

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية عن الفترة المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (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 قانونيين

مورستيفنر

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

٢٢ شارع الوطن العربي - حي الحمراء

ص . ب : ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١

تلفون : ٦٦٩٣٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٠٢)

فاكس : ٦٦٠٢٤٣٢ (٠٢)

بريد إلكتروني : jeddah@elayouty.com

تقرير مراقب 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 ٣١ مارس ٢٠٠٩ وقائمة الدخل والتدفقات النقدية المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ . أن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل الشركة ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا محدودا وفقاً لمعايير 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها ، والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نبدي 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 المعترف بها عليها .

عن السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيين

عجمان

عبد الله بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ١٢ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ

الموافق : ٨ ابريل ٢٠٠٩ م



الشركاء :

صلاح العيوطي (٢٦)
عبد الله بالعمش (٢٤٥)

- أعضاء في المنظمة الرئيسية في جميع أنحاء العالم

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٨/٣/٣١

٢٠٠٩/٣/٣١

إيضاح

٥٢٧,٧٨٦,٤٠٢	٣٩٠,٢٨٧,١٦٠	(٤/٤)	موجودات
٢٥,٢٣٧,٥١٩	١٨,٨٠١,٣٤٨		موجودات متداولة
٩٩,٧٣٥,١٦٨	١٢٨,٣٦٢,٧٥٠		النقد وما في حكمه
<u>٦٥٢,٧٥٩,٠٨٩</u>	<u>٥٣٧,٤٥١,٢٥٨</u>		مدينون وأرصدة مدينة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	(٣/٢)	مخزون
٦٨٤,٤٠١,٨٦٨	٦٤١,٤٣٥,٣٣٩	(٥/٢)	مجموع الموجودات المتداولة
٧,١٧٥,٥٠٢	٨,١٣٢,٢٢٧	(٦/٢)	استثمارات طويلة الأجل
<u>١,٤١١,٨٣٦,٤٤٩</u>	<u>١,٢٥٤,٥١٨,٨١٤</u>		موجودات ثابتة - بالصافي
			مصرفات مؤجلة - بالصافي
			مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٨,٩٢٥,٦٢٦	١٨,٦٦٦,١٦٨		دائنون وأرصدة دائنة
٧٢,٠١٨,٩٩٣	١٣٤,٨٥٣,٧٤٢		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-		أرباح مقترن توزيعها على المساهمين
<u>٧,١٣٣,٧٦٢</u>	<u>١٠,٩٨٢,٨٩٥</u>	(٧/٢)	مخصص الزكاة الشرعية
٣٢٣,٠٧٨,٣٨١	١٦٤,٥٠٢,٨٠٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٤٤٩,٧٢٩	١٢,٠٥٩,٠٦٧	(٨/٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣٣٠,٥٢٨,١١٠</u>	<u>١٧٦,٥٦١,٨٧٢</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٠٩,٨٥١,٣٢١	١٢٣,٢٥٨,٤٤١		احتياطي نظامي
٧١,٤٥٧,٠١٨	٥٤,٦٩٨,٥٠١		أرباح مبقة
<u>١,٠٨١,٣٠٨,٣٣٩</u>	<u>١,٠٧٧,٩٥٦,٩٤٢</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٤١١,٨٣٦,٤٤٩</u>	<u>١,٢٥٤,٥١٨,٨١٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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




شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٣/٣١

م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	إيضاح	
٩٠,٠٨٢,٩١٧	٧٠,٩٥٣,٧٥٥	(٩/٢)	صافي المبيعات
(٣٩,٨٩٨,٤٩٠)	(٣٥,٤٧٥,١١٩)		تكلفة المبيعات
٥٠,١٨٤,٤٢٧	٣٥,٤٧٨,٦٣٦		مجمل الربح
(٤٧٢,٥٦٣)	(٦١٣,٧٩٦)	(١٠/٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٢,٨٣٥,٤١٧)	(٣,١٨١,٧١٠)	(١٠/٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٣٠٧,٩٨٠)	(٣,٧٩٥,٥٠٦)		مجموع المصاريف
٤٦,٨٧٦,٤٤٧	٣١,٦٨٣,١٣٠		صافي ربح التشغيل
٥,٠٠٠,٤٢٧	٣,٦٦١,٦٥٣		إيرادات أخرى
٥١,٨٧٦,٨٧٤	٣٥,٣٤٤,٧٨٣		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٢٩٦,٩٢٢)	(١,٨٣٧,٩٢٩)		مخصص زكاة شرعية
٥٠,٥٧٩,٩٥٢	٣٣,٥٠٦,٨٥٤		صافي دخل الفترة
٠,٥٢	٠,٣٥	(٣)	ربحية السهم (من النشاط الرئيسي)
٠,٥٦	٠,٣٧		ربحية السهم (من صافي الدخل)

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٣١/١

م ٢٠٠٨

م ٢٠٠٩

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل

٥٠,٥٧٩,٩٥٢	٣٣,٥٠٦,٨٥٤
١٣,١٤٦,٦٢٢	١٣,٣٩٠,٧٩٠
-	(٢٠,٠٥٨)
٩٧٢,٢٤٣	١,٢٠٦,٥٥٤
٣٤٢,٧٠٥	٦٥٨,٣٠٤
١,٢٩٦,٩٢٢	١,٨٣٧,٩٢٩
<u>٦٦,٣٣٨,٤٤٤</u>	<u>٥٠,٥٨٠,٣٧٣</u>

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

إستهلاك موجودات ثابتة

(أرباح) رأسمالية

إطفاء مصروفات مؤجلة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

التغيير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة)

مدينون وأرصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة

دائنون وأرصدة دائنة

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

موجودات ثابتة

المحصل من بيع موجودات ثابتة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل:

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة في الأرصدة النقدية

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

١ - عالم

- ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦ / م) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ١٤١٤هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ وتاريخ ١٤١٥/٢/٢٥هـ الموافق ١٩٩٤/٨/٢ .
- ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 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 مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم .
- ٣ - غرض الشركة هو تصنيع الأسمدة ومشتقاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمدة ومنتجاته 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 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 ايراداتها ومصروفاتها .

٢ - ٢ - النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يتمثل في الحسابات الجارية مع البنوك .

٢ - ٣ - استثمارات طويلة الأجل

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

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



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

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 والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشر .

٥ - استهلاك الموجودات الثابتة

لا يتم إستهلاك الأرضى - بينما تستهلك تكلفة الموجودات الأخرى على أساس القسط الثابت وذلك حسب سياسة الشركة ويتم إجراء الاستهلاك بالنسبة المئوية كما هو متبع سنويًا على النحو التالي :

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

٦ - المصروفات المؤجلة وإطفاوها

- تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري ، وكذلك في تكاليف العمرات وأعمال الصيانة الرئيسية للإنفاران في مصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة .
- يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للانتفاع بها .

٧ - الزكاة الشرعية والضريبة

- 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 للضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها .

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 .

٩ - تحقق الإيراد

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافر ، وتحقق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

٢ - المصروفات الإدارية والتسويقية

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

٢ - العملات الأجنبية

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

٣ - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من النشاط الرئيسي البالغ ٦٨٤,٤٣٩ ريال سعودي (٢٠٠٧م - ٤٦,٨٧٦,٤٤٧ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٧م - ٩٠ مليون سهم) .
- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صافي الدخل البالغ ٣٣,٥٠٦,٨٥٤ ريال سعودي (٢٠٠٧م - ٥٠,٥٧٩,٩٥٢ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٧م - ٩٠ مليون سهم) .

٤ - مؤشر النتائج

إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً 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 تبويب بعض أرقام المقارنة لتفق مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

