥٩٨,٦٦٧)	(١٨,٨٦٦,٢١١)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٢٠٤,١٨٦,٨٥٥)	(٧٩٦,٥٠٥,٢٩٠)
(٤,١٨٦,٨٥٥)	(٧٩٦,٥٠٥,٢٩٠)
١٩١,٣٨٢,٢٨١	(٤٠,٤٢٢,٠٠٢)
٢٢٥,٢٧٩,٤٧٢	٤٧١,٨٥٨,٨١٢
٤١٦,٦٦١,٧٥٣	٣٣١,٤٣٦,٨١٠
-	(٢,٤٠٨,٠٠٠)
-	(١,١٤٤,٤٢٦)

تغير الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) جزءا من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

١ - على

- ١ - ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً للنظام 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 هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة ، وتبنت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ وتاريخ ١٤١٥/٢/٢٥ هـ الموافق ١٩٩٤/٨/٢ م .
- ١ - ٢ - يبلغ رأس المال المصرح به والمنفوع 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 معطوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم .
- ١ - ٣ - عرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوليفه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتممة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومقتاته 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 لمعيار التقرير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية المحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١ - ٤ - العرق المحاسبين

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

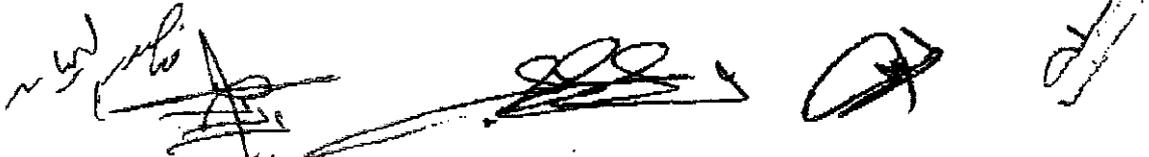
٢ - ٤ - النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يتمثل في الحسابات الجارية مع البنوك ، والودائع الإسلامية القصيرة الأجل التي تمتدح خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الوديعة .

٢ - ٢ - استثمارات طويلة الأجل

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

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



شركة اسمنت توك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٢ - ٤ - المخزون

يتم تقييم المخزون بالكلفة أو السوق - أيهما أقل - وتكلفة البضاعة تلمة الصنع والمواد الأولية وقطع
الغيار و مواد التفليف على أساس طريقة متوسط الكلفة . تشمل تكلفة البضاعة تلمة الصنع والبضاعة تحت
التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشر .

٢ - ٥ - استهلاك الموجودات الثابتة

لا يتم استهلاك الأراضي - بينما تستهلك تكلفة الموجودات للثغثة الأخرى على أساس القسط الثابت وذلك
حسب سياسة الشركة ويتم إجراء الاستهلاك بالنسبة المئوية كما هو متبع متوالياً على النحو التالي :

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

٢ - ٦ - المصروفات الموجلة وإطفائها

- تتمثل المصروفات الموجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري , وكذلك في
تكاليف العروات وأعمال الصيانة الرئيسية للإقوان في مصانع الشركة التي تستفيد منها للسنوات
القادمة .

= يتم إطفاء المصروفات الموجلة على الفترة المقترنة للاقتطاع بها .

٢ - ٧ - الزكاة الشرعية والضريبة

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل , تقوم الشركة بتقيد مخصص الزكاة
الشرعية الممتدة 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 لضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل
معها .

٢ - ٨ - مخصص مكافأة تركه الخدمة

يتم تكوين مخصص بمبالغ تعويض تركه الخدمة للعاملين المستمعة من مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة
المركز المالي وذلك بما يتفق ونظام العمل والعامل السعودي .

٢ - ٩ - تحقق الإيراد

تسجل المبيعات بالعساقى بعد خصم الحوافز , وتحقق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .



شركة أسمنت تويك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية لفترة التسمية لشهر الملتزمة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٢ - ١٠ - المصروفات الإدارية والتسويقية

يتم تحميل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق على مصروفات البيع والتسويق ، بينما تعمل المصروفات المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع على المصروفات العمومية والإدارية .

٢ - ١١ - الصلات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف المساندة وقت إجراء المعاملات ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف المساندة في ذلك التاريخ ودرج الفرق التقييم بقائمة الدخل .

٣ - ربحية السهم

تم حساب ربح السهم على أساس ضاهي دخل الفترة ليبلغ ١٤٢,٢٧٧,٤٧٦ ريال (٢٠٠٧ م - ١٧٤,٧٢٥,٦٣٤ ريال) مقسوما على عدد الأسهم المصنورة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٧ م - ٩٠ مليون سهم) .

٤ - مؤشر النتائج

إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تعكس مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٥ - معلومات قطاعية

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

٦ - أرقام المقارنة

أعيد ترتيب بعض أرقام المقارنة ليتفق مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه الفترة .