



شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)
اللتقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م
مع تقرير مراجعي الحسابات

إرنست ولينغ

مهاجر، ماركتون
جدة، ٢٣٢١
الدور الرابع - مركز التعمير
طريق المدينة - من المعرة
جدة ٢٣٤٦ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢٦٧٣٣٣٣ / +٩٦٦ ٢٦٧٣٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ٢٦٧٣٨٩
www.ev.com/me
وق. التاريخي، ٥

تقرير فحص إلى المساهمين في شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) حول التقارير المالية الأولية الموحدة

نطاق الفحص

لقد قينا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغييرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٠م إلى ٣١ مارس ٢٠١٠م، والتي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً للمعيار الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حول التقارير المالية الأولية. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع أن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لا علم لنا بأية تعديلات جوهريّة يجب القيام بها في التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق هذه التقارير مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ولينغ

امرنست

احمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٥ ربيع الثاني ١٤٣١ هـ
١٠ أبريل ٢٠١٠ م

جدة

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

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

الموجودات	إيضاح	ريال سعودي	م٢٠١٠	ريال سعودي	م٢٠٠٩
الموجودات المتداولة					
نقد في الصندوق ولدى البنك					
وديعة استثمارية واستثمارات في صندوق متاجرة					
ذمم مدينة وموجودات أخرى					
مخزون، صافي					
مجموع الموجودات المتداولة			٥٥٤٠٩٣٠٠١٤		٥٨٣٠٤٧٠٢٩
الموجودات غير المتداولة					
ممتلكات ومعدات، صافي					
مصروفات مؤجلة، صافي					
مجموع الموجودات غير المتداولة			٢٥٥٢٦٧٦٢٩٩		١٧٢٦٩٧١٢٣٢
مجموع الموجودات			٣٥٤٣١٠٣٥١٤٢٢		٢٣١٠٣٥١٤٢٢
المطلوبات وحقوق المساهمين					
المطلوبات المتداولة					
تسهيلات بنكية — الجزء المتداول					
بنك دائم					
ذمم تجارية دائنة					
أرباح قيد التوزيع					
مخصص الزكاة					
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى					
مجموع المطلوبات المتداولة			٣٠٤٣٠٥٢٦٦		١٦٤٩١٥٥٨٠
المطلوبات غير المتداولة					
تسهيلات بنكية					
مخصص تعويض نهاية الخدمة					
مجموع المطلوبات غير المتداولة			٥١٨٩٨٦٤٤٢٨		٣٩٢٦٠٩٧
مجموع المطلوبات			٨٦٤٥٨٤٤٩١		٤٢٥١٣٦٧٣
حقوق المساهمين					
رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل					
احتياطي نظامي					
احتياطي عام					
أرباح مستبقاً					
مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم			١٠٥٠٠٠٠٠٠		١٠٥٠٠٠٠٠٠
حقوق الأقلية			١٧٢٨٤٩١٩		
مجموع حقوق المساهمين			٢٢١٨٩٥٠٧٢		٢٠٨٥٦٣٧٢٥٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			٣١٠٣٥١٤٢٢		٢٣١٠٣٥١٤٢٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة .

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

م ٢٠١٠	م ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٧٤٠٩٨٨٤	٢٣٩٥٣٣٧٩٠	صافي المبيعات
(١١٧٦٣٧٦)	(١١١٨٨٠٩٧٩)	تكلفة المبيعات
<u>١٥٩٠٨٣٥٠٨</u>	<u>١٢٧٩٥٢٨١١</u>	<u>إجمالي الدخل</u>
(٢٣٥٦٢٣٦)	(٢٤٣٠٩٥٥)	مصاروفات بيع وتوزيع
(٣٣٠٠٩٩٩)	(٣٤٢٣٧٨١)	مصاروفات عمومية وإدارية
<u>١٥٤٢٢٦٢٧٣</u>	<u>١٢١٧٩٨٠٧٥</u>	<u>صافي الدخل من العمليات الرئيسية</u>
(٧٠٠٧٣)	(٣٢٥٤٩)	تكاليف التمويل
٢٣٠٩٣٠٤	٤٧٣٠٥٤٣	إيرادات أخرى
<u>١٥٦٤٦٥٥٠٤</u>	<u>١٢٦٤٩٦٠٦٩</u>	<u>صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية</u>
<u>(٤٠٧٢٠٠٠)</u>	<u>(٢٤٥٠٠٠٠)</u>	<u>الزكاة</u>
<u>١٥٢٣٩٣٥٠٤</u>	<u>١٢٤٠٤٦٠٦٩</u>	<u>صافي الدخل قبل حقوق الأقلية</u>
<u>(٦١٠٨٠٤)</u>	<u>(٨٦٦٦٠١)</u>	<u>حقوق الأقلية</u>
<u>١٥١٧٨٢٧٠٠</u>	<u>١٢٣١٧٩٤٦٨</u>	<u>صافي الدخل</u>
<u>١٤٧</u>	<u>١٦</u>	<u>ربحية السهم من العمليات الرئيسية</u>
<u>١٤٥</u>	<u>١٧</u>	<u>ربحية السهم من صافي الدخل</u>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة .

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

م٢٠٠٩ ريال سعودي	م٢٠١٠ ريال سعودي
١٥٥٤٧٠٠ ر.س	١٢٥٦٢٩٤٦٨ ر.س
٢٤٤١٠٦٦٠ ر.س	٢٥١٤١٩٦٦٦ ر.س
٥٥٥٣٠ ر.س	٥٥٥٣٠ ر.س
٦١٠٨٠٤ ر.س	٨٦٦٦٠١ ر.س
(٢٠٠٠) ر.س	(٣٨٠٠) ر.س
٢٣١٠٣٣ ر.س	٢٦٣٨٨٤٠ ر.س
<hr/>	<hr/>
(١٢٣٤٧٤٣) ر.س	(١٧٠٨٠٥٢٣) ر.س
٧٢٥٨٢٤٨ ر.س	٥٥٠٦٠٤٧ ر.س
(٣٩٦٨٨١) ر.س	٦٤٢١٦٠٠٣ ر.س
(٣٠٣٥٩٢٦٨) ر.س	(٣١٢٥٠٩٨) ر.س
(٢٨٨٤٤١٩) ر.س	(٢٦٤٣٥٨) ر.س
<hr/>	<hr/>
١٤٣٥٥٤٦٦٤ ر.س	٢٠٣٥٨٠٣٧٦ ر.س
<hr/>	<hr/>
(٧٨٢٢١٠٥٦) ر.س	(٤٧٣٤١٨٩٢٤) ر.س
٢٠٠٠ ر.س	٣٨٠٠ ر.س
<hr/>	<hr/>
(٧٨٢١٩٠٥٦) ر.س	(٤٧٣٤١٥١٢٤) ر.س
<hr/>	<hr/>
—	٤٠٠٩٨٦٤٢٨ ر.س
(١٦٤٨٧٩) ر.س	(١١٦٤١١) ر.س
(١٣٥٥٩٧٢) ر.س	(٣٠٠٣٠٥٦) ر.س
(٤٠٤٨٩٠٤٢٧) ر.س	(٣٠٧٩٦١٧٢٣) ر.س
(٢٢٠٠٠٠) ر.س	(٢٢٠٠٠٠) ر.س
<hr/>	<hr/>
(٤١٣٦٢٧٨) ر.س	٨٧٠٠٤٧٧٠ ر.س
<hr/>	<hr/>
(٣٤٨٢٩١٦٧٠) ر.س	(١٨٢٨٢٩٩٧٨) ر.س
٥٢٠٦٣٤٤٩٩ ر.س	٢٩٤٧١٦١٥٢ ر.س
<hr/>	<hr/>
١٧٢٣٤٢٨٢٩ ر.س	١١١٨٨٦١٧٤ ر.س
<hr/>	<hr/>

الأنشطة التشغيلية

صافي الربح قبل الزكاة
تعديلات للبنود التالية:

استهلاك

اطفاء

حقوق الأقلية

ارباح بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
مخصص تعويض نهاية الخدمة، صافي

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة وموارد أخرى

مخزون

ذمم دائنة تجارية

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

زكاة مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

متحصلات بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

تسهيلات بنكية

تسهيلات بنكية مسددة

بنك دائم

أرباح موزعة على المساهمين

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي النقص في رصيد النقد وما في حكمه

رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزء من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة .

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠
ريال سعودي	ريال سعودي

حقوق المساهمين في الشركة الأم

رأس المال

الاحتياطي النظامي

الاحتياطي العام
الرصيد في بداية الفترة
المحول من الأرباح المستبقات

الرصيد في نهاية الفترة

أرباح مستبقة

الرصيد في بداية الفترة
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح
المحول إلى الاحتياطي العام
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في نهاية الفترة

مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم

حقوق الأقلية

الرصيد في بداية الفترة
حصة الأقلية من أرباح الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

مجموع حقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزء من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة .

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

١- عام

تأسست شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" و"الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م ١٠٠ وتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ وتاريخ ١٣٩٤/٨/١٠ وقيدت في السجل التجاري بمدينة ينبع تحت رقم ٤٧٠٠٢٢٣ وتاريخ ١٣٩٨/١١/٢١ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء، رقم ٦٧ ص و تاريخ ١٣٩٦/٣/١٧.

بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٠ م، وافقت الجمعية العمومية العادية على تحويل الرصيد المتبقى من الربح المستبق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م بعد توزيعات الارباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة الى الاحتياطي العام.

تقوم الشركة بصناعة وانتاج الأسمنت البورتلاندي العادي والأسمنت المقاوم والأسمنت البوزولاني.

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

إسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٠

٢- أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه التقارير المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية حول التقارير المالية الأولية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتفق السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد هذه التقارير المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية.

لا تشتمل التقارير المالية الأولية الموحدة على جميع المعلومات والتفاصيل المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه التقارير المالية الأولية الموحدة قد لا تشكل مؤشراً عادلاً على نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

أسس التوحيد

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

العرف المحاسبي

يتم إعداد التقارير المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

٢ - أنس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

تحقق الإيرادات

تدرج المبيعات عن انتقال المزايا والمخاطر الفعلية لملكية البضاعة إلى المشتري ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها. بإعتباره قيمة البضاعة الموردة خلال الفترة المقدمة بها فواتير، بعد طرح الخصومات التجارية والخصم على الكميات.

المخزون

يتم تسعير مخزون المواد الأولية والانتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. يتم التوصل إلى تكلفة مخزون المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط، وتتضمن تكلفة الانتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والعملة المباشرة والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بها. ويتم تكوين مخصص لقاء المخزون بطيء الحركة والمتقادم. ويتم اظهار المخزون بالصافي.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي. أما فيما يتعلق باحتساب الاستهلاك للشركة التابعة لبنيدي مباني إنتاج مصنع الورق وألات ومعدات إنتاج مصنع الورق فيتم ذلك بموجب طريقة عدد الوحدات المنتجة.

المصروفات المؤجلة

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للإنتفاع بها وهي ٥ سنوات.

الزكاة

طبقاً لعيار 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. تم احتساب الزكاة بشكل تقديربي ويتم تحويل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم احتساب الزكاة بشكل نهائي في نهاية السنة، عند إصدار القوائم المالية المدققة.

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الإسترداد لتتعويض نهاية الخدمة المترتب على الشركة بموجب أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق ووديعة لأجل والاستثمارات في صندوق استثماري القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحقة خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند شرائها.

مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي البضائع والتوزيع ومصروفات البيع العرضية الأخرى، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

ترجمة العملات الأجنبية

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

شركة اسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

٣ - ممتلكات ومعدات

تتضمن الممتلكات والمعدات مبلغ ٥٤١٠٤١٨٤٠٢٠٤١ ريال سعودي يمثل ماتم إنفاقه على إنشاء الخط الخامس الجديد، والذي ما زال تحت الإنشاء.

٤ - ا. تباططات ، أسمالية

قرر مجلس الادارة في اجتماعه بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٠٨م اعتماد مشروع خط الانتاج الخامس بمبلغ وقدره ملبار وسبعمائة مليون ريال سعودي.