

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨

مكتب جدة :

بنابة رقم ٢٢ شارع الوطن العربي - حي الحسرا .

ص.ب ٧٨٠ جدة ٢١٤٢١

المملكة العربية السعودية

تلفون : ٦٦٩٣٤٧٨ فاكس : ٦٦٠٢٤٣٢

بريد الكتروني : ayouty@elsayedelayouty.com

تقرير مرافق الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م ، أن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل الشركة ، وقدمنا 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 المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في 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 .

عن السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٤
محمد العيوطي
ترخيص رقم (٢١١)



جدة في : ٢٨ شعبان ١٤٢٥
الموافق : ١٢ أكتوبر ٢٠٠٤م

شركة أسمنت تيوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز العالمي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

(بالريلات السعودية)

م ٢٠٠٤/٩/٣٠	م ٢٠٠٤/٩/٣٠	إيضاح	موجودات
٤,٢١٦,٦٧١	٥,٥٥٦,٦٠٥		موجودات متداولة
١٢٩,٥٠٠,٠٠٠	١٥١,٨٠٠,٠٠٠	(١/٢)	نقد في الصندوق ولدي البنوك
١٠,٨٢٧,٤٦٧	٢٠,٧٣٩,٨٢١		استثمارات قصيرة الأجل
١٠٩,٣٩٤,٤٧٦	١٠١,٣٩٨,٣٣٢	(٢/٢)	مدينون وأرصدة مدينة
<u>٢٥٢,٩٣٨,٦١٤</u>	<u>٢٧٩,٤٩٤,٧٥٨</u>		مخزون
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	(٣/٢)	مجموع الموجودات المتداولة
٨١٠,٨٠٢,١٣٧	٧٥٨,٢٥٧,٩٠١	(٤/٢)	استثمارات ثابتة — بالصافي
٤١,٩٣١,٩٠٥	٥٨,٦٩٥,٢٨٥		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٠,٦٠٩,٢١٢	١٧,٤٢٤,٣٢٩	(٥/٢)	مصروفات مؤجلة — بالصافي
<u>١,١٤٥,٢٨١,٨٦٨</u>	<u>١,١٣١,٨٧٢,٢٧٣</u>		مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي —
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠		القسط المتداول
١٤,٨٤٤,٨٥١	١٦,٧٣١,٢٩٩		دائنون وأرصدة دائنة
٢٢,٣١٢,٢٤٨	٣١,٣٢٠,٧٨٠		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٢,٠٣١,٨٩٨	٢,٨٤٦,٣٠٢	(٦/٢)	مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
<u>١٣٤,١٨٨,٩٩٧</u>	<u>١٤٥,٨٩٨,٣٨١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠		قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤,٢٥٧,٢٠٧	٥,٢١٦,٢٤٣	(٧/٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣٠٣,٤٤٦,٢٠٤</u>	<u>٢٤٦,١١٤,٦٢٤</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٠,٦٧٤,٩١٢	٤٢,٢٣٢,٥٧٢		احتياطي نظامي
١١١,١٦٠,٧٥٢	١٤٣,٥٢٥,٠٧٧		أرباح مبقة
<u>٨٤١,٨٣٥,٦٦٤</u>	<u>٨٨٥,٧٥٧,٦٤٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,١٤٥,٢٨١,٨٦٨</u>	<u>١,١٣١,٨٧٢,٢٧٣</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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر

المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

<u>الفترة من ١/١ إلى ٩/٣٠</u>	<u>الفترة من ٧/١ إلى ٩/٣٠</u>	<u>إضاح</u>	
<u>٢٠٠٣م</u>	<u>٢٠٠٤م</u>	<u>٢٠٠٣م</u>	<u>٢٠٠٤م</u>
١٥٧,٦٥٨,٦١٧	٢١٨,٥٢١,٥٨٢	٥٣,١٠١,٨٧٠	٧٨,٤٠٩,٣٤٣
(٩١,٧٤٨,٥٠٤)	(١٠٩,٦١٦,٥٠٣)	(٢٧,٩٩٠,٤٣٥)	(٣٦,٦٣٥,٠٠٠)
<u>٦٥,٩١٠,١١٣</u>	<u>١٠٨,٩٠٥,٠٧٩</u>	<u>٢٥,١١١,٤٣٥</u>	<u>٤١,٧٧٤,٣٤٣</u>
(١,١٢٢,٧٨٨)	(١,٢٥٢,٣٣٩)	(٣٨٦,٥٦٨)	(٤١٢,٢٩١)
(٩,٨٨٥,٤٤٠)	(١٠,٠٤٦,٩٥١)	(٣,٠٣٠,٦٧٦)	(٣,١٧٣,٩٦٩)
(٢,٠٠٣,٠٠٠)	(٢,٠٢٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)
(١٣,٠١١,٢٢٨)	(١٣,٣٢٤,٢٩٠)	(٤,٠٩٢,٢٤٤)	(٤,٢٦١,٢٦٠)
<u>٥٢,٨٩٨,٨٨٥</u>	<u>٩٥,٥٨٠,٧٨٩</u>	<u>٢١,٠١٩,١٩١</u>	<u>٣٧,٥١٣,٠٨٣</u>
<u>٤,٢٦٩,٤٨٤</u>	<u>٢,٦٤٥,٦٤٧</u>	<u>١,٣٠٠,٩٨٩</u>	<u>٦٦٣,٣٤٨</u>
<u>٥٧,١٦٨,٣٦٩</u>	<u>٩٨,٢٢٦,٤٣٦</u>	<u>٢٢,٣٢٠,١٨٠</u>	<u>٣٨,١٧٦,٤٣١</u>
(١,٣٢٨,٤٠٠)	(٢,٤٧٧,٩٠٠)	٦١,٥٩٢	(٩٦٧,٨٣٠)
<u>٥٥,٨٢٩,٩٦٩</u>	<u>٩٥,٧٤٨,٥٣٦</u>	<u>٢٢,٣٨١,٧٧٢</u>	<u>٣٧,٢٠٨,٦٠١</u>
<u>٣,٩٩</u>	<u>٦,٨٤</u>	<u>١,٦٠</u>	<u>٢,٦٦</u>

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٩/٣٠

م ٢٠٠٣ م ٢٠٠٤

٥٥,٨٢٩,٩٦٩	٩٥,٧٤٨,٥٣٦
٤٢,٣٤٣,٩١٣	٤١,٤١٦,٩٤٢
٢,٣٥٠,٩٢٠	٢,٣٩٩,٩٥٨
-	١,٥١٦
٨٩١,٦٥٣	١,١٦٠,١٧٨
١,٣٣٨,٤٠٠	٢,٤٧٧,٩٠٠
<u>١٠٢,٤٧٦,٤٥٢</u>	<u>١٤٣,٢٠٥,٠٣٠</u>

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

إستهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصروفات مؤجلة

خسائر استبعاد موجودات ثابتة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية وضريبة

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة) :

استثمارات قصيرة الأجل

مدينون وأرصدة مدينة

مخزون

(نقص) زيادة

دائعون وأرصدة دائنة

مخصص الزكاة شرعية والضريبة

مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

شراء موجودات ثابتة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

مصروفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة في الأرصدة النقدية

نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية عن الفترة المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٤٢٠٠م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

١ - عالم

- 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 ١٤/٨/١٤١٤هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة ، وقامت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ و تاريخ ٢٥/٢/١٤١٥هـ الموافق ٢/٨/١٩٩٤م .
- 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 ومشقاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمنتهية لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت 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 - العرف المحاسبي

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

٢ - الاستثمارات

- استثمارات قصيرة الأجل

- تتمثل هذه الاستثمارات في سندات حكومية محتفظ 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 فسور 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

إضاحات على القوائم المالية عن الفترة المنتهية

في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

٢ - ٣ - المخزون

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو السوق ، أيهما أقل . وتكلفة البضاعة تامة الصنع والممواد 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 المباشرة .

٢ - ٤ - استهلاك الموجودات الثابتة

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

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

٢ - ٥ - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

– تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجارى ، وكذلك في تكاليف العمارات وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصانع الشركة التي تستفيد منها السنوات القادمة .

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

٢ - ٦ - الزكاة الشرعية والضريرية

– تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقا 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 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 تتعامل معها .

٢ - ٧ - 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 .

٢ - ٨ - تحقق المبيعات

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



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية عن الفترة المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٩ - المصروفات الإدارية والتسويقية

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

١٠ - 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 على أساس صافي دخل الفترة البالغ ٣٧,٢٠٨,٦٠١ ريال (٢٠٠٣م - ٢٢,٣٨١,٧٧٢ ريال) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ١٤ مليون سهم (٢٠٠٣م - ١٤ مليون سهم) .

٤ - مؤشر النتائج

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

٥ - أرقام المقارنة

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

