

محاسبون قانونيون - رقم الترخيص ١٣٨

صندوق بريد ١٢١٨٧

جدة ٢١٤٧٢

المملكة العربية السعودية

هاتف . ٩٦٦ ٢ ٦٥٣ ٢٠٠

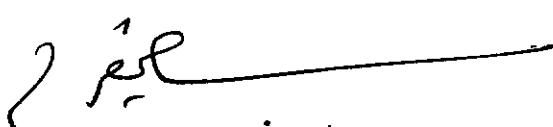
فاكس : +٩٦٦ ٢ ٦٥٣ ٣٣٥٥

حضرات السادة المساهمين
شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٥ 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 محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة 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 المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغير إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

شركة سامي الياس فرج
وعبد الحميد محمد بشناق وشريكهما



سامي فرج
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٢٧ صفر ١٤٢٦ هـ
٦ أبريل ٢٠٠٥ م

شركة أسمنت بنبع
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
(غير مدفقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	<u>الموجودات</u>
٢١٧,٨١٠,١٧٥	١٩٢,٤٣٢,١٩١	موجودات متداولة:
٧٣,٤٥٥,٩٢٤	٩٢,٨٣١,٦٨٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٧٣,٩١٩,٥٩٨	٥٦,٣٩٥,٦٨٧	ذمم وأرصدة مدينة
١٠٧,٠٨٧,٥٨٧	١٠٦,٢٧٨,٠٦١	مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل
<u>٤٧٢,٢٧٣,٢٨٤</u>	<u>٤٤٧,٧٣٧,٦٢٢</u>	مخزون قطع غيار ومواد أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
—	٧,٥٠٠,٠٠٠	استثمار
٦,٣١٦,١٦٦	٩٢,٧٨٥,١٤٣	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٤٩,٥١٨,٦٤٤	١,٣٧٠,٣٥٩,٥٤١	ممتلكات ومعدات ، صافي
٦,٨١١,٣٧٥	٣,٥٨٥,٢٣٤	مصروفات مؤجلة ، صافي
<u>١,٩٣٤,٩١٩,٤٦٩</u>	<u>١,٩٢١,٩٦٧,٥٤٠</u>	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
		مطلوبات متداولة:
٣٨,٠٩١,١٢٧	٢,١٩٦,٦٦٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠,١٤٨,٣٤٤	١٢,٤٨٦,٤٤٥	ذمم دائنة
١٤٥,١٤٨,٤٢٦	٧٤,٤٧١,٢١٥	أرباح قيد التوزيع
١٥,٣٥٤,٣٦٠	١٥,٩٨٨,٠٣٦	مخصص الزكاة
١٤,٩٥٤,٦٨٣	٢٩,٣١٠,٩٠٣	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٢٣,٦٩٦,٩٤٠</u>	<u>١٣٤,٤٥٣,٥٩٤</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
—	٦٨,٢٧٦,٦٥٦	قرض طويلة الأجل
١٨,١٨٨,٨٤٢	٢٠,٥١٧,٦٨٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>٢٤١,٨٨٥,٧٨٢</u>	<u>٢٢٣,٢٤٧,٩٣٨</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١١٨,٠٣٢,٦٨٧	١٢٣,٧١٩,٦٠٢	أرباح مدورة
<u>١,٦٩٣,٠٣٢,٦٨٧</u>	<u>١,٦٩٨,٧١٩,٦٠٢</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٩٣٤,٩١٩,٤٦٩</u>	<u>١,٩٢١,٩٦٧,٥٤٠</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>١١,٠٠٠</u>	<u>١١,٠٠٠</u>	حسابات نظامية لها مقابل — اسهم تأمين العضوية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت بنبع
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
(غير مدقة)

للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
١٨٨,٧٧٠,٨٦٥	١٩٤,٥٨٤,٣١٦	صافي المبيعات
<u>(٧٩,٨٨١,٩٩١)</u>	<u>(٨٣,٥٤٠,٥٥٤)</u>	تكلفة المبيعات
١٠٨,٨٨٨,٨٧٤	١١١,٠٤٣,٧٦٢	الربح الاجمالي
(١,٥٣٢,٨١٦)	(١,٧٧٠,٣٥١)	مصاروفات بيع وتوزيع
<u>(٢,٤٠٠,٢٢٣)</u>	<u>(٢,٤٠٤,٦٥٣)</u>	المصاروفات العمومية والإدارية
١٠٤,٩٥٥,٨٣٥	١٠٦,٨٦٨,٧٥٨	ربح العمليات
(٣٦٤,٩٧٣)	(٢,٨٣٩)	تكاليف التمويل
<u>٤,٠٠٩,١٦٨</u>	<u>١,٩٧٤,٦٤١</u>	أيرادات أخرى
١٠٨,٦٠٠,٠٣٠	١٠٨,٨٤٠,٥٦٠	صافي الربح قبل احتساب الزكاة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٧٠,١٤٠)	مخصص الزكاة
<u>١٠٤,٨٥٠,٠٣٠</u>	<u>١,٥٠٧٠,٤٢٠</u>	صافي الربح
<u>٤,٩٩</u>	<u>٥,٠٠</u>	ربحية السهم العادي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت بنبع
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
(غير مدققة)

للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
١٠٤,٨٥٠,٠٣٠	١٠٥,٠٧٠,٤٢٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل:
١,٢٢٩,٩٧٣	٨٠,٠٠٠	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٢٢,٧٧١,٥٣٥	٢٢,٢١٢,٦٨٩	إستهلاكات
٤٥٤,١٥٥	٢٧٨,٧٥٤	اطفاء المصاروفات المؤجلة
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٧٠,١٤٠	مخصص الزكاة
١,٠١٥,٨٤٣	٩٨٨,١٩٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي التغير في الموجودات والمطلوبات:
(٦٥٤,٥٨٢)	(٣,١١١,٨٢٠)	نقم وأرصدة مدينة
٢,٨٤٠,٧٣٦	٧,٧٦٣,٩٦٠	مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل
(٢,٣٧١,٦٨٧)	(٤,٥٠٦,٠٣٦)	مخزون قطع غيار ومواد اخرى
٤,٢٦,٩٣٨	٦,١٣٩,٩٥٦	نقم دائنة
(٧,٣٢٥,١٩١)	٣,٠٩٢,١٩٥	مصاروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>١٣٠,٨٢١,٧٥٠</u>	<u>١٤٢,٤٩٨,٤٥٦</u>	صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١,١٦٣,١٨٠)	(٨٠,٦,٤٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٣٤,٣٢٤)	(١٢,٦٢٣,٥٥٣)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(١,٧٣٥,٠٠٠)	-	مصاروفات مؤجلة
<u>(٢,٨٣٢,٥٠٤)</u>	<u>(١٢,٤٢٩,٨٠٣)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
-	٧٠,٤٧٣,٣٢٣	محصلات قروض طويلة الأجل
(١٢,١٦١,٥١٤)	(٨١,٠٠٠)	سداد قروض طويلة الأجل
(٢٤٥,٩,٢,١٧٦)	(٣٧٤,٧٨٧,٨١٠)	أرباح موزعة على المساهمين
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
<u>(٢٦٠,٢٦٣,٦٩٠)</u>	<u>(٣٠٧,٣٢٤,٤٨٧)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(١٢٣,٢٧٤,٤٤٤)	(١٧٨,٢٥٥,٨٣٤)	صافي النقص في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٥١,٠٨٤,٦١٩	٣٧٠,٤٨٨,٠٤٥	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنك — بداية الفترة
<u>٢١٢,٨١٠,١٧٥</u>	<u>١٩٢,٢٣٢,١٩١</u>	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنك — نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحات حول القوائم المالية
(غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠٠٥
(ريال سعودي)

١. عام

تأسست شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم ١٠٧٤ وتاريخ ٢٤/٣/١٣٩٧هـ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ٤٧٠٠٠٢٣٣ وتاريخ ١٠/٨/١٣٩٤هـ وثبتت في السجل التجاري بمدينة ينبع تحت رقم ٤٧٠٠٠٢٣٣ وتاريخ ٢١/١١/١٣٩٨هـ طبقاً لقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص وتاريخ ١٧/٣/١٣٩٦هـ.

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

تمثل القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفرعيها التاليين:

المدينة	اسم الفرع	رقم السجل
جدة	فرع شركة أسمنت - مكتب الادارة العامة - بجدة	٤٠٣٠٢١٣٦٧
المدينة المنورة	فرع شركة أسمنت ينبع - فرع المدينة المنورة	٤٦٥٠٢٠٤٦٦

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

أ - تحقيق الإيراد - -

يتتحقق الإيراد عند اصدار فاتورة البيع وتسلیم البضاعة للعميل.

ب - مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل - -

يتم تسعير مخزون المواد والانتاج تحت التشغيل بالتكلفة ، ويتم التوصيل إلى تكاليف 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 التوصيل إلى التكلفة على أساس المتوسط الحسابي المتحرك مع تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطبيعة الحركة والمتقدمة.

د — استثمار —

تظهر حصة الشركة في الشركة التابعة ضمن الاستثمارات غير المتداولة وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث تسجل حصة الشركة في نتائج الشركة التابعة استناداً لأخر قوائم مالية مدفقة.

هـ. ممتلكات ومعدات —

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي الكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي.

و — المصروفات المؤجلة —

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للإنفاق بها و هي ٥ سنوات.

ز — الزكاة —

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

ح — مخصص تعويض نهاية الخدمة —

يتم الإستدراك لتعويض نهاية الخدمة المتربّب على الشركة بموجب أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية.

ط — 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 المتعارف عليها ، توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية ، بطريقة منتظمة.

ي — ترجمة العملات الأجنبية —

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