

حضرات السادة المساهمين شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر 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 فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفه أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساسا الى ايداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

محمد إبراهيم الطعيمي وشركاه

محمد إبراهيم الطعيمي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٢٧



٢٥ شعبان ١٤٢٥ هـ
٩ أكتوبر ٢٠٠٤ م

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(ريال سعودي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	الموجودات
		موجودات متداولة:
		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٨٠,٥٨٤,١٢٨	٢٧٤,٠٧٣,٠٤٠	نم وأرصدة مدينة
٧٨,٤٩٤,٢١٠	٩١,٧١٢,٣٩٨	مخزون مواد ولتاج تحت التشغيل (ايضاح ب)
٨٥,١٣٨,٠٤٥	٦٥,٧٣٣,٤١٠	مخزون قطع غيار ومواد أخرى (ايضاح ج)
١٠٩,١٠٨,٢٦٦	١٠٤,٦٤٠,٥٥٧	مجموع الموجودات المتداولة
٥٥٣,٣٢٤,٦٤٩	٥٣٦,١٥٩,٤٠٥	
		مشروعات تحت التنفيذ
٢٦,٦٥٦,٤٨٢	٧٨,٠٢٨,٠٤٣	ممتلكات ومعدات ، صافي (ايضاح د)
١,٤٦٥,٢٢٨,٨٦٥	١,٤٠٧,١٣٠,٨٨٣	مصرفات مؤجلة ، صافي (ايضاح هـ)
٢,٨٩٩,٧١٣	٥,٩١٧,٤٢٦	مجموع الموجودات
٢,٠٤٨,١٠٩,٧٠٩	٢,٠٢٧,٢٣٥,٧٥٧	
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٨,٢٢١,٦٧١	٤,٢١٧,٤٧٥	نم دائنة
١١,٥٧٩,٩٩٢	٩,٦٢٤,٤٢٨	ارباح قيد التوزيع
٢٤,٦٧٠,٤٤٥	٣١,١٨٩,٩٨٠	مخصص الزكاة (ايضاح و)
١٠,٣٥٠,٠٠٠	١١,٢٠٠,٠٠٩	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٢٨٩,٨٤١	٢٦,١٢٩,٣٠٤	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤٨,١١١,٩٤٩	٨٢,٣٦١,١٩٦	
		قروض طويلة الأجل
٤,١٩٢,٤٨٤	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ز)
١٦,٨٠٣,٥٩٨	١٩,٠٩٧,٨٢٦	مجموع المطلوبات
١٦٩,١٠٨,٠٣١	١٠١,٤٥٩,٠٢٢	
		حقوق المساهمين:
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٧١,٢٣١,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٥٥٧,٧٧٠,٦٧٨	٣٥٠,٧٧٦,٧٣٥	أرباح مدورة
١,٨٧٩,٠٠١,٦٧٨	١,٩٢٥,٧٧٦,٧٣٥	مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٤٨,١٠٩,٧٠٩	٢,٠٢٧,٢٣٥,٧٥٧	مجموع المطلوبات وحقوق ساهمين
		حسابات نظامية لها مقابل - اسهم تأمين العضوية
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

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

من بداية السنة حتى		الفترة الاولى		
من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣	من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	من ١ يوليو ٢٠٠٣ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣	من ١ يوليو ٢٠٠٤ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	
٥٦٦,٠٦٤,١٤٠	٥٩٣,٢٨٠,٩٦٣	٢٠٢,٣٧١,٤٧٦	١٩٧,٠٨٨,٧٨١	صافي المبيعات (ايضاح ١٢)
(٢٤٥,١٢٥,٨٧٨)	(٢٣٧,٥٨٦,٣١٥)	(٨٢,٣١٢,٩٩٥)	(٦٦,٧٩٤,٦٧٥)	تكلفة المبيعات
٣٢٠,٩٣٨,٢٦٢	٣٥٥,٦٩٤,٦٤٨	١٢٠,٠٥٨,٤٨١	١٣٠,٢٩٤,١٠٦	الربح الاجمالي
(٤,٦٣٤,٤٢٦)	(٤,٦٧٥,٣٥٦)	(١,٣٨٢,٨٤٢)	(١,٥٢٨,٦٩٨)	مصروفات بيع وتوزيع (ايضاح ٢ ح)
(٦,٩١١,٤٥٥)	(٦,٦٢٤,١٨٣)	(٢,١١١,٩٦٦)	(٢,١٥٨,٩٢٩)	المصروفات العمومية والادارية (ايضاح ٢ ح)
٣٠٩,٣٩٢,٣٨١	٣٤٤,٣٩٥,١٠٩	١١٦,٥٦٣,٦٧٣	١٢٦,٦٠٦,٤٧٩	ربح العمليات
(٢,٤٠٧,٩٨٧)	(١,١٤٤,٨٥٤)	(٥٩٤,٥٤٢)	(١٩٠,٣٣٨)	تكاليف التمويل
٢,٣٩٤,٥٣٨	٥,٧٥٢,٧٩٩	١,٢٣٨,٤٠٩	٨٩٨,٦٨٨	ايرادات اخرى
٣٠٩,٣٧٨,٩٣٢	٣٤٩,٠٠٣,٠٥٤	١١٧,٢٠٧,٥٤٠	١٢٧,٣١٤,٨٢٩	صافي الربح قبل احتساب الزكاة
(١٠,٣٥٠,٠٠٠)	(١١,٤٠٩,٩٧٦)	(٣,٧٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٣٤,٩٧٦)	الزكاة (ايضاح ٢ و)
٢٩٩,٠٢٨,٩٣٢	٣٣٧,٥٩٣,٠٧٨	١١٣,٥٠٧,٥٤٠	١٢٣,٢٧٩,٨٥٣	صافي الربح
١٤,٢٤	١٦,٠٨	٥,٤١	٥,٨٧	ربحية السهم العادي

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

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

من بداية السنة حتى		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	
٢٩٩,٠٢٨,٩٣٢	٣٣٧,٥٩٣,٠٧٨	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
		صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل
		من أنشطة التشغيل:
٧٢,٥٨٦,١٥٦	٦٧,٣٨٨,١٥٣	إستهلاكات
٨٧٤,٢٦١	١,٥٤٢,٦٦١	إطفاء مصروفات مؤجلة
١,٦٠١,٠٦٤	١,٩٢٤,٨٢٧	تعويض نهاية الخدمة ، صافي
١٠,٣٥٠,٠٠٠	١١,٤٠٩,٩٧٦	مخصص الزكاة
		التغير في الموجودات والمطلوبات:
٧,٠١٦,٦٦٦	(١٨,٩١١,٠٥٦)	نم وأرصدة مدينة
١٧,٨٥٩,٠٩٥	١١,٠٢٦,٩٢٤	مخزون مواد ونتاج تحت التشغيل
٤٨٦,٣٨٥	١,٣٠٥,٣١٦	مخزون قطع غيار ومواد أخرى
(٢١,٠٧٥,١٥٧)	٣,٧٣٧,٠٢٢	نم دائنة
٦,٤٩٥,٨٦٥	٣,٨٤٩,٤٣٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٥,٢٢٣,٢٦٧	٤٢٠,٨٦٦,٣٣١	
(٨,٣٩٤,٤١٣)	(١١,٨١٤,٣٢٧)	زكاة مدفوعة
٣٨٦,٨٢٨,٨٥٤	٤٠٩,٠٥٢,٠٠٤	صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٨٥٧,٥٨٧)	(٢,٥٥٠,٣٥٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٤,١٣٧,٧٣٦)	(٧٥,٤١٧,٤٣٨)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٢٥,٩٩٥,٣٢٣)	(٧٧,٩٦٧,٧٩٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل:
(٩١,٤٨٤,٥٤٢)	(٤٦,٠٣٥,١٦٦)	سداد قروض طويلة الأجل
(٢٠٦,١٩٤,٠٤٩)	(٣٥٩,٨٦٠,٦٢٣)	أرباح موزعة على المساهمين
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٩٩,٨٧٨,٥٩١)	(٤٠٨,٠٩٥,٧٨٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٦,٠٩٥٤,٩٤٠	(٧٧,٠١١,٥٧٩)	صافي التغير في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢١٩,٦٢٩,١٨٨	٣٥١,٠٨٤,٦١٩	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك — بداية الفترة
٢٨٠,٥٨٤,١٢٨	٢٧٤,٠٧٣,٠٤٠	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك — نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(ريال سعودي)

١. عام

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

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

تمثل القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

أ - تحقيق الإيراد - -

يتحقق الإيراد عند اصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة للعميل.

ب - مخزون مواد ونتاج تحت التشغيل - -

يتم تسعير مخزون المواد والانتاج تحت التشغيل بالتكلفة ، ويتم التوصل الى 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 الى التكلفة على أساس المتوسط الحسابي المتحرك مع تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقدمة.

د - ممتلكات ومعدات - -

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

هـ - المصروفات المؤجلة - -

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

و - الزكاة - -

طبقا لمعيار المحاسبة المالية للزكاة ، قامت الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل.

ز - مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

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

ح - مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والادارية - -

تشمل مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والادارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديدا غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقا لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها ، توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والعمومية والادارية ، بطريقة منتظمة.

ط - ترجمة العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات والأرصدة بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي. تسجل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.