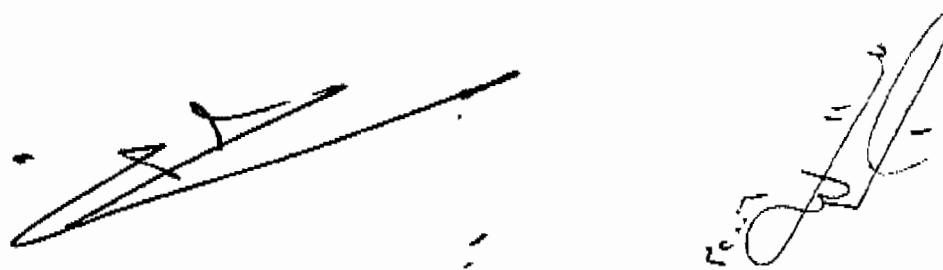


السُّوَيْلُ وَالْعَنَائِزَانَ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسبون و مراجعون قانونيون
Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العزيزان قيد رقم ١٣٢

شركة أسمدة تبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠
مع تقرير الفحص المحدود



السواءل والعنزيان
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسبون ومراجعون فانزيون
Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامن مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى العادة مساهمي شركة أسمنت تبوك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية -
كما هي عليه في ٢٠٠٦/٩/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعه المنتهية في
ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة 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 لمعايير فحص
الستقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون
الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ،
والاستفسار من المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا
الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف
عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداع الرأي في القوائم المالية بكل - لذا فإننا لن
نبدي مثل هذا الرأي .

ويبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين
إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .
عن شركة السويلم والعنزيان

علي محمد العنزيان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٢٧/٩/١٠
الموافق ٢٠٠٦/١٠/٣

٢
شركة أسمونت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراجعة)

كما في	
٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي

١٢,٠٠٥,٨٠٦	١٠,٩٢٦,٢٥٢
٩٠,٧٠٠,٠٠٠	١٦٣,٦٢٧,٦١٠
١١,٤٠٨,٦٢٠	٧,٣١١,٠٤٩
٧,٤٧٠,٩٦٥	٣٢٦,٧٧٣
٩٩,١٨١,٢٩٠	٩٥,١٦٥,٥٧٩
٢٢٠,٧٦٦,٦٨١	٢٧٧,٣٥٧,٢٦٣

١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠
٧٥٦,٤٣٢,٨٩٤	٧٤٨,١٦٧,٠٠٧
٥٢,١٢٨,٠٦٤	٦,٩١٨,٦٨٥
١٤,٨٥٥,٥٣٥	١٣,٧٦١,١٨٥
٨٤١,٤١٦,٤٩٣	٨٣٦,٣٤٦,٨٦٧
١,٠٦٢,١٨٣,١٧٤	١,١١٣,٧٠٤,١٣٠

١٥,٨١٣,٢٣٩	١٨,٤٠٠,٤٣٤
٣,٠٩٤,١٠٥	٢,٦٥٢,٩٩٤
٤٥,٤٣٩,٠٤٢	٧٨,٦١٠,٤٥١
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٣,٢٢١,٥٧٧	٤,٨٠٨,٩٧٧
١٢٧,٥٦٧,٩٦٣	١٠٤,٤٧٢,٨٥٦

٥,٧٩٦,٨٩٣	٦,١٣٦,٤٧٠
٥,٧٩٦,٨٩٣	٦,١٣٦,٤٧٠

٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٧,٢٣٨,٦٣٨	٧٩,٠٠٠,٢٩٦
١٧١,٥٧٩,٦٨٠	٢٢٤,٠٩٤,٥٠٨
٩٢٨,٨١٨,٣١٨	١,٠٠٣,٠٩٤,٨٠٤
١,٠٦٢,١٨٣,١٧٤	١,١١٣,٧٠٤,١٣٠

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد لدى البنوك
الاستثمارات قصيرة الأجل
الذمم المدينة
الأرصدة المدينة الأخرى
المخزون
إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل
صافي قيمة الأصول الثابتة
الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
صافي المصارف الموزجلة
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة
الأرصدة الدائنة الأخرى
التوزيعات المستحقة للمساهمين
القسط المتداول من قرض طويل الأجل
مخصص الزكاة الشرعية
إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي الخصوم غير المتداولة

حقوق المساهمين :

رأس المال
الاحتياطي النظامي
الأرباح المبقاة
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 مراجعة)

من بداية العام		للفترة الأولية		البيان
حتى ٢٠٠٥/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٦/٩/٣٠	من ١/٧/٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٧/١ وحتى ٢٠٠٦/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٩,٨٦٩,٦٣٦	٣٠٦,٣٧٧,٦٢٢	٧٨,٦٤٤,٦٥٤	١٠٣,٢٢٢,٣٩٥	صافي المبيعات <u>نافعأ:</u>
١٠٠,٥٨٧,٨٨٨	١١٩,٢٥٩,٧٥٣	٣١,٨٥٤,٠٠٨	٤٠,٢٠٦,٧٥٠	تكلفة المبيعات
١٢٩,٢٨١,٧٤٨	١٨٧,١١٧,٨٦٩	٤٦,٧٩٠,٦٤٦	٦٣,٠١٥,٦٤٥	مجمل الربح <u>نافعأ:</u>
١,٣٢٢,٩٠٤	١,٢٨٨,٧٦٧	٣٦٥,٩٥٧	٤٠٥,٥٨٨	المصروفات البيعية والتسويقية
١٠٠,٨١,١٨٣	٨,٧١٠,٢٢٦	٢,٨٠٧,٣٤٠	٢,٦١١,٢٤٣	المصروفات العمومية والإدارية
١,٨٨٠,٠٠٠	-	٦٦٠,٠٠٠	-	مصاريف التمويل
١٣,٢٩٤,٠٨٧	٩,٩٩٨,٩٩٣	٣,٨٣٢,٢٩٧	٣,٠١٦,٨٣١	مجموع المصروفات
١١٥,٩٨٧,٦٦١	١٧٧,١١٨,٨٧٦	٤٢,٩٥٧,٣٤٩	٥٩,٩٩٨,٨١٤	صافي دخل النشاط الرئيسي
٤,٢٥٩,٥٥٩	٧,٥٠٧,٠٠٢	١,٣٥١,٨٤٣	١,٥١٢,٢٩٥	الإيرادات الأخرى
١٢٠,٢٤٧,٢٢٠	١٨٤,٦٢٥,٨٧٨	٦٦,٣٠٩,١٩٢	٦١,٥١١,١٠٩	صافي دخل الفترة قبل مخصص الزكاة <u>نافعأ:</u>
٣,٠٤٨,٢٤٧	٤,٦١٥,٦٤٧	١,١١٤,٢٨١	١,٥٣٧,٧٧٨	مخصص الزكاة الشرعية
١١٧,٢١٨,٩٧٣	١٨٠,٠١٠,٢٣١	٤٣,١٩٤,٩١١	٥٩,٩٧٣,٣٢١	صافي دخل الفترة
١٦٧	٢٥٧	٦٢	٨٦	ربحية السهم

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

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

الفترة الأولية

من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٩/٣٠ ريال سعودي
--	--

١١٧,٢١٨,٩٧٣	١٨٠,٠١٠,٢٣١
٤٥,١٢٤,٦٣٣	٤٣,٨٩١,٤٧٢
٢,٤٧٩,٨١١	٣,٣٩١,٦٥٤
٨٨٢,٦٤٤	١,٤٤٧,١٥٢
٣,٠٢٨,٢٤٧	٤,٦١٥,٦٤٧
١٢,٦٢٤,٤٠٢	(٣١٧,٤٠٤)
(٢,٨٤٥,٦٦٣)	٢,١٠٢,٣٢٩
٤,٧٥٣,٩٩٩	١٤,١١٢,٤٣٦
١,٠٥٧,٩٢٨	٤,٣٨٨,٦٢١
٨٤٦,٠٩٦	(٥٩٢,٦١١)
(٥٥٢,٨٢٣)	(١,١٩٨,٩٨٣)
(٣,٦٠٠,٠٣٢)	(٤,٠٠٠,٥٨٨)
١٨١,٠١٨,٢٢٥	٢٤٧,٨٤٩,٩٥٦

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة

التعديلات على صافي الدخل :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المتصروفات المؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص الزكاة الشرعية

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم العدينة

الأرصدة المدينة الأخرى

المخزون

الذمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدود لمصلحة الزكاة والدخل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

الاستثمارات

إضافات واستبعادات أصول ثابتة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

المتصروفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

فرض صندوق التنمية الصناعية السعودية

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

٣٦,٦٠٠,٠٠٠	(١٣٢,٢١٣,٩٦١)
(٢٩,٤٠١,٥٩١)	(٢٠,٣٥٧)
(٩,٥٢٦,١٦٣)	(٦,٦٦٢,٨٦٢)
-	(٥١٧,١٨٩)
(٢,٣٢٧,٧٥٤)	(١٤٠,٤١٤,٣٦٩)

(٨٨,٠٢٩,٨٢٨)	(١٠٥,٥٠١,٢٠٤)
(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
(١٧٣,٠٢٩,٨٢٨)	(١٠٥,٥٠١,٢٠٤)
٥,٦٦٠,٦٤٣	١,٩٣٤,٣٨٣
٦,٣٤٥,١٦٣	٨,٩٩١,٨٦٩
١٢,٠٠٥,٨٠٦	١٠,٩٢٦,٢٥٢

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

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاً على القوانين المالية الأولية
كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠

(١) الشركة :

شركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٨٨٩ بتاريخ ١٤٠٧/٨/١٩٩٤هـ الموافق ١٩٩٤/١/١٩م وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥/٢/١٤١٥هـ بمدينة تبوك برأس المال قدره ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (سبعمائة مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل مقسم إلى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم خمسون ريالاً سعودياً ، تم تجزئتهم بتاريخ ١٥/٤/٢٠٠٦ الى ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم ١٠ ريالات بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٤/١٥٤/٢٠٠٦ المبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بأن تكون القيمة الإسمية لسهم الشركة المساهمة ١٠ ريالات .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في تصنيع الاسمنت ومشقاته وتوابهه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة 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:

الغوف المطاسى :

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

استخراجات:

استثمارات قصيرة الأجل:-

تتمثل في استثمارات في صناديق إسلامية المتاجرة بالريال السعودي لدى عدد من البنوك المحلية.

استثمارات طوالة الأجل:-

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

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

٢/٢ المخزون :

يتم تقييم المخزون بسعر التكاليف أو السوق أيهما أقل، وتحدد تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار ومواد التعليب على أساس طريقة متوسط التكاليف، وتشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكاليف المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشرة.

٤/٢ استهلاك الأصول الثابتة :

- 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.

٥/٢ اطفاء المصروفات المؤجلة :

- تمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها الشركة قبل بدء الانتاج التجاري، وكذلك في تكاليف العمرات وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصانع الشركة التي تستفيد منها خلال السنوات القادمة.
- يتم اطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للاستفادة بها بحد أقصى سبع سنوات.

٦/٢ مخصص الزكاة الشوعية :

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، تقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحمليه على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها.

٧/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٨/٢ المبيعات :

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

٩/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

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

١٠/٢ 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 مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

(٥) أرقام المقارنة:

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