

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية للفترة المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

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



BB

SC

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيين

مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

٢٢ شارع الوطن العربي - حي الحمرا

من ، ب : ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١

تلفون : ٦٦٩٢٤٧٨ / ٦٦٥٨٧١١ (٢)

فاكس : ٦٦٠٢٤٢٢ (٢)

بريد إلكتروني : jeddah@elayouty.com

تقرير مراقبين 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م وقائمة التدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ، أن هذه القوائم المالية الأولية أعدت من قبل الشركة ، وقدت 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 علية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا نبدي مثل هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عجمان

عبد الله بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ١٥ رجب ١٤٣٠ هـ

الموافق : ٨ ، يونيو ٢٠٠٩م



الشركاء :

صلاح العيوطي (٣٦)
عبد الله بالعمش (٣٤٥)
محمد العيوطي (٢١١)

- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة)
 (بالريالات السعودية)

م ٢٠٠٨/٦/٣٠	م ٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح	
٤٤٤,٥٧٨,٧٠٧	٤٣٨,٤٦٧,٣٥٥	(٢/٢)	موجودات
٢٢,٢٥٩,١٠٣	٢١,٤٣٦,٢٨٦		موجودات متدولة
٩٩,٨٢٠,٨٨٤	١١٩,٨٠٤,٠٥٤	(٤/٢)	النقد وما في حكمه
<u>٥٦٦,٦٥٨,٦٩٤</u>	<u>٥٧٩,٧٠٧,٦٩٥</u>		مدينون وأرصدة مدينة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	(٣/٢)	مخزون
٦٧٩,١٦١,٢١٤	٦٣١,٤٤٩,٢٤٤	(٥/٢)	مجموع الموجودات المتدولة
٧,٨٦٢,٠٩٩	٦,٩٥٩,٥٥٩	(٦/٢)	استثمارات طويلة الأجل
<u>١,٣٢١,١٨١,٩٩٧</u>	<u>١,٢٨٥,٦١٦,٤٨٨</u>		موجودات ثابتة - بالصافي
			مصرفات مؤجلة - بالصافي
			مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متدولة
٢٤,٠٥٤,٧٦٠	١٩,٥٤٦,٨٩٣		دائنون وأرصدة دائنة
<u>١٣٧,٦٨٥,٤٧١</u>	<u>١٣٤,٠٠٥,٦٥٤</u>		توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين
<u>٢,٤٣٦,١١٠</u>	<u>٣,٩١٣,٢٢٢</u>	(٧/٢)	مخصص الزكاة الشرعية
١٦٤,١٧٦,٣٤١	١٥٧,٤٦٥,٧٧٩		مجموع المطلوبات المتدولة
<u>٧,٩٣٠,٤٨٨</u>	<u>١٢,٣٥٩,٣٨٩</u>	(٨/٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٧٢,١٠٦,٨٢٩</u>	<u>١٦٩,٨٢٥,١٦٨</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١١٦,٧٣٠,٢٦٤	١٢٧,٠٤١,٨٧٩		احتياطي نظامي
<u>١٣٢,٣٤٤,٩٠٤</u>	<u>٨٨,٧٤٩,٤٤١</u>		أرباح مبقة
١,١٤٩,٠٧٥,١٦٨	١,١١٥,٧٩١,٣٢٠		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٣٢١,١٨١,٩٩٧</u>	<u>١,٢٨٥,٦١٦,٤٨٨</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 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر

المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠	الفترة من ٤/١ إلى ٦/٣٠	إيضاح	
٢٠٠٨ م ١٩٥,٦٤٤,٣١٨	٢٠٠٩ م ١٤٧,٤٨٥,٨٤٩	٢٠٠٨ م ١٠٥,٥٢١,٤٠١	صافي المبيعات ٧٦,٥٣٢,٠٩٤ (٩/٢)
(٨٠,١٤٥,٠٨٤)	(٧٤,٥٩٩,٩٤٥)	(٤٠,٢٤٦,٥٩٥)	تكلفة المبيعات (٣٩,١٢٤,٨٢٦)
<u>١١٥,٤٥٩,٢٣٤</u>	<u>٧٢,٨٨٥,٩٠٤</u>	<u>٦٥,٢٧٤,٨٠٦</u>	<u>مجمل الربح ٣٧,٤٠٧,٢٦٨</u>
(٩٤٦,٠٠٤)	(١,٠٩٦,٧٤٠)	(٤٧٢,٤٤١)	مصاروفات بيع وتسويق (٤٨٢,٩٤٤) (١٠/٢)
(٦,٢١٨,٥١٦)	(٦,٧٢٠,٢٤٥)	(٣,٣٨٣,٠٩٩)	مصاروفات عمومية وإدارية (٣,٥٣٨,٥٣٥) (١٠/٢)
(٧,١٦٤,٥٢٠)	(٧,٨١٦,٩٨٥)	(٣,٨٥٦,٥٤٠)	مجموع المصاروفات (٤,٠٢١,٤٧٩)
<u>١٠٨,٢٩٤,٧١٤</u>	<u>٦٥,٠٦٨,٩١٩</u>	<u>٦١,٤١٨,٢٦٦</u>	<u>صافي ربح التشغيل ٣٣,٣٨٥,٧٨٩</u>
١٣,٥١٠,٧٧٢	١٠,١٨٥,٥٤٥	٨,٥١٠,٣٤٦	إيرادات أخرى ٦,٥٢٣,٨٩٢
١٢١,٨٠٥,٤٨٦	٧٥,٢٥٤,٤٦٤	٦٩,٩٢٨,٦١٢	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية ٣٩,٩٠٩,٦٨١
(٢,٤٣٦,١١٠)	(٣,٩١٣,٢٣٢)	(١,١٣٩,١٨٨)	مخصص زكاة شرعية (٢,٠٧٥,٣٠٣)
<u>١١٩,٣٦٩,٣٧٦</u>	<u>٧١,٣٤١,٢٣٢</u>	<u>٦٨,٧٨٩,٤٢٤</u>	<u>صافي دخل الفترة ٣٧,٨٣٤,٣٧٨</u>
<u>١,٢٠</u>	<u>٠,٧٢</u>	<u>٠,٦٨</u>	<u>ربحية السهم (من النشاط الرئيسي) (٣)</u>
<u>١,٣٣</u>	<u>٠,٧٩</u>	<u>٠,٧٦</u>	<u>ربحية السهم (من صافي الدخل) (٣)</u>

