

محمد ابراهيم الطعيمي وشركاه

محاسبون قانونيين
مركز أدهم التجاري
صندوق بريد ١٢١٨٧
جدة ٢١٤٧٣
المملكة العربية السعودية

هاتف ٦٥١٣٨٦٦
فاكس ٦٥٢١٦٢٩
رقم الترخيص ٢٠

حضرات السادة المساهمين شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٢١ مارس ٢٠٠٤ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفته أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها – والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كلّ – لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

محمد ابراهيم الطعيمي وشركاه

سامي فرج

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



١٧ صفر ١٤٢٥ هـ
٧ ابريل ٢٠٠٤ م

شركة أسمنت بنبع
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(ريال سعودي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		الموجودات
٢٤٥,٨٣٥,٦٠٤	٢١٧,٨١٠,١٧٥	موجودات متداولة:
٨٣,٧٥٨,٩٨٨	٧٣,٤٠٠,٩٤٤	نقد بالصندوق ولادى البنوك
١٠٢,٤٤٩,٨٧٣	٧٣,٩١٩,٥٩٨	نهم وأرصدة مدينة
١٠٨,١٨٢,٨١٧	١٠٧,٠٨٧,٥٨٧	مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل (ايضاح ٢ ب)
٥٤٠,٢٢٧,٢٨٢	٤٧٢,٢٧٣,٢٨٤	مخزون قطع غيار ومواد أخرى (ايضاح ٢ ج)
١٩,٢١٧,٨٧١	٦,٣١٦,١٦	مجموع الموجودات المتداولة
١,٥١٢,٣٣٢,٠٠٣	١,٤٤٩,٥١٨,٦٤٤	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٤٨٠,٤٣٦	٦,٨١١,٣٧٥	ممتلكات ومعدالت ، صافي (ايضاح ٢ د)
٢٠,٧٥,٢٥٨,٥٨٧	١,٩٣٤,٩١٩,٤٦٩	مصروفات مؤجلة ، صافي (ايضاح ٢ هـ)
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
٩٦,١٤٦,٠٥٦	٣٨,٠٩١,١٢٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٢,٦١٠,٥٨٤	١٠,١٤٨,٣٤٤	نهم دائنة
٢٠٧,١٦٨,٣٠١	١٤٥,١٤٨,٤٢٦	أرباح قيد التوزيع
١١,٦١٨,٦٦٣	١٥,٣٥٤,٣٩٠	مخصص الزكاة الشرعية (ايضاح ٢ و)
١٣,٦٦٥,٤١٣	١٤,٩٥٤,٦٨٣	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥١,٢٠٩,٠١٧	٢٢٣,٦٩٦,٩٤٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٨,٠٩١,١٢٧	-	قرض طويلة الأجل
١٥,٧٢٩,٢٤٩	١٨,١٨٨,٨٤٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٢ زـ)
٤٠٥,٠٢٩,٣٩٣	٢٤١,٨٨٥,٧٨٢	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
١,٠٥,٠,٠,٠,٠,٠	١,٠٥,٠,٠,٠,٠,٠	رأس المال
٢٨,٠,٢٥٧,٠,٠,٠	٥٢٥,٠,٠,٠,٠,٠	احتياطي نظامي
٢٣٩,٩٧٢,١٩٤	١١٨,٠٣٢,٦٨٧	أرباح مدورة
١,٦٧٠,٢٢٩,١٩٤	٩,٦٩٣,٠٢٢,٣٨٧	مجموع حقوق المساهمين
٢٠,٧٥,٢٥٨,٥٨٧	١,٩٣٤,٩١٩,٤٦٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	حسابات نظامية لها مقابل - اسهم تأمين العضوية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة أسمنت بنبع
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل (غير مراجعة)
(ريال سعودي)

من بداية السنة حتى	
٣١ مارس ٢٠٠٣	٣١ مارس ٢٠٠٤
١٧٤,٤٥٥,١٢٧	١٨٨,٧٧٠,٨٦٥
(٧٦,٥٨٤,٧٣٨)	(٧٩,٨٨١,٩٩١)
٩٧,٨٧٠,٣٨٩	١٠٨,٨٨٨,٨٧٤
(١,٤٦٨,٦٦٠)	(١,٥٣٢,٨١٦)
(٢,٥٤٢,٨٩٩)	(٢,٤٠٠,٢٢٢)
٩٣,٨٥٨,٨٣٠	١٠٤,٩٥٥,٨٣٥
(٨٦٧,٦٦٩)	(٣٦٤,٩٧٣)
٥١٥,٢٨٧	٤,٠٠٩,١٦٨
٩٣,٥٠٦,٤٤٨	١٠٨,٦٠٠,٠٣٠
(٣,٢٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)
٩٠,٢٥٦,٤٤٨	١٠٤,٨٥٠,٠٣٠
٤,٣٠	٤,٩٩

صافي المبيعات (ايضاح ١٢)
 تكاليف المبيعات
 الربح الاجمالي

مصرفوفات بيع وتوزيع (ايضاح ٢ ح)
 المصرفوفات العمومية والأدارية (ايضاح ٢ ح)
 ربح العمليات

تكاليف التمويل
 ايرادات أخرى
 صافي الربح قبل احتساب الزكاة

مخصص الزكاة (ايضاح ٢ و)
 صافي الربح

ربحية السهم العادي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة أسمنت بنبع
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)
(ريال سعودي)

من بداية السنة حتى		
٣١ مارس ٢٠٠٣	٣١ مارس ٢٠٠٤	
٩٠,٢٥٦,٤٤٨	١٠٤,٨٥٠,٠٣٠	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل
		من أنشطة التشغيل:
٢٤,٢٢١,١١٣	٢٢,٧٧١,٥٣٥	استهلاكات
٢٩٣,٥٤٣	٤٥٤,٩٥٥	اطفاء المصاروفات المؤجلة
٣,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
٥٢٦,٧١٥	١,٠١٥,٨٤٣	تعويض نهاية الخدمة ، صافي
		التغير في الموجودات والمطلوبات:
١,٧٥١,٨٨٩	(٦٥٤,٥٨٢)	(الزيادة) النقص في النم والأرصدة المدينة
٥٤٧,٢٦٧	٢,٨٤٠,٧٣٦	النقص في مخزون مواد ولنتاج تحت التشغيل
١,٤١١,٨٣٤	(١,١٤١,٧١٤)	(الزيادة) النقص في مخزون قطع غيار ومواد اخرى
(١٠٠٤٤,٥٦٥)	٤,٢٦٠,٩٣٨	الزيادة (النقص) في النم الدائنة
		النقص في المصاروفات المستحقة والأرصدة
(٣,١٢٨,٥٦٣)	(٧,٣٢٥,١٩١)	الدائنة الأخرى
١٠٩,٠٨٥,٦٨١	١٣٠,٨٢١,٧٥٠	
(٢٥,٧٥٠)	—	زكاة مدفوعة
١٠٩,٠٥٩,٩٣١	١٣٠,٨٢١,٧٥٠	صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

(٥٩٦,٦٨٣)	(١,١٦٣,١٨٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٦,٧٩٩,١٢٥)	(٢,٦٦٩,٣٢٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٧,٢٩٥,٨٠٨)	(٣,٨٣٢,٥٠٤)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ

—	—	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٣٩,٦٦١,٥١٤)	(١٢,١٦١,٥١٤)	تحصيلات قروض طويلة الأجل
(٢٢,٦٩٦,١٩٣)	(٢٤٥,٩٠٢,١٧٦)	سداد قروض طويلة الأجل
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
(٦٥,٥٥٧,٧٠٧)	(٢٦٠,٢٦٣,٦٩٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢٦,٢٠٦,٤١٦	(١٣٣,٢٧٤,٤٤٤)	صافي التغير في رصيد النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢١٩,٦٢٩,١٨٨	٣٥١,٠٨٤,٦١٩	رصيد النقد بالصندوق ولدي البنوك — بداية الفترة
٢٤٥,٨٣٥,٦٠٤	٢١٧,٨١٠,١٧٥	رصيد النقد بالصندوق ولدي البنوك — نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة أسمنت بنبع
(شركة مساهمة سعودية)
بيانات حول القوائم المالية
٣١ مارس ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(ريال سعودي)

١. عام

تأسست شركة أسمنت بنبع (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم م/ ١٠٧٤ وتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ٤٧٠٢٣٣ وتاريخ ١٣٩٤/٨/١ وقامت في السجل التجاري بمدينة بنبع تحت رقم ٤٧٠٢٣٣ وتاريخ ١٣٩٨/١١/٢١ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص وتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧.

تقوم الشركة بصناعة وانتاج الأسمنت البورتلاندي العادي والأسمنت المقاوم والبوزولاني.

تمثل القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

أ - تحقيق الإيراد --

يتتحقق الإيراد عند اصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة للعميل.

ب - مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل --

يتم تسعير مخزون المواد والانتاج تحت التشغيل بالتكلفة ، ويتم التوصل إلى تكلفة مخزون المواد على أساس المتوسط الحسابي المتحرك. أما بالنسبة لتكلفة الانتاج تحت التشغيل فتحدد التكلفة على أساس المتوسط الحسابي المرجح.

ج - مخزون قطع الغيار --

يتم تسعير مخزون قطع الغيار بالتكلفة ، ويتم التوصل إلى التكلفة على أساس المتوسط الحسابي المتحرك مع تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطينة الحركة والمتقدمة.

د - ممتلكات ومعدات --

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري إحتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي.

هـ - المصروفات المؤجلة -

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

و - الزكاة -

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل.

ز - مخصص تعويض نهاية الخدمة -

يتم الإسترداد لتعويض نهاية الخدمة المتراكب على الشركة بموجب أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية.

ح - مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية -

تشمل مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها ، توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية ، بطريقة منتظمة.

ط - ترجمة العملات الأجنبية -

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات والأرصدة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي. تسجل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تلك المعاملات في قائمة الدخل.