



شركة اسمنت ينبع
yanbu cement company

200

6

تقرير مجلس الإدارة
إلى الجمعية العامة العادية السادسة والعشرون
المنعقدة يوم الأربعاء ٢٣/٢/١٤٢٨ الموافق ٢١/٢/٢٠٠٧ م

مجلس الإدارة

السادة: مساهمي شركة أسمت يسع . السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إن من دواعي فخر واعتزاز مجلس إدارة شركة أسمت يسع أن يجدد اللقاء بكم في جمعيكم العامة العادية السادسة والعشرون مرحباً بوجودكم معنا لعرض عليكم التقرير السنوي عن ما حققه الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦ م مشفوعاً بالميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر وتقرير مراجعي الحسابات.

آمين من الله التوفيق والسداد .

الإنتاج ..

تقوم الشركة بصناعة وإنتاج الأسمت البورتلاندي العادي والأسمت المقاوم للأملاح والأسمت البوزولي والاتجار به ، وفي سبيل الوصول للصناعة المتكاملة قامت الشركة بتأسيس شركة لصناعة أكياس ورق لتعبئة الإسمت بالشراكة مع شركة الشعيبة الكويتية للمساعات الورقية.

الكلنكر:

بفضل من الله وتوفيقه بلغ إنتاج الأفران الأربع ١١١ طن من الكلنكر خلال عام ٢٠٠٦ م مقابل ٣,٥٣٣,١١١ طن عام ٢٠٠٥ م بزيادة قدرها ٤٨٩,٩٨٥ طن حوالي ١٦٪ رغم حدوث الحريق خط الإنتاج الرابع في اليوم السابع من شهر مارس ٢٠٠٦ م لكن السبب في الزيادة هو التحسينات التي أدخلت على خط المذكور لرفع طاقته والتي بحمد الله ثبت بنجاح باهر .

الأسمت:

بلغ الإنتاج من الأسمت خلال عام ٢٠٠٦ م ٣,٥٢١,٤٤٥ طن من الأسمت مقابل ٣,٧٤٢,٥١٨ طن عام ٢٠٠٥ م أي بنقص قدره ٢٢١,٠٧٣ طن أي حوالي ٦٪ من إنتاج عام ٢٠٠٥ م (سبب النقص موضح أدناه في بند المبيعات والتسويق)

مخزون الكلنكر:

ارتفاع المخزون من مادة الكلنكر في نهاية عام ٢٠٠٦ م وبلغ ٧٠٦,٠٠٠ طن مقابل ٢٢٢,٠٠٠ طن في نهاية عام ٢٠٠٥ م بزيادة قدرها ٤٨٤,٠٠٠ طن أي حوالي ٢١٨٪

المبيعات والتسويق ..

بفضل الله وتوفيقه بلغت كمية المبيعات المحلية للشركة لهذا العام ٣,٤٨٩,٩٩٥ طن من الأسمت مقابل ٣,٧٢٢,١٧٤ طن خلال عام ٢٠٠٥ م بنقص مقداره ٢٣٢,١٧٩ طن أي حوالي ٦٪ عن عام ٢٠٠٥ م ويعود السبب في هذا النقص إلى الحريق الذي حدث في خط الرابع والأساسي للشركة في شهر مارس ٢٠٠٦ م والذي توقف عن الإنتاج لمدة شهر وبالتالي تدريجي تناقص الكلنكر مما حدى بالإدارة إلى تحجيم كمية المبيعات وجدولتها حسب موجود الشركة من الكلنكر مع العلم أنه ليس للشركة أي نقاط للتسلیم سوى في المصانع .

النفاذ في الراسمالية ..

الفلاتر .
كما نوهنا في تقاريرنا السابقة بشأن الفلاتر القماشية لمنع تطاير الغبار بفضل الله تم نجاح تجربة تركيب
فلاتر الخط الثالث بكفاءة عالية، وجاري تركيب فلاتر الخطين الأول والثاني وبمشيئة الله سوف ينتهي
التركيب وبدأ التشغيل في النصف الثاني من العام الجاري وذلك التزاماً من إدارة الشركة ب توفير البيئة
الصحية للعاملين والسكان في المنطقة المحيطة بالمصنع والمحافظة على سلامة البيئة .

مصنع أكياس الورق . كما أسلفنا في تقاريرنا السنوية من قبل أن الشركة قامت بالاشراك مع شركة الشعيبة للمواد
الورقية الكويتية بإنشاء مصنع لصناعة أكياس الاستهلاك الورقية وذلك تقرر الشركة ببيع رأس بريدي
وذلك برأس مال وقدرة ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال بنسبة ٦٠٪ لشركة في عام ٢٠٠٥ م وفي خلال
عام ٢٠٠٦ اتفق الشركاء على زيادة رأس المال إلى ثلثين مليون ريال .
وبتوفيق من الله بلغ كمية إنتاج الشركة من الأكياس الورقية ٤٤ مليون كيس خلال عام ٢٠٠٦ م

المدفوعات النظامية المستحقة والمدفوعة

عن عاصي ٦ م ٢٠٠٥ م و ٣ م ٢٠٠٦ م

	المبالغ	
٣٠٠٥	٣٠٠١	
٣,٧٢٧,٢١٨	٣,٥٥٥,٨٥٤	الرسوم الجمركية
١٠,٤٩٨,٩٩٦	١١,٥٥١,٣١٢	الرकاة الشرعية
٢,٣١٠,٨٨١	٢,٣٩٨,٥٧١	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٧٥٤,٨١٦	٩٤٥,١١٠	تكاليف تأشيرات و جوازات
١١,٥٢١,٧٨٣	٢٥,٣٢٦,١٤٤	رسوم استغلال خامات التعدين والإمتياز
٠٠٠٠٠٠٠	٢,٢٨٣,٧٣٣	آخر
٢٨,٨١٣,٦٩٤	٤٦,٠٦٠,٧٢٤	إجمالي الدفعات إلى الجهات الحكومية

مجلس الإدارة

مذكرة اعتماد مجلس الإدارة

رئيس وأعضاء المجلس التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين يتقاضون مبلغ ٢,٢٠٠,٠٠٠ ريال مكافأة سنوية و مبلغ ١٠١,٣٦٠ ريال بدل حضور جلسات علماً بأنه تم عقد أربعة إجتماعات للمجلس خلال عام ٢٠٠٦ م ونود أن نثّر بأن العضو المتدب لا يتقاضى شيئاً مقابل خدماته ولهم منا ومنكم الشكر والتقدير.

مذكرة اعتماد الموظفين التنفيذيين ..

