

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)
التقارير المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(غير مدققة)
مع تقرير مراجعي الحسابات

شريف عبد المطلب العيتاني

مكتوب
٢٠٠٧

مساعد المدير العام للمشئون المالية

الدكتور / سعور محمد صالح إسلام

مكتوب

عضو مجلس الادارة المدير العام

الإرنست ولينغ

الدكتور عبدالله عبدالرحمن باعشن - الشريك المنسق

■ هاتف : ٦٦٧١٠٤٠ / ٦٦٥٢٠٧٦

فاكس : ٦٦٧٢١٢٩

www.ey.com/me

رقم الترخيص ٤٥

■ محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١٩٩٤
الدور العلوي - مركز التخييل
طريق المدينة - حي الحمراء
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية

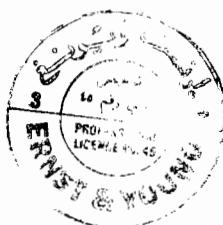
حضرات السادة المساهمين شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها – والتي تهدف أساسا الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل – لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

إرنست ولينغ

سامي فرح
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٢٠ رمضان ١٤٢٨ هـ
٢ أكتوبر ٢٠٠٧ م
جدة ، المملكة العربية السعودية.

**قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(غير مدقة)**

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٣١,٣١٦,١٦١	١,٥٦٧,٣١٤,٠٢٦	الموجودات غير المتداولة
٢,٩٧٦,٦١٩	١,٨٠٣,٨٣٨	ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>١,٦٣٤,٢٩٢,٧٨٠</u>	<u>١,٥٦٩,١١٧,٨٦٤</u>	مصروفات مؤجلة ، صافي
٩٥,٣٧٣,٨٤٠	١١٢,٥٤٥,٧٣٠	الموجودات المتداولة
١٨٠,٦٦٥,٧٤٠	٢١٧,٦٠٢,١٣٣	ذمم وموارد أخرى
١٣٧,٦٢٢,٥٣٠	٤٥٩,٥٩٥,٠٧٧	مخزون ، صافي
٨٩,١٨٩,٠٦٩	٦٢,٩٦١,٣١٣	استثمارات في صناديق استثمارية
<u>٥٠٢,٨٥١,١٧٩</u>	<u>٨٥٢,٧٠٤,٢٥٣</u>	نقد بالصندوق ولدى البنك
<u>٢,١٣٧,١٤٣,٩٥٩</u>	<u>٢,٤٢١,٨٢٢,١١٧</u>	مجموع الموجودات
 حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
<u>٤٠٣,٦٣٦,٩٣٥</u>	<u>٦٣٨,٢٥٨,٥٩٧</u>	أرباح مستبقاً
١,٩٧٨,٦٣٦,٩٣٥	٢,٢١٣,٢٥٨,٥٩٧	حقوق الأقلية
١٢,١٩٥,٢٢٧	١٣,٦٨٠,٩١٩	مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٩٩٠,٨٣٢,١٦٢</u>	<u>٢,٢٢٦,٩٣٩,٥١٦</u>	
 المطلوبات غير المتداولة		
تسهيلات بنكية		
١٥,١٤٣,٣٩٦	١٠,٤٨٣,٨٩٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>٢٤,٧٨٣,٧٤٠</u>	<u>٢٩,٠٥٢,٠٩٠</u>	
<u>٣٩,٩٢٧,١٣٦</u>	<u>٣٩,٥٣٥,٩٨٢</u>	
 المطلوبات المتداولة		
تسهيلات بنكية — الجزء المتداول		
—	٤,٦٥٩,٥٠٤	بنك دائن
—	٥,٠٦٥,٠٠٦	ذمم دائنة
٣,٢٦٩,٧١٧	٧,٩٢٦,٠٤٨	أرباح قيد التوزيع
٤٨,٠١٩,٧٠١	٤٦,٠٩٨,٤١١	مخصص الزكاة
١٠,٦٢٥,٢٥٢	١٥,٨٧٤,٧٩٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٤٤,٤٦٩,٩٩١</u>	<u>٧٥,٧٢٢,٨٥٤</u>	
<u>١٠٦,٣٨٤,٦٦١</u>	<u>١٥٥,٣٤٦,٦١٩</u>	
<u>١٤٦,٣١١,٧٩٧</u>	<u>١٩٤,٨٨٢,٦٠١</u>	
<u>٢,١٣٧,١٤٣,٩٥٩</u>	<u>٢,٤٢١,٨٢٢,١١٧</u>	
 مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		

قائمة الدخل الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(غير مدقة)

من بداية السنة حتى	الفترة الاولية			ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	من ١ يوليو ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	من ١ يوليو ٢٠٠٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	
٦٦٩,٦٧٠,١١٤ (٢٥٤,٨٦٥,٥٢٢) ٤١٤,٨٠٤,٥٩٢	٩٠٨,٦٤٧,٤٥١ (٣٤٤,٠٣٦,٥٧٢) ٥٦٤,٦١٠,٨٧٩	٢١٧,١٩٥,٤٠٩ (٨٩,٣٠٩,٩٦٤) ١٢٧,٨٨٥,٤٤٥	٢٩٣,٧٨١,٦٥٥ (١٠٧,٣٩٠,٣٦٠) ١٨٦,٣٩١,٢٩٥	صافي المبيعات تكلفة المبيعات اجمالي الربح
(٥,٣٤٢,٦٧٦)	(٦,٥٧٩,٧٨٨)	(١,٨٢٧,٥٤١)	(٢,٤٧٤,٤٢١)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وادارية
٤٠١,٥٤٦,١٧٢	٥٤٨,٤٤٣,٤٠٩	١٢٣,٤١٤,٦٨٥	١٨٠,٨٩٦,٧٩٦	صافي الربح التشغيلي
(١,١٤٢,٠١٦) ٨,١٩٤,٤٩٣	(٧٣٥,٨٤٦) ١١,٣٥٩,٣٤٧	(٢٤٥,٥٤٩) ٣,٢٩٩,٨٥١	(٢٣٥,٣٨٥) ٤,٢٤١,١١٨	تكاليف التمويل ايرادات أخرى صافي الربح قبل الإيراد الاستثنائي واحتساب الزكاة وحقوق الأقلية تعويضات تأمين ١
٤٠٨,٥٩٨,٦٤٩ ٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٩,٠٦٦,٩١٠ ٧,٧٢٣,٠٠٠	١٢٦,٤٦٨,٩٨٧ ٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨٤,٩٠٢,٥٢٩ -	صافي الربح قبل احتساب الزكاة وحقوق الأقلية
٤١٥,٥٩٨,٦٤٩	٥٦٦,٧٨٩,٩١٠	١٣٣,٤٦٨,٩٨٧	١٨٤,٩٠٢,٥٢٩	الزكاة
(٩,٢٨٠,٩١٨)	(١٤,٦٨٠,٤٦٢)	(٢,٤٠١,٩٥٣)	(٥,١٩٣,٤٥٢)	
٤٠٦,٣١٧,٧٣١	٥٥٢,١٠٩,٤٤٨	١٣١,٠٦٧,٠٣٤	١٧٩,٧٠٩,٠٧٧	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(٢٤٤,٨٥٦)	(١,٤١٦,١٣٢)	(٣١٩,١٦٥)	(٥٥٥,٧٥٧)	حقوق الأقلية
٤٠٦,٠٧٢,٨٧٥	٥٥٠,٦٩٣,٣١٦	١٣٠,٧٤٧,٨٦٩	١٧٩,١٥٣,٣٢٠	صافي الربح
٣,٨٧	٥,٢٤	١,٢٥	١,٧١	ربحية السهم

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٥ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(غير مدقة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>٤٠٦,٠٧٢,٨٧٥</u>	<u>٥٥٠,٦٩٣,٣١٦</u>	تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:
٦٩,٦٣٤,٢٩٥	٧٩,٧١٩,٨٨٩	استهلاك
٩٠٢,٩١٦	٨٨٩,٥٨١	إطفاء
٢٤٤,٨٥٦	١,٤١٦,١٣٢	حقوق الأقلية
(١,٣٠٠)	(٣,٥٩٥)	ارباح بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٧٥٠,٠٠٠	٤,٢٩٢,٨٨٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٩,٢٨٠,٩١٨	١٤,٦٨٠,٤٦٢	مخصص الزكاة
٢,٣٠٨,٤٩٨	٥,٠٩٩,٠٢٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي
(٩,٧٥٤,٥٥٣)	(٢٣,٨٣١,٠٢٧)	التغيير في الموجودات والمطلوبات:
(٧,٧٨٢,٣٠٨)	(٢,٦٦٦,١٠٧)	ذمم موجودات أخرى
(٤٧,٢٨٨,٧٣٧)	٢,٢٩٩,٢٠٠	مخزون
١٢,٣٢٤,٩٠٣	٢٤,٥٥٠,٠٨٢	ذمم دائنة
<u>(١٠,٥٢١,٢٥٣)</u>	<u>(١١,٧٠١,٣١٢)</u>	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٤٢٩,١٧١,١١٠</u>	<u>٦٤٥,٤٣٨,٥٢٧</u>	زكاة مدفوعة
		صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	حصة الأقلية في زيادة رأس مال شركة تابعة
(٥٢,٥٤٧,١٨٢)	(٣٧,٢٢٦,٩٥٤)	شراء ممتلكات ومعدات
١,٣٠٠	٣,٥٩٥	تحصيلات بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
<u>(٤٥,٥٤٥,٨٨٢)</u>	<u>(٣٧,٢٢٣,٣٥٩)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
(٩٩,١٢٥,٢١٨)	-	تسهيلات بنكية مسدة
-	٥,٠٦٥,٠٠٦	بنك دائم
(٣٨٤,٣٠٨,٩٣٧)	(٤١٨,١٠١,٥٥٤)	أرباح موزعة على المساهمين
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
<u>(٤٨٥,٦٣٤,١٥٥)</u>	<u>(٤١٥,٢٣٦,٥٤٨)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠٢,٠٠٨,٩٢٧)	١٩٢,٩٧٨,٦٢٠	صافي التغيير في رصيد النقد وما في حكمه
٣٢٨,٨٢٠,٥٢٦	٣٢٩,٥٧٧,٧٧٠	رصيد النقد وما في حكمه - بداية الفترة
<u>٢٢٦,٨١١,٥٩٩</u>	<u>٥٢٢,٥٥٦,٣٩٠</u>	رصيد النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(غير مدققة)**

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال
<u>٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الاحتياطي النظامي
		أرباح مستبقاة
<u>٣٦٧,٢٦٤,٠٦٠</u>	<u>٥٠٩,٧٦٥,٢٨١</u>	الرصيد في بداية الفترة
<u>٤٠٦,٠٧٢,٨٧٥</u>	<u>٥٥٠,٦٩٣,٣١٦</u>	صافي ربح الفترة
<u>(٣٦٧,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)</u>	توزيعات ارباح
<u>(٢,٢٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٢,٢٠٠,٠٠٠)</u>	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
<u>٤٠٣,٦٣٦,٩٣٥</u>	<u>٦٣٨,٢٥٨,٥٩٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١,٩٧٨,٦٣٦,٩٣٥</u>	<u>٢,٢١٣,٢٥٨,٥٩٧</u>	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
		حقوق الأقلية
<u>٤,٩٥٠,٣٧١</u>	<u>١٢,٢٦٤,٧٨٧</u>	الرصيد في بداية الفترة
<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	حصة الأقلية في زيادة رأس مال شركة تابعة
<u>٢٤٤,٨٥٦</u>	<u>١,٤١٦,١٣٢</u>	حصة الأقلية من ارباح الفترة
<u>١٢,١٩٥,٢٢٧</u>	<u>١٣,٦٨٠,٩١٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١,٩٩٠,٨٣٢,١٦٢</u>	<u>٢,٢٢٦,٩٣٩,٥١٦</u>	مجموع حقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٥ تعتبر جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣ سبتمبر ٢٠٠٧
(غير مدققة)

١. عام

تأسست شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٠/١٣٩٤ هـ /١٠/١٠ رقم ٤٧٠٢٣٣ و تاريخ ١١/٢١/١٣٩٨هـ و قيدت في السجل التجاري بمدينة ينبع تحت رقم ٤٧٠٢٣٣ و تاريخ ١١/٢١/١٣٩٨هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧ ص و تاريخ ٣/١٧/١٣٩٦هـ.

خلال شهر مارس ٢٠٠٦ ، تم حدوث حريق في أحد خطوط انتاج الشركة مما تسبب في توقف انتاج الخط لمدة ثلاثة أسابيع لإجراء أعمال الصيانة الازمة. وقد تم تكوين فريق فني من الشركة وشركة التأمين لتقيير حجم الخسائر الواجب تعويضها من شركة التأمين. تتضمن التقارير المالية الأولية الموحدة تعويضات بشأن توقف خط الانتاج وقد تم الانتهاء من الاجراءات الازمة وإسلام المخالصة النهائية بهذا الشأن.

تقوم الشركة بصناعة وانتاج الأسمنت البورتلاندي العادي والأسمنت مقاوم البوزولاني.

تتضمن التقارير المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم ، شركة أسمنت ينبع ، وفرعيها والشركة التابعة التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة ينبع الشعبية للمنتجات الورقية المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٠

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد التقارير المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتفق السياسات المحاسبية العامة التي تتبعها الشركة في إعداد هذه التقارير المالية الأولية الموحدة مع تلك التي وردت في القوائم المالية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وفيما يلي ملخص لأهمها:

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣ سبتمبر ٢٠٠٧
(غير مدققة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أسس التوحيد

تشمل التقارير المالية الأولية الموحدة التقارير المالية الأولية الموحدة للشركة الأم وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) أعلاه. يتم استبعاد المعاملات والارصدة بين الشركات عند التوحيد.

تحقيق الإيراد

يتحقق الإيراد عند اصدار فاتورة البيع وتسلیم البضاعة للعميل.

مخزون

يتم تسجيل مخزون المواد والانتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، ويتم التوصل الى تكلفة مخزون المواد وقطع الغيار على أساس المتوسط الحسابي المتحرك ، أما بالنسبة لتكلفة الانتاج تحت التشغيل فتحدد التكلفة على أساس المتوسط الحسابي المرجح. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقادمة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي. يتم احتساب الاستهلاك للشركة التابعة لبندي مباني انتاج مصنع الورق وألات ومعدات انتاج مصنع الورق بموجب طريقة عدد الوحدات المنتجة.

المصروفات المؤجلة

يتم اطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للإنفاع بها و هي ٥ سنوات.

الزكاة

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحويل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل.

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة المترتب على الشركة بموجب أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٢٠٠٧ سبتمبر
(غير مدققة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والاستثمارات في صناديق استثمارية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروضة وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند شراؤها.

مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

تشمل مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها.

ترجمة العملات الأجنبية

تظهر التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة بالريال السعودي ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات والأرصدة بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي. تسجل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

٣. ادارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

تخضع الشركة وشركتها التابعة لمخاطر أسعار العمولات عن مطلوباتها المرتبطة بعمولة.

مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بعملياتها وذلك بوضع حدود للإئتمان مع العملاء ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وبالنسبة لجميع العملاء ، يتم الحصول على خطاب اعتماد أو ضمانات بنكية حسب ما هو ملائم من أجل إدارة مخاطر الائتمان. وبتاريخ قائمة المركز المالي لم يتم تحديد أي ترکيز هام في مخاطر الائتمان من قبل الادارة.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات الائتمانية. تنص شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدد الذمم الدائنة التجارية ، في العادة ، خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(غير مدققة)

٤. النتائج المالية الأولية

ان النتائج المدرجة في التقارير المالية الأولية الموحدة قد لا تكون مؤشرا دقيقا على النتائج السنوية للتشغيل.

٥. إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنیف بعض أرصدة التقارير المالية الأولية الموحدة لسنة ٢٠٠٦ لتتماشى مع التصنيف المستخدم لسنة ٢٠٠٧.