

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية عن الفترة المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (غير مراجعة)  
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١  
٢  
٣  
٤ - ٦

- تقرير مراقبى الحسابات
- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية

# السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيين

## مورستيفنز

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما هي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م . 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 . وبعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

عن السيد العيوطي وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيين

عبد الله بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ٢٨ جمادى الثانية ١٤٢٩ هـ

الموافق : ٢٠ يولـيـو ٢٠٠٨م



الشركاء :

- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

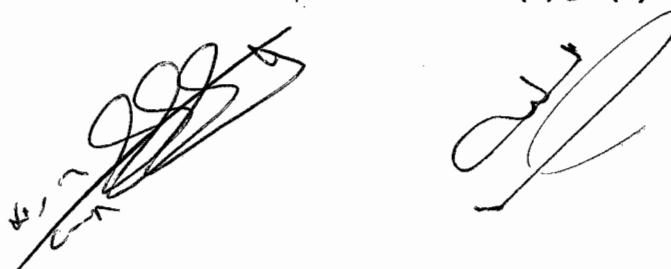
صلاح العيوطي (٢٢)  
محمد العيوطي (٢١١)  
عبد الله بالعمش (٣٤٥)

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

إيضاح	٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠
موجودات متداولة		
النقد وما في حكمه	٤٤٤,٥٧٨,٧٠٧	٣٥٣,٢٠٣,١٨٤
مدينون وأرصدة مدينة	٢٢,٢٥٩,١٠٣	١٥,٠٩٩,٤٣٠
مخزون	٩٩,٨٢٠,٨٨٤	٩٧,٧٧٥,٠٨٤
مجموع الموجودات المتداولة	٥٦٦,٦٥٨,٦٩٤	٤٦٦,٠٧٧,٦٩٨
استثمارات طويلة الأجل	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠
موجودات ثابتة - بالصافي	٦٧٥,٥٥١,٢٥٠	٧١٤,٨٧١,١٧٦
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٣,٦٠٩,٩٦٤	٣,٢٢١,٧٧٢
مصروفات مؤجلة - بالصافي	٧,٨٦٢,٠٩٩	١٠,٥٧٣,٦٨١
مجموع الموجودات	١,٣٢١,١٨١,٩٩٧	١,٢٦٢,٢٥٤,٣١٧
مطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
دائنون وأرصدة دائنة	٢٤,٠٥٤,٧٦٠	٢١,٦٩٩,٧٣١
توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين	١٣٧,٦٨٥,٤٧١	٧٣,٤٧٥,١٦٩
مخصص الزكاة الشرعية	٢,٤٣٦,١١٠	٣,١٢٨,٥٧٣
مجموع المطلوبات المتداولة	١٦٤,١٧٦,٣٤١	٩٨,٣٠٣,٤٧٣
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٧,٩٣٠,٤٨٨	٦,٥١١,٧٨٤
مجموع المطلوبات	١٧٢,١٠٦,٨٢٩	١٠٤,٨١٥,٢٥٧
حقوق المساهمين		
رأس المال	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١١٦,٧٣٠,٢٦٤	٩٤,٧٦٤,٣٩٣
أرباح مبقاء	١٣٢,٣٤٤,٩٠٤	١٦٢,٦٧٤,٦٦٧
مجموع حقوق المساهمين	١,١٤٩,٠٧٥,١٦٨	١,١٥٧,٤٣٩,٠٦٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١,٣٢١,١٨١,٩٩٧	١,٢٦٢,٢٥٤,٣١٧

