

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٢٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

مكتب جدة :

بنابة رقم ٢٢ شارع الوطن العربي - حي الم Hera

ص.ب. ٧٨٠ - جدة ٢١٤٢١

المملكة العربية السعودية

تلفون : ٦٦٩٣٤٧٨ فاكس : ٦٦٠٢٤٣٢

بريد الكتروني : ayouty@elsayedelayouty.com

تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى المسادة / مساهمي شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

تبوك - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما هي في ٣١ مارس ٢٠٠٤م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م ، أن 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 . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدى مثل هذا الرأي .

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

نلفت الانتباه إلى أنه لم يتم تعيّينا لفحص القوائم المالية الأولية للشركة للفترة المقارنة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٣م .

عن السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٣
محمد العيوطي
ترخيص رقم (٢١١)



جدة في : ٢٤ صفر ١٤٢٥ هـ

الموافق : ١٤ أبريل ٢٠٠٤ م

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مراعحة)

(باليارات السعودية)

<u>٢٠٠٣/٣/٣١</u>	<u>٢٠٠٤/٣/٣١</u>	إضاح	
٢,٥٧٢,٦٤٥	٣,٣١٧,٧٦٢		الموجودات
١٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٤٩,٥٠٠,٠٠٠	(٤/٤)	الموجودات المتداولة
٢٢,٢٩١,١٢٧	١٢,٥١٨,٨٢٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠٣,٩٨٢,١٩٢	١٠٧,٥١١,٣٦٣	(٣/٢)	استثمارات قصيرة الأجل مدينون وأرصدة مدينة مخزون
<u>٢٩٢,٣٤٥,٩٦٤</u>	<u>٢٧٢,٨٤٧,٩٤٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	(٤/٤)	استثمارات
٨٣٧,٨١٣,٤٨٠	٧٨٤,٤٥٤,٨٨٠		موجودات ثابتة - بالصافي
٩,٩٩٠,٢٨٩	٤٩,٣١٤,٦٧٣		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٢,١٤٠,٥٢١	١٩,٠٢٤,٢١٤	(٥/٤)	مصروفات مؤجلة - بالصافي
<u>١,١٨٠,٢٩٠,٢٥٤</u>	<u>١,١٤٣,٦٤١,٧١٤</u>		مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			دائنون وأرصدة دائنة
١٤,٣٦٥,٤٤٣	١٨,٣٤٧,١٢٠		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٦,١٥١,١٢٧	١٨,٨٢١,٠٩٠		أرباح مقترن توزيعها على المساهمين
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠		قرض طويل الأجل - القسط المتداول
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠		مخصص الزكاة الشرعية والضردية
<u>١,٣٤٢,٥١٧</u>	<u>١,١٥٤,٨٥٣</u>	(٦/٢)	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٨٦,٨٥٩,٠٨٧</u>	<u>٢٠٣,٣٢٣,٠٦٣</u>		قرض طويل الأجل
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣,٨٠٧,٥٠٨	٤,٦٧٧,٧١٤	(٧/٢)	مجموع المطلوبات
<u>٣٨٠,٦٦٦,٥٩٥</u>	<u>٣٢٨,٠٠٠,٧٧٧</u>		حقوق المساهمين
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٦,٤٥٣,٧١١	٣٥,٢٢٠,٩٠٠		احتياطي نظامي
٧٣,١٦٩,٩٤٨	٨٠,٤٢٠,٠٣٧		أرباح مبقاء
<u>٧٩٩,٦٢٣,٦٥٩</u>	<u>٨١٥,٦٤٠,٩٢٧</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,١٨٠,٢٩٠,٢٥٤</u>	<u>١,١٤٣,٦٤١,٧١٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٤٢٠٠٤م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

من ١/١ إلى ٣/٣١

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	إضاح	
٤٦,٤٤٠,٦٧٥	٦٥,٠١١,٢٠٥	(٨/٢)	صافي المبيعات
(٢٨,٩٨٧,٣٨٨)	(٣٥,٠١٢,٠٢٨)		تكلفة المبيعات
١٧,٤٥٣,٢٨٧	٢٩,٩٩٩,١٧٧		مجمل الربح
(٣٢٩,٩٦٨)	(٤٢٤,٢١٧)	(٩/٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٣,٥٣٩,٣٦٣)	(٣,٣٨٣,٩٩٥)	(٩/٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٨٦٩,٣٣١)	(٣,٨٠٨,٢١٢)		مجموع المصاريف
١٣,٥٨٣,٩٥٦	٢٦,١٩٠,٩٦٥		
١,٢٨٣,٠٢٦	٩٠٢,٣١٠		إيرادات أخرى
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)		مصاريف تمويل
٦٨٣,٠٢٦	٢٢٧,٣١٠		مجموع الإيرادات (المصاريف) الأخرى
١٤,٢٦٦,٩٨٢	٢٦,٤١٨,٢٧٥		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٦٤٩,٠١٩)	(٧٨٦,٤٥١)		مخصص زكاة شرعية
١٣,٦١٧,٩٦٣	٢٥,٦٣١,٨٢٤		صافي دخل الفترة
٠,٩٧	١,٨٣	(٣)	ربحية السهم

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

(باليارات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٣/٣
م٢٠٠٤ م٢٠٠٣

13,617,963	20,621,824
14,030,040	13,850,398
782,612	800,073
320,911	323,762
789,119	787,601
-----	-----
79,471,460	81,497,091

التدفق النقدي من عمليات التشغيل : صافي الدخل

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
استبعادك موجودات ثابتة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زکاۃ شرعیۃ وضریۃ

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة) :

استئمارات تصييره الأجل
مدينون وأرصدة مدينة

مخزون
نقد، (زيادة

دانئون وارصدہ دائنة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
التدفقة النقدي، من عمليات الاستثمار:

شروع موحدهات ثانیة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

نوزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
صافي (التدفقات) في الأرصدة النقدية

لدى (البس) هي امرأة مسلمة
قد في الصندوق ولديه الدليل في دائرة

قد في الصندوق ولاده الديوك في ذمة

لی گوری و گئی الجود می تھیں اسکے۔

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٠٤م

١ - عام

- ١ - ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦ / م) وتاريخ ٢٢/٣/١٣٨٥هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ٧/٨/١٤١٤هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيمتها بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠١٢٦٩٠ وتاريخ ٢٥/٢/١٤١٥هـ الموافق ٢٠٩٤/٨/٢ .
- ١ - ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (سبعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (أربعة عشرة مليون سهم) متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم .
- ١ - ٣ - غرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتنزول 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 الإيرادات ومصروفاتها .

٢ - ٢ - الاستثمار

- استثمارات قصيرة الأجل

— تتمثل هذه الاستثمارات في سندات حكومية محفظة بها لتاريخ الاستحقاق مع توافر القدرة على تحقيق ذلك ، وتسجل هذه الاستثمارات بالتكلفة المعدلة .

— يتم إثبات الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه السندات لكل سند مالي على حده فور حدوثه وإثبات الخسائر في دخل الفترة كما يتم إثبات العائد من هذه الاستثمارات كإيرادات عند استحقاقها .

- استثمارات في شركات

— تتمثل في استثمار بشركة مساهمة — تحت التأسيس — والتي ليس لها سعر تداول في السوق يسجل هذا الاستثمار بالتكلفة .

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

اضاحات حول القوائم المالية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٠٤م

٢ - المخزون

يتم تقسيم المخزون بالتكلفة لو 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 .

٣ - استهلاك الموجودات الثابتة

لا يتم استهلاك الأرضى – بينما تستهلك تكلفة الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت وذلك حسب سياسة الشركة ويتم اجراء الاستهلاك بالنسبة للمئوية كما هو متبع سنويا على النحو التالي :

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

٤ - المصروفات المؤجلة وأطفاؤها

تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري ، وكذلك في تكاليف العمارات وأعمال الصيانة الرئيسية للإفراط في مصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة .

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة لانتفاع بها بحد أقصى سبع سنوات .

٥ - الزكاة الشرعية والضريرية

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

يتم تكوين مخصص للضريرية التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تعامل معها .

٦ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم تكوين مخصص بمبالغ تعويض تعويض ترك الخدمة للعاملين المستحقة عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق ونظام العمل والعمال السعودي .

٧ - تحقق المبيعات

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز وذلك عند تسليم البضاعة إلى العملاء .



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٠٤م

٤ - المصروفات الإدارية والتسويقة

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

٥ - 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 .

٦ - ربح السهم

تم حساب ربح السهم على أساس صافي دخل الفترة البالغ ٢٥,٦٣١,٨٢٤ ريال (٢٠٠٣م - ١٣,٦١٧,٩٦٣ ريال) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ١٤ مليون سهم (٢٠٠٣م - ١٤ مليون سهم) .

٧ - مؤشر النتائج

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

٨ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة لتفق مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

