

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية عن الفترة المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غير مراجعة)
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- تقرير مراقبي الحسابات
- ١ — قائمة المركز المالي
- ٢ — قائمة الدخل
- ٣ — قائمة التدفقات النقدية
- ٤ — ٦ — إيضاحات حول القوائم المالية

• العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشونال

لسنة ١٤٠٨ هـ

وطن العربي - جي الخبراء

جدة ٢١٤٢١

(٦٦٩٣٤) / (٦٦٥٨٧١)

٦٦٠٢٤

ني : 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 ٢٠١٠م وقائمة الدخل والتغيرات النقدية المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م . أن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل الشركة ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا محدوداً 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 . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إلقاء الرأي في القوائم المالية كلّ ، لذا فإننا لن نبدى مقلّ هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عجم الجبس

عبدالله بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٢٥ ربيع الثاني ١٤٣١ هـ

الموافق : ١٠ ابريل ٢٠١٠م

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٩/٣/٣١

٢٠١٠/٣/٣١

إضاح

موارد موجودات	موارد موجودات متداولة	موارد موجودات متداولة
٣٩٠,٢٨٧,١٦٠	٤٦١,٧٣٦,٩٦٨	(٢/٢)
١٨,٨٠١,٣٤٨	٣٦,١٤٨,٨٢٩	
١٢٨,٣٦٢,٧٥٠	١٢٢,٤٢٥,٢٣٧	(٤/٢)
<u>٥٣٧,٤٥١,٢٥٨</u>	<u>٦٢٠,٣١١,٠٣٤</u>	
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	(٣/٢)
٦٤١,٤٣٥,٣٣٩	٦١٠,٢٧٢,١٧٢	(٥/٢)
٨,١٣٢,٢٢٧	٢٠,٤٨٨,٥٦١	(٦/٢)
<u>١,٢٥٤,٥١٨,٨١٤</u>	<u>١,٣١٨,٥٧١,٧٥٧</u>	
مجموع الموجودات المتداولة		
مطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
١٨,٦٦٦,١٦٨	٢٩,٥٨٨,٢٧١	
١٣٤,٨٥٣,٧٤٢	١٧٨,٣٧٦,٠٤٩	
١٠,٩٨٢,٨٩٥	١١,٧٨٥,٨٧٠	(٧/٢)
<u>١٦٤,٥٠٢,٨٠٥</u>	<u>٢١٩,٧٥٠,١٩٠</u>	
١٢٠,٥٩٠,٦٧	١٣,١٣٠,٢٨٦	(٨/٢)
<u>١٧٦,٥٦١,٨٧٢</u>	<u>٢٣٢,٨٨٠,٤٧٦</u>	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
٩٠٠,٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠,٠٠٠	
١٢٣,٢٥٨,٤٤١	١٣٥,٤٢١,٨٧٥	
٥٤,٦٩٨,٥٠١	٥٠,٢٦٩,٤٠٦	
<u>١٠٧٧,٩٥٦,٩٤٢</u>	<u>١,٠٨٥,٦٩١,٢٨١</u>	
<u>١,٢٥٤,٥١٨,٨١٤</u>	<u>١,٣١٨,٥٧١,٧٥٧</u>	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

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

شركة أسمنت تيوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٣/٣١

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	<u>إضاح</u>	
٧٠,٩٥٣,٧٥٥	٧٧,١٠٦,٨٩٥	(٩/٢)	صافي المبيعات
(٣٥,٤٧٥,١١٩)	(٣٨,٩٣٨,٨٥١)		تكلفة المبيعات
<u>٣٥,٤٧٨,٦٣٦</u>	<u>٣٨,١٦٨,٠٤٤</u>		<u>مجمل الربح</u>
(٦١٣,٧٩٦)	(٤٥٢,٦٠٤)	(١٠/٢)	مصرفات بيع وتسويق
(٣,١٨١,٧١٠)	(٣,٠١٢,٨٣٨)	(١٠/٢)	مصرفات عمومية وإدارية
<u>(٣,٧٩٥,٥٠٦)</u>	<u>(٣,٤٦٥,٤٤٢)</u>		<u>مجموع المصرفات</u>
<u>٣١,٦٨٣,١٣٠</u>	<u>٣٤,٧٠٢,٦٠٢</u>		<u>صافي ربح التشغيل</u>
٣,٦٦١,٦٥٣	١,٤٨٥,٩٨٥		<u>إيرادات أخرى</u>
<u>٣٥,٣٤٤,٧٨٣</u>	<u>٣٦,١٨٨,٥٨٧</u>		<u>صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية</u>
(١,٨٣٧,٩٢٩)	(٢,١٧١,٣١٥)		<u>مخصص زكاة شرعية</u>
<u>٣٣,٥٠٦,٨٥٤</u>	<u>٣٤,٠١٧,٢٧٢</u>		<u>صافي دخل الفترة</u>
<u>٠,٣٥</u>	<u>٠,٣٩</u>	(٣)	<u>ربحية السهم (من النشاط الرئيسي)</u>
<u>٠,٣٧</u>	<u>٠,٣٨</u>	(٣)	<u>ربحية السهم (من صافي الدخل)</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 ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٣/٣١

م٢٠٠٩ م٢٠١٠

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

٣٣,٥٠٦,٨٥٤	٣٤,٠١٧,٢٧٢	استهلاك موجودات ثابتة
١٣,٣٩٠,٧٩٠	١٢,٥٧٦,٢٣٨	(أرباح) رأسمالية
(٢٠,٠٥٨)	-	إطفاء مصروفات مؤجلة
١,٢٠٦,٥٥٤	١,٨٢٠,٦٣٩	مخصص ترك الخدمة
٦٥٨,٣٠٤	٤٨٦,٠٨٢	مخصص زكاة شرعية
١,٨٣٧,٩٢٩	٢,١٧١,٣١٥	
<u>٥٠,٥٨٠,٣٧٣</u>	<u>٥١,٠٧١,٥٤٦</u>	

التغيير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة)

(٢٦٧٤٨,٨٤٤)	(١٧,٢٦٥,٠٩٨)	مدينون وارصدة مدينة
(٢٤٤٠٢,١٠٤)	٩٦٨,١٠٣	مخزون
(٥٠٣٧٦,٦٦٥)	٥,٨٢٩,٦٨٤	(نقص) زيادة
(٢٥٥,٢٠٧)	(٨٥,٦٦٠)	دائنون وأرصدة دائنة
<u>٣٩,٧٩٧,٥٥٣</u>	<u>٤٠,٥١٨,٥٧٥</u>	مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

(١,١٤١,١٠٢)	(١٧٠,٤٢٨)	موجودات ثابتة
٢٠,٠٥٩	-	المحصل من بيع موجودات ثابتة
-	(٢,٦٨٠,٠٥٦)	مصروفات مؤجلة
<u>(١,١٢١,٠٤٣)</u>	<u>(٢,٨٥٠,٤٨٤)</u>	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
(١,٠٥٠,٦٧٩)	(٢,٥٠٩,٨٠٦)	التدفق النقدي من عمليات التمويل :
(١,٠٥٠,٦٧٩)	(٢,٥٠٩,٨٠٦)	توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
٣٧,٦٢٥,٨٣١	٣٥,١٥٨,٢٨٥	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
٣٥٢,٦٦١,٣٢٩	٤٢٦,٥٧٨,٦٨٣	صافي الزيادة في الأرصدة النقدية
<u>٣٩٠,٢٨٧,١٦٠</u>	<u>٤٦١,٧٣٦,٩٦٨</u>	النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غير مراجعة)

١ - عام

- ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ ١٤١٤/٨/٧هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيدت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ و تاريخ ١٤١٥/٢/٢٥هـ الموافق ١٩٩٤/٨/٢م .
- 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 - عرض الشركة هو تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وترويـل 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 ، وتنبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها .

٢ - النقد وما في حكمه

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

٢ - استثمارات طويلة الأجل

– تتمثل في استثمار بشركة مساهمة أسهمها غير متداولة في سوق الأوراق المالية ويسجل هذا الاستثمار بالتكلفة .

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إضاحات على القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٠م (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 وبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشر .

٥ - استهلاك الموجودات الثابتة

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

— مباني وإنشاءات	%٢٠ — ٣٥
— سيارات ووسائل نقل	%٢٥ — ١٥
— أثاث وتركيبات	%٢٠ — ٢٥
— آلات ومعدات	%٢٠ — ٤

٦ - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

— 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 للانتفاع بها .

٧ - الزكاة الشرعية والضريبة

— 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 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 – إن وجدت .

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 الحوافز ، 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 ٢٠١٠م (غير مراجعة)

٤ - المصروفات الإدارية والتسويقية

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

٥ - العملات الأجنبية

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

٦ - ربح السهم

- تم حساب ربح السهم للفترة (من النشاط الرئيسي) على أساس صافي الدخل من النشاط الرئيسي البالغ ٣٤,٧٠٢,٦٠٢ ريال سعودي (٢٠٠٩م - ٣١,٦٨٣,١٣٠ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٩م - ٩٠ مليون سهم) .
- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صافي الدخل البالغ ٣٤,٠١٧,٢٧٢ ريال سعودي (٢٠٠٩م - ٣٣,٥٠٦,٨٥٤ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٩م - ٩٠ مليون سهم) .

٧ - مؤشر النتائج

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

٨ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .