

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 يونيو ٢٠٠٥ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعايير 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 المتعارف عليها – والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل – لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

شركة سامي الياس فرج  
وعبد الحميد محمد بشناق وشريكهما

*كثير*

سامي فرج  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٢٨ جمادى الأولى ١٤٢٦ هـ  
٥ يولـيو ٢٠٠٥ م

**شركة أسمنت بنبع**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة المركز المالي**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥**  
**(غير مدقة)**  
**(ريال سعودي)**

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٠٧,٢١٦,٨١٤	٢٦٦,٢٩١,٦٦٦
٨٧,٠٣٣,٤٨٢	٩١,٥٦٧,٦٥٢
٦٢,٢٦١,٩٠٨	٥٢,٤٣٩,٤٤٥
٩٩,٦٨٧,٨١٨	١٠٥,٨٤٦,٢٦٦
<u>٤٥٦,٢٠٠,٠٢٢</u>	<u>٥١٦,١٤٤,٩٨٩</u>
—	٧,٥٠٠,٠٠٠
٢٧,٢٢٤,٠٩٩	١٣٢,١٠٧,٤٦٤
١,٤٢٨,٧٠٤,٢١٩	١,٣٤٩,٦٣٣,٣٢٣
٦,٤٦١,٦٧٩	٣,٣٠٦,٤٨١
<u>١,٩١٨,٥٩٠,٠١٩</u>	<u>٢٤٠,٨٦٩٢,٢٥٧</u>
—	٧٤,٤٧٨,٤٤٤
١٨,٤٨٤,٧١٢	٢٠,٧٩٤,٥٦٤
<u>١١٦,١١١,١٣٦</u>	<u>١٩٩,٧٤١,٤٠٢</u>
—	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٧,٤٧٨,٨٨٣	٢٣٣,٩٥٠,٨٥٥
١,٨٠٢,٤٧٨,٨٨٣	١,٨٠٨,٩٥٠,٨٥٥
<u>١,٩١٨,٥٩٠,٠١٩</u>	<u>٢٤٠,٨٦٩٢,٢٥٧</u>
<u>١١٠,٠٠٠</u>	<u>١١٠,٠٠٠</u>

الموجودات	موجودات متداولة:
نقد بالبنوك	نقد بالبنوك ولدى البنوك
ذمم وأرصدة مدينة	ذمم وأرصدة مدينة
مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل	مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل
مخزون قطع غيار ومواد أخرى ، صافي	مخزون قطع غيار ومواد أخرى ، صافي
مجموع الموجودات المتداولة	مجموع الموجودات المتداولة
—	استثمار
٢٧,٢٢٤,٠٩٩	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٢٨,٧٠٤,٢١٩	ممتلكات ومعدات ، صافي
٦,٤٦١,٦٧٩	مصروفات مؤجلة ، صافي
<u>١,٩١٨,٥٩٠,٠١٩</u>	<u>مجموع الموجودات</u>

المطلوبات وحقوق المساهمين	مطلوبات متداولة:
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
ذمم دائنة	ذمم دائنة
ارباح قيد التوزيع	ارباح قيد التوزيع
مخصص الزكاة	مخصص الزكاة
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مجموع المطلوبات المتداولة	مجموع المطلوبات المتداولة
—	قرض طويلة الأجل
١٨,٤٨٤,٧١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>١١٦,١١١,١٣٦</u>	<u>مجموع المطلوبات</u>

حقوق المساهمين:	:
رأس المال	رأس المال
احتياطي نظامي	احتياطي نظامي
أرباح مدورة	أرباح مدورة
مجموع حقوق المساهمين	مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
حسابات نظامية لها مقابل — اسهم تأمين العضوية	حسابات نظامية لها مقابل — اسهم تأمين العضوية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية

**شركة أسمنت بنبع**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة الدخل**

**لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥**  
**(غير مدققة)**  
**(ريال سعودي)**

من بداية السنة حتى	الفترة الاولية			
	من ١ ابريل	٣٠ الى ٢٠٠٤	٣٠ يونيو ٢٠٠٤	٣٠ يونيو ٢٠٠٥
٣٠ يونيو ٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	يونيو ٢٠٠٤	يونيو ٢٠٠٥
٣٩٦,١٩٢,١٨٣ (١٧٠,٨١١,٦٤٠)	٣٩٤,٥٣٣,٨٩٠ (١٦٧,٤٥٧,٧٧٨)	٢٠٧,٤٢١,٣١٨ (٩٠,٩٢٩,٦٥٠)	١٩٩,٩٤٩,٥٧٤ (٨٣,٩١٧,٢٢٤)	صافي المبيعات
٢٢٥,٣٨٠,٥٤٣	٢٢٧,٠٧٦,١١٢	١١٦,٤٩١,٦٦٨	١١٦,٠٣٢,٣٥٠	تكلفة المبيعات
(٣,١٤٤,١٥٩)	(٣,٤٥٩,٨٤٨)	(١,٦١١,٣٤٣)	(١,٦٨٩,٤٩٧)	الربح الاجمالي
(٤,٤٦٥,٧٥٤)	(٤,٧٥٢,٠١٠)	(٢,٠٦٥,٥٣١)	(٢,٣٤٧,٣٥٧)	مصاروفات بيع وتوزيع
٢١٧,٧٧٠,٦٣٠	٢١٨,٨٦٤,٢٥٤	١١٢,٨١٤,٧٩٤	١١١,٩٩٥,٤٩٦	المصاروفات العمومية
(٩٥٤,٥١٦) ٤,٨٥٤,١١٢	(٢,٨٣٩) ٣,٥١٠,٣٩٨	(٥٨٩,٥٤٣) ٨٤٤,٩٤٥	-	والادارية
٢٢١,٦٧٠,٢٢٦	٢٢٢,٣٧١,٨١٣	١١٣,٠٧٠,١٩٦	١١٣,٥٣١,٢٥٣	صافي التمويل
(٧,٣٧٥,٠٠٠)	(٧,٠٧٠,١٤٠)	(٣,٦٢٥,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	ايرادات أخرى
٢١٤,٢٩٥,٢٢٦	٢١٥,٣٠١,٦٧٣	١٠٩,٤٤٥,١٩٦	١١٠,٢٣١,٢٥٣	صافي الربح قبل احتساب الزكاة
١٠,٢٠	١٠,٢٥	٥,٢١	٥,٢٥	الزكاة
				صافي الربح
				ربحية السهم العادي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية

**شركة أسمنت بنبع**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفقات النقدية**

**لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥**

**(غير مدقة)**

**(ريال سعودي)**

من بداية السنة حتى	
٣٠ يونيو ٢٠٠٤	٣٠ يونيو ٢٠٠٥
٢١٤,٢٩٥,٢٢٦	٢١٥,٣٠١,٦٧٣
٤٥,١٣٤,٠٩٢	٤٤,٣٢٥,٣٢٨
٩٩٨,٤٠٨	٥٥٧,٥٠٧
١,٥٤٤,٦٧٥	١,٠٤٨,٤٨٢
(١٣,٩١٠)	—
١,٣١١,٧١٣	١,٢٦٥,٠٧٤
٧,٣٧٥,٠٠٠	٧,٠٧٠,١٤٠
(١٤,٢٣٢,١٤٠)	(١,٨٤٧,٧٨٩)
١٤,٤٩٨,٤٤٦	١١,٧٢٠,٢٤٢
٤,٧١٢,٣٨٠	(٤,٣٢٢,٧٢٣)
٢,٤٣٦,٣٩٢	١٦٠,٤٥,٦٥١
(٤,٣٩٧,٦٠٣)	١,٤٢٤,٤٧١
(١١,٦٠٤,٣٦٠)	(١٢,٢٨٨,٣٦٤)
<u>٢٦٢,٠٥٩,٢٩٩</u>	<u>٢٨٠,٢٩٩,٦٩٢</u>

**التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:**

صافي ربح الفترة

تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل

من أنشطة التشغيل:

إسهامات

اطفاء المصروفات المؤجلة

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مخصص الزكاة

التغير في الموجودات والمطلوبات:

نجم وأرصدة مدينة

مخزون مواد وانتاج تحت التشغيل

مخزون قطع غيار ومواد اخرى

نجم دائنة

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

زكاة مدفوعة

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

**التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:**

شراء ممتلكات ومعدات

تحصيلات بيع ممتلكات ومعدات

مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ

مصرفوفات مؤجلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٢,٧١١,٣١٢)	(٢,١٩٢,٦٧١)
١٣,٩١٠	—
(٢١,٨٤٢,٢٥٧)	(٥١,٩٤٥,٨٧٤)
(١,٩٢٩,٥٥٧)	—
<u>(٢٦,٤٦٩,٢١٦)</u>	<u>(٥٤,١٣٨,٥٤٥)</u>

**التدفق النقدي من أنشطة التمويل:**

تحصيلات قروض طويلة الأجل

سداد قروض طويلة الأجل

أرباح موزعة على المساهمين

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

—	٨٣,٢٦٥,١٠٢
(٢٢,٤٦١,٠٢٧)	(٨١,٠٠٠)
(٣٥٤,٧٩٦,٨٦١)	(٤١٠,٦١٢,٦٠٨)
(٢,٢٠,٠٠٠)	(٢,٢٠,٠٠٠)
(٣٧٩,٤٥٧,٨٨٨)	(٣٣٠,٣٥٧,٥٦)
<u>(١٤٣,٨٦٧,٨٠٥)</u>	<u>(١٠٤,١٩٦,٣٥٩)</u>
<u>٣٥١,٠٨٤,٦١٩</u>	<u>٣٧٠,٤٨٨,٠٢٥</u>
<u>٢٠٧,٢١٦,٨١٤</u>	<u>٢٦٦,٢٩١,٦٦٦</u>

صافي النقص في رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك

رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك — بداية الفترة

رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك — نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية

**شركة أسمنت ينبع**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**البيانات حول القوائم المالية**  
٢٠٠٥ يونيو  
(غير مدققة)  
(ريال سعودي)

## ١. عام

تأسست شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٠ و تاريخ ٢٤/٣/١٣٩٧هـ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ وتاريخ ١٤٩٤/٨/١٠هـ وقيمتها 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.

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

تمثل القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفرعيها التاليين.

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

## ٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

### أ - تحقيق الإيراد - -

يتحقق الإيراد عند اصدار فاتورة البيع وتسلیم البضاعة للعميل.

### ب - مخزون مواد وانتاج 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 إلى التكلفة على أساس المتوسط الحسابي المتحرك مع تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقدمة.

## **د - استثمار --**

تظهر حصة الشركة في الشركة التابعة ضمن الاستثمارات غير المتدالوة وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث تسجل حصة الشركة في نتائج الشركة التابعة استاداً لآخر قوائم مالية منقحة.

## **هـ - ممتلكات ومعدات --**

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

## **و - المصروفات المؤجلة --**

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

## **ز - الزكاة --**

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

## **ح - مخصص تعويض نهاية الخدمة --**

يتم الإستدراك لتعويض نهاية الخدمة المترب 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 المعترف 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 الريال السعودي. تسجل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

### ٣. إضافات أخرى

ان نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج النشاط السنوي.

### ٤. إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنیف بعض ارصدة التقارير المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ لتنمیي مع التصنيف المستخدم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥.