

شركة أسمنت ينبع  
شركة مساهمة سعودية  
التقارير المالية الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨  
(غير مراجعة)  
مع تقرير مراجعي الحسابات

شيف عبد الكريم العيتاني

مساعد مدير العام للشئون المالية

د. سعد صالح إبراهيم

عضو مجلس إدارة وهو مدير العام

# إرنست و يونغ

محاسبون قانونيين  
صندوق بريد ١٩٩٤  
الدور الرابع - مركز الخفيف  
طريق المدينة - حي الحمراء  
جدة ٢٤٤١ - المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٣٦٦٧ ١٤٠ / +٩٦٦ ٣٦٦٥ ٢٠٧٦  
فاكس: +٩٦٦ ٣٦٦٧ ٢٢٩  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص ٤٥

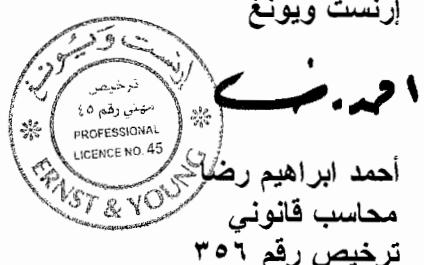
حضرات السادة المساهمين  
شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

## نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ والقواعد الموحدة للدخل للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والمدة 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 إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها – والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل – لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

## نتيجة الفحص

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



٦ رجب ١٤٢٩  
٩ يوليو ٢٠٠٨ م  
جدة ، المملكة العربية السعودية.

**قائمة المركز المالي الموحدة**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨**  
**(غير مراجعة)**

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
١,٥٧٨,٣٦٣,١٤١	١,٤٦٠,٦٩١,٠٦٣		ممتلكات ومعدات ، صافي
٢,١٠٠,٣٦٤	٩١٤,٢٦٠		مصرفات مؤجلة ، صافي
<u>١,٥٨٠,٤٦٣,٥٠٥</u>	<u>١,٤٦١,٦٠٥,٣٢٣</u>		
١٣٢,٢٦٧,٠٨٧	١٤٣,٤٤٠,٠٣٤		الموجودات المتداولة
٢١٢,٣٥٣,٤٣٥	٢٤١,٠٧٨,٥٩٥		ذمم و الموجودات أخرى
٢٥٠,٦٩٠,٠٣٧	٤٣٣,٤٩٩,٦٥٩		مخزون ، صافي
٥٦,٨١١,٦٩٤	٥٩,٣٠١,١٥٧		استثمارات في صناديق استثمارية
<u>٦٥٢,١٢٢,٢٥٣</u>	<u>٨٧٧,٣١٩,٤٤٥</u>		نقد بالصندوق ولدى البنك
<u>٢,٢٣٢,٥٨٥,٧٥٨</u>	<u>٢,٣٣٨,٩٢٤,٧٦٨</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>			
<b>حقوق المساهمين</b>			
١,٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
—	٢٢١,٣١٨,٢٠٣	١	احتياطي عام
<u>٤٥٩,١٠٥,٢٧٧</u>	<u>٣١٧,٨٢١,٧٨٣</u>		أرباح مستبقة
<u>٢,٠٣٤,١٠٥,٢٧٧</u>	<u>٢,١١٤,١٣٩,٩٨٦</u>		
<u>١٣,١٢٥,١٦٢</u>	<u>١٥,٩٢٨,٩١٤</u>		<b>حقوق الأقلية</b>
<u>٢,٠٤٧,٢٣٠,٤٣٩</u>	<u>٢,١٣٠,٠٦٨,٩٠٠</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
<b>تسهيلات بنكية</b>			
١١,٦٤٨,٧٦٨	٧,٣٧٧,٥٤٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>٢٧,٠١٠,٣٦٤</u>	<u>٣٤,٤٧٩,٦٧١</u>		
<u>٣٨,٦٥٩,١٣٢</u>	<u>٤١,٨٥٧,٢١٩</u>		
٣,٤٩٤,٦٢٨	٤,٦٥٩,٥٠٤		<b>المطلوبات المتداولة</b>
—	٣,٢٤٢,٦٢٤		تسهيلات بنكية — الجزء المتداول
١١,١٤١,٧٨١	٢٠,٩٦٧,٢٠٥		بنك دائم
٥٠٠,٢٥,٦٦٦	٥٣,٨٦٠,١٣٠		ذمم تجارية دائنة
١٠,٦٨١,٣٤٤	٧,٣٤٧,٩٠٢		أرباح قيد التوزيع
٧١,٣٥٢,٧٦٨	٧٦,٩٢١,٢٨٤		مخصص الزكاة
<u>١٤٦,٦٩٦,١٨٧</u>	<u>١٦٦,٩٩٨,٦٤٩</u>		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٨٥,٣٥٥,٣١٩</u>	<u>٢٠٨,٨٥٥,٨٦٨</u>		
<u>٢,٢٣٢,٥٨٥,٧٥٨</u>	<u>٢,٣٣٨,٩٢٤,٧٦٨</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b>			

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٤ تعتبر جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة

**قائمة الدخل الموحدة**  
**للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨**  
**(غير مراجعة)**

من بداية السنة حتى	الفترة الاولية			
٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	من ١ ابريل ٢٠٠٧ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	من ١ ابريل ٢٠٠٨ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
٦١٤,٨٦٥,٧٩٦	٥٩٦,٦٦٠,٥٤١	٣٤٥,٩٨٤,٠٣٧	٢٧٣,٥٤٦,٠٣٧	صافي المبيعات
(٢٣٦,٦٤٦,٢١٢)	(٢٦٥,٤٠٣,٧١٣)	(١١٨,٥٥٦,٩٥٦)	(١١٦,٠٧٤,٦٨٣)	تكلفة المبيعات
٣٧٨,٢١٩,٥٨٤	٣٣١,٢٥٦,٨٢٨	٢٢٧,٤٢٧,٠٨١	١٥٧,٤٧١,٣٥٤	اجمالي الربح
(٤,١٠٥,٣٦٧)	(٤,٣٢٩,٣٢٠)	(١,٩٥٢,١٤٦)	(١,٩٩٣,٣٥١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٥٦٧,٦٠٤)	(٧,٢٤٩,٤٩٨)	(٣,٣٢٥,١٧٧)	(٣,٤٧٨,٩٣١)	مصاريف عمومية وادارية
٣٦٧,٥٤٦,٦١٣	٣١٩,٦٧٨,٠١٠	٢٢٢,١٤٩,٧٥٨	١٥١,٩٩٩,٠٧٢	صافي الربح التشغيلي
(٥٠٠,٤٦١)	(٣٥٧,٥٢٥)	(٢٥٢,٩٢٩)	(١٤٣,٣٩٠)	تكاليف التمويل
٧,١١٨,٢٢٩	٧,٨٦٢,٤٥٥	٤,٤٦٥,٤١٩	٢,٠٢٧,٢٥٤	ايرادات أخرى
٣٧٤,١٦٤,٣٨١	٣٢٧,١٨٢,٩٤٠	٢٢٦,٣٦٢,٢٤٨	١٥٣,٨٨٢,٩٣٦	صافي الربح قبل الابد الاستثنائي واحتساب الزكاة وحقوق الأقلية
٧,٧٢٣,٠٠٠	-	-	-	تعويضات تأمين صافي الربح قبل احتساب الزكاة وحقوق الأقلية
٣٨١,٨٨٧,٣٨١	٣٢٧,١٨٢,٩٤٠	٢٢٦,٣٦٢,٢٤٨	١٥٣,٨٨٢,٩٣٦	الزكاة
(٩,٤٨٧,٠١٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٨٨٧,٠١٠)	(٣,٤٠٠,٠٠٠)	حقوق الأقلية
(٨٦٠,٣٧٥)	(١,٨٦١,١٥٧)	(٥٧٠,٧٥٣)	(١,٠٣٤,٥٦٨)	صافي الربح
٣٧١,٥٣٩,٩٩٦	٣١٧,٨٢١,٧٨٣	٢١٩,٩٠٤,٤٨٥	١٤٩,٤٤٨,٣٦٨	ربحية السهم
٣,٥٤	٣,٤٠٣	٢,٠٩	١,٤٢	

