

نثريت عبد الدايم العيتاني

د.سعود محمد صالح إسلام

مساعد المدير العام للمشروعات المالية

عضو مجلس الإدارة المدير العام

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)
التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)
مع تقرير مراجعي الحسابات

إرنست و يونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١٩٩٤
الدور الرابع - مركز التخلي
طريق المدينة - حي الممارة
جدة : ٢٤٤٦ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢٦٦٥ ٢٠٧٦ / +٩٦٦ ٢٦٦٧ ١٠٤٠
فاكس: +٩٦٦ ٢٦٦٧ ٢١٢٩
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

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

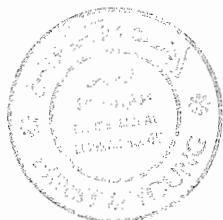
نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الموحدة لشركة أسمنت ينبع (الشركة) (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٩ والتي تم اعدادها من قبل ادارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقا للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حول المعلومات المالية الأولية. يقتصر الفحص المحدود بصفه أساسية على الاجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الامور المالية والمحاسبية. في الواقع ان الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة وفقا لمعايير المراجعة المعترف بها و التي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لا علم لنا بأي تعديلات جوهريه يجب القيام بها في التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة لتوافق هذه التقارير مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

إرنست و يونغ



احمد

أحمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
٣٥٦ رقم ترخيص

١٠ ربیع الثانی ١٤٣٠ھ -
٦ ابریل ٢٠٠٩م
جدة ، المملكة العربية السعودية.

**قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)**

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الإيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٦٢,٩٠٦,٢٣١	٨٩,٧١٧,٠٦٩		الموجودات المتداولة
٢٠١,١٢٦,١٨٢	٥٠٠,٠٠,٠٠٠		نقد بالصندوق ولدى البنك
١٥٥,٥٦٢,٠٦٤	٣٢,٦٢٥,٧٦٠		وديعة لأجل
١٢٧,٣٨١,٩٨١	١٤٧,٠٦٤,٨٨٠		استثمارات في صندوق استثماري
٢٢٩,٩٧١,٣٨٧	٢٦٣,٦٣٩,٣٢٠		ذمم وموجودات أخرى
<u>٩٧٦,٩٤٧,٨٤٥</u>	<u>٥٨٣,٠٤٧,٠٢٩</u>		مخزون ، صافي
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات ، صافي
			مصروفات مؤجلة ، صافي
١,٤٧٩,٨٤٣,٣١١	١,٧٢٦,٩٧١,٢٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٢١٠,٧٨٥</u>	<u>٣٣٣,١٦١</u>		مجموع الموجودات
١,٤٨١,٠٥٤,٠٩٦	١,٧٢٧,٣٠٤,٣٩٣		
<u>٢,٤٥٨,٠٠١,٩٤١</u>	<u>٢,٣١٠,٣٥١,٤٢٢</u>		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
			تسهيلات بنكية — الجزء المتداول
٤,٦٥٩,٥٠٤	٤,٦٥٩,٥٠٤		بنك دائم
١,٥٤٠,١٩٠	٢,٦٣٢,٩٠١		نهم تجارية دائنة
١٥,٤٨٧,٦٧٢	١,٧٥٧,١٧٨		أرباح قيد التوزيع
٣٤٧,٨٩٩,٤٩٢	٦٢,٣٦١,٣٥٧		مخصص الزكاة
٤٠٠١٩,٦٤١	٢٠,٢٨١,٤٠٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٢,٧٩١,٠٨٧	٧٣,٢٢٣,٢٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٤٣٦,٣٩٧,٥٨٦</u>	<u>١٦٤,٩١٥,٥٨٠</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
			تسهيلات بنكية
			مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨,٥٤٢,٤٢٧	٣,٩٢٦,٠٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٣,٤٧٥,٩٦٤</u>	<u>٣٨,٥٨٧,٥٧٦</u>		مجموع المطلوبات
٤٢٠,١٨,٣٩١	٤٢,٥١٣,٦٧٣		
<u>٤٧٨,٤١٥,٩٧٧</u>	<u>٢٠٧,٤٢٩,٢٥٣</u>		
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
١,٠٥٠,٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٥٢٥,٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠,٠٠٠	١	احتياطي عام
٢٢١,٣١٨,٢٠٣	٣٥٨,٨٥٤,٥٥٠		أرباح مستبقة
١٦٨,٣٧٣,٤١٦	١٥١,٧٨٢,٧٠٠		مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
١,٩٦٤,٦٩١,٦١٩	٢٠٠,٨٥,٦٣٧,٢٥٠		
			حقوق الأقلية
١٤,٨٩٤,٣٤٥	١٧,٢٨٤,٩١٩		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٩٧٩,٥٨٥,٩٦٤</u>	<u>٢,١٠٢,٩٢٢,١٦٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>٢,٤٥٨,٠٠١,٩٤١</u>	<u>٢,٣١٠,٣٥١,٤٢٢</u>		

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

**قائمة الدخل الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)**

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٣,١١٤,٥٠٤	٢٧٧,٤٠١,٨٨٤	صافي المبيعات
<u>(١٤٩,٣٢٩,٠٣٠)</u>	<u>(١١٧,٥١٨,٣٧٦)</u>	تكلفة المبيعات
١٧٣,٧٨٥,٤٧٤	١٥٩,٨٨٣,٥٠٨	اجمالي الربح
(٢,٣٣٥,٩٦٩)	(٢,٣٥٦,٢٣٦)	مصاروفات بيع وتوزيع
<u>(٣,٧٧٠,٥٦٧)</u>	<u>(٣,٣٠٠,٩٩٩)</u>	مصاروفات عمومية وإدارية
١٦٧,٦٧٨,٩٣٨	١٥٤,٢٢٦,٢٧٣	صافي الربح التشغيلي
(٢١٤,١٣٥)	(٧٠,٠٧٣)	تكاليف التمويل
<u>٥,٨٣٥,٢٠١</u>	<u>٢,٣٠٩,٣٠٤</u>	إيرادات أخرى
١٧٣,٣٠٠,٠٠٤	١٥٦,٤٦٥,٥٠٤	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
<u>(٤,١٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٤,٠٧٢,٠٠٠)</u>	الزكاة
١٦٩,٢٠٠,٠٠٤	١٥٢,٣٩٣,٥٠٤	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
<u>(٨٢٦,٥٨٨)</u>	<u>(٦١٠,٨٠٤)</u>	حقوق الأقلية
١٦٨,٣٧٣,٤١٦	١٥١,٧٨٢,٧٠٠	صافي الربح
<u>١,٦٠</u>	<u>١,٤٧</u>	ربحية السهم من صافي الربح التشغيلي
<u>١,٦٠</u>	<u>١,٤٥</u>	ربحية السهم من صافي الربح

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٨,٣٧٣,٤١٦	١٥١,٧٨٢,٧٠٠	تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:
٢٤,٨٦٢,٨٧٧	٢٤,٤١٠,٦٦٠	استهلاك إطفاء
٢٩٦,٥٢٧	٥٥,٥٣٠	اطفاء نفقات رأسمالية
١٦,١٢٢,٧١٨	-	حقوق الأقلية
٨٢٦,٥٨٨	٦١٠,٨٠٤	ارباح بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٨٥٠)	(٢,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٧٤٧,١٥١	٣,٦٣٠,٠٣٤	مخصص الزكاة
٤,١٠٠,٠٠٠	٤,٠٧٢,٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي التغير في الموجودات والمطلوبات:
٢,٢٩٨,٦٩٥	٢,٣١٠,٠٣٣	ذمم موجودات أخرى
<u>(١٠,٧٢٢,٠٤٩)</u>	<u>(١٢,٣٣٤,٧٤٣)</u>	مخزون
١٢,٠٥٠,١٨٣	٣,٦٢٨,٢١٤	ذمم تجارية دائنة
(٨,٢٧١,٢٠٣)	(٣,٩٦٠,٨٨١)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٣,٧٢٥,٠٦٦)	(٣٠,٣٥٩,٢٦٨)	زكاة مدفوعة
<u>(٢٠,٠٥٥,٢٠٩)</u>	<u>(٢٨٨,٤١٩)</u>	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
<u>١٦٦,٩٠٢,٧٧٨</u>	<u>١٤٣,٥٥٤,٦٦٤</u>	
(٢,٤٧٣,١٣٧)	(٧٨,٢٢١,٠٥٦)	الأنشطة الاستثمارية:
<u>١,٨٥٠</u>	<u>٢,٠٠٠</u>	شراء ممتلكات ومعدات
<u>(٢,٤٧١,٢٨٧)</u>	<u>(٧٨,٢١٩,٠٥٦)</u>	متحصلات بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
 	 	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,١٦٤,٨٧٩)	(١,١٦٤,٨٧٩)	الأنشطة التمويلية:
(٢,٦٠٣,٤١٤)	(١,٣٥٥,٩٧٢)	تسهيلات بنكية مسددة
(٢٢٢,٩٧٦,٢٧٧)	(٤٠٨,٩٠٦,٤٢٧)	بنك دائم
<u>(٢,٢٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٢,٢٠٠,٠٠٠)</u>	أرباح موزعة على المساهمين
<u>(٢٢٨,٩٤٤,٥٧٠)</u>	<u>(٤١٣,٦٢٧,٢٧٨)</u>	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
 	 	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٤,٥١٣,٠٧٩)	(٣٤٨,٢٩١,٦٧٠)	صافي النقص في رصيد النقد وما في حكمه
<u>٦٨٤,١٠٧,٥٥٦</u>	<u>٥٢٠,٦٣٤,٤٩٩</u>	رصيد النقد وما في حكمه — بداية الفترة
<u>٦١٩,٥٩٤,٤٧٧</u>	<u>١٧٢,٣٤٢,٨٢٩</u>	رصيد النقد وما في حكمه — نهاية الفترة

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)**

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>١٠٥٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٠٥٠٠٠٠٠٠٠</u>	حقوق المساهمين في الشركة الأم
<u>٥٢٥،٠٠٠،٠٠٠</u>	<u>٥٢٥،٠٠٠،٠٠٠</u>	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
<u>—</u>	<u>٢٢١،٣١٨،٢٠٣</u>	الاحتياطي النظامي
<u>٢٢١،٣١٨،٢٠٣</u>	<u>١٣٧،٥٣٦،٣٤٧</u>	الاحتياطي العام
<u>٢٢١،٣١٨،٢٠٣</u>	<u>٣٥٨،٨٥٤،٥٥٠</u>	الرصيد في بداية الفترة
<u>٧٤٨،٥١٨،٢٠٣</u>	<u>٥٥٩،٧٣٦،٣٤٧</u>	المحول من الأرباح المستبقاة
<u>١٦٨،٣٧٣،٤١٦</u>	<u>١٥١،٧٨٢،٧٠٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>(٥٢٥،٠٠٠،٠٠٠)</u>	<u>(٤٢٠،٠٠٠،٠٠٠)</u>	أرباح مستبقاة
<u>(٢٢١،٣١٨،٢٠٣)</u>	<u>(١٣٧،٥٣٦،٣٤٧)</u>	الرصيد في بداية الفترة
<u>(٢،٢٠٠،٠٠٠)</u>	<u>(٢،٢٠٠،٠٠٠)</u>	صافي ربح الفترة
<u>١٦٨،٣٧٣،٤١٦</u>	<u>١٥١،٧٨٢،٧٠٠</u>	توزيعات أرباح
<u>١،٩٦٤،٦٩١،٦١٩</u>	<u>٢٠،٨٥،٦٣٧،٢٥٠</u>	المحول إلى الاحتياطي العام
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		الرصيد في نهاية الفترة
		مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
		حقوق الأقلية
<u>١٤،٠٦٧،٧٥٧</u>	<u>١٦،٦٧٤،١١٥</u>	الرصيد في بداية الفترة
<u>٨٢٦،٥٨٨</u>	<u>٦١٠،٨٠٤</u>	حصة الأقلية من أرباح الفترة
<u>١٤،٨٩٤،٣٤٥</u>	<u>١٧،٢٨٤،٩١٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١،٩٧٩،٥٨٥،٩٦٤</u>	<u>٢٠،١٠٢،٩٢٢،١٦٩</u>	مجموع حقوق المساهمين

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢٠٠٩ مارس ٣١

(غير مراجعة)

١. عام

تأسست شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٠ و تاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤هـ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ وتاريخ ١٠/٨/١٤٣٩هـ وقامت في السجل التجاري بمدينة ينبع تحت رقم ٤٧٠٠٢٣٣ وتاريخ ٢١/١١/١٤٣٩هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص وتاريخ ١٧/٣/١٤٣٦هـ.

بتاريخ ٤ مارس ٢٠٠٩ ، وافقت الجمعية العمومية العادية على تحويل الرصيد المتبقى من الارباح المستبقة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بعد توزيعات الارباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة إلى الاحتياطي العام.

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

تضمن التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة الأم ، شركة أسمنت ينبع ، وفرعيها و الشركة التابعة التالية:

إسم 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 الموجزة 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 الموجزة مع تلك التي وردت في القوائم المالية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وفيما يلي ملخص لأهمها:

أسس التوحيد

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

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢٠٠٩ مارس ٣١

(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

العرف المحاسبي

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

تحقيق الإيراد

يتحقق الإيراد عند اصدار فاتورة البيع وتسلیم البضاعة للعميل.

المخزون

يتم تسعير مخزون المواد الاولية والانتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم التوصل الى تكلفة مخزون المواد الاولية وقطع الغيار على أساس المتوسط الحسابي ، وتنتمي تكلفة الانتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والعملاء المباشرة والمصاريف غير المباشرة المتصلة بها. يتم تسعير قطع الغيار بالتكلفة على أساس المتوسط الحسابي ويتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقادمة. ويتم اظهار قطع الغيار بالصافي.

الممتلكات والمعدات

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

المصروفات المؤجلة

يتم اطفاء المصروفات المؤجلة على السنة المقدرة للإنفاق 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 الموحدة.

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 الموجزة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل والاستثمارات في صندوق استثماري التي تقبل التحويل الى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو اقل عند شرائها.

مصاروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

ان مصاروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع ومصاروفات البيع العرضية الأخرى ، وتصنف جميع المصاروفات الأخرى كمصاروفات عمومية وإدارية.

ترجمة العملات الأجنبية

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

٣. النتائج المالية الأولية

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

٤. ارتباطات رأسمالية

قرر مجلس الادارة في اجتماعه بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ اعتماد الموازنة التقديرية لمشروع خط الانتاج الخامس ومقدارها مليار وسبعمائة مليون ريال سعودي.

٥. إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ لتتمشى مع التصنيف المستخدم للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.