بلغ إجمالي مكافآت كبار الموظفين التنفيذيين بالشركة لعام ٢٠٠٦ م مبلغ ٤٨٧,١٠٠ ريال .

مجلس الإدارة وتصنيف الأعضاء ..

التصنيف	المنصب	الاسم
تنفيذي	رئيس	صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبد العزيز
تنفيذي	نائب الرئيس	الشيخ سليمان عبد العزيز الراجحي
التنفيذي	عضو المنتدب	الأستاذ عبد الرؤوف محمد صالح أبو زنادة
مستقل	عضو	صاحب السمو الملكي الأمير عبد العزيز بن مشعل بن عبد العزيز
غير تنفيذي	عضو	الأستاذ محمد إبراهيم الحيد
غير تنفيذي	عضو	الأستاذ صالح بن سالم بن محمود
مستقل	عضو	الأستاذ سعيد عسر قاسم العساني
مستقل	عضو	الأستاذ محمد سليمان الراجحي
غير تنفيذي	عضو	الأستاذ إبراهيم محمد إبراهيم العسني
مستقل	عضو	الأستاذ أحمد حامد الدميني ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
تنفيذي	عضو	الدكتور سعود محمد صالح إسلام (المدير العام)

**مشاركة أعضاء المجالس في مجالس إدارات الشركات
المساهمة الأخرى ..**

الشركات الأخرى

الاسم

صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبد العزير

الشيخ سليمان عبد العزيز الراجحي

الأستاذ عبد الرؤوف محمد صالح ابو زاده

صاحب السمو الملكي الأمير عبد العزيز بن مشعل بن عبد العزير

الأستاذ محمد إبراهيم الحيد

الأستاذ صالح بن سالم بن محفوظ

الأستاذ سعيد عمر قاسم العيسى

مصرف الراجحي . شركة الصحراء للبتروكيماويات .
شركة سند لتأمين التعاري

الأستاذ محمد سليمان الراجحي

الأستاذ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى

بنك السعودي الفرنسي . شركة مجموعة صافولا . شركة

طيبة للاستثمار والسيئة لعقارية . شركة المراعي

مثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

الأستاذ أحمد حامد الدميسي

الدكتور سعود محمد صالح اسلام (المدير العام)

مجلس الإدارة

لجنة المراجعة والرقابة ..

يوجد لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية والتي ترفع تقاريرها للجنة المراجعة والمكونة من أعضاء مجلس الإدارة الغير التنفيذيين السادة :

- ١- صالح سالم بن محفوظ (الرئيس)
- ٢- محمد إبراهيم الحيد (عضو)
- ٣- إبراهيم محمد إبراهيم العيسى (عضو)

وتفرم بكمال مهامها ومسئوليتها وحرصها على التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة أعد على أسس سليمة وتم تعيينه بفعالية ويقر مجلس الإدارة بصحّة إجراءات الرقابة الداخلية .

المركز المالي للعائد ونفاذ توزيع الأرباح ..

من دراسة الميزانية العمومية وبيان الأرباح والحسابات لعام المالي ٢٠٠٦ م والتي ثبتت مراجعتها وفحصها من قبل مراجعي الحسابات شركة سامي فرح وعبدالحميد محمد بشناق وشريكهما يوضح جمعيكم ما يلي:-

١- بلغت موجودات الشركة في ١٢/٣١ م ٢٠٠٦ ٢,٢٥٠,٠٢١,٧٥٩ ريال مقابل ٢,٢٤٣,٣٥٦,٠٥٤ ريال في عام ٢٠٠٥ م وتكونت بما يلي:-

أ - بلغت الموجودات المتداولة للشركة في ١٢/٣١ م ٢٠٠٦ ٦٣٧,٥٢١,٣٧٩ ريال مقابل ٥٩١,٠٧٣,٢٤٥ ريال في ١٢/٣١ م ٢٠٠٥ وذلك بزيادة قدرها ٤٦,٤٤٨,١٣٤ ريال وبمثل مخزون المواد والإنتاج تحت التشغيل نسبة ١٦٪ وذلك من إجمالي الموجودات المتداولة.

ب - بلغت الموجودات الثابتة بعد خصم الاستهلاك المتراكم في ١٢/٣١ م ٢٠٠٦ ١,٦١٢,٥٠٠,٣٨٠ ريال مقابل ١,٦٥٢,٢٨٢,٨٠٩ ريال في ١٢/٣١ م ٢٠٠٥ .

٢ - بلغت أرصدة المطلوبات المتداولة في ١٢/٣١ م ٢٠٠٦ ١١٥,٠٦٠,١٠٧ ريال مقابل ١٦١,٩٥٧,٧٦٧ ريال في ١٢/٣١ م ٢٠٠٥ وذلك بانخفاض قدره ٤٦,٨٩٧,٦٦٠ ريال أي بسبة قدرها ٢٩٪ .

٣ - مجموع حقوق المسئولين : زادت حقوق المسئولين بمبلغ ١٤٩,٨١٥,٦٢٧ ريال أي بسبة ٨٪ وبلغت في ١٢/٣١ م ٢٠٠٦ ٢,٠٩٧,٠٣٠,٠٦٨ ريال مقابل ١,٩٤٧,٢١٤,٤٣١ ريال في ١٢/٣١ م ٢٠٠٥ .

٤- يترفق من الله حفقت شرككم في ١٢/٣١/٢٠٠٦ م أعلى مستوى أرباح منذ تأسيسها حيث بلغت ٥١٢,٢٠١,٢٢١ ريال بعد استقطاع الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية مقابل ٤٥٣,٦١٤,٨٧٨ ريال في ١٢/٣١/٢٠٠٥ م وذلك بزيادة قدرها ٥٨,٥٨٦,٣٤٣ ريال أي حوالي ١٣ %

توزيع الارباح ..

ريال سعودي

٥١٢,٢٠١,٢٢١

الربع الصافي للسنة بعد خصم الزكاة وحقوق الأقلية

تخصم الأرباح الموزعة عن أرباح النصف الأول م٢٠٠٦ م

بواقع ٥ % من رأس المال المدفوع

الرصيد

٥٢,٥٠٠,٠٠٠

تخصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد

٤٥٩,٧٠١,٢٢١

٢,٢٠٠,٠٠٠

٤٥٧,٥٠١,٢٢١

٥٠٠,٦٤,٠٦٠

٥٠٧,٥٦٥,٢٨١

٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠

٨٧,٥٦٥,٢٨١

تضاف الأرباح المدورة

الرصيد

الرصيد ويرحل للعام القادم

تخصم حصة إضافية بواقع ٤٠ % من رأس المال المدفوع

مجلـس الإـدـارـة

مـؤـتمـرـاتـ مـجـلسـ الإـدـارـةـ ..

الـسـادـةـ الـأـخـوـةـ الـمـسـاـمـهـنـ الـكـرـامـ

إن مجلس الإدارة وبعد أن استعرض معكم إنجازات شركتكم ووضع النتائج بين أيديكم يطيب له أن يتقدم لحضراتكم في جمعيتكم العامة العادية السادسة والعشرون بالقرارات التالية.

١- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة .

٢- التصديق على الميزانية الختامية للشركة وعلى حساب الأرباح والخسائر عن العام المالي المنقضي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م .

٣- الموافقة على صرف الأرباح المقترحة عن النصف الثاني من عام ٢٠٠٦ م بواقع ٤ ريال وبنسبة ٤٠٪ ، علما أنه تم توزيع ٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع نصف ريال للسهم من النصف الأول ٢٠٠٦ م .

٤- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة .

٥- الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة لمراجعة حسابات الشركة الختامية لعام ٢٠٠٧ م والبيانات المالية الربع سنوية من بين المرشحين من قبل جنة المراجعة وتحديدتعاقبهم .

٦- صرف الأرباح المقترحة توزيعها بعد موافقة جمعيتكم اعتباراً من يوم السبت ١٤٢٨/٢/٢٠ - الموافق ٢٠٠٧/٣/١٠ م .

علماً أن أحقيـةـ الـأـرـبـاحـ لـالـمـسـاـمـهـنـ السـجـلـيـنـ يـوـمـ انـعقـادـ الـجـمـعـةـ الـعـادـيـةـ .

ومجلس الإدارة إذ يتقدم إليكم بالشكر على تلبية الدعوة لحضور هذا الاجتماع وعلى الشقة التي أوليسوها إياه والتي هي أخافر الحقيقي له للمضي قدماً لما يحقق المصلحة العامة لشركتكم وساعدتها في الوصول إلى النتائج المرصدة



والتقدم في ظل رائد النهضة وقائد المسيرة خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز وصاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز ولي العهد الأمين نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع والطيران والمفتش العام وندعو الله أن يمدhem بعون من عنده وأن يحقق على أيديهم الآمال التي تعلقها عليهم الأمة العربية والإسلامية.

ونتقدم بالشكر والتقدير لحكومة الشيدة التي تولى الصناعات الوطنية ما تستحقه من التشجيع والرعاية. كما يتقدم المجلس بالأصالة عن نفسه وبالنيابة عن المساهمين بالشكر والتقدير لجميع العاملين بالشركة من إداريين وفنيين على الجهود التيبذلوها وعلى قيامهم بأداء الواجب المطلوب منهم والذي كان من أهم الأسباب في نجاح شرككم.

ونسأل الله تعالى أن يسدد خطانا جميعاً لما فيه الخير للجميع إنه على كل شيء قادر

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

مقارنة قائمة الدخل (بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
المبيعات	٦٦٣,٨٤٩	٧٣٧,٣٣٦	٧٧٤,٦٢٢	٧٧٨,٩٣٠	٨٤٣,٢٤٣
تكلفة المبيعات	(٣٣٠,٨١٩)	(٣٣٥,٨٣١)	(٣٢٤,٩٢٣)	(٣٠٢,٦١٧)	(٣١٧,٣٢٩)
إجمالي الربح	٣٣٣,٠٣٠	٤٠١,٥٠٥	٤٤٩,٦٩٩	٤٧٦,٣١٣	٥٢٥,٩١٤
المصاريف الإدارية والمبيعية والتسويقية	(٢٢,٥٨٠)	(١٩,٠٤٩)	(١٦,٨٧٦)	(١٨,٩٦٠)	(٢٠,٤٥٥)
الإيرادات الأخرى	١,٣٩١	٧,٠٥٩	٧,٢٧٠	٨,٥٩٢	١٨,٦٠٨
الزكاة	(٨,٣٩٤)	(١١,٦٠٤)	(١٢,٤٢٨)	(١٢,٣٧٩)	(١١,٥٥١)
حقوق الأقلية	-	-	٤٩	(٣١٥)	-
صافي الربح	٣٠٣,٤٤٧	٣٧٧,٩١١	٤٢٧,٦٦٥	٤٥٣,٦١٥	٥١٢,٢٠١
نسبة الارباح الموزعة	٪٢٠	٪٣٥	٪٤٠	٪٤٠	٪٤٥
قيمة الارباح الموزعة (بالآلاف الريالات)	٢١٠,٠٠٠	٣٦٧,٥٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٤٧٢,٥٠٠

* المقترحة

مقارنة المركز الصافي (بألف الريالات)

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
الموجودات المتداولة	٥١٧,٧٣١	٦٠٦,٥٩٢	٦٢٦,٩٤٠	٥٩١,٠٧٣	٦٣٧,٥٢١	
المطلوبات المتداولة	١٨٢,٣٥٤	١١٣,٥٧٥	٧٤,٨٥٢	١٦١,٩٥٨	١١٥,٠٦٠	
رأس المال العامل	٣٤٥,٣٧٧	٤٩٣,٠١٧	٥٥٢,٠٨٨	٤٢٩,١١٥	٥٢٢,٤٦٩	
الأصول طويلة الأجل	١,٥٤٢,٧٥٠	١,٤٨٢,٠٣٩	١,٤٨٣,٢٩١	١,٦٥٢,٢٨٣	١,٦١٢,٥٠١	
اجمالي الموجودات	٢,٠٥٩,٩٨٢	٢,٠٨٨,٦٣١	٢,١١٠,٢٣١	٢,٢٤٣,٣٥٦	٢,٢٥٠,٠٢١	
المطلوبات المتداولة	١٨٢,٣٥٤	١١٣,٥٧٥	٧٤,٨٥٢	١٦١,٩٥٨	١١٥,٠٦٠	
قروض طويلة الأجل	٧٠,٢٥٣	-	-	١١١,٧٠٩	١٣,٩٧٩	
المطلوبات الأخرى	١٥,٢٠٣	١٧,١٧٣	١٩,٥٢٩	٢٢,٤٧٥	٢٣,٩٥٣	
اجمالي المطلوبات	٢٦٧,٨١٠	١٣٠,٧٤٨	٩٤,٣٨٢	٢٩٦,١٤٢	١٥٢,٩٩٢	
رأس المال مدفوع	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	
الاحتياطيات والارباح المدورة	٧٤٢,١٧٢	٩٠٧,٨٨٣	٩٦٥,٨٤٩	٨٩٢,٢٦٤	١,٠٣٤,٧٦٥	
حقوق الأقلية	-	-	-	٤,٩٥٠	١٢,٢٦٥	
حقوق المساهين	١,٧٩٢,١٧٢	١,٩٥٧,٨٨٣	٢,٠١٥,٨٤٩	١,٩٤٧,٢١٤	٢,٠٩٧,٠٣٠	
اجمالي الخصوم وحقوق المساهين	٢,٠٥٩,٩٨٢	٢,٠٨٨,٦٣١	٢,١١٠,٢٣١	٢,٢٤٣,٣٥٦	٢,٢٥٠,٠٢١	

