

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

الصفحة	الفهرس
	تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٦ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

"تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة"

السادة / المساهمون
شركة أسمنت ينبع
جدة، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

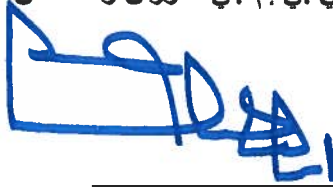
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت ينبع ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن

ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٣ رمضان ١٤٣٥ هـ

الموافق ١٠ يوليو ٢٠١٤م

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦٠١,٢٩٢,٩٦٤	٢٩٣,١٠٠,٧٥٨		نقد وما في حكمه
١٥٧,٩٥٤,١٣٩	١٩٨,٦٨٩,٢٣٩		ذمم تجارية مدينة
٣٣٨,٦٨٥,٩٢٨	٤٩١,٨٨٠,٢٨٢		مخزون
١٨,٠٠٢,١٥٧	١٧,٥١٢,٩٨٠		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,١١٥,٩٣٥,١٨٨	١,٠٠١,١٨٣,٢٥٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٣٤٥,١٨٩,٤٦٧	٣,٢٣٩,٦٠٧,٢٨٧	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٣٤٥,١٨٩,٤٦٧	٣,٢٣٩,٦٠٧,٢٨٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٤٦١,١٢٤,٦٥٥	٤,٢٤٠,٧٩٠,٥٤٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٨٠,٤٨٣,٨٢٨	٢٨٠,٤٨٣,٨٢٨	٥	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤٧,٢٤١,٦٣٩	١٦,٣٠٠,١٣٤		ذمم تجارية دائنة
٦١,٨١٩,٩٦٧	٦٦,٢١٣,٧٩١	٦	أرباح قيد التوزيع
١٧,٩١٦,٠٧٤	١٢,٦١٢,٦٠٤	٧	مخصص زكاة
١٠٠,٠٦٩,٧٢٧	٦٩,٦١٢,٤٠٤		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٠٧,٥٣١,٢٣٥	٤٤٥,٢٢٢,٧٦١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٦٧,٦٠٩,٣٢٠	٢٨٧,١٢٥,٤٩٢	٥	قروض طويلة الأجل
٥٧,١٠٧,٥١٩	٦٦,٧٤٤,٧٤٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٢٤,٧١٦,٨٣٩	٣٥٣,٨٧٠,٢٣٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٣٢,٢٤٨,٠٧٤	٧٩٩,٠٩٢,٩٩٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٩	إحتياطي نظامي
٩٣٣,٦٧٦,٥٨٧	١,٠٤٧,١١٣,٤٣٦		أرباح مبقاة
٣,٢٩٦,١٧٦,٥٨٧	٣,٤٠٩,٦١٣,٤٣٦		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٣٢,٦٩٩,٩٩٤	٣٢,٠٨٤,١١٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٣٢٨,٨٧٦,٥٨١	٣,٤٤١,٦٩٧,٥٤٨		إجمالي حقوق الملكية
٤,٤٦١,١٢٤,٦٥٥	٤,٢٤٠,٧٩٠,٥٤٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٩٣٥,٧٠٩,٩٠٥	٨٨٥,٤٠٢,٢٣٥	٤٧٩,٩٤٨,٣٤٦	٤٤٥,٨٩٧,٣٣٤	صافي المبيعات
(٣٧٨,٥٢٢,٥١١)	(٤٢٣,٨٦٩,٣٤١)	(١٨٥,٩٨١,٣٥٧)	(٢٠٧,٦١٦,٥٦٧)	تكلفة المبيعات
٥٥٧,١٨٧,٣٩٤	٤٦١,٥٣٢,٨٩٤	٢٩٣,٩٦٦,٩٨٩	٢٣٨,٢٨٠,٧٦٧	مجمل الدخل
(٤,٢٩٤,١٣١)	(٥,٣٤٢,٤٩٥)	(١,٩٢٥,٣٦٨)	(٢,٤٠٧,٧٨٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(١١,٥٤٥,٤٦٧)	(١٣,٨٥٢,٩٥٢)	(٥,٥٧٦,٥٤٩)	(٦,٥٦٥,١٣٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٤١,٣٤٧,٧٩٦	٤٤٢,٣٣٧,٤٤٧	٢٨٦,٤٦٥,٠٧٢	٢٢٩,٣٠٧,٨٤٨	الدخل من العمليات
٥,٥٧٢,١٧٠	٢٠,٤٥٨,١٩٢	٢,١٨٣,٥٤٢	٢٠,٠٧٣,٦٥٠	١٠ إيرادات أخرى
(٥,٤٠٧,٨٥٢)	(٣,٦٥٧,٥٤١)	(٢,٤٨٧,١٥٩)	(١,٧٥٦,٥١٣)	١٠ تكاليف التمويل
٥٤١,٥١٢,١١٤	٤٥٩,١٣٨,٠٩٨	٢٨٦,١٦١,٤٥٥	٢٤٧,٦٢٤,٩٨٥	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٧,٤٠٠,٠٠٠)	(١٢,٨٠٠,٠٠٠)	(١٠,٣١٥,٠٠٠)	(٦,٦٧٥,٠٠٠)	الزكاة
٥٢٤,١١٢,١١٤	٤٤٦,٣٣٨,٠٩٨	٢٧٥,٨٤٦,٤٥٥	٢٤٠,٩٤٩,٩٨٥	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٦٧٧,١٧١)	(٥٦٢,١٦٧)	(١,٤٣٣,٩٠١)	(٣٩٢,٢٧٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢١,٤٣٤,٩٤٣	٤٤٥,٧٧٥,٩٣١	٢٧٤,٤١٢,٥٥٤	٢٤٠,٥٥٧,٧١٥	صافي الدخل