ان الايصالات المرفقة من ١ الى ٤ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨  
(غير مراجعة)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>٣٧١,٥٣٩,٩٩٦</u>	<u>٣١٧,٨٢١,٧٨٣</u>	تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:
٥٣,٠٦٨,٧٠٧	٤٩,٦٠١,٩٤٩	استهلاك اسطفاء
٥٩٣,٠٥٥	٥٩٣,٠٥٢	اطفاء نفقات رأسمالية حقوق الأقلية
-	١٦,١٢٢,٧١٨	ارباح بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٨٦٠,٣٧٥	١,٨٦١,١٥٧	مخصص الزكاة
(٣٠٩٥)	(٤٤,٤٠٠)	مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي التغير في الموجودات والمطلوبات:
٣,٤٦٤,٤٢٠	٧٨٠,٤٩٤	ذمم موجودات أخرى
٩,٤٨٧,٠١٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	ذمم مخزون
٣,٠٥٧,٣٠٠	٣,٣٠٢,٤٠٢	ذمم تجارية دائنة
<u>(٤٣,٥٥٢,٣٨٤)</u>	<u>(٢٦,٧٨٠,١٠٢)</u>	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٤١١,٠٥١	٩٠٩,٦٣٢	زكاة مدفوعة
٥,٥١٤,٩٣٣	(٢,٧٩١,٦٧٠)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
٢٠,١٧٩,٩٩٦	(٩,٥٩٤,٨٦٩)	الأنشطة الاستثمارية:
<u>(١١,٧٠١,٣١٢)</u>	<u>(٢٠,١٢٦,٩٤٨)</u>	شراء ممتلكات ومعدات
<u>٤١٥,٩٢٠,٠٥٢</u>	<u>٣٣٩,١٥٥,١٩٨</u>	محصلات بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
(٢١,٦٢٤,٨٨٧)	(٨,٠٥٩,٩٦١)	صافي النقد المحصل من الأنشطة الاستثمارية
٣,٠٩٥	٤٤,٤٠٠	
<u>(٢١,٦٢١,٧٩٢)</u>	<u>(٨,٠١٥,٥٦١)</u>	
-	(٢,٣٢٩,٧٥٨)	الأنشطة التمويلية:
-	(٩٠٠,٩٨٠)	تسهيلات بنكية مسدة
<u>(٤١٤,١٧٤,٢٩٩)</u>	<u>(٥١٧,٠١٥,٦٣٩)</u>	بنك دائم
<u>(٢,٢٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٢,٢٠٠,٠٠٠)</u>	أرباح موزعة على المساهمين
<u>(٤١٦,٣٧٤,٢٩٩)</u>	<u>(٥٢٢,٤٤٦,٣٧٧)</u>	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٢٢,٠٧٦,٠٣٩)	(١٩١,٣٠٦,٧٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
<u>٣٢٩,٥٧٧,٧٧٠</u>	<u>٦٨٤,١٠٧,٥٥٦</u>	صافي النقص في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنك وما في حكمه
<u>٣٠٧,٥٠١,٧٣١</u>	<u>٤٩٢,٨٠٠,٨١٦</u>	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنك وما في حكمه — بداية الفترة
		رصيد النقد بالصندوق ولدى البنك وما في حكمه — نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٤ تعتبر جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨  
(غير مراجعة)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
<u>١٠٠٥٠،٠٠٠،٦٠٠</u>	<u>١٠٠٥٠،٠٠٠،٦٠٠</u>		رأس المال
<u>٥٢٥،٠٠٠،٦٠٠</u>	<u>٥٢٥،٠٠٠،٦٠٠</u>		الاحتياطي النظامي
<u>—</u>	<u>—</u>		احتياطي عام
<u>—</u>	<u>٢٢١،٣١٨،٢٠٣</u>		الرصيد في بداية الفترة
<u>—</u>	<u>٢٢١،٣١٨،٢٠٣</u>		المحول من الارباح المستبقة
<u>٥٠٩،٧٦٥،٢٨١</u>	<u>٧٤٨،٥١٨،٢٠٣</u>		الرصيد في نهاية الفترة
<u>٣٧١،٥٣٩،٩٩٦</u>	<u>٣١٧،٨٢١،٧٨٣</u>		
<u>(٤٢٠،٠٠٠،٠٠٠)</u>	<u>(٥٢٥،٠٠٠،٠٠٠)</u>		
<u>—</u>	<u>(٢٢١،٣١٨،٢٠٣)</u>		
<u>(٢،٢٠٠،٠٠٠)</u>	<u>(٢،٢٠٠،٠٠٠)</u>		
<u>٤٥٩،١٠٥،٢٧٧</u>	<u>٣١٧،٨٢١،٧٨٣</u>		
<u>٢،٠٣٤،١٠٥،٢٧٧</u>	<u>٢،١١٤،١٣٩،٩٨٦</u>		
			أرباح مستبقة
			الرصيد في بداية الفترة
			صافي ربح الفترة
			توزيعات ارباح
			المحول إلى الاحتياطي العام
			مكافأة أعضاء مجلس الادارة
			الرصيد في نهاية الفترة
			مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
			حقوق الأقلية
			الرصيد في بداية الفترة
			حصة حقوق الأقلية من ارباح الفترة
			الرصيد في نهاية الفترة
			مجموع حقوق المساهمين

## إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٢٠٠٨ يونيو ٣

(غير مراجعة)

### ١. عام

تأسست شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٠/١٣٩٤ هـ تاريخ ٢٤/٣/١٣٩٧هـ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ وتاريخ ١٠/٨/١٤٣٩ هـ وقامت في السجل التجاري بمدينة ينبع تحت رقم ٤٧٠٠٢٣٣ وتاريخ ٢١/١١/١٣٩٨هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص وتاريخ ١٧/٣/١٣٩٦هـ.

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٨ ، وافقت الجمعية العمومية العادية على تحويل الرصيد المتبقى من الربح المستبق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بعد توزيعات الارباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة إلى الاحتياطي العام.

تقوم الشركة بصناعة وانتاج الأسمنت البورتلاندي العادي والأسمنت المقاوم والأسمنت البوزو لاني.

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

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

### ٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد التقارير المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتماشياً 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 مع تلك التي وردت في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفيما يلي ملخص لأهمها:

#### أسس التوحيد

تشمل التقارير المالية الأولية الموحدة 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  
٣٠ يونيو ٢٠٠٨  
(غير مراجعة)

## ٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

### العرف المحاسبي

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

### تحقيق الإيراد

يتتحقق الإيراد عند اصدار فاتورة البيع وتسلیم البضاعة للعميل.

### المخزون

يتم تسجيل مخزون المواد الأولية والانتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم التوصل الى تكلفة مخزون المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط الحسابي ، وتتضمن تكلفة الانتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والعملة المباشرة والمصاريف غير المباشرة المتصلة بها. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقدمة. 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 الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي. يتم احتساب الاستهلاك للشركة التابعة لبني مبني انتاج مصنع الورق وألات ومعدات انتاج مصنع الورق بموجب طريقة عدد الوحدات المنتجة.

### المصروفات المؤجلة

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

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة  
٢٠٠٨ يونيو  
(غير مراجعة)

## ٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

### النقد وما في حكمه

ينكون النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والاستثمارات في صناديق استثمارية القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو اقل عند شرائها.

### مصاروفات البيع والتوزيع والعمومية والادارية

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

### 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 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.