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



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

	الفترة من ١١ إلى ٦/٣٠	الفترة من ٤/١ إلى ٦/٣٠	إيضاح	
<u>م ٢٠٠٧</u>	<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٧</u>	<u>م ٢٠٠٨</u>	صافي المبيعات
١٨٣,٢٦٢,٧٢٤	١٩٥,٦٠٤,٣١٨	٩١,٧٨٢,٢٢٦	١٠٥,٥٢١,٤٠١	(٩/٢)
(٦٤,٦٣٩,٠٦٥)	(٨٠,١٤٥,٠٨٤)	(٣٢,١٦٢,٧٤٥)	(٤٠,٢٤٦,٥٩٥)	تكلفة المبيعات
<u>١١٨,٦٢٣,٦٥٩</u>	<u>١١٥,٤٥٩,٢٣٤</u>	<u>٥٩,٦١٩,٤٨١</u>	<u>٦٥,٢٧٤,٨٠٦</u>	مجمل الربح
(٨٩٨,٠٧٥)	(٩٤٦,٠٠٤)	(٤٦٩,٦٦٩)	(٤٧٣,٤٤١)	(١٠/٢) مصروفات بيع وتسويق
(٥,٦٨٥,٥٠٦)	(٦,٢١٨,٥١٦)	(٢,٩٣١,٤٨٨)	(٣,٣٨٣,٠٩٩)	(١٠/٢) مصروفات عمومية وإدارية
<u>(٦,٥٨٣,٥٨١)</u>	<u>(٧,١٦٤,٥٢٠)</u>	<u>(٣,٤٠١,١٥٧)</u>	<u>(٣,٨٥٦,٥٤٠)</u>	مجموع المصروفات
<u>١١٢,٠٤٠,٠٧٨</u>	<u>١٠٨,٢٩٤,٧١٤</u>	<u>٥٦,٢١٨,٣٢٤</u>	<u>٦١,٤١٨,٢٦٦</u>	صافي ربح التشغيل
<u>١١,١٤٢,٢٢٥</u>	<u>١٣,٥١٠,٧٧٢</u>	<u>٨,٢٥٢,٤٥١</u>	<u>٨,٥١٠,٣٤٦</u>	إيرادات أخرى
<u>١٢٣,١٨٢,٣٠٣</u>	<u>١٢١,٨٠٥,٤٨٦</u>	<u>٦٤,٤٧٠,٧٧٥</u>	<u>٦٩,٩٢٨,٦١٢</u>	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٣,٠٧٩,٥٥٨)	(٢,٤٣٦,١١٠)	(١,٦١١,٧٧٠)	(١,١٣٩,١٨٨)	مخصص زكاة شرعية
<u>١٢٠,١٠٢,٧٤٥</u>	<u>١١٩,٣٦٩,٣٧٦</u>	<u>٦٢,٨٥٩,٠٠٥</u>	<u>٦٨,٧٨٩,٤٢٤</u>	صافي دخل الفترة
<u>١,٣٣</u>	<u>١,٣٣</u>	<u>,٧٠</u>	<u>,٧٦</u>	(٣) ربحية السهم

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 يونيو ٢٠٠٨ م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

الفترة من ١/١ إلى ٦/٣٠

٢٠٠٧

٢٠٠٨

١٢٠,١٠٢,٧٤٥	١١٩,٣٦٩,٣٧٦
٢٧,٥٩٩,٦٢٨	٢٦,٣٢١,٦٩٣
٢,٣٥٥,٧٧٢	٢,٠٥٥,٤٩٠
٩٤٢,١٢٢	١,٠٦١,٠٧٧
٣,٠٧٩,٥٥٨	٢,٤٣٦,١١٠
<u>١٥٤,٠٧٩,٨٢٥</u>	<u>١٥١,٢٤٣,٧٤٦</u>

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل

تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

إستهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصروفات مؤجلة

مخصص ترك الخدمة

مخصص زكاة شرعية

التغيير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة )

مدينون وارصدة 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:

موجودات ثابتة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

مصروفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

رأس المال

توزيعات ومستحقات أخرى لمساهمين

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي (النقد)/ الزيادة 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 الموجودات الثابتة

المقيد من أعمال رأسمالية إلى المصروفات المؤجلة

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

شركة أسمنت تبوك  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

١ - عام

- ١ - 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 . وقدت بالسجل التجاري لمدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ و تاريخ ١٤١٥/٢/٢٥هـ الموافق ١٩٩٤/٨/٢ م
- ١ - ٢ - بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٩٠٠,٠٠٠ 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 .
- ١ - ٣ - غرض الشركة هو تصنيع الأسمدة ومشتقاته وتوابعه والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة بهذا الغرض ، واستيراد وتصدير الأسمدة ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات ، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضبا .

٢ - أهم السياسيات 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 .  
 والودائع القصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الوديعة .

٢ - ٣ - 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

إيضاحات حول القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

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 والعملة ومصروفات التصنيع غير المباشر .

٥ - استهلاك الموجودات الثابتة

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

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

٦ - المصروفات المؤجلة وإطفاؤها

- تمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري ، وكذلك في تكاليف العمارات وأعمال الصيانة الرئيسية للإنفاق 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 قائم 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 حول القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

١٠ - المصروفات الإدارية والتسويقيّة

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 .

١١ - العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تم 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 .

١٢ - معلومات قطاعية

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

٣ - ربحية السهم

تم حساب ربح السهم على أساس صافي دخل الفترة البالغ ١١٩,٣٦٩,٣٧٦ ريال (٢٠٠٧ م - ١٢٠,١٠٢,٧٤٥ ريال) مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة وبالنسبة ٩٠ مليون سهم (٢٠٠٧ م - ٩٠ 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 لتتفق مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه الفترة .