

شركة أسمنت ينبع

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

مع

تقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود

شركة أسمنت ينبع

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

مع

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

د. عبد الكريم العيتاني

مساعد المدير العام للشئون المالية

د. أحمد بن عبد الله زقيل

المدير العام

د. محمد سليمان الراجحي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الصفحة

الفهرس

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
١٤ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

٢٦٥٨ ١٦٦٦
٢٦٠٥ ٥٩٧
www.kpmg.com.sa

تلفون
فاكس
إنترنت

٤٦/٣٢٣ ٤٦/١١٣
٢٠١٤/١٢/٧

رقم الترخيص

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
الدینی بلازا
طريق المدينة
ص.ب. ٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

"تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة"

السادة / المساهمون
شركة أسمنت ينبع
جدة، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت ينبع (الشركة) وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

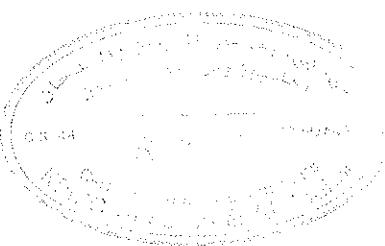
لقد تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهريّة، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان

ابراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٦ رمضان ١٤٣٤ هـ
الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٣ م

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	إضاح	<u>الموجودات</u>
٥٦٠,٤٨٢,٦٩١	٦٠١,٢٩٢,٩٦٤		<u>الموجودات المتداولة</u>
١٦٩,٥٧٠,١٢١	١٥٧,٩٥٤,١٣٩		نقد وما في حكمه
٢٩٩,٩٤٥,٤١٧	٣٣٨,٦٨٥,٩٢٨		ذمم تجارية مدينة
٢٥,٦٥٩,٧٨١	١٨,٠٠٢,١٥٧		مخزون
<u>١,٠٥٥,٦٥٨,٠١٠</u>	<u>١,١١٥,٩٣٥,١٨٨</u>		<u>مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى</u>
			مجموع الموجودات المتداولة
١٦,٨٧٥,٠٠٠	١٣,٩٨٣,٠٠٠	٤	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٣,٤٧٧,٤١٣,٢٧١	٣,٣٤٥,١٨٩,٤٦٧	٥	تكاليف تمويل مؤجلة
٣,٤٩٤,٢٨٨,٢٧١	٣,٣٥٩,١٧٢,٤٦٧		ممتلكات، آلات ومعدات
<u>٤,٥٤٩,٩٤٦,٢٨١</u>	<u>٤,٤٧٥,١٠٧,٦٥٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٢٦٨,٣٧٥,٨٢٨	٢٨٣,٣٧٥,٨٢٨	٦	<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
٣٩٩,٧٠٧	--		<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٥١,٥١٦,٤٩١	٤٧,٢٤١,٦٣٩		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥٧,٨٨٢,٩٢٨	٦١,٨١٩,٩٦٧	٧	بنك دائن
١٠,٨٠٦,٧١٢	١٧,٩١٦,٠٧٤	٨	ذمم تجارية دائنة
١١٨,١٤٦,٤٨٦	١٠٠,٠٦٩,٧٢٧		أرباح قيد التوزيع
<u>٦٠٧,١٢٨,١٥٢</u>	<u>٥١٠,٤٢٣,٢٣٥</u>		زكاة مستحقة
			<u>مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى</u>
٩١٢,٠٧٦,١٤٨	٥٧٨,٧٠٠,٣٢٠	٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٦٠,١٥٦,٩٨٦	٥٧,١٠٧,٥١٩		<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٩٧٢,٢٣٣,١٣٤	٦٣٥,٨٠٧,٨٣٩		قروض طويلة الأجل
<u>١,٥٧٩,٣٦١,٢٨٦</u>	<u>١,١٤٦,٢٣١,٠٧٤</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية</u>
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	<u>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:</u>
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
٧٤١,٨٧٩,٣٥٧	--	١١	احتياطي نظامي
٦٢٤,٩٢٨,٥٨٤	٩٣٣,٦٧٦,٥٨٧		احتياطي توسيعه
٢,٩٤١,٨٠٧,٩٤١	٣,٢٩٦,١٧٦,٥٨٧		أرباح مبقة
٢٨,٧٧٧,٠٥٤	٣٢,٦٩٩,٩٩٤		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
<u>٢,٩٧٠,٥٨٤,٩٩٥</u>	<u>٣,٣٢٨,٨٧٦,٥٨١</u>		<u>حقوق الملكية غير المسقطة</u>
			مجموع حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م		إيضاح
٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٧٤١,٠٧٠,٢٩٥	٩٣٥,٧٠٩,٩٠٥	٤٣١,٧٢٩,٦٤٢	٤٧٩,٩٤٨,٣٤٦	صافي المبيعات
(٣٤٨,٤٥١,٣٠٤)	(٣٧٨,٥٢٢,٥١١)	(١٩٦,٨٦٢,٤٦٦)	(١٨٥,٩٨١,٣٥٧)	تكلفة المبيعات
<u>٣٩٢,٦١٨,٩٩١</u>	<u>٥٥٧,١٨٧,٣٩٤</u>	<u>٢٣٤,٨٦٧,١٧٦</u>	<u>٢٩٣,٩٦٦,٩٨٩</u>	<u>مجمل الدخل</u>
(٥,٧٢٥,٧١١)	(٤,٢٩٤,١٣١)	(٢,٧٠٦,٩٩٠)	(١,٩٢٥,٣٦٨)	مصاروفات بيع وتوزيع
(١١,٢٣٩,٧٧٧)	(١١,٥٤٥,٤٦٧)	(٦,٠١٤,٥٢٨)	(٥,٥٧٦,٥٤٩)	مصاروفات عمومية وإدارية
<u>٣٧٥,٦٥٣,٥٠٣</u>	<u>٥٤١,٣٤٧,٧٩٦</u>	<u>٢٢٦,١٤٥,٦٥٨</u>	<u>٢٨٦,٤٦٥,٠٧٢</u>	<u>الدخل من العمليات</u>
١,٣٤٩,٧١٩	٥,٥٧٢,١٧٠	٦٤١,٧٢٩	٢,١٨٣,٥٤٢	إيرادات أخرى
(٣,٣٢٧,٠٣٨)	(٥,٤٠٧,٨٥٢)	(٣,٣٢٠,٧٦٧)	(٢,٤٨٧,١٥٩)	تكاليف التمويل
<u>٣٧٣,٦٧٦,١٨٤</u>	<u>٥٤١,٥١٢,١١٤</u>	<u>٢٢٢,٤٦٦,٦٢٠</u>	<u>٢٨٦,١٦١,٤٥٥</u>	<u>صافي الدخل قبل الزكاة</u>
(١٠,٦٧٠,٣٠٧)	(١٧,٤٠٠,٠٠٠)	(٦,١١٣,٢٠٢)	(١٠,٣١٥,٠٠٠)	الزكاة
٣٦٣,٠٠٥,٨٧٧	٥٤٤,١١٢,١١٤	٢١٧,٣٥٣,٤١٨	٤٧٥,٨٤٦,٤٥٥	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير
(٢,٦٥٦,٧٨٠)	(٢,٦٧٧,١٧١)	(١,٧٦٥,٩٤٥)	(١,٤٣٣,٩٠١)	المسيطرة
<u>٣٦٠,٣٤٩,٠٩٧</u>	<u>٥٢١,٤٣٤,٩٤٣</u>	<u>٢١٥,٥٨٧,٤٧٣</u>	<u>٢٧٤,٤١٢,٥٥٤</u>	<u>حقوق الملكية غير المسيطرة</u>
<u>٢,٣٩</u>	<u>٣,٤٤</u>	<u>١,٤٤</u>	<u>١,٨٢</u>	- الدخل من العمليات
<u>٠,٠٠٩</u>	<u>١,٠٣٥</u>	<u>٠,٠٠٤</u>	<u>٠,٠١٤</u>	- الإيرادات الأخرى
<u>٢,٢٩</u>	<u>٣,٣١</u>	<u>١,٣٧</u>	<u>١,٧٤</u>	- صافي الدخل

ربحية السهم من:

- الدخل من العمليات
- الإيرادات الأخرى
- صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	الأنشطة التشغيلية
	٣٧٣,٦٧٦,١٨٤	٥٤١,٥١٢,١١٤	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
			تعديلات للبنود التالية:
	٨٤,٤٩٨,٢٦٦	١٠٣,٢٣٢,٨٢٩	استهلاك
--		١,٤٤٦,٠٠٠	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
(٥٧,٣٨٢)		(١٠٨,٥٠٠)	أرباح إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٦,٥٥٤,١٣٨		٤,٤٣٦,٧٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٦٤,٦٧١,٢٠٦</u>	<u>٦٥٠,٥١٩,٢٠٠</u>		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١١,٩٤٩,٨٠٤)		١١,٠١٤,٥٤٢	ذمم تجارية مدينة
٤,٦٠٢,٤٧١		(١٤,٨٩٧,٨٠٢)	مخزون
٨,٩٤٦,٤٣٥		٢,٦٦٥,٢٧١	مدفو عات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٩٨٦,١٣٣		٤,٠١٦,٢٨٧	ذمم دائنة تجارية
(٢,٤٧٦,٤٢٠)		(٤٠,١١٩,٤٢٦)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣,٦٤,٢٢٤)		(٢,٢٥٢,٣٤٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٩,٠٠١,٢٦٤)		(٢٤,٠٧٠,٦٨٠)	زكاة مدفوعة
<u>٤٤٤,٧٣٢,٥٣٣</u>	<u>٥٨٦,٨٧٥,٠٤٩</u>		صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥٧,٧٢٠,٢٩١)		(٥١,٦٨٤,٩٢٢)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
٦٥,١٦٥		١٠٨,٥٠٠	متحصلات من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
<u>(٥٧,٦٥٥,١٢٦)</u>	<u>(٥١,٥٧٦,٤٢٢)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٠١,٦٨٧,٩١٤)		(١٩٦,٦٨٧,٩١٤)	تسهيلات بنكية مسدة
(١,٥٢٣,٧٥٣)		--	بنك دائم
(١٦,٨٧٥,٠٠٠)		--	تكاليف تمويل مؤجلة
(٢٦٠,٢٦٧,٤١٠)		(٥٢٠,٢٥٠,٠٨٩)	أرباح موزعة على المساهمين
(٢,٤٠٠,٠٠٠)		(١,٣٢٠,٠٠٠)	أرباح موزعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)		(٢,٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٣٨٤,٩٥٤,٠٧٧)</u>	<u>(٧٢٠,٤٥٨,٠٠٣)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,١٢٣,٣٣٠		(١٨٥,١٥٩,٣٧٦)	صافي التغيير في رصيد النقد وما في حكمه
٥٥٨,٣٥٩,٣٦١		٧٨٦,٤٥٢,٣٤٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٥٦,٤٨٢,٦٩١</u>	<u>٦٠١,٢٩٢,٩٦٤</u>		رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة							في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م:
مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقة	احتياطي توسيعة	احتياطي نظامي	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل	
٣,٣٣٣,٢٨٤,٤٦٧	٣١,٣٤٢,٨٢٣	٣,٣٠١,٩٤١,٦٤٤	٩٨٥,٠٦٢,٢٨٧	٧٤١,٨٧٩,٣٥٧	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٥٢٤,١١٢,١١٤	٢,٦٧٧,١٧١	٥٢١,٤٣٤,٩٤٣	٥٢١,٤٣٤,٩٤٣	--	--	--	صافي دخل الفترة
--	--	--	--	(٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	محول لزيادة رأس المال
--	--	--	(٤٥,٦٢٠,٦٤٣)	(٢١٦,٨٧٩,٣٥٧)	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	--	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٢٦,٣٢٠,٠٠٠)	(١,٣٢٠,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	--	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٣٢٨,٨٧٦,٥٨١	٣٢,٦٩٩,٩٩٤	٣,٢٩٦,١٧٦,٥٨٧	٩٣٣,٦٧٦,٥٨٧	--	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م:							
٢,٨٧٤,٦٧٩,١١٨	٢٨,٥٢٠,٢٧٤	٢,٨٤٦,١٥٨,٨٤٤	٥٢٩,٢٧٩,٤٨٧	٧٤١,٨٧٩,٣٥٧	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٣٦٣,٠٠٥,٨٧٧	٢,٦٥٦,٧٨٠	٣٦٠,٣٤٩,٠٩٧	٣٦٠,٣٤٩,٠٩٧	--	--	--	صافي دخل الفترة
(٢٦٤,٩٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	--	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٩٧٠,٥٨٤,٩٩٥	٢٨,٧٧٧,٥٥٤	٢,٩٤١,٨٠٧,٩٤١	٦٢٤,٩٢٨,٥٨٤	٧٤١,٨٧٩,٣٥٧	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

- ١ - عام

تأسست شركة أسمنت ينبع كشركة مساهمة سعودية ("الشركة الأم" أو "الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم ١٠٧٤ هـ بتاريخ ١٤٣٩٤/٨/١٠هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة ينبع تحت رقم ٤٧٠٠٠٢٢٣ بتاريخ ١٤٣٩٨/١١/٢١هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص بتاريخ ١٤٣٩٦/٣/١٧هـ.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم، شركة أسمنت ينبع والشركة التابعة التالية، (يشار إليها معاً بـ"المجموعة"):

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

يتمثل نشاط الشركة التابعة في صناعة أكياس الأسمنت الورقية بأنواعها وتجارة الجملة في أكياس الأسمنت الورقية.

- ٢ -

أسس الإعداد
(أ) المعايير المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الاستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة.

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقارنة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.

(ب) أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

-٢ أسس الاعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة القيام بإجراء بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تلك المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الموجزة الموحدة ، والتي تم إدراجها في الإيضاحات

انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة للتحصيل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير بالنسبة للمبالغ الهامة في حد ذاتها وعلى أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي ليست هامة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية.

مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحقق. في حالة مبالغ البضاعة الهامة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده، أما مبالغ البضاعة التي ليست هامة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

-٣

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م، فيما يلى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة:

أسس توحيد القوائم المالية
تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية الأولية للشركة الأم وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) أعلاه. تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

١- **الشركة التابعة**

الشركة التابعة هي منشأة يتم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للمنشأة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من إنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتلة التي تمارس حالياً يتمأخذها في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة ومعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركة التابعة يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. أيضاً، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

-٢

الاستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم احتساب أي تغيرات حاصلة في حقوق ملكية المجموعة في إحدى الشركات التابعة بعد إقتناء السيطرة، كمعاملات حقوق ملكية على أن يتم تعديل الفيقي الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة مقابل القيمة العادلة للملبغ المدفوع، ويتم إدراج أي فرق مباشرةً في حقوق الملكية تحت "معاملات مع مساهمي الملكية غير المسيطرة". ينتج عن شراء حقوق الملكية بمبلغ يزيد عن القيمة الدفترية لصافي الحصة المقتناة في موجودات الشركة التابعة شهرة تجارية. ينتج عن الإستبعادات في حقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت، أرباح وخسائر للمجموعة ف يتم تسجيلها في قائمة الدخل إذا تم فقدان السيطرة عليها.

الذمم التجارية المدينة

تدرج الذمم التجارية المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة حال تكبدها.

المخزون

يقيم مخزون المواد الأولية والإنتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم التوصل إلى تكلفة مخزون المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والمصروفات غير المباشرة المتصلة بها. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقادمة، ويتم إظهار قطع الغيار بالصافي.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديرية في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تكليف تمويل مؤجلة

تتمثل تكاليف التمويل المؤجلة في تكاليف التقييم الصناعية الخاصة بمشروع الخط الخامس والتي يتم إطفاءها بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة القرض. تقاس تكاليف التمويل المؤجلة بالتكلفة ناقصاً مجموع الإطفاء المتراكم.

الممتلكات، الآلات والمعدات

تظهر الممتلكات، الآلات، والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض المتراكم، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصرفوفات التي تتعلق مباشرةً بإنفاق الأصل. تكاليف التمويل عن القروض لتمويل تشيد الأصول تتم رسمتها خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل لعرض الإستخدام.

كافحة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم تحويل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل عمرها بصورة جوهيرية فتتم رسمتها.

لا يحتسب إستهلاك على الأراضي المملوكة، يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها - اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أقساط سنوية متساوية على مدى عمرها الإنتاجية المتوقعة. أما فيما يتعلق باحتساب الإستهلاك للشركة التابعة لبندي مباني إنتاج مصنع الورق وألات ومعدات إنتاج مصنع الورق فيتم ذلك بموجب طريقة عدد الوحدات المنتجة.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل الموارد أم لا.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ما إذا كان على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة للتزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك للتزام.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعامل بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

تحقق الإيرادات

تدرج المبيعات عند إنتقال المزايا والمخاطر الفعلية لملكية البضاعة إلى المشتري، ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها باعتباره قيمة البضاعة الموردة خلال الفترة المقدم بها فواتير، بعد تخفيضها بقيمة أي خصومات تجارية أو الخصم على الكميات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

-٣ **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتوزيع، كافة المصروفات الأخرى بخلاف مصروفات الإنتاج وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية ان لزム الأمر، على أساس منتظم.