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الموحدة
كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٦
مع تقرير
مراجعة الحسابات

شريف عبد المطلب العيتاني



مساعد المدير العام للشؤون المالية

الدكتور / سعید محمد صالح إسلام


عضو مجلس إدارة المدير العام

حضرات السادة المساهمين
شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٤ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن اعداد القوائم المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات ، وتقصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا حولها استناداً الى ما قمنا به من مراجعة والى ما حصلنا عليه من معلومات وايضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية. وتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تحضيرها وتنفيذها للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريه. واشتملت اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الادارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في ابداء رأينا.

وفي رأينا ، ان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١. تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة أسمنت ينبع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وشركتها التابعة ونتائج أعمالهما وتدفقاتهما النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

شركة سامي الياس فرح
وعبدالحميد محمد بشناق وشريكهما

سامي فرح
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٤ محرم ١٤٢٨ هـ
٢٣ يناير ٢٠٠٧ م
جدة ، المملكة العربية السعودية.

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥ ريال سعودي	٢٠٠٦ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٢٧٧,٥٧٣,٦٧٦	٥٥,٥٨٣,٦٢٥	٥	الموجودات غير المتداولة
١,٣٧٠,٨٢٩,٥٩٨	١,٥٥٤,٢٢٣,٣٣٦	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٨٧٩,٥٣٥	٢,٦٩٣,٤١٩	٧	ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>١,٦٥٢,٢٨٢,٨٠٩</u>	<u>١,٦١٢,٥٠٠,٣٨٠</u>		مصروفات مؤجلة ، صافي
٨٥,٦١٩,٢٨٧	٨٨,٧١٤,٧٠٣	٣	الموجودات المتداولة
٦٧,٠٧٧,٤٠٣	١٠٢,٧٢٩,٥٧٤	٤	ذمم وموارد أخرى
١٠٩,٥٥٦,٠٢٩	١١٦,٤٩٩,٣٣٢		مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل
٢٤٠,٢٤٠,٤٩٨	٢٨٦,٨١١,٠٤٢		مخزون قطع غيار ومواد أخرى ، صافي
٨٨,٥٨٠,٠٢٨	٤٢,٧٦٦,٧٢٨		استثمارات في صناديق استثمارية
<u>٥٩١,٠٧٣,٢٤٥</u>	<u>٦٣٧,٥٢١,٣٧٩</u>		نقد بالصندوق ولدى البنك
<u>٢,٢٤٣,٣٥٦,٠٥٤</u>	<u>٢,٢٥٠,٠٢١,٧٥٩</u>		مجموع الموجودات
١,٠٥,٠٠,٠٠,٠	١,٠٥,٠٠,٠٠,٠	١٠ او	حقوق المساهمين والمطلوبات
٥٢٥,٠٠,٠٠,٠	٥٢٥,٠٠,٠٠,٠	١١	حقوق المساهمين
٣٦٧,٢٦٤,٠٦٠	٥٠٩,٧٦٥,٢٨١		رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
١,٩٤٢,٢٦٤,٠٦٠	٢٠,٨٤,٧٦٥,٢٨١		احتياطي نظامي
٤,٩٥٠,٣٧١	١٢,٢٦٤,٧٨٧		ارباح مستبقة
<u>١,٩٤٧,٢١٤,٤٣١</u>	<u>٢,٠٩٧,٠٣٠,٠٦٨</u>		حقوق الأقلية
١١١,٧٠٨,٦١٤	١٣,٩٧٨,٥٢٠	٨	مجموع حقوق المساهمين
٢٢,٤٧٥,٢٤٢	٢٣,٩٥٣,٠٦٤		المطلوبات غير المتداولة
<u>١٣٤,١٨٣,٨٥٦</u>	<u>٣٧,٩٣١,٥٨٤</u>		تسهيلات بنكية
٢,٥٦,٠٠٠	١,١٦٤,٨٧٦	٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٠,٥٥٨,٤٤٤	٥,٦٤٦,٨٤٨		
٦٤,٨٢٨,٦٣٨	٤٤,١٩٩,٩٦٥		
١١,٨٦٥,٥٨٧	١٢,٨٩٥,٦٤٦		
٣٢,١٤٥,٠٨٨	٥١,١٧٢,٧٧٢	٩	
<u>١٦١,٩٥٧,٧٦٧</u>	<u>١١٥,٠٦٠,١٠٧</u>		
٢٩٦,١٤١,٦٢٣	١٥٢,٩٩١,٦٩١		
<u>٢,٢٤٣,٣٥٦,٠٥٤</u>	<u>٤,٢٥٠,٠٢١,٧٥٩</u>		
<u>١١٠,٠٠٠</u>	<u>١١٠,٠٠٠</u>		المطلوبات المتداولة
			تسهيلات بنكية — الجزء المتداول
			ذمم دائنة
			أرباح قيد التوزيع
			مخصص الزكاة
			مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
			حسابات نظامية لها مقابل — أسهم تأمين عضوية

**قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦**

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٧٨,٩٣٠,١١٧	٨٤٣,٢٤٢,٧٥٣		صافي المبيعات
<u>(٣٠٢,٦١٦,٩٨٧)</u>	<u>(٣١٧,٣٢٨,٩٩٤)</u>		تكلفة المبيعات
<u>٤٧٦,٣١٣,١٣٠</u>	<u>٥٢٥,٩١٣,٧٥٩</u>		اجمالي الربح
 <u>(٨,٠٠٦,٢١١)</u>	<u>(٧,٩٠٧,٠٤٠)</u>	١٢	مصرفوفات بيع وتوزيع
<u>(١٠,٤٩٤,١٠٢)</u>	<u>(١١,١٤٩,٢٧٣)</u>	١٣	مصرفوفات عمومية وادارية
<u>٤٥٧,٨١٢,٨١٧</u>	<u>٥٠٦,٨٥٧,٤٤٦</u>		صافي الربح التشغيلي
 <u>(٤٦٠,٠٧٧)</u>	<u>(١,٣٩٩,٠٤٣)</u>		تكاليف التمويل
<u>٨,٥٩٢,٣٧٣</u>	<u>٩,٩٤٧,٩٣٦</u>		ايرادات أخرى
٤٦٥,٩٤٥,١١٣	٥١٥,٤٠٦,٣٣٩		صافي الربح قبل الأيراد الاستثنائي
 —	<u>٨,٦٦٠,٦١٠</u>	١	واحتساب الزكاة وحقوق الأقلية
٤٦٥,٩٤٥,١١٣	٥٢٤,٠٦٦,٩٤٩		تعويضات تأمين
 <u>(١٢,٣٧٩,٨٦٤)</u>	<u>(١١,٥٥١,٣١٢)</u>		صافي الربح قبل احتساب الزكاة
<u>٤٥٣,٥٦٥,٢٤٩</u>	<u>٥١٢,٥١٥,٦٣٧</u>		وحقوق الأقلية
 <u>٤٩,٦٢٩</u>	<u>(٣١٤,٤١٦)</u>		الزكاة
<u>٤٥٣,٦١٤,٨٧٨</u>	<u>٥١٢,٢٠١,٢٢١</u>		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
 <u>٢١,٦٠</u>	<u>٢٤,٣٩</u>	١	ربحية السهم العادي
 <u>٤,٣٢</u>	<u>٤,٨٨</u>	١	ربحية السهم العادي المجزأ

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٣,٦١٤,٨٧٨	٥١٢,٢٠١,٢٢١	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات لتسويقة صافي الربح مع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:
٨٩,١٨١,٧٢٨	٩٤,٢٨٧,٢٤٢	استهلاك اسطاء
١,٠٩٥,٠٣٣	١,١٨٦,١١٦	حقوق الأقلية
(٤٩,٦٢٩)	٣١٤,٤١٦	أرباح بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
(٨٠١,٤٤٠)	(٦,٩٩٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤,٧٥٦,٣١٥	٧,٦٩٣,٢٠٠	مخصص الزكاة
١٢,٣٧٩,٨٦٤	١١,٥٥١,٣١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي التغير في الموجودات والمطلوبات:
٢,٩٤٥,٧٥٢	١,٤٧٧,٨٢٢	ذمم موجودات أخرى
٤,١٠٠,٥٧٦	(٣٠,٩٥,٤١٦)	مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل
(٢,٩١٧,٧٥٦)	(٣٥,٦٥٢,١٧١)	مخزون قطع غيار ومواد أخرى
(١١,٧٤٠,٣١٩)	(١٤,٦٣٦,٥٠٣)	ذمم دائنة
٤٤,٢١١,٩٦٥	(٤٤,٩٣١,٦٠٦)	مصرفوفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٩٢٦,٣٨٠	١٩,٠٢٧,٦٨٤	زكاة مدفوعة
(١٢,٧٣٢,٥٠١)	(١٠,٥٢١,٢٥٣)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
<u>٥٨٩,٩٧٠,٨٤٦</u>	<u>٥٣٨,٨٩٥,٠٧٤</u>	
		الأنشطة الاستثمارية
		حصة الأقلية في زيادة رأس مال شركة تابعة
		استثمارات في صناديق استثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
		تحصيلات بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
		حصة الشركة في زيادة رأس مال شركة تابعة
		مصرفوفات مؤجلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		تسهيلات بنكية
		تسهيلات بنكية مسددة
		أرباح موزعة على المساهمين
		مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنك
		رصيد النقد بالصندوق ولدى البنك — بداية السنة
		رصيد النقد بالصندوق ولدى البنك — نهاية السنة
		بيانات إضافية خاصة بالعمليات غير النقدية
		تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
٦,٦٥٨,٤٤٩	٢٥٨,٩٧٧,٣٧٩	

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦**

مجموع حقوق المساهمين ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	حقوق المساهمين في الشركة الأم					البيان
		المجموع ريال سعودي	أرباح مستتبقة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي		
٢٠٠١٥٨٤٩,١٨٢	-	٢٠٠١٥٨٤٩,١٨٢	٤٤٠,٨٤٩,١٨٢	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		أرباح موزعة عن سنة ٢٠٠٤
١,٥٩٥,٨٤٩,١٨٢	-	١,٥٩٥,٨٤٩,١٨٢	٢٠٠,٨٤٩,١٨٢	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رصيد أرباح مدورة
٤٥٣,٦١٤,٨٧٨	-	٤٥٣,٦١٤,٨٧٨	٤٥٣,٦١٤,٨٧٨	-	-		صافي ربح السنة
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		أرباح موزعة مقدماً عن سنة ٢٠٠٥
١,٩٤٤,٤٦٤,٦٦٠	-	١,٩٤٤,٤٦٤,٦٦٠	٣٦٧,٢٦٤,٦٦٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد
(٢٠٢,٠٠٠,٠)	-	(٢٠٢,٠٠٠,٠)	(٢٠٢,٠٠٠,٠)	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٦,٠٠٠,٠	٥٦,٠٠٠,٠	-	-	-	-		حصة حقوق الأقلية في رأس مال الشركة التابعة
(٤٩,٦٢٩)	(٤٩,٦٢٩)	-	-	-	-		حصة حقوق الأقلية من خسائر السنة
١,٩٤٧,٢١٤,٤٣١	٤,٩٥٠,٣٧١	١,٩٤٢,٢٦٤,٠٦٠	٣٦٧,٢٦٤,٠٦٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(٣١٥,٠٠٠,٠)	-	(٣١٥,٠٠٠,٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠)	-	-		أرباح موزعة عن سنة ٢٠٠٥
١,٦٣٢,٢١٤,٤٣١	٤,٩٥٠,٣٧١	١,٦٢٧,٢٦٤,٠٦٠	٥٢,٢٦٤,٠٦٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رصيد أرباح مدورة
٥١٢,٢٠١,٢٢١	-	٥١٢,٢٠١,٢٢١	٥١٢,٢٠١,٢٢١	-	-		صافي ربح السنة
(٥٢,٥,٠٠٠,٠)	-	(٥٢,٥,٠٠٠,٠)	(٥٢,٥,٠٠٠,٠)	-	-		أرباح موزعة مقدماً عن سنة ٢٠٠٦
٢,٠٩١,٩٩٥,٦٥٢	٤,٩٥٠,٣٧١	٢,٠٨٣,٩٦٥,٢٨١	٥١١,٩٦٥,٢٨١	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد
(٢٠٢,٠٠٠,٠)	-	(٢٠٢,٠٠٠,٠)	(٢٠٢,٠٠٠,٠)	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٦,٠٠٠,٠	٧٦,٠٠٠,٠	-	-	-	-		حصة حقوق الأقلية في رأس مال الشركة التابعة
٣١٤,٤١٦	٣١٤,٤١٦	-	-	-	-		حصة حقوق الأقلية من أرباح السنة
٣٠٩٧,٠٣٠,٠٦٨	١٢,٢٦٤,٧٧٧	٣٠٨١,٧٦٥,٢٨١	٥٠٩,٧٦٥,٢٨١	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١. عام

تأسست شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٠/١٣٩٧/٣/٢٤هـ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ وتاريخ ١٠/٨/١٤٩٤هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة ينبع تحت رقم ٤٧٠٠٢٢٣ وتاريخ ١١/١١/١٣٩٨هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص وتاريخ ١٧/٣/١٣٩٦هـ.

