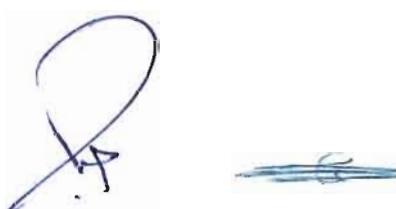


شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القائم المالية للفترة المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١
٢
٣
٤ - ٤

- تقرير مرافقين للحسابات
- قاعدة المركز المالي
- قائمة للدخل
- قائمة للنفقات التفصية
- إيضاحات حول القوائم المالية



السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشونال

١٤٠٨ لسنة ٢٥ ترخيص

٥٨ شارع الوطن العربي - حي الحمرا

ص.ب: ٧٨٠ جدة ٢٤٢١

تلفون: ٦٦٩٤٧٨١١ / ٦٦٥٨٧١١ (٠٢)

فاكس: ٦٦٠٢٤٣٢ (٠٢)

بريد إلكتروني: jeddah@elayouth.com

تقرير مرافق الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى المسلاة / 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 ٢٠١١م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة التدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م . إن 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 المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نجدى مثل هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله أحمد بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)
موافق (٢٠١١) - جدة في (١١) شعبان ١٤٣٢



الشركاء :

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

- أعضاء في المنظمة الرئيسية في جميع أنحاء العالم

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
نفحة الشركة المطحنة في ٢٠ يونيو ١٤٠٩ هـ (غير مرخص)
(بالولايات السعودية)

موارد	إضافة	مدة	بيان
موارد مكتوبة			
النقد وما في حكمه	٢٨٤,٣٦٨,١٥٩	(٤/٤)	٤٣٠,٨٣٠,٠٠٥
مدينون وورصدة مدورة	٣٧,٤٤٦,٢٧٤		٢٧,٠٢٥,٤١٤
مختلف	١٣٩,٥٧٧,٣٢٥	(٤/٤)	١٢٠,٢٨٤,٥٣٩
مجموع الموارد المكتوبة	٥٦٦,٣٩٦,٧٥٦		٥٨٨,٣١٩,٤٥٨
استثمارات طويلة الأجل	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	(٣/٣)	٦٧,٤٩٩,٩٩٠
موجودات ثانية - بالصافي	٦٤٨,٤٥٣,٤٠٠	(٥/٣)	٥٩٨,٨٤٣,٣٣٦
مصاروفات مؤجلة - بالصافي	١٤,٦٣٢,٤٦٤	(٣/٣)	١٤,٧٧٤,٩٨٣
مجموع الموارد	١,٧٧٩,٣٦٤,٢٣٧		١,٧٧٩,٣٦٤,٢٣٧
مطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات مكتوبة			
دائنون ورصدة دائنة	٢٤,٩٩٦,٣٥٢		١٣,٦٨٨,٣٠٦
توزيعات ومستحقات لغير المساهمين	١٩٢,٨٤٥,٩٩٤		١٢٠,٠٣٩,٨٤٩
مخصص لزكارة انترجمة	٦,٣٣٢,٥٥٩	(٧/٢)	٤,٨٣٧,١٥٠
مجموع المطلوبات المكتوبة	٩٢٤,٣٧٤,٩٠٠		٩٣٨,٥٦٥,٢٨٥
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٤,٩٢٦,٣٢٩	(٨/٣)	١٢,٣٧٢,٠٩٠
مجموع المطلوبات	٤٢٩,١,١,٣٢٤		٤٥١,٩٣٧,٩٩٥
حقوق المساهمين			
رأس المال	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
احتياطي نظامي	١٥٢,٥٢٨,٣٨٥		١٣٩,٥٩٣,٢٤٢
أرواح مبكرة	٣٢٧,٩٩٣		٨٧,٨١٣,٧٧٨
مجموع حقوق المساهمين	١,٠٥٧,٨٥٣,٣٧٨		١,١٣٧,٤٠٤,٩٤٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١,٨٤١,٩٥٧,٩٩٢		١,٧٧٩,٣٦٤,٢٣٧

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساحمة سعودية

قمة الدخل لفترى، الثلاثة أشهر والستة أشهر

المتباينة في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

(بيانات المساحمة)

	الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠	الفترة من ٤/١ إلى ٦/٣٠	الإضافة	
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
مساهمي المبيعات	١٥٤,١٧٠,٥٨٦	١٨٦,٧١٥,٥٦٦	٧٧,٠٦٣,٦٩١	١١,٣٧٥,٩٦٣
نكلفة المبيعات	(٧٤,٣٩٦,٥١٥)	(٩٤,٥٠٧,٨١٥)	(٣٥,٤٥٧,٦٦٤)	(٥٤,٣٨٩,٩٨١)
مجمل الربح	٧٩,٧٧٤,٠٧١	٩٢,٢٠٧,٢٥١	٤١,٦٠٦,٠٢٧	٤٤,٩٨٥,٩٨٢
مصروفات بيع وتسويق	(١,٠٥٨,٤٢١)	(١,٠٥٠,١٠٥)	(٦٠٥,٤١٧)	(٥٧٣,٧٤٨)
مصروفات صومية ولذرية	(٥,٩٩١,٦٧٨)	(٦,٥٣٠,٥٧٨)	(٢,٩٧٨,٨٤٠)	(٢,٧٤٦,٢١٢)
مجموع المصروفات	(٧,٠٤٩,٦٩٩)	(٧,٥٨٠,٦٨٣)	(٣,٥٨٤,٤٥٧)	(٣,٣١٩,٩٦٠)
صافي ربح التشغيل	٧٢,٧٢٤,٣٧٢	٨٦,٦٦٦,٥٦٨	٣٨,٠٢١,٧٧٠	٤١,٦٦٦,٠٤٢
غيرات أخرى	٧,٨٤٠,٤٨٣	٥,٨٣٨,٥٦٧	٦,٣٥٤,٤٩٨	٤,٤١٩,٦٧٨
صافي دخل لفترة قبل فرضية الضرائب	٨٠,٥٦٤,٨٥٥	٩٠,٤٦٥,١٣٥	٦٤,٣٧٦,٢٢٨	٤٦,١٣٥,٧٠٠
مخصص زكاة شرعية	(٤,٨٣٣,٨٩١)	(٦,٣٣٢,٥٥٩)	(٢,٦٦٢,٥٧٦)	(٣,٢٢٨,٨٧١)
صافي دخل لفترة	٧٥,٧٣٠,٩٦٤	٨٤,١٣٢,٥٧٦	٤١,٧١٣,٦٩٢	٤٧,٩٠٦,٨٤٤
ربحية السهم (من التشغيل الرئيسي)	٠,٨٠	٠,٩٤	٠,٤٢	٠,٤٦
ربحية السهم (من صافي الدخل)	٠,٨٤	٠,٩٣	٠,٤١	٠,٤٨

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



شركة توبك للاسمنت تبوك
شركة مملوكة صوبية
ذمة التأمينات التقاعدية للشركة
تبر ٢٠١٩٦٩م (غير مراعي)
(إفريالات السعودية)

التاريخ من ١٩٩٩ إلى ٣١	
٥٣٠٦٢	٥٣٠٦٦
٧٥,٧٣٠,٨٦	٨٦,١٤٩,٥٧٩
٢٥,٠٤٧,٦٩٤	٢٥,٠٨٤,٨٦٩
٥,٣٧٤,٤٤	١٣,٤٢٤,٤٣٧
-	٥٤,١٢٤
٩٧٣,٣٧١	١,٢٢٦,٩٨٥
٤,٦٢٢,٨٩١	٦,٣٣٢,٥٥٩
<u>١٣٣,٩٤٣,٦٩٤</u>	<u>١٣٠,٤٥٤,٥٥١</u>
(٨,٩٩١,٧٨٢)	(٧,٧٠٤,٨٧٠)
(٣,٨٤١,١٩٩)	٥,٠٩١,٠٩٩
(١٠,٠٦٧,٥٨٥)	٦٦٦,٠٦٨
(٩,٩١١,٢٩٣)	(١٠,٣٣٩,٧٤٢)
(٣٢,٢٢٥)	(٤٠٧,٠٠٤)
<u>٢٩,٨٩٠,٩٤٦</u>	<u>١١٧,٣٥٩,٤٧٨</u>
(١,٧٤٣,٠٩٨)	(٧٨,٩٧٥,٣٣٣)
 	٤٧٣,٠٠٠
(١٠,٤٨٧,٨٨٢)	(٧٠٥,٩٧)
<u>(٩٩,٧٠٠,٩٠١)</u>	<u>(٧٩,٤٠٨,٦٤٦)</u>
(١٠,٨٤٨,٧٧٢)	(٤٦,٣٤٧,١٥٧)
(٣,٨٤٨,٧٧٢)	(٤٦,٣٤٧,١٥٧)
٤,٧٦٣,٣٢٢	(٧,٧٤٥,٣١٢)
٤٢٣,٥٧٦,٧٦٦	٣٩٣,١٦٣,٧٦٦
٤٢٣,٤٩٣,٢٠٦	٤٨٦,٣٣٨,١٥٩

النفقات التقاعدية من عمليات التشغيل :

صافي النفل
تحل محل النفل هي صافي النفقات التقاعدية من عمليات التشغيل
استهلاك موجودات ثابتة
إنفاق مصرفيات مؤجلة
خسائر بيع موجودات ثابتة
مخصص تأمين الخدمة
مخصص ركيزة شرعية

التغير في الموجودات والمطابقات

نقص (زيادة)
 مدحون ورأسمدة مدينة

متذرون

(نقص) زيدة
 مدحون ورأسمدة دائنة

مخصص إرث كالة شرعية

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي النفقات التقاعدية الناتجة عن عمليات التشغيل

النفقات التقاعدية من عمليات الاستئجار

موجودات ثابتة

مصرفونك موجلة

صافي النفقات التقاعدية (المستخدم في) عمليات الاستئجار

النفقات التقاعدية من عمليات التمويل :

توزيعك ومستحقات أخرى للمساهمين

صافي النفقات التقاعدية (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي (النقص) زائدة في الأرصدة التقاعدية

للنقد وما في حكمه في بداية الفترة

الفترة وما في حكمه في نهاية الفترة

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



شركة نسنت توبك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على الفرق المالية لفترة السنة شهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

١ - عالم

- ١ - تأسست شركة نسنت توبك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركة في المملكة العربية السعودية للصلح بالمرسوم الملكي رقم (٦ / م) وتاريخ ١٤٨٥/٣/٢٢هـ، ويعود تقرير الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ١٤١٤/٨/٢هـ الصدر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيمت بالسجل التجاري لمدينة توبك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ وتاريخ ١٤١٥/٢/٥هـ المواقف ١٤٩٤/٦/٣م.
- ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (تسعة ملايين ريال سعودي) مقسم إلى ٩٠,٠٠٠ سهم (تسعمائة ألف سهم) متساوية القيمة تتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي ، وهو مملوک بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم.
- ٣ - غرض الشركة هو تصنيع الأسمدة ومشتقاته وتوليه والتجار بها والتقيم بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض ، ولصياغة وتصدير الأسمدة ومنتجاته وتملك المعدن والمعلمات الطبيعية لتصدير منتجاتها ، وترتبط الشركة بنشاطها من خلال مصانعها في مدينة ضبي.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتتبعة

يتبع إعداد التوازن المالي الأولي للشركة وتقديم التقرير المالي الأولي الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

٢ - العرف المحاسبي

وتم إعداد التوازن المالي وفقاً لما دعا التكفل التاريخية ، وتقع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل غير ذاتها ومصروفتها.

٢ - النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة لتدوين فتحة في ذلك وما في حكمه يتمثل في الحسابات الجارية مع البنوك.

٢ - استثمارات طويلة الأجل

- تتمثل في استثمار شركة مساهمة لسهامها غير متداولة في سوق الأوراق المالية ويسجل هذا الاستثمار بالكلفة.

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

A large handwritten signature is on the left, followed by a horizontal blue ink line. To its right is another handwritten signature with the number '12' written below it. A blue ink stamp is at the bottom right.



شركة أشمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
أضلاحت طر الفقام العالمية لفترة السنة لشهر المتنبيه
في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٤ - المقرنون

يتم تغريم المخزون بالتكلفة في السوق ، فيما أدنى . وتكلفة للبضاعة تامة الصنع والمورد الأولية وقطع الغيار ومود الأغطيف على أسهل طريقة متوفظ التكلفة . تشمل تكلفة للبضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المورد الأولية والصلبة ومصروفات التصنيع غير المباشر

٥ - استهلاك الموجودات الثابتة

لا يتم استهلاك الأرضي . بينما تشهد تكلفة الموجودات الثابتة الأخرى على نفس القسط الثابت وذلك حسب سياسة الشركة ويتم إجراء الاستهلاك بالنسبة المنوية كما هو متبع سنويًا على النحو التالي :

- مباني وإنشاءات	% ٢٠ - % ٢٥
- ميلفات ووصلات نقل	% ٢٥ - % ١٥
- ثاث وتركيبات	% ٢٠ - % ٢٥
- آلات ومعدات	% ٢١ - % ٤

٦ - المصروفات الموزجة والمطلوبة

- تتمثل المصروفات الموزجة في المصروفات التي تكبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري . وذلك في تختلف الموارد وأصل الصنف الرئيسي للأفران في مصنع الشركة الذي تستفيد منها المصنفات التالية .

- يتم إعطاء المصروفات الموزجة على فتره المقدرة للانتفاع بها .

٧ - الزكاة الشرعية والضردية

- تخضع الشركة لزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الضرائب والدخل . تقوم الشركة بقيد مخصصات الزكاة الشرعية المستحقة على نفس ريع سنوي وتحصيله على قيمة الدخل ويتغير قيد التحديات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة . في وقت - في فترة التي يتم الربط فيها .

- يتم تحويل مخصصات الضردية التي يتم سدادها عن طريق الشركة تبليه عن الشركات الأجنبية التي تتفضل معها .

٨ - مخصص مكافحة ترك الخدمة

يتم تحويل مخصص بمبلغ تعويض ترك الخدمة للعملين المستحقة عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قيادة المركز المالي وذلك بما يتفق ونظم العمل وللعمل سعودي .

٩ - تحالف البريد

تمام المبيعات بالصافي بعد خصم الحوالز ، وتحقق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العميل .



شركة أسمنت توبك
شركة مساهمة محدودة
بعضلات على القوائم المالية لفترة السنة شهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

١٠ - المصروفات الإدارية والتسييرية

يتم تحويل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة للنفطة بوظيفة البيع والتسيير على مصروفات البيع والتسيير ، بينما تحصل المصروفات النفطة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع على المصروفات العمومية والإدارية

١١ - الصلات الأجنبية

تحول العملات التي تم بالعمليات الأجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي بل Surreal الصرف السنوية وقت إجراء المعلمات ، وتحول لرصدة للموجودات والمطابق المسجلة بالصلة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بل Surreal الصرف السنوية في ذلك التاريخ ويدرج فرق التحويل بقائمة الدخل.

٢ - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للفترة (من التشغيل الرئيسي) على أساس صافي الدخل من التشغيل الرئيسي بل يبلغ ٨٤,٦٢٦,٥٦٨ ريال سعودي (٢٠١٠ م - ٧٧٢,٧٢٤,٣٧٢ ريال سعودي) مقسماً على عدد الأسهم المصدرة وبالنسبة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٠ م - ٩٠ مليون سهم) .
- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صافي الدخل بل يبلغ ٨٤,١٢٢,٥٧٦ ريال سعودي (٢٠١٠ م - ٧٥,٢٣٠,٩٦٤ ريال سعودي) مقسماً على عدد الأسهم المصدرة وبالنسبة ٩٠ مليون سهم (٢٠١٠ م - ٩٠ مليون سهم) .

٤ - مؤشر النفع

إن نتائج الأصول عن الفترة قد لا تتمثل مؤشرًا دقيقًا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كلها.

٥ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشيكي واحد لصناعة الأسمنت ومنتجاته ، وتتمرين الشركة تشتيتها في المملكة العربية السعودية.