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠
م ٢٠٠٨ م ٢٠٠٩

١١٩,٣٦٩,٣٧٦	٧١,٣٤١,٢٣٢
٢٦,٣٢١,٦٩٣	٢٥,٥٣٤,٤٦٧
٢,٠٥٥,٤٩٠	٢,٣٧٩,٢٢٢
-	(٢٠,٠٥٩)
١,٠٦١,٠٧٧	١,١٥٣,٥٨٨
٢,٤٣٦,١١٠	٣,٩١٣,٢٣٢
<u>١٥١,٢٤٣,٧٤٦</u>	<u>١٠٤,٣٠١,٦٨٢</u>

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
صافي الدخل

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
استهلاك موجودات ثابتة
إطفاء مصروفات مجلة
(أرباح) بيع موجودات ثابتة
مخصص ترك الخدمة
مخصص زكاة شرعية

(٣,٢٢٧,٤٧٣)	(٥,٣٨٣,٧٨٢)
٦,٤٤٣,٢٧٠	٦,١٥٦,٥٩٢
(١,٠٥٢,١٨٢)	(٤,٤٩٥,٩٤٠)
(٥,٨٣٦,٨٤٠)	(٩,١٤٤,٩٦٦)
(٢٦٦,٣٨٨)	(٤٥٠,١٦٩)
<u>١٤٧,٢٩٤,١٣٣</u>	<u>٩٠,٩٨٣,٤١٧</u>

التغير في الموجودات والمطلوبات
نقص (زيادة)

مدینون وأرصدة مدينة
مخزون
(نقص) زيادة

دائنون وأرصدة دائنة
مخصص الزكاة شرعية
مخصص تعويض ترك الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:

(١٣,٠٧١,٥٢٩)	(٣,٢٩٨,٦٨٤)
-	٢٠,٠٦٠
(٦٢٥,٣٧٨)	-
<u>(١٣,٩٩٦,٩٠٧)</u>	<u>(٣,٢٧٨,٦٢٤)</u>

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 / (النقص) في الأرصدة النقدية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن عمليات غير نقدية :

المقيد من أعمال رأسمالية إلى المصروفات الموجلة

(١,١٤٤,٤٦٦)	-
-------------	---

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



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

١ - عام

- ١ - تأسست شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦) وتاريخ (١٤٨٥/٣/٢٢)هـ، وبموجب القرار الوزاري رقم (٨٨٩) وتاريخ (١٤١٤/٨/٧)هـ الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة . وقيمتها بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ و تاريخ (١٤١٥/٢/٢٥)هـ الموافق (١٩٩٤/٨/٢) م.
- ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (تسعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٠,٠٠٠,٠٠ 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 الأسمنت ومنتجاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتقدمة لهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا .

٢ - أهم السياسيات المحاسبية المتبعية

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعية :

١ - العرف المحاسبي

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

٢ - النقد وما في حكمه

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

٣ - استثمارات طويلة الأجل

- تتمثل في استثمار شركة مساهمة أسهمها غير متداولة في سوق الأوراق المالية ويسجل هذا الاستثمار بالتكلفة .

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



٤

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

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 والعماله ومصروفات التصنيع غير المباشر .

٥ - استهلاك الموجودات الثابتة

لا يتم استهلاك الأرضي - بينما تستهلك تكلفة الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت وذلك حسب سياسة الشركة ويتم إجراء الاستهلاك بالنسبة المنوية كما هو متبع سنوياً على النحو التالي :

- مباني وإنشاءات	% ٣٠ - % ٢٠
- سيارات ووسائل نقل	% ١٥ - % ٢٥
- أثاث وتركيبات	% ٢٠ - % ٢٠
- آلات ومعدات	% ٤ - % ٢٠

٦ - المصروفات المؤجلة وإطفافها

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

- يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للاستفادة 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 ونظم العمل والعمال السعودي .

٩ - تحقيق الإيراد

تسجل المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز ، وتتحقق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

٤ - 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 .

٥ - العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة الى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة وقت اجراء المعاملات ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى ريال سعودي 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 ٦٥,٦٨,٩١٩ ريال سعودي (٢٠٠٨م - ١٠٨,٢٩٤,٧١٤ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٨م - ٩٠ مليون سهم) .
- تم حساب ربح السهم للفترة على أساس صافي الدخل البالغ ٧١,٣٤١,٢٣٢ ريال سعودي (٢٠٠٨م - ١١٩,٣٦٩,٣٧٦ ريال سعودي) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٨م - 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 .

٩ - أرقام المقارنة

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

