

شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية
في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مدققة)

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مدققة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

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

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

طريق المطار القديم ٨ شارع جنب بن كعب - حي الضباط

ص.ب. : ٤٨٩ ، الرياض ١١٤١١

تليفون : ٤٧٦١٦٩٦ (٠١) فاكس : ٤٧٦٦٥٥٩ (٠١)

بريد إلكتروني : riyaadh@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 ٢٠٠٩م وكذا قائمتي الدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م 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 نبدي 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 : ١٢ ربيع ثان ١٤٣٠هـ
الموافق : ٨ أبريل ٢٠٠٩م

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	ايضاح
		موجودات
		موجودات متداولة
٦٤٢,٥١٩,٠٦١	٤١٦,٨٣٥,١٨٧	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٢٣,٠٣٤,٠١٦	١٧٩,٦٦٥,٨٣١	مدينون تجاريون
٥,١٣٢,٥٢٠	١,٧٢٤,٧٠٥	مدينون متنوعون
٥٣,٨٢٨,٥٤٧	٩٩,٩٥١,٣٦٤	مخزون
١١,٤٣٩,٩٧٢	١١,٠٣٥,٧٠١	مصرفوات مدفوعة مقدما
٩٣٥,٩٥٤,١١٦	٧٠٩,٢١٢,٧٨٨	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣٠٦,٩٠٩,٧٥٨	٢٧٠,٩٤٧,٣١٥	استثمارات
...	٣,٩٥٠,٠٠٠	قروض لشركات مستثمر فيها
٢,٥١٢,٧٠٠,١٤٨	٢,٣٥١,٧٥٠,٤٨٧	موجودات ثابتة - بالصافي
٢٣,٦٠٨,٥٧٤	٣٥,١٧٦,٨٤٦	نفقات إيرادية مؤجلة
٢,٨٤٣,٢١٨,٤٨٠	٢,٦٦١,٨٢٤,٦٤٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٧٧٩,١٧٢,٥٩٦	٣,٣٧١,٠٣٧,٤٣٦	مجموع الموجودات
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١٣٧,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٤٨,٠٠٠	قروض طويلة الأجل (مستحقة السداد خلال سنة)
٩٣,٩٥٠,٩٥٢	٢٦,٤٣١,٧٥٦	موردون
٨٧,٦٠٨	٦٦١,٠٥٦	مصرفوات مستحقة
٣٠,٠٨٣,٢١٦	٢٩,٨٢٣,٧٢٢	دائنون متنوعون
٤٣٣,٣٨٢,٦٨٨	٣٦,٧٨٩,٣٥٣	أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
٢٩,٠٢٢,٣١٢	٢٦,٩٨٦,٦٤٣	مخصص زكاة شرعية
٧٢٣,٥٢٦,٧٧٦	٢٧٠,٧٤٠,٥٣٠	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٤٧٦,٠١٩,٠٠٠	٣٤٤,٥٤٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٤٨,٨٣٤,٣٩٠	٥٠,٢٩٥,٥٨٤	مخصص تعويض ترك الخدمة
٥٢٤,٨٥٣,٣٩٠	٣٩٤,٨٤٠,٥٨٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٢٤٨,٣٨٠,١٦٦	٦٦٥,٥٨١,١١٤	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٣٣,٢٥٨,٩٣٧	١٩٤,٣٤٧,٤٦٧	احتياطي نظامي
٧٠٧,٩٣٥,١٣٦	٩٠٧,٩٣٥,١٣٦	احتياطي اضافي
٣٧,٩٠٥,٢٣٧	١١٥,٣٠٢,٠٠٨	أرباح مبقاة
١٩٧,٤٧٢,٤٤٤	١٢٥,٩٨٧,٣٣٦	صافي دخل الفترة
١٠٤,٢٢٠,٦٧٦	١١,٨٨٤,٣٧٥	مكاسب غير محققة من الاستثمارات
٢,٥٣٠,٧٩٢,٤٣٠	٢,٧٠٥,٤٥٦,٣٢٢	مجموع حقوق المساهمين
٣,٧٧٩,١٧٢,٥٩٦	٣,٣٧١,٠٣٧,٤٣٦	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٦) جزءاً من القوائم المالية

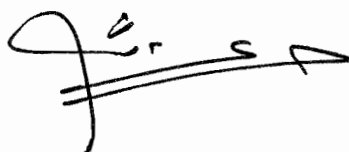
ش.ع

ش.ع

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٩م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	إيضاح
٣٣٨,٧٦٢,٢٤٨	٢٥٨,٦٧٠,٤٠٧	المبيعات
(١٢٦,٠٦٦,٠٦٦)	(١١٦,٥٣٥,٤٣٧)	تكلفة المبيعات
٢١٢,٦٩٦,١٨٢	١٤٢,١٣٤,٩٧٠	مجمول الربح
		يخصم : المصروفات والأعباء
٧٤٥,٢٤٩	٢,٥٩٤,٤٤٦	مصروفات بيع وتوزيع
٨,٥٠٣,٠٧٤	٦,٢٣٦,١٤٠	مصروفات عمومية وإدارية
٤٢٤,٦٠٩	٤٧٠,٨٤٨	استهلاك الموجودات الثابتة
٢,٨٣٤,٨٥٣	٢,٥٨٠,٩٩٩	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
٣,٨٧١,٧٤٧	١,١٢٥,١٦٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٦,٣٧٩,٥٣٢	١٣,٠٠٧,٦٠١	مجموع المصروفات والأعباء
١٩٦,٣١٦,٦٥٠	١٢٩,١٢٧,٣٦٩	الدخل من الأنشطة الرئيسية
		إيرادات (مصروفات) أخرى
(٢٥٧,٩١٥)	(٢,٥٢٧,١١٤)	مصروفات تمويل
٦,٤١٣,٧٠٩	٣,٨٨٧,٠٨١	إيرادات متنوعة
٦,١٥٥,٧٩٤	١,٣٥٩,٩٦٧	مجموع الإيرادات (المصروفات) الأخرى
٢٠٢,٤٧٢,٤٤٤	١٣٠,٤٨٧,٣٣٦	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص زكاة شرعية
١٩٧,٤٧٢,٤٤٤	١٢٥,٩٨٧,٣٣٦	صافي دخل الفترة
١,٤٦	٠,٩٣	ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٦) جزءاً من القوائم المالية



٩٤

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٩م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٨م	إيضاح ٢٠٠٩م	
١٩٧,٤٧٢,٤٤٤	١٢٥,٩٨٧,٣٣٦	التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	صافي الدخل
٤٥,٠٥٩,٩٧٧	٤٥,٥٥٣,٩٨٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٨٣٤,٨٥٣	٢,٥٨٠,٩٩٩	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٣,٨٧١,٧٤٧	١,١٢٥,١٦٨	استهلاك موجودات ثابتة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
(٢,٥٨٨,٢٦٨)	(٤٣١,١٩١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٥١,٦٥٠,٧٥٣	١٧٦,٩١٦,٢٩٧	مخصص زكاة شرعية
		خسارة (ربح) استثمارات في شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(٤,٦٥٨,٥١٢)	(٢٧,٨٩٦,٤١٧)	نقص (زيادة) :
(٦,٧٢٣,٧١٣)	(١١,٨٣١,٢٩٣)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٥٠٩,٧٠٨)	(٣,٩١١,٦٢٦)	مخزون
		مصرفات مدفوعة مقدما
(٢٣,٦٩٧,٤٢٩)	(٢٢,٠٨٥,٦٢٣)	(نقص) زيادة :
(٢٩٢,٩٤٦)	(٢,٦٨٨,٢٨١)	الموردون
(٥,٦١٠,٠٥٤)	٢,٧٦٠,٢٣٢	مصرفات مستحقة
(١,٣١١,١٧٣)	(١,٦٦٧,٢٣٧)	دائنون متنوعون
١٩٨,٨٤٧,٢١٨	١٠٩,٥٩٦,٠٥٢	تعويض ترك الخدمة مدفوعة
		صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل
(٨,٤٩٧,٧٤٠)	(٢١١,٥٠٠)	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
(٣,٠٧٢,٩١٠)	(٥٦٤,٣٣٥)	شراء موجودات ثابتة
(٣,٨٢٨,٣٩٩)	(٥,٢١١,٠١٥)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٣,١٩٢,٨٤٣)	٤,٢٢٣,٦٩٨	التغير في مخزون قطع الغيار
(٢٨,٥٩١,٨٩٢)	(١,٧٦٣,١٥٢)	الاعتمادات المستندية والطلبات
		صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار
٨٣,٧٧٢,٠٠٠	٠٠٠	التدفق النقدي من عمليات التمويل :
(٥٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٨,٠٥٧,٠٠٠)	أقساط مستلمة من قروض
(٢٩٣,٦٩٠)	(٢٦٦,٠٣٦,٨٤١)	المسدد من القروض
٣١,٤٧٨,٣١٠	(٣٣٤,٠٩٣,٨٤١)	أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين مدفوعة
٢٠١,٧٣٣,٦٣٦	(٢٢٦,٢٦٠,٩٤١)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التمويل
٤٤٠,٧٨٥,٤٢٥	٦٤٣,٠٩٦,١٢٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٤٢,٥١٩,٠٦١	٤١٦,٨٣٥,١٨٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٦) جزءاً من القوائم المالية

٢٥

٣

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

(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 تجارى رقم ١٠١٠٠٠١٥٧٨ وتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩هـ .

تبلغ الطاقة الانتاجية السنوية الحالية للمصانع ٢,