

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)
التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م
مع تقرير مراجعي الحسابات

أرنست ويونغ


أرنست ويونغ

شريف محمد الكريم العيثاني



مدير أول المراجعة المالية

د. سعد صالح السلام



عضو مجلس الإدارة والمدير العام

شركة أسمنت ينبع

(شركة مساهمة سعودية)

التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

مع تقرير مراجعي الحسابات

تقرير فحص إلى المساهمين في شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) حول التقارير المالية الأولية الموحدة

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٠م إلى ٣١ مارس ٢٠١٠م، والتي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقا للمعيار الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حول التقارير المالية الأولية. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية في الواقع أن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لا علم لنا بأية تعديلات جوهرية يجب القيام بها في التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق هذه التقارير مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

٢٥ ربيع الثاني ١٤٣١هـ

١٠ أبريل ٢٠١٠م

جدة

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٨٩٧١٧٠٦٩	١١١٨٨٦١٧٤	نقد في الصندوق ولدى البنك
٨٢٦٢٥٧٦٠	-	وديعة استثمارية واستثمارات في صندوق متاجرة
١٤٧٠٦٤٨٨٠	١٦١٥٠٥١٤٨	ذمم مدينة وموجودات أخرى
٢٦٣٦٣٩٣٢٠	٢٨١٥٣٨٦٩٢	مخزون، صافي
<u>٥٨٣٠٤٧٠٢٩</u>	<u>٥٥٤٩٣٠٠١٤</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٧٢٦٩٧١٢٣٢	٢٥٥٢٦٧٦٢٩٩	ممتلكات ومعدات، صافي
٣٣٣١٦١	١١١٠٤١	مصرفات مؤجلة، صافي
<u>١٧٢٧٣٠٤٣٩٣</u>	<u>٢٥٥٢٧٨٧٣٤٠</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢٣١٠٣٥١٤٢٢</u>	<u>٣١٠٧٧١٧٣٥٤</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٤٦٥٩٥٠٤	٣٩٢٦٠٨٥	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٢٦٣٢٩٠١	١٦٩٩٢٨٣	بنك دائن
١٧٥٧١٧٨	١٠٦٤٨٤٨٢٤	ذمم تجارية دائنة
٦٢٣٦١٣٥٧	٦٤٦٨٤٠٤٧	أرباح قيد التوزيع
٢٠٢٨١٤٠٣	١٣٧١٨٩٠٥	مخصص الزكاة
٧٣٢٢٣٢٣٧	١١٣٧٩٢١٢٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٦٤٩١٥٥٨٠</u>	<u>٣٠٤٣٠٥٢٦٦</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٣٩٢٦٠٩٧	٥١٨٩٨٦٤٢٨	تسهيلات بنكية
٣٨٥٨٧٥٧٦	٤٣٢٩٢٧٩٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>٤٢٥١٣٦٧٣</u>	<u>٥٦٢٢٧٩٢٢٥</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٠٧٤٢٩٢٥٣</u>	<u>٨٦٦٥٨٤٤٩١</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
٥٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠٠٠	احتياطي نظامي
٣٥٨٨٥٤٥٥٠	٥٢٣٧١٥٦٠٤	احتياطي عام
١٥١٧٨٢٧٠٠	١٢٣١٧٩٤٦٨	أرباح مستبقة
<u>٢٠٨٥٦٣٧٢٥٠</u>	<u>٢٢٢١٨٩٥٠٧٢</u>	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
١٧٢٨٤٩١٩	١٩٢٣٧٧٩١	حقوق الأقلية
<u>٢١٠٢٩٢٢١٦٩</u>	<u>٢٢٤١١٣٢٨٦٣</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٢٣١٠٣٥١٤٢٢</u>	<u>٣١٠٧٧١٧٣٥٤</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة .

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٧٤٠١٨٨٤	٢٣٩٥٣٣٧٩٠	صافي المبيعات
(١١٧٥١٨٣٧٦)	(١١١٨٨٠٩٧٩)	تكلفة المبيعات
١٥٩٨٨٣٥٠٨	١٢٧٦٥٢٨١١	إجمالي الدخل
(٢٣٥٦٢٣٦)	(٢٤٣٠٩٥٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٣٠٩٩٩٩)	(٣٤٢٣٧٨١)	مصروفات عمومية وإدارية
١٥٤٢٢٦٢٧٣	١٢١٧٩٨٠٧٥	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(٧٠٠٧٣)	(٣٢٥٤٩)	تكاليف التمويل
٢٣٠٩٣٠٤	٤٧٣٠٥٤٣	إيرادات أخرى
١٥٦٤٦٥٥٠٤	١٢٦٤٩٦٠٦٩	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٤٠٧٢٠٠٠)	(٢٤٥٠٠٠٠)	الزكاة
١٥٢٣٩٣٥٠٤	١٢٤٠٤٦٠٦٩	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٦١٠٨٠٤)	(٨٦٦٦٠١)	حقوق الأقلية
١٥١٧٨٢٧٠٠	١٢٣١٧٩٤٦٨	صافي الدخل
١٤٧	١١٦	ربحية السهم من العمليات الرئيسية
١٤٥	١١٧	ربحية السهم من صافي الدخل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة .

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٢٠٠٩م ريال سعودي	٢٠١٠م ريال سعودي	
١٥٥٨٥٤٧٠٠	١٢٥٦٢٩٤٦٨	الأنشطة التشغيلية
٢٤٤١٠٦٦٠	٢٥١٤١٦٦٦	صافي الربح قبل الزكاة
٥٥٥٣٠	٥٥٥٣٠	تعديلات للبنود التالية:
٦١٠٨٠٤	٨٦٦٦٠١	استهلاك
(٢٠٠٠)	(٣٨٠٠)	اطفاء
٢٣١٠٣٣	٢٦٣٨٨٤٠	حقوق الأقلية
		ارباح بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
		مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي
(١٢٣٣٤٧٤٣)	(١٧٠٨٠٥٢٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٢٥٨٢٤٨	٥٥٠٦٠٤٧	ذمم مدينة وموجودات أخرى
(٣٩٦٠٨٨١)	٦٤٢١٦٠٠٣	مخزون
(٣٠٣٥٩٢٦٨)	(٣١٢٥٠٩٨)	ذمم دائنة تجارية
(٢٨٨٤١٩)	(٢٦٤٣٥٨)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤٣٥٥٤٦٦٤	٢٠٣٥٨٠٣٧٦	زكاة مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٨٢٢١٠٥٦)	(٤٧٣٤١٨٩٢٤)	الأنشطة الاستثمارية
٢٠٠٠	٣٨٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٨٢١٩٠٥٦)	(٤٧٣٤١٥٨٢٤)	متحصلات بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
—	٤٠٠٩٨٦٩٢٨	الأنشطة التمويلية
(١١٦٤٨٧٩)	(١١٦٤٨٧٩)	تسهيلات بنكية
(١٣٥٥٩٧٢)	(٣٠٠٣٠٥٦)	تسهيلات بنكية مسددة
(٤٠٨٩٠٦٤٢٧)	(٣٠٧٦١٣٧٢٣)	بنك دائن
(٢٢٠٠٠٠)	(٢٢٠٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
(٤١٣٦٢٧٢٧٨)	٨٧٠٠٤٧٧٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣٤٨٢٩١٦٧٠)	(١٨٢٨٢٩٩٧٨)	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥٢٠٦٣٤٩٩٩	٢٩٤٧١٦١٥٢	صافي النقص في رصيد النقد وما في حكمه
١٧٢٣٤٢٨٢٩	١١١٨٨٦١٧٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة .

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

ريال سعودي	٢٠٠٩م	ريال سعودي	٢٠١٠م
	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال			
	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي			
الاحتياطي العام			
الرصيد في بداية الفترة	٢٢١,٣١٨,٢٠٣	٣٥٨,٨٥٤,٥٥٠	
المحول من الأرباح المستبقاة	١٣٧,٥٣٦,٣٤٧	١٦٤,٨٦١,٠٥٤	
الرصيد في نهاية الفترة	٣٥٨,٨٥٤,٥٥٠	٥٢٣,٧١٥,٦٠٤	
أرباح مستبقاة			
الرصيد في بداية الفترة	٥٥٩,٧٣٦,٣٤٧	٤٨٢,٠٦١,٠٥٤	
صافي ربح الفترة	١٥١,٧٨٢,٧٠٠	١٢٣,١٧٩,٤٦٨	
توزيعات أرباح	(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	
المحول الى الاحتياطي العام	(١٣٧,٥٣٦,٣٤٧)	(١٦٤,٨٦١,٠٥٤)	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٢٢٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠)	
الرصيد في نهاية الفترة	١٥١,٧٨٢,٧٠٠	١٢٣,١٧٩,٤٦٨	
مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم	٢,٠٨٥,٦٣٧,٢٥٠	٢,٢٢١,٨٩٥,٠٧٢	
حقوق الأقلية			
الرصيد في بداية الفترة	١٦,٦٧٤,١١٥	١٨,٣٧١,١٩٠	
حصة الأقلية من أرباح الفترة	٦١٠,٨٠٤	٨٦٦,٦٠١	
الرصيد في نهاية الفترة	١٧,٢٨٤,٩١٩	١٩,٢٣٧,٧٩١	
مجموع حقوق المساهمين	٢,١٠٢,٩٢٢,١٦٩	٢,٢٤١,١٣٢,٨٦٣	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة .

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

١ - عام

تأسست شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" و"الشركة الأم") 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.

بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٠م، وافقت الجمعية العمومية العادية على تحويل الرصيد المتبقي من الأرباح المستبقاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بعد توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة الى الاحتياطي العام.

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

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

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

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه التقارير المالية الأولية الموحدة وفقا لمعايير المحاسبة السعودية حول التقارير المالية الأولية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتفق السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد هذه التقارير المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية.

لا تشمل التقارير المالية الأولية الموحدة على جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه التقارير المالية الأولية الموحدة قد لا تشكل مؤشرا عادلا على نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

أسس التوحيد

تشمل التقارير المالية الأولية الموحدة التقارير المالية الأولية للشركة الأم وشركتها التابعة كما هو مبين في الأيضاح رقم (١) أعلاه. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة بين الشركات عند التوحيد.

العرف المحاسبي

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

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقق الإيرادات

تدرج المبيعات عن انتقال المزايا والمخاطر الفعلية للملكية البضاعة الى المشتري ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها. بإعتباره قيمة البضاعة الموردة خلال الفترة المقدم بها فواتير، بعد طرح الخصميات التجارية والخصم على الكميات.

المخزون

يتم تسعير مخزون المواد الاولية والانتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. يتم التوصل الى تكلفة مخزون المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط، وتتضمن تكلفة الانتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والعمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة المتصلة بها. ويتم تكوين مخصص لقاء المخزون بطيئ الحركة والمتقادم. ويتم اظهار المخزون بالصافي.

المتلكات والمعدات

تظهر المتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري إحتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي. أما فيما يتعلق بإحتساب الاستهلاك للشركة التابعة لبندى مباني انتاج مصنع الورق وآلات ومعدات انتاج مصنع الورق فيتم ذلك بموجب طريقة عدد الوحدات المنتجة.

المصروفات المؤجلة

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

الزكاة

طبقا لمعيار المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقا لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. تم احتساب الزكاة بشكل تقديري ويتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم احتساب الزكاة بشكل نهائي في نهاية السنة، عند إصدار القوائم المالية المدققة.

مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق ووديعة لأجل والاستثمارات في صندوق استثماري القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو اقل عند شرائها.

مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والادارية

ان مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع ومصروفات البيع العرضية الأخرى، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وادارية.

ترجمة العملات الأجنبية

تظهر التقارير المالية الأولية 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 الأولية الموحدة.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٣ - ممتلكات ومعدات

تتضمن الممتلكات والمعدات مبلغ ١٢٠٤١٨٤ر٥٤١ ريال سعودي يمثل ماتم إنفاقة على إنشاء الخط الخامس الجديد، والذي مازال تحت الإنشاء.

٤ - ارتباطات رأسمالية

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٠٨م اعتماد مشروع خط الإنتاج الخامس بمبلغ وقدره مليار وسبعمائة مليون ريال سعودي.