بناء على قرار مجلس الوزراء بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦م) القاضي بأن تكون القيمة الاسمية للشركات عشرة ريالات وذلك بتقسيم السهم الواحد إلى خمسة اسهم لجميع الشركات المدرجة في السوق ، تم تعديل عدد اسهم الشركة طبقاً للقرار الوزاري المذكور من ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال سعودي للسهم إلى ١٠٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم بعد التجزئة دون الرجوع إلى الجمعية العمومية للشركة. لذلك تم توضيح ربحية السهم العادي وربحية السهم العادي المجزأ والمبين في قائمة الدخل الموحدة.

خلال شهر مارس ٢٠٠٦ ، تم حدوث حريق في أحد خطوط إنتاج الشركة مما تسبب في توقف إنتاج الخط لمدة ثلاثة أيام لإجراء أعمال الصيانة اللازمة. وقد تم تكوين فريق فني من الشركة وشركة التأمين لتقدير حجم الخسائر الواجب تعويضها من شركة التأمين. تتضمن القوائم المالية الموحدة تعويضات تأمين بشأن توقف خط الإنتاج ولم يتم استلام المخالصة النهائية بهذا الشأن.

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

تمثل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم ، شركة أسمنت ينبع ، وفرعيها والشركة التابعة لها على النحو التالي:

الفرعين:

المدينة	اسم الفرع	رقم السجل
جدة	فرع شركة أسمنت – مكتب الادارة العامة – بجدة	٤٠٣٠٠٢١٣٦٧
المدينة المنورة	فرع شركة أسمنت ينبع – فرع المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٢٠٤٦١

الشركة التابعة:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة
٩٦%	المملكة العربية السعودية	شركة ينبع الشعيبة للمنتجات الورقية المحدودة

تم بدء التشغيل الفعلي لشركة ينبع الشعيبة للمنتجات الورقية المحدودة بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٥ (الموافق ٢٧ شعبان ١٤٢٦هـ).

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

أسس التوحيد

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية الموحدة للشركة الأم وشركاتها 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 مواد وانتاج تحت التشغيل

يتم تسجيل مخزون المواد والانتاج تحت التشغيل بالتكلفة ، ويتم التوصيل الى تكلفة مخزون المواد على أساس المتوسط الحسابي المتحرك. أما بالنسبة لتكلفة الانتاج تحت التشغيل فتتحدد التكلفة على أساس المتوسط الحسابي المرجح.

مخزون قطع غيار ومواد أخرى

يتم تسجيل مخزون قطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة ، ويتم التوصيل الى التكلفة على أساس المتوسط الحسابي المتحرك مع تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقادمة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق. 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 للإنتفاع بها و هي ٥ سنوات.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الزكاة

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

مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

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

ترجمة العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية 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 الموحدة.

٣. ذمم موجودات أخرى

ت تكون الذمم والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلى:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٦,٦٢٠,٦٦٠	٧٨,٥١٦,٨٦٨	عملاء (*)
٤,١٤٠,٩٢٦	٤,٤٩٤,٠٨٨	سلف موظفين
٢,٢٠٧,٧٥٥	٢,٩٥٩,٤٢٥	مدينون متذوبون وتأمينات لدى الغير
١,٦٢٨,٧٥٩	١,٧٢٣,٠٨٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	تأمينات خطابات ضمان (ايضاح ١٤)
١٢١,٢٣٧	١٢١,٢٣٧	تأمينات اعتمادات مستديمة (ايضاح ١٤)
<u>٨٥,٦١٩,٢٨٧</u>	<u>٨٨,٧١٤,٧٠٣</u>	

(*) إن ذمم العملاء مضمونة بخطابات ضمان واعتمادات مستديمة.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٤. مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل

يتكون مخزون المواد والانتاج تحت التشغيل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٤٢٢,٠٧٣	٢٤,٤٢١,٠٧٨	مواد أولية
٢٤,٨٠٥,٠٢٢	٦١,٣٩٤,٥٧٥	انتاج تحت التشغيل
٦,١٧٥,٨٩٣	٨,٨٦٥,١٣٤	مواد تعبئة وتغليف
-	٤,١٧٧,١٨٨	تأمينات اعتمادات مستدبة (ايضاح ١٤)
٣,٧٢٧,٢٠٤	٣,٢٥٩,٢٨٣	محروقات
٩٤٧,٢١١	٦١٢,٣١٦	مواد أخرى
<u>٦٧,٠٧٧,٤٠٣</u>	<u>١٠٢,٧٢٩,٥٧٤</u>	

٥. مشروعات تحت التنفيذ

تمثل تكاليف مشروعات تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة لشراء آلات ومعدات وبناء مباني وإنشاءات أخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٣,٦٣٤,٧١٩	٤٠,٩٨٩,٩٤٠	آلات ومعدات ومباني وإنشاءات أخرى
٦,٤٨٥,٣٠٨	١٢,٣٣١,١٨٠	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
<u>٧,٤٥٣,٦٤٩</u>	<u>٢,٢٦٢,٥٥٥</u>	تكاليف تمويل
<u>٢٧٧,٥٧٣,٦٧٦</u>	<u>٥٥,٥٨٣,٦٢٥</u>	

٦. ممتلكات ومعدات ، صافي

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات للفترة المقدرة لعمرها الانتاجي كما يلي:

عدد الوحدات المنتجة ٢٥ سنة	مبابي المصنع
٤٠ سنة	مبابي انتاج مصنع الورق
٢٠ سنة	مبابي وانشاءات أخرى
٢٥ سنة	الرصيف البحري
عدد الوحدات المنتجة ٤ سنـة	آلات ومعدات
٤ سنـة	آلات ومعدات انتاج مصنع الورق
٤ سنـة	سيارات وقلابات
٥ سنـة	اثاث ومفروشات
	عدد وأدوات

٦- مستكبات ومعدات ، صافى (نسبة)
٧- تكرر المستكبات والمعدات كباقي ٣١ ديسمبر مسابلي:

٤٠٠

المجموع	عدد وآلات	الذك وعمورشات	آلات ومعدات إنتاج	مصنوع الورق	مبني الشبكات	مبني الورق	الأرض	البيان
٤,٩٥١,١٩٨,٣٣٧	٢,٧,٣,٧٥٧	٣٨٠,٣٨,٩٩	٢١٣,٥١٧,٣٩	٦١٣,٥١٧,٣٩	٣١,١١٢,٥٣٩	٣١,١١٢,٥٣٩	٤,٠٠٥,١١١	الكتلة:
١٨٧٠,٣٦٠	٣٩٦,١٩٥	—	٢١٣,٥١٧,٣٩	٢١٣,٥١٧,٣٩	٣٠,٣٦١,٨٦٠	٣٠,٣٦١,٨٦٠	—	بدائية السنة:
٢٥٨,٩٧٧,٣٧٦	—	—	٢٥٨,٩٢,٥٦٩	٢٥٨,٩٢,٥٦٩	—	—	—	استهلاك:
(٨٨٢,٠٠)	(١٦٣٤٥٠)	(٧٢,٠١٥٠)	—	—	—	—	—	تجزيلات:
٣٠٢٢٨,٤٩٥٢٧	٣١,٥٣٦,١٢٢	٥٠,١١,٠٦٧٨	٢١٣,٦,٦٧٦	٢١٣,٦,٦٧٦	٣٠,٣٦١,٨٦٠	٣٠,٣٦١,٨٦٠	٤,٠٠٥,١١١	تجزيلات:
١٥٨,٨,٦٨,٦٧٣٩	٢,١٣,٦,٩٢٦	٣,٠٩,٦,٢٦٢	١١,٣,٧,٦٩١	١١,٣,٧,٦٩١	١١,٦١,٦,٦١١	١١,٦١,٦,٦١١	٤,١٠٧,٨,١٤,١٠	تجزيلات:
٩٦,٢٢٨,٢٤٢	٢,١٣,٦,٨٧٩	٤,٣,٧,٣١٥	٧,١٣,٦,٩٢٨	٧,١٣,٦,٩٢٨	٥,١٣,٦,٩٢٧	٥,١٣,٦,٩٢٧	١٣,٠,٠,٢٥١	تجزيلات:
(٨٨١,٦٠)	(١٦٣٢١٥٠)	(٧٢,٠١٥٠)	—	—	—	—	—	تجزيلات:
١,٦٧٦,٤٧٣,٨٨١	٣٠,١٣,٦٨,٠١	٣٥,٢١,٦٦٧	١١,٧,٤,٤٢٨,٥٧	١١,٧,٤,٤٢٨,٥٧	٦,٦٧,٤,٠,٦,٨	٦,٦٧,٤,٠,٦,٨	٤,١١,٦,٧,٨,٦,١٥٨	تجزيلات:
١,٥٥٦,١٢٢,٣٣٦	٨,٤,٠,٦,٢١	٢,٩,٦,٦١٤	١,٤,٠,٨,١٠,٥١	١,٤,٠,٨,١٠,٥١	٢,٠,٦,٧,٩,١٤	٢,٠,٦,٧,٩,١٤	٤,٠,٨,٠,٥,١١٦	تجزيلات:

٢٠٠

المجموع	عدد وآلات	الذك وعمورشات	آلات ومعدات إنتاج	مصنوع الورق	مبني الشبكات	مبني الورق	البيان	
٢,٠٨,٧,٤٢٦,٦٧	٢,٢٥,٢٥٩	٣٥,٣٧,٨٨	٦,٦١,٦,٦٤	٦,٦١,٦,٦٤	٢,٤,٩,٨,٧,٦	٢,٤,٩,٨,٧,٦	٤,٠,٨,٥,١١٦	الكتلة:
١١,٥٨,٦٨,٦٩٧	٥,٣,٨,٩٣	٤,٦,٧,٤,٩	٢,١,٣,٦,٧,٢	٢,١,٣,٦,٧,٢	٢,٠,٣,٦,٦,٦,١	٢,٠,٣,٦,٦,٦,١	٤,٠,٨,٠,٥,١١٦	بدائية السنة:
٦,٦٥,٨,٤٤٩	—	—	—	—	٦,٦٥,٨,٤٤٩	—	—	استهلاك:
(٣,٩٧,٦١٧)	(٥,٣,٨,٩٣)	(١,٠,٩,٧,٦,١)	—	—	—	—	—	تجزيلات:
٢,٩,١,٦,٩,٨,٣٣٧	٢,٧,٣,٧٤	٢,٨,٣,٨,٩	٢,١,٣,٤,٧,٢	٢,١,٣,٤,٧,٢	٣,١,٦,٣,٥,٩	٣,١,٦,٣,٥,٩	٤,٠,٨,٠,٥,١١٦	تجزيلات:
١,٤٩,٥,٦,٦,١٨	١,٠,٣,٦,٦,٦,١	١,٠,٣,٦,٦,٦,١	١,٠,٣,٦,٦,٦,١	١,٠,٣,٦,٦,٦,١	١,٣,٤,٣,٥,٩	١,٣,٤,٣,٥,٩	٤,٨,٨,١,٣,٥,٩	تجزيلات:
٨,٩,١,٨,١,٢	٢,٠,٨,٧,٨,٩	٢,٣,٧,٨,٢	١,١,٣,٥,٦	١,١,٣,٥,٦	١,٢,٥,٧	١,٢,٥,٧	٤,٣,١,٥,٠,٤	تجزيلات:
(٣,٩٧,٦١٧)	(٥,٢,٤,٧)	(١,٠,٩,٧,٦,١)	—	—	—	—	—	تجزيلات:
١,٥,٦,٨,٧,٣٦	٢,٠,٣,٥,٧	١,١,٣,٦,٦,٢	١,٦,٦,٠,٦,٨	١,٦,٦,٠,٦,٨	١,٢,٥,٧,١	١,٢,٥,٧,١	٤,٠,١,٧,٨,٦,٤,٠	تجزيلات:
١,٣,٧,٦,١٩٢	٢,١,٣,٦,١٩٢	١,٠,٣,٦,١٩٢	١,٠,٣,٦,١٩٢	١,٠,٣,٦,١٩٢	٢,٠,٣,٦,١٩٢	٢,٠,٣,٦,١٩٢	٤,٠,٨,٠,٥,١١٦	تجزيلات:
١,٣,٧,٦,٠,٣٨	٦,٦,١,٩,٥	٧,١,٣,٦,١٩٢	١,٠,٣,٦,١٩٢	١,٠,٣,٦,١٩٢	٢,١,٣,٦,١٩٢	٢,١,٣,٦,١٩٢	٤,٠,٢,٣,٦,١٩٢	تجزيلات:

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٧. مصروفات مؤجلة ، صافي

ت تكون المصروفات المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٩٩٥,٦٢٤	١١,٩٩٥,٦٢٤	مصروفات مؤجلة
<u>(٨,١١٦,٠٨٩)</u>	<u>(٩,٣٠٢,٢٠٥)</u>	يخصم : الاطفاء المتراكمة
<u>٣,٨٧٩,٥٣٥</u>	<u>٢,٦٩٣,٤١٩</u>	

٨. تسهيلات بنكية

(أ) شركة أسمنت ينبع :

خلال عام ٢٠٠٥ ، حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك محلي لتمويل مشروع رفع طاقة الفرن واضافة طاحونة أسمنت جديدة للخط الرابع كما يلي:

٦٥,٩٠٠,٠٠٠	تمويل مستخلصات
<u>١٥٢,٨٠٠,٠٠٠</u>	اعتمادات مستدبة
<u>٢١٨,٧٠٠,٠٠٠</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بلغ الجزء المستخدم من هذه التسهيلات كما يلي:

١٥,٣٦٠,٠٠٠	تمويل مستخلصات
<u>٦٦,٢٥٥,٨٦٠</u>	اعتمادات مستدبة
<u>٨١,٦١٥,٨٦٠</u>	
<u>(٢,٥٦٠,٠٠٠)</u>	الجزء المتدال
<u>٧٩,٠٥٥,٨٦٠</u>	الجزء غير المتدال

تم سداد كامل التسهيلات البنكية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

٨. تسهيلات بنكية (تتمة)

(ب) الشركة التابعة :

خلال عام ٢٠٠٥ ، حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك محلي لتغطية التزاماتها تجاه مقاول الانشاءات وما يلزمها من معدات محلية وخارجية بضمان أحد الشركاء (شركة أسمنت ينبع) كما يلي:

ريال سعودي	تمويل مستخلصات سحب على المكتشوف اعتمادات مستندية خطابات ضمان
٢٢،٠٠٠،٠٠٠	
٣،٠٠٠،٠٠٠	
٢٠،٠٠٠،٠٠٠	
<u>٥،٠٠٠،٠٠٠</u>	
<u>٥٠،٠٠٠،٠٠٠</u>	

كما في ٣١ ديسمبر بلغ الجزء المستخدم الطويل الأجل من هذه التسهيلات كما يلي:

٢٠٠٥ ريال سعودي	٢٠٠٦ ريال سعودي	تمويل مستخلصات اعتمادات مستندية
١٨،٦٣٨،٠٢٤	١٥،١٤٣،٣٩٦	
<u>١٤،٠١٤،٧٣٠</u>	<u>—</u>	
<u>٣٢،٦٥٢،٧٥٤</u>	<u>١٥،١٤٣،٣٩٦</u>	
<u>—</u>	<u>(١،١٦٤،٨٧٦)</u>	
<u>٣٢،٦٥٢،٧٥٤</u>	<u>١٣،٩٧٨،٥٢٠</u>	

الجزء المتداول الجزء غير المتداول

٩. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

ت تكون المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٥ ريال سعودي	٢٠٠٦ ريال سعودي	مصروفات مستحقة دائنون متذوعون
١٩،٧٢٧،١٢٧	٣٥،٤٩٨،٧٧٧	
<u>١٢،٤١٧،٩٦١</u>	<u>١٥،٦٧٣،٩٩٥</u>	
<u>٣٢،١٤٥،٠٨٨</u>	<u>٥١،١٧٢،٧٧٢</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

١٠. رأس المال

تم تعديل عدد اسهم الشركة طبقا للقرار الوزاري (ايضاح ١) من ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال سعودي الى ١٠٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم بعد التجزئة.

١١. احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يتم تحويل ١٠٪ من الربح السنوي للشركة إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. لم يتم تحويل أية مبالغ إضافية إلى الاحتياطي النظامي نظراً لبلوغ الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٢. مصروفات البيع وتوزيع

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٥ ريال سعودي	٢٠٠٦ ريال سعودي	
٤,٦٢٢,٣٢٥	٤,٩٣٤,٣٣٣	رواتب واجور ومزايا أخرى
٦٦٦,٩٤٥	٤٤٩,٦١٧	مكافأة نهاية الخدمة
٥٢٩,٧٥٣	٥٣٦,٦٧١	استهلاك
٥١١,١٠٠	٧٢٦,٨٤١	دعالية واعلان
٢٧٢,٦٧٨	٢٧٠,٧٩٦	تأمينات اجتماعية
٦٤,٩٤٥	٦٩,٣٥٨	رسوم واشتراكات
<u>١,٣٣٨,٤٦٥</u>	<u>٩١٩,٤٤٤</u>	آخر
<u>٨,٠٠٦,٢١١</u>	<u>٧,٩٠٧,٠٤٠</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

١٣. مصروفات عمومية وإدارية

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٩٢٥,٠١٦	٨,٠٠٦,٩٦٧	رواتب واجور ومزايا أخرى
٦٦٦,٨٨٤	٧٥٢,٤٦٦	مكافأة نهاية الخدمة
١٥٤,٥٩٤	٨٨,٦٥٧	صيانة واصلاح
٤٠٠,٧٩٠	٤٠٩,٣٤٨	تأمينات اجتماعية
٣٧٣,٩٤١	٣٥٧,٣٤٤	استهلاك
٥٥,٥٢٩	٢٢٢,١٢٠	اطفاء
٩١,٧٢٦	١٣٨,٩١٤	رسوم واشتراكات
٨٢,١٥٥	١٣٧,٠٤٨	إيجار
٧٤٣,٤٦٧	١٠,٣٦,٤٠٩	آخر
<u>١٠,٤٩٤,١٠٢</u>	<u>١١,١٤٩,٢٧٣</u>	

١٤. الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ، على الشركة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٠,٩٥٤,٥١٧ ريال سعودي ، دفع عنها تأمينات بمبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مبلغ ١٥,٠٤١,٩٠٧ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠٠٥) واعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٢٠,٤٠٨,٨٦٦ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ٤,٢٩٨,٤٢٥ ريال سعودي (مبلغ ٣٧,٧٧٠,٠٨٨ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ١٢١,٢٣٧ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٥).