الزكاة

تخضع الشركة وشركتها التابعة للزكاة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية. تم احتساب الزكاة عن الفترة بشكل تقديرى ويتم تحويل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الأولية الموحدة، ويتم احتساب الزكاة بشكل نهائى عند إصدار القوائم المالية السنوية الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة، يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجل بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة، كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل والإستثمارات في صناديق إستثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية و تستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الإستثمار الأصلي.

التقارير المالية القطاعية

القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج المجموعة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناء على إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

-٤

تكليف تمويل مؤجلة

بتاريخ ٧ يونيو ٢٠١٠ وقعت الشركة عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) بقيمة إجمالية ٣٠٠ مليون ريال سعودي يخصم منها ٢٢,٥ مليون ريال سعودي كتكليف تقدير صناعية بغرض تمويل مشروع الخط الخامس للشركة. في ١ أبريل ٢٠١٢ تم إكمال ورسمة مشروع الخط الخامس وإضافته لبند الممتلكات، الآلات والمعدات، وتم رسملة ٤,٩ مليون ريال سعودي من تكاليف التقدير الصناعية ضمن تكلفة المشروع والتي تخصل الفترة من الحصول على القرض وحتى إكمال المشروع في ٣١ مارس ٢٠١٢ م. تم تصنيف الرصيد المتبقى والبالغ ١٧,٦ مليون ريال سعودي كتكليف تمويل مؤجلة ضمن الموجودات غير المتداولة، ويتم إطفاء الرصيد على مدى فترة القرض المتبقية والتي تنتهي في ٣٠ أبريل ٢٠١٨ م. وقد تم تحويل مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي من هذه التكاليف، يمثل مصاريف الإطفاء لفترة، على قائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م: ٧٠٣ ألف ريال سعودي).

-٥

ممتلكات، آلات ومعدات

تم رهن كافة ممتلكات، آلات ومعدات خط الإنتاج الخامس والبالغ تكلفة الإجمالية ١,٨٢ مليار ريال سعودي لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) كضمان لقرض طويل الأجل الذي حصلت عليه الشركة من الصندوق.

-٦

قروض طويلة الأجل

حصلت شركة أسمنت ينبع على تسهيلات بنكية من بنك محلي بمبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الخامس بدون ضمان. ويسدد القرض على فترة ٥ سنوات، وقد بدأ سداد الأقساط اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١١ م بواقع ٢٠ مليون ريال شهرياً.

حصلت شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية من بنك محلي بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي لتغطية التزاماتها تجاه مقاول الإنشاءات وما يلزمها من معدات محلية وخارجية بضمان الشركة الأم (شركة أسمنت ينبع - شركة مساهمة سعودية).

تم الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بغرض تمويل مشروع إنتاج الخط الخامس للشركة. بلغ إجمالي رصيد القرض بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بملايين ٢٧٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م: ٢٧٠ مليون ريال سعودي) من أصل إجمالي تسهيل القرض المعتمد البالغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي ويسدد القرض على فترة ٦ سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ م. القرض مضمن بواسطة رهن جميع ممتلكات، آلات ومعدات المشروع الجديد لصالح الصندوق كضمان لقرض. تحتوي إتفاقية القرض على تعهدات تتضمن من بين أمور أخرى، الحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية والمحافظة على نسب مالية معينة.

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
٢٦٨,٣٧٥,٨٢٨	٢٨٣,٣٧٥,٨٢٨
٩١٢,٠٧٦,١٤٨	٥٧٨,٧٠٠,٣٢٠
١,١٨٠,٤٥١,٩٧٦	٨٦٢,٠٧٦,١٤٨

الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

-٧ أرباح قيد التوزيع

الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م هي كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	الرصيد في ١ يناير
٥٥,٦٥٠,٣٣٨	٥٧,٠٧٠,٠٥٦	أرباح معن عن توزيعها خلال الفترة *
٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
(٢٦٠,٢٦٧,٤١٠)	(٥٢٠,٢٥٠,٠٨٩)	
٥٧,٨٨٢,٩٢٨	٦١,٨١٩,٩٦٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

* وافقت الجمعية العامة العادية الثانية والثلاثون والتي انعقدت يوم الأحد ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٣ م على صرف الأرباح المقترحة لسنة ٢٠١٢ م والبالغة ٥٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٢٦٢,٥ مليون ريال سعودي) بواقع خمسة ريال سعودي للسهم (٢٠١١م: ٢,٥ ريال سعودي للسهم) وبنسبة ٥٥٪ من رأس المال (٢٠١١م: ٢٥٪ من رأس المال) على أن تكون أحقيه الأرباح للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة في نهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية.

-٨

الوضع الزكوي

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤، وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١٢ م. قامت المصلحة بعمل فحص ميداني لحسابات الشركة عن السنوات ٢٠٠٥ م حتى ٢٠١١ م إلا أن المصلحة لم تصدر الرابط الزكوي حتى تاريخ صدور هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية (شركة تابعة)
أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) لكافة السنوات المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، قدّمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م وسدّدت الزكاة المستحقة بموجبها، ولا تزال بإنتظار استلام ربوط المصلحة.

-٩

رأس المال

وافقت الجمعية العامة غير العادية السادسة والتي انعقدت يوم الأحد ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٣ م على زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٥٥٪ من ١,٠٥٠ مليار ريال سعودي إلى ١,٥٧٥ مليار ريال سعودي وللتصبح عدد أسهم الشركة ١٥٧,٥ مليون سهم بدلاً عن ١٠٥ مليون سهم وذلك بمنح سهم واحد مجاني مقابل كل سهمين مملوكة على أن تكون أحقيه المنحة للمساهمين المقيدين بسجلات تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة غير العادية، لتعزيز المركز المالي للشركة، على أن يتم تنفيذ الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي من بند احتياطي التوسيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ويتم تجميع كسور الأسهم وبيعها لصالح المساهمين المستحقين لهذه الأسهم.

وتحالياً تعديل المادة السادسة والسبعين من النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بزيادة رأس المال.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٠ - احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يتم تحويل ١٠٪ من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس المال. ولقد تم بلوغ هذا الحد في السنوات السابقة، إلا أن الجمعية العامة غير العادية السادسة والتي انعقدت يوم الأحد ١٢ جمادى الأول ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٣ وافقت على زيادة الاحتياطي النظامي بمبلغ ٢٦٢,٥ مليون ريال سعودي ليصبح ٧٨٧,٥ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ٢٦٢,٥ مليون ريال سعودي من إحتياطي التوسيع والأرباح المبقة إلى الاحتياطي النظامي وبذلك يصبح الاحتياطي النظامي بعد التعديل يساوي ٥٠٪ من رأس المال الجديد.

١١ - احتياطي التوسيعة

بموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية السادسة والتي انعقدت يوم الأحد ١٢ جمادى الأول ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٣ تم الموافقة على استخدام إحتياطي التوسيعة في زيادة رأس المال الشركة وذلك بمبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي وتحويل باقي رصيد إحتياطي التوسيع وقدره ٢١٦,٩ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي.

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي دخل العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة وبالنسبة لـ ١٥٧,٥ مليون سهم، كما تم احتساب ربحية السهم لفترة المقارنة (٢٠١٢) على أساس ١٥٧,٥٠٠ مليون سهم بعدأخذ أسهم المنحة المجانية لزيادة رأس المال التي تمت بتاريخ ٢ جمادى الأول ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٣ م وذلك بمنح سهم واحد مجاني مقابل كل سهمين (أنظر إيضاح رقم ٩) بأثر رجعي (حيث تم تعديل عدد الأسهم من ١٠٥ مليون سهم إلى ١٥٧,٥ مليون سهم خلال الفترة).

١٣ - الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م: ٣٣ مليون ريال سعودي تقريباً).

(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة نيابة عن الشركة ٩,١ مليون ريال سعودي تقريباً (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م: ٩,١ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال ما يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك البنك الدائن والتسهيلات البنكية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها.

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من الجزء المتداول من التسهيلات البنكية وذمم تجارية دائنة وأرباح قيد التوزيع ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الإنتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى المجموعة في تاريخ المركز المالي مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف إنتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة، وتتركز %٧٨ (٢٠١٢ م: ٧٩٪) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للمجموعة طرف ٥ عملاء رئيسيين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٥ عملاء رئيسيين). وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات المجموعة الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالمعاملات والارصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للمجموعة في معاملة تتم بين طرفين بعلمهمما وملء إرادتها على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى وتكون مطلوباتها المالية من التسهيلات البنكية والذمم التجارية دائنة والأرباح قيد التوزيع والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

- ١٥ المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في إنتاج الأسمنت، وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية. المعلومات المالية للشركة التابعة غير هامة بالنسبة للقوائم المالية للمجموعة لأغراض التقارير القطاعية.

- ١٦ اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة في ٦ رمضان ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٣ م).