

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية  
في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غير مدققة)

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غير مدققة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١	- تقرير مراقبي الحسابات
٢	- قائمة المركز المالي
٣	- قائمة الدخل
٤ - ٧	- قائمة التدفقات النقدية
	- إيضاحات على القوائم المالية

# السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشيونال

ح.ص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

ريڤ المطار القديم ٨ شارع جندي بن كعب - حي الضباط

ب.ب - ٤٨٩ ، الرياض ١١٤١١

هاتف: ٤٧٦١٦٩٦ (٠١) فاكس: ٤٧٦٦٥٥٩ (٠١)

البريد الإلكتروني: riyadh@elayouty.com

## تقرير مراقبي الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة مساهمي شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة  
شركة مساهمة سعودية

قمنا بفحص قائمة المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - كما هي في ٣١ مارس ٢٠١٠م وكذا قائمتي الدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا محدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية .  
ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل وعليه فأنا لا أبدي مثل هذا الرأي .  
وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن السيد العيوطي وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

صلاح العيوطي  
ترخيص رقم (٣٢)

الرياض في : ٢٧ ربيع ثان ١٤٣١ هـ  
الموافق : ١٢ أبريل ٢٠١٠م



أعضاء في المنن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

الشركاء :

السيد العيوطي (٣٦)      صلاح العيوطي (٣٢)  
محمد العيوطي (٢١١)      عبدالله بالعمش (٣٤٥)

**شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غير مدققة)**  
**(بالريالات السعودية)**

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	إيضاح
		موجودات
		موجودات متداولة
٤١٦,٨٣٥,١٨٧	٤٦٤,٧٧٩,٠٧٨	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٧٤,٩٨١,٠٨١	٢٦٦,١٨٧,٠٧٩	مدينون تجاريون
٤,٦٨٤,٧٥٠	١,٩٨٤,٣٩٥	مدينون أطراف ذات علاقة
١,٧٢٤,٧٠٥	٢,٩١٩,٨١٩	مدينون متنوعون
٩٩,٩٥١,٣٦٤	٧٢,٤٤٩,٣٠١	مخزون
١١,٠٣٥,٧٠١	٥,٣٦٠,٣٠٥	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>٧٠٩,٢١٢,٧٨٨</u>	<u>٨١٣,٦٧٩,٩٧٧</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
		استثمارات
٢٧٠,٩٤٧,٣١٥	٤٤٥,٤٤٨,٧٢٩	قروض لشركات مستثمر فيها
٣,٩٥٠,٠٠٠	٢٢,٧١٥,٠٠٠	موجودات ثابتة - بالصافي
٢,٣٥١,٧٥٠,٤٨٧	٢,١٨٥,٠٢٥,٢٦٢	نفقات إيرادية مؤجلة
٣٥,١٧٦,٨٤٦	٢٥,٣٠٩,٢٩٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٦٦١,٨٢٤,٦٤٨</u>	<u>٢,٦٧٨,٤٩٨,٢٨٥</u>	مجموع الموجودات
<u>٣,٣٧١,٠٣٧,٤٣٦</u>	<u>٣,٤٩٢,١٧٨,٢٦٢</u>	مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
		قروض طويلة الأجل (مستحقة السداد خلال سنة)
١٥٠,٠٤٨,٠٠٠	١١٤,٥٤٨,٠٠٠	موردون
٢٦,٤٣١,٧٥٦	٢٨,٦٦٧,٤٨٤	دائنون أطراف ذات علاقة
...	٦,٥٠٩,٠٨١	مصروفات مستحقة
٦٦١,٠٥٦	٤,٣٤٥,٣٥٣	دائنون متنوعون
٢٩,٨٢٣,٧٢٢	٤٢,٥٣٩,٦٧٢	أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
٣٦,٧٨٩,٣٥٣	٤٤,٤٣١,٦٠٦	مخصص زكاة شرعية
٢٦,٩٨٦,٦٤٣	٢٧,٣٥٤,٣٢٧	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢٧٠,٧٤٠,٥٣٠</u>	<u>٢٦٨,٣٩٥,٥٢٣</u>	المطلوبات غير المتداولة
		قروض طويلة الأجل
٣٤٤,٥٤٥,٠٠٠	٢٢٩,٩٩٧,٠٠٠	مخصص تعويض ترك الخدمة
٥٠,٢٩٥,٥٨٤	٥٥,٠٨٨,٥٣٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٩٤,٨٤٠,٥٨٤</u>	<u>٢٨٥,٠٨٥,٥٣٦</u>	مجموع المطلوبات
<u>٦٦٥,٥٨١,١١٤</u>	<u>٥٥٣,٤٨١,٠٥٩</u>	حقوق المساهمين
		رأس المال
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١٩٤,٣٤٧,٤٦٧	٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	احتياطي اضافي
٩٠٧,٩٣٥,١٣٦	٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	أرباح ميقاتية
١١٥,٣٠٢,٠٠٨	١٦٣,٤٧٤,٥١٤	صافي دخل الفترة
١٢٥,٩٨٧,٣٣٦	١٦٥,١٩١,٦٦٥	مكاسب غير محققة من الاستثمارات
١١,٨٨٤,٣٧٥	٥١,٥٧٣,٦٩٨	مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٧٠٥,٤٥٦,٣٢٢</u>	<u>٢,٩٣٨,٦٩٧,٢٠٣</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>٣,٣٧١,٠٣٧,٤٣٦</u>	<u>٣,٤٩٢,١٧٨,٢٦٢</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من القوائم المالية

**شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة الدخل عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠م إلى ٣١ مارس ٢٠١٠م (غير مدققة)**  
**(بالريالات السعودية)**

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	إيضاح
٢٥٨,٦٧٠,٤٠٧	٣٤٩,٠٠٩,٦٠٣	المبيعات
(١١٩,٨٤٧,٧٩٥)	(١٦٨,٤٦٦,١٢٥)	تكلفة المبيعات
<u>١٣٨,٨٢٢,٦١٢</u>	<u>١٨٠,٥٤٣,٤٧٨</u>	مجمل الربح
		يخصم : المصروفات والأعباء
١,٥٨٨,٧٩١	١,٨٦٦,٢٢١	مصروفات بيع وتوزيع
٧,١٦٦,٩٩٠	٧,٧٧٠,٠٦٣	مصروفات عمومية وإدارية
٥٩٦,١٤٠	٥٦١,٨٥٦	استهلاك الموجودات الثابتة
...	١,٢٥٠,٠٠٠	مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران
٣٣٦,٨٨٠	٤٧٧,٩٣٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٩,٦٨٨,٨٠١</u>	<u>١١,٩٣٦,٠٧٢</u>	مجموع المصروفات والأعباء
<u>١٢٩,١٣٣,٨١١</u>	<u>١٦٨,٦١٧,٤٠٦</u>	الدخل من الأنشطة الرئيسية
		إيرادات (مصروفات) أخرى
(٢,٥٣٣,٥٥٦)	(٢,٠٠٤,٥٢٦)	مصروفات تمويل
٣,٨٨٧,٠٨١	٣,٥٧٨,٧٨٥	إيرادات متنوعة
<u>١,٣٥٣,٥٢٥</u>	<u>١,٥٧٤,٢٥٩</u>	مجموع الإيرادات (المصروفات) الأخرى
<u>١٣٠,٤٨٧,٣٣٦</u>	<u>١٧٠,١٩١,٦٦٥</u>	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص زكاة شرعية
<u>١٢٥,٩٨٧,٣٣٦</u>	<u>١٦٥,١٩١,٦٦٥</u>	صافي دخل الفترة
<u>٠,٩٣</u>	<u>١,٢٢</u>	ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً من القوائم المالية



شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠م إلى ٣١ مارس ٢٠١٠م (غير مدققة)  
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	ايضاح
١٢٥,٩٨٧,٣٣٦	١٦٥,١٩١,٦٦٥	التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	...	صافي الدخل
٤٥,٥٥٣,٩٨٥	٤٥,٢٩٠,٣٨٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٥٨٠,٩٩٩	٢,١٢٤,٥٦٤	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
...	١,٢٥٠,٠٠٠	استهلاك موجودات ثابتة
١,١٢٥,١٦٨	١,٧٦٨,٢١٨	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران
(٤٣١,١٩١)	(٥١٣,٨٨١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٧٦,٩١٦,٢٩٧	٢٢٠,١١٠,٩٥٤	مخصص زكاة شرعية
		خسارة (ربح) استثمارات في شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات
		نقص (زيادة) :
(٢٧,٨٩٦,٤١٧)	(١٨,٦٧٦,١٣١)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١١,٨٣١,٢٩٣)	٢٤,٧٣٢,٢٤٥	مخزون
(٣,٩١١,٦٢٦)	٧٤٢,١٣٦	مصرفات مدفوعة مقدما
		(نقص) زيادة :
(٢٢,٠٨٥,٦٢٣)	(٢٩,٥٠٦,١٩٥)	الموردون
(٢,٦٨٨,٢٨١)	١,٣١٩,٠٩٩	مصرفات مستحقة
٢,٧٦٠,٢٣٢	٥,٦٠٠,٨٣٤	داننون متنوعون
(١,٦٦٧,٢٣٧)	(٧٩٨,٨٠٠)	تعويض ترك الخدمة مدفوعة
١٠٩,٥٩٦,٠٥٢	٢٠٣,٥٢٤,١٤٢	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
...	(٧٥,٢٩٤,٦٢٨)	إضافات استثمارات
...	(١٨,٧٦٥,٠٠٠)	قروض لشركات مستثمر فيها
(٢١١,٥٠٠)	(١٢,٤٩٠,٨٠٧)	شراء موجودات ثابتة
(٥٦٤,٣٣٥)	(٢,٣٤٣,٨٠١)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٥,٢١١,٠١٥)	(٢,٨٧٢,٧٥٧)	التغير في مخزون قطع الغيار
٤,٢٢٣,٦٩٨	٢,١٩٩,٥٣٦	الاعتمادات المستندية والطلبات
(١,٧٦٣,١٥٢)	(١٠٩,٥٦٧,٤٥٧)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
(٦٨,٠٥٧,٠٠٠)	(٧٧,٢٧٤,٠٠٠)	المسدد من القروض
(٢٦٦,٠٣٦,٨٤١)	(٢٦٤,١١٠,٣٦٤)	أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين مدفوعة
(٣٣٤,٠٩٣,٨٤١)	(٣٤١,٣٨٤,٣٦٤)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التمويل
(٢٢٦,٢٦٠,٩٤١)	(٢٤٧,٤٢٧,٦٧٩)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٤٣,٠٩٦,١٢٨	٧١٢,٢٠٦,٧٥٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤١٦,٨٣٥,١٨٧	٤٦٤,٧٧٩,٠٧٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٠,٤٧٥,٠٠٠	٢,٩٩٥,٤٢٠	معلومات إضافية عن عمليات استثمارية غير نقدية
		مكاسب (خسائر) غير محققة من الإستثمارات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من القوائم المالية

**شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م**  
**(بالريالات السعودية)**

**١ - عام**

١/١- تأسست شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ١٥ وتاريخ ١٣/٣/١٣٨١هـ تحت سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٠١٥٧٨ وتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩هـ .

- تبلغ الطاقة الإنتاجية السنوية الحالية للمصانع ٦,٠٠٠,٠٠٠ طن كلينكر وهي تعادل ٦,٣٠٠,٠٠٠ طن أسمنت تقريباً .

٢/١- السنة المالية للشركة وفقاً للتقويم الميلادي حيث تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م مقارنة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م .

٣/١- والأنشطة التي تزاولها الشركة هي القيام بصناعة وإنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته في منطقة الامتياز وأن تقوم بأعمال الإتجار به .

**٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

**١/٢ - العرف المحاسبي**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ( فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع فتسجل على أساس القيمة العادلة ) وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها .

**٢/٢ - المخزون**

يتم تقويم المخزون من المواد الأولية وأكياس التعبئة وخلافه والإنتاج غير التام على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك ويقوم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل .

**شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م**  
**(بالريالات السعودية)**

**٣/٢ - الإستثمارات**

- تتمثل في استثمارات محلية وخارجية في رؤوس أموال شركات.
- تظهر الإستثمارات :
- أ - اذا كانت نسبة الملكية أقل من ٢٠% تثبت بالتكلفة وتقوم بالقيمة العادلة في آخر السنة ، وتفيد التغييرات في القيمة العادلة كأرباح وخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين .
- ب - الاستثمارات في شركات زميلة بنسبة الملكية ٢٠% فأكثر تثبت الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية .

**٤/٢ - الموجودات الثابتة واستهلاكاتها**

- تثبت الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية على النحو التالي :
- |                            |           |
|----------------------------|-----------|
| مباني وإنشاءات ومرافق وطرق | ٣ % ، ١٠% |
| آلات ومعدات المصنع         | ٧ % ، ١٥% |
| وسائل نقل وانتقال          | ٢٥%       |
| عدد وأدوات                 | ١٠%       |
| أثاث ومعدات مكاتب          | ٢٠%       |
- قطع غيار الآلات والمعدات يتم تقويمها بالتكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك.

**٥/٢ - النفقات الإبرادية المؤجلة**

- تمثل المنصرف على عمرات الأفران والطواحين ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت وبواقع ٢٠%، ٥٠%.

**٦/٢ - مخصص مكافأة ترك الخدمة**

- يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ القوائم المالية وذلك بما يتفق ونظام العمل والعمال السعودي .

**٧/٢ - الزكاة الشرعية**

- تخضع الشركة إلى فريضة الزكاة الشرعية والتي تحدد في ضوء أحكام وقواعد الزكاة الشرعية ووفقاً لنظام الزكاة والدخل والتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل .
- يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية على صافي حقوق المساهمين بحد أدنى صافي الربح الزكوى .
- تقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة سنوياً وتحمله على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .



**شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م**  
**(بالريالات السعودية)**

**٨/٢ - تحقيق الإيراد**

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذون البيع وتسليم البضاعة للعملاء .
- يتحقق الإيراد من تأجير مبنى الشركة عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من عقد الإيجار .
- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الاستثمارات في شركات زميلة التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠% - ٥٠% من رؤوس أموالها من واقع القوائم المالية التي تصدر لهذه الشركات وفقا لطريقة حقوق الملكية .
- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠% من رؤوس أموالها عند إقرار التوزيع .

- يتم إثبات الإيرادات من الاستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عند استحقاقها .

**٩/٢ - مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية**

- تتكون مصروفات البيع والتوزيع من المصروفات المنفقة لبيع وتسويق البضاعة .
- تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بشكل مباشر بالإدارة والتي لا تعتبر من تكلفة المبيعات أو مصروفات البيع والتوزيع .

**١٠/٢ - العملات الأجنبية**

- يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال السنة بالعملة الأجنبية إلى ريالات سعودية بسعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة وفي نهاية السنة يجري تحويل الأرصدة القائمة بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية حسب سعر الصرف السائد بذلك التاريخ ويُدْرَج فرق التقييم بقائمة الدخل .

**١١/٢ - النقد وما في حكمه**

- يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل غير المفيدة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

**٣ - أطراف ذات علاقة**

- يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الاعتيادي للشركة ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات بالقيمة العادلة .

- ٤ - أن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

**٥ - الموقف الزكوي**

- حصلت الشركة على ربط نهائي عن عام ٢٠٠٥م وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام ٢٠٠٦م ، ٢٠٠٧م ، ٢٠٠٨م وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليهما بموجب تلك الإقرارات وحصلت على شهادة عن عام ٢٠٠٨م .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

(بالريالات السعودية)

٦ - رأس المال

رأس المال المدفوع والمصرح به ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم عشرة ريالات سعودية ، وهو مملوك بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة .

٧ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيل واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

٨ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه الفترة .