٣,٤٤	٢,٨١	١,٨٢	١,٤٦	١١ ربحية السهم من:
٠,٠٣٥	٠,١٣	٠,٠١٤	٠,١٣	الدخل من العمليات
٣,٣١	٢,٨٣	١,٧٤	١,٥٣	الإيرادات الأخرى
				صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	ايضاح
		الأنشطة التشغيلية
٥٢١,٤٣٤,٩٤٣	٤٤٥,٧٧٥,٩٣١	صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٠٣,٢٣٢,٨٢٩	١٠٥,٤٤٦,٨٩٤	إستهلاك
١,٤٤٦,٠٠٠	١,٤٤٦,٠٠٠	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
(١٠٨,٥٠٠)	(١٥٦,٢٠٠)	(أرباح) إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
١٧,٤٠٠,٠٠٠	١٢,٨٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة للفترة
٢,٦٧٧,١٧١	٥٦٢,١٦٧	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في دخل الشركة التابعة
٤,٤٣٦,٧٥٧	٥,٩١١,٠٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل للفترة
٦٥٠,٥١٩,٢٠٠	٥٧١,٧٨٥,٨٧٥	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١١,٠١٤,٥٤٢	(١٨,٧٢١,٥٤٠)	ذم تجارية مدينة
(١٤,٨٩٧,٨٠٢)	(١٠,٥٤٦,٧٦٥)	مخزون
٢,٦٦٥,٢٧١	٤٢,١٥٥,٠٦٧	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,٠١٦,٢٨٧	(٢٩,٠٤٠,٩٣٩)	ذم دانة تجارية
(٤٠,١١٩,٤٢٦)	(٥٠,٥١٥,٥٥٦)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٢٥٢,٣٤٣)	(١,٥٥٩,٧٥٩)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢٤,٠٧٠,٦٨٠)	(١٧,١١٩,٤١٥)	زكاة مدفوعة
٥٨٦,٨٧٥,٠٤٩	٤٨٦,٤٣٦,٩٦٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥١,٦٨٤,٩٢٢)	(٦٤,٣٣٠,٥٩٢)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
١٠٨,٥٠٠	١٥٦,٢٠٠	متحصلات من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٥١,٥٧٦,٤٢٢)	(٦٤,١٧٤,٣٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٩٦,٦٨٧,٩١٤)	(١٢١,٦٨٧,٩١٤)	تسهيلات بنكية مسددة
(٥٢٠,٢٥٠,٠٨٩)	(٣١٤,٠٦٨,٦٣٥)	أرباح موزعة على المساهمين
(١,٣٢٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٧٢٠,٤٥٨,٠٠٣)	(٤٤٠,٣٥٦,٥٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٨٥,١٥٩,٣٧٦)	(١٨,٠٩٣,٩٧٣)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
٧٨٦,٤٥٢,٣٤٠	٣١١,١٩٤,٧٣١	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٠١,٢٩٢,٩٦٤	٢٩٣,١٠٠,٧٥٨	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة					
	مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي توسعة	إحتياطي نظامي	رأس المال
	٣,٣١٤,٩٥٩,٤٥٠	٣٣,٩٢١,٩٤٥	٣,٢٨١,٠٣٧,٥٠٥	٩١٨,٥٣٧,٥٠٥	--	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠
	٤٤٦,٣٣٨,٠٩٨	٥٦٢,١٦٧	٤٤٥,٧٧٥,٩٣١	٤٤٥,٧٧٥,٩٣١	--	--	--
	(٣١٧,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	--	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	--	--	--
	٣,٤٤١,٦٩٧,٥٤٨	٣٢,٠٨٤,١١٢	٣,٤٠٩,٦١٣,٤٣٦	١,٠٠٤٧,١١٣,٤٣٦	--	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠
	٣,٣٣٣,٧٨٤,٤٦٧	٣١,٣٤٢,٨٢٣	٣,٣٠١,٩٤١,٦٤٤	٩٨٥,٠٦٢,٢٨٧	٧٤١,٨٧٩,٣٥٧	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	٥٢٤,١١٢,١١٤	٢,٦٧٧,١٧١	٥٢١,٤٣٤,٩٤٣	٥٢١,٤٣٤,٩٤٣	--	--	--
	--	--	--	--	(٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠
	--	--	--	(٤٥,٦٢,٦٤٣)	(٢١٦,٨٧٩,٣٥٧)	٢١٢,٥٠٠,٠٠٠	--
	(٥٢٦,٣٢٠,٠٠٠)	(١,٣٢٠,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	--	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	--	--	--
	٣,٣٢٨,٨٧٦,٥٨١	٣٢,٦٩٩,٩٩٤	٣,٢٩٦,١٧٦,٥٨٧	٩٣٣,٦٧٦,٥٨٧	--	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م:

الرصيد في بداية الفترة

صافي دخل الفترة

محول لزيادة رأس المال (إيضاح ٨)

محول إلى الإحتياطي النظامي

(إيضاح ٩)

توزعت أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

١- عام

تأسست شركة أسمنت ينبع كشركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٠ بتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤ هـ إستناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ بتاريخ ١٣٩٤/٨/١٠ هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة ينبع تحت رقم ٤٧٠٠٠٠٠٢٣٣ بتاريخ ١٣٩٨/١١/٢١ هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص بتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧ هـ.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم، شركة أسمنت ينبع والشركة التابعة التالية، (يشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

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

يتمثل نشاط الشركة التابعة في صناعة أكياس الأسمنت الورقية بأنواعها وتجارة الجملة في أكياس الأسمنت الورقية.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

شركة أسمنت ينبع

حي : البغدادية الغربية، مدينة جدة

ص. ب ٥٣٣٠ - جدة ٢١٤٢٢

المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة. هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة علي أساس التكلفة التاريخية، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(ج) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية الأولية للشركة الأم وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) أعلاه.

الشركة التابعة

الشركة التابعة هي منشأة يتم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركة التابعة يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. أيضاً، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الإستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم إحتساب أي تغييرات حاصلة في حقوق ملكية المجموعة في إحدى الشركات التابعة بعد إقتناء السيطرة، كمعاملات حقوق ملكية على أن يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة مقابل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع، ويتم إدراج أي فرق مباشرة في حقوق الملكية تحت "معاملات مع مساهمي الملكية غير المسيطرة". ينتج عن شراء حقوق الملكية بمبلغ يزيد عن القيمة الدفترية لصافي الحصة المقتناة في موجودات الشركة التابعة شهرة تجارية. ينتج عن الإستبعادات في حقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت، أرباح وخسائر للمجموعة فيتم تسجيلها في قائمة الدخل إذا تم فقدان السيطرة عليها.

(د) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للمجموعة.

(هـ) إستخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة القيام بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تلك المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، والتي تم إدراجها في الإيضاحات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص لانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

مخصص مخزون بطيئة الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

الإنخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة لانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة المقارنة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض الفترة الحالية:

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع لأجل والإستثمارات في صناديق إستثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الإستثمار الأصلي، و المتاحة للمجموعة دون أي قيود.

الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

المخزون

يقيم مخزون المواد الأولية والإنتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم التوصل إلى تكلفة مخزون المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والمصروفات غير المباشرة المتصلة بها. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطبينة الحركة والمتقدمة، ويتم إظهار قطع الغيار بالصافي. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع.

الممتلكات، الآلات والمعدات

تظهر الممتلكات، الآلات، والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض المتراكمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات التي تتعلق مباشرة بإقتناء الأصل. تكاليف التمويل عن القروض لتمويل تشييد الأصول تتم رسملتها خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل لغرض الإستخدام.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

لا يحتسب إستهلاك على الأراضي المملوكة، يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها - إعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة. أما فيما يتعلق باحتساب الإستهلاك للشركة التابعة لبندي مباني إنتاج مصنع الورق والآلات ومعدات إنتاج مصنع الورق فيتم ذلك بموجب طريقة عدد الوحدات المنتجة.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات، الآلات والمعدات (تابع)
الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الحالية فترة المقارنة هي كما يلي:

٢٥ سنة	مباني المصنع
٣٠ سنة	مباني إنتاج مصنع الورق
٤٠ سنة	مباني وإنشاءات أخرى
٢٠ سنة	الرصيف البحري
٢٥ سنة	آلات ومعدات
عدد الوحدات المنتجة	آلات ومعدات إنتاج مصنع الورق
٤ - ٦,٦٧ سنة	سيارات وقلبات
٤ - ٦,٦٧ سنة	أثاث وأصول أخرى

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل الموارد أم لا.

القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة مقدما من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهريا عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ما إذا كان على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة التزام نظامي حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
 - إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى بخلاف مصروفات الإنتاج وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية. تم احتساب الزكاة عن الفترة بشكل تقديري ويتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم احتساب الزكاة بشكل نهائي عند إصدار القوائم المالية السنوية الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة، يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجل بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التقارير المالية القطاعية

القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج المجموعة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية.

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

(أ) تم رهن كافة ممتلكات، آلات ومعدات خط الإنتاج الخامس والبالغ تكلفتة الإجمالية ١,٨٢ مليار ريال سعودي لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) كضمان للقرض طويل الأجل الذي حصلت عليه الشركة من الصندوق.
(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي و تتمثل في مشروع بناء عمانر سكنية للموظفين في موقع المصنع وسور أمني حول المصنع ومرشح غبار للخط الرابع و إنشاء محطة تحلية.

٥- قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢٦١,٠١٧,٠٠٠	٢٢٣,٩٠٩,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (١-٥)
٥٨٧,٠٧٦,١٤٨	٣٤٣,٧٠٠,٣٢٠	قروض البنك الأهلي التجاري (٢-٥)
٨٤٨,٠٩٣,١٤٨	٥٦٧,٦٠٩,٣٢٠	

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢٨٠,٤٨٣,٨٢٨	٢٨٠,٤٨٣,٨٢٨	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٥٦٧,٦٠٩,٣٢٠	٢٨٧,١٢٥,٤٩٢	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٨٤٨,٠٩٣,١٤٨	٥٦٧,٦٠٩,٣٢٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

٥- قروض طويلة الأجل (تابع)

(١-٥) قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

في ٧ يونيو ٢٠١٠م تم الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بغرض تمويل مشروع إنتاج الخط الخامس (المشروع) لشركة أسمنت ينبع. بلغ إجمالي رصيد القرض بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤م مبلغاً وقدره ٢٣٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣م: ٢٧٥ مليون ريال سعودي) من أصل إجمالي تسهيل القرض المعتمد والبالغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي يخصم منها ٢٢,٥ مليون ريال سعودي كتكاليف تقييم صناعية ويسدد القرض على فترة ٦ سنوات وعلى أقساط نصف سنوية إعتباراً من ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢م. القرض مضمون بواسطة رهن جميع ممتلكات، آلات ومعدات المشروع الجديد لصالح الصندوق كضمان للقرض. تحتوي إتفاقية القرض على تعهدات تتضمن من بين أمور أخرى، الحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية والمحافظة على نسب مالية معينة.

تم رسملة مبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي من تكاليف التقييم الصناعية ضمن تكلفة المشروع والتي تخص الفترة منذ الحصول على القرض وحتى إكمال المشروع في ٣١ مارس ٢٠١٢م. تم تصنيف الرصيد المتبقي والبالغ ١٧,٦ مليون ريال سعودي كتكاليف تمويل مؤجلة، ويتم إطفاء الرصيد على مدى فترة القرض المتبقية والتي تنتهي في ٣٠ أبريل ٢٠١٨م. وقد تم تحميل مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي من هذه التكاليف، يمثل مصاريف الإطفاء للفترة، على قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (٣٠ يونيو ٢٠١٣م: ١,٤ مليون ريال سعودي).

يتمثل رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي كما في ٣٠ يونيو من الآتي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي القرض
(١٣,٩٨٣,٠٠٠)	(١١,٠٩١,٠٠٠)	يخصم: رصيد تكاليف تمويل مؤجلة
<u>٢٦١,٠١٧,٠٠٠</u>	<u>٢٢٣,٩٠٩,٠٠٠</u>	

(٢-٥) قروض البنك الأهلي التجاري:

• خلال سنة ٢٠١١م حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من البنك الأهلي التجاري بمبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الخامس بدون ضمان وقد بدأ سداد الأقساط إعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١١م وينتهي في ١ مارس ٢٠١٦م بواقع ٢٠ مليون ريال سعودي شهرياً. خلال سنة ٢٠١٣م تم سداد مبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي كسداد مبكر من أقساط البنك وعليه سوف ينتهي السداد في ٣١ أكتوبر ٢٠١٥م.

• حصلت شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية من البنك الأهلي التجاري بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي لتغطية إلتزاماتها تجاه مقاول الإنشاءات وما يلزمها من معدات محلية وخارجية بضمان الشركة الأم (شركة أسمنت ينبع) وقد بدأ سداد الأقساط إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢م بواقع ٢٨١,٣١٩ ريال سعودي شهرياً وتاريخ سداد آخر قسط في أغسطس ٢٠١٤م. كافة القروض تحمل عمولات بنكية متفق عليها وفقاً للأسعار التجارية السائدة في السوق.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

٦- أرباح قيد التوزيع

الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٥٧,٠٧٠,٠٥٦	٦٥,٢٨٢,٤٢٦	الرصيد في ١ يناير
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة (١-٦)
(٥٢٠,٢٥٠,٠٨٩)	(٣١٤,٠٦٨,٦٣٥)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
٦١,٨١٩,٩٦٧	٦٦,٢١٣,٧٩١	الرصيد في ٣٠ يونيو

(١-٦) وافقت الجمعية العامة العادية الثالثة والثلاثون والتي إنعقدت يوم الأحد ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠١٤ م على صرف الأرباح المقترحة عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٣ م والبالغة ٣١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٥٢٥ مليون ريال سعودي) بواقع إثنين ريال سعودي للسهم (٢٠١٢ م: ٥ ريال سعودي للسهم عن ١٠٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) وبنسبة ٢٠% من رأس المال (٢٠١٢ م: ٥٠% من رأس المال والبالغ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٠٥٠ مليار ريال سعودي) على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) في نهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية. علماً بأنه قد تم صرف أرباح عن النصف الأول من عام ٢٠١٣ م بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع إثنين ريال سعودي للسهم، و بالتالي يصبح إجمالي ما تم صرفه عن أرباح سنة ٢٠١٣ م مبلغ ٦٣٠ مليون ريال سعودي بواقع أربعة ريال سعودي للسهم و بنسبة ٤٠% من رأس المال (٢٠١٢ م: مبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥ ريال سعودي للسهم و بنسبة ٥٠% من رأس المال).

٧- الوضع الزكوي

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م، قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١١ م. وقامت المصلحة بأجراء فحص ميداني لتلك السنوات أسفر عن مطالبة المصلحة بفروقات زكوية بمبلغ ٧٢,٧ مليون ريال سعودي وفروقات ضريبة إستقطاع بمبلغ ٣٦١ ألف ريال سعودي، وقامت الشركة بسداد ضريبة الإستقطاع و الإعتراض على مبلغ الزكاة المذكور بالربط الزكوي وترى إدارة الشركة أن موقف الشركة صحيح وبالتالي لديها فرصة كبيرة لعدم سداد الفروقات الزكوية الواردة في الربط المذكور و عليه لم يتم تكوين مخصص مقابل هذه الفروقات. قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لعامي ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م ولم تستلم أي ربط حتى تاريخه.

شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية (شركة تابعة)

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) لكافة السنوات المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٣ م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها، ولا تزال بانتظار إستلام ربوط المصلحة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

٨- رأس المال
وافقت الجمعية العامة غير العادية السادسة والتي إنعقدت يوم الأحد ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٣م على زيادة رأسمال الشركة بنسبة ٥٠% من ١,٠٥٠ مليار ريال سعودي إلى ١,٥٧٥ مليار ريال سعودي وليصبح عدد أسهم الشركة ١٥٧,٥ مليون سهم بدلا عن ١٠٥ مليون سهم وذلك بمنح سهم واحد مجاني مقابل كل سهمين مملوكة على أن تكون أحقية المنحة للمساهمين المقيدون بسجلات تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة غير العادية، وذلك لتعزيز المركز المالي للشركة، على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي من بند احتياطي التوسعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ويتم تجميع كسور الأسهم وبيعها لصالح المساهمين المستحقين لهذه الأسهم.
وجاري حالياً تعديل المادة السادسة والسابعة من النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بزيادة رأس المال.

٩- إحتياطي نظامي
يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يتم تحويل ١٠% من الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الإحتياطي النظامي ٥٠% من رأس المال. ولقد تم بلوغ هذا الحد في السنوات السابقة، إلا أن الجمعية العامة غير العادية السادسة والتي إنعقدت يوم الأحد ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٣م وافقت على زيادة الإحتياطي النظامي بمبلغ ٢٦٢,٥ مليون ريال سعودي ليصبح ٧٨٧,٥ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ٢٦٢,٥ مليون ريال سعودي من إحتياطي التوسعة والأرباح المبقاة إلى الإحتياطي النظامي وبذلك يصبح الإحتياطي النظامي بعد التعديل يساوي ٥٠% من رأس المال الجديد.

١٠- إيرادات أخرى
تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ ١٩,٧ مليون ريال سعودي تتمثل في التعويض الذي حصلت عليه الشركة من مورد خط الإنتاج الخامس وذلك بموجب إتفاقية التسليم النهائي للمشروع والمؤرخة في ١٠ أبريل ٢٠١٤م، مقابل الإختلاف في مواصفات الخط الخامس عن المواصفات المتعاقد عليها بالإضافة إلى بعض التكاليف التي تحملتها الشركة بالنيابة عن المورد.

١١- ربحية السهم
تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٥٧,٥ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٣م: ١٥٧,٥ مليون سهم).

١٢- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة
(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٥٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣م: ١٤٠ مليون ريال سعودي).
(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة نيابة عن الشركة ٩,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣م: ٩,١ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتسبب مخاطر أسعار الفائدة من احتمال ما يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك البنك الدائن والتسهيلات البنكية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات حالة نشونها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من الجزء المتداول من التسهيلات البنكية وضم تجارية دائنة وأرباح قيد التوزيع ومصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الإئتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى المجموعة في تاريخ المركز المالي مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية ، وتتركز ٧١% (٢٠١٣م: ٧٨%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للمجموعة طرف ٥ عملاء رئيسيين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٥ عملاء رئيسيين). وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات المجموعة الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد الإلتزام للمجموعة في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من التسهيلات البنكية والذمم التجارية الدائنة والأرباح قيد التوزيع والمصرفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

١٤- المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في إنتاج الأسمنت، وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية. المعلومات المالية للشركة التابعة غير هامة بالنسبة للقوائم المالية للمجموعة لأغراض التقارير القطاعية.

١٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للإصدار من قبل لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة في ١٣ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٠ يوليو ٢٠١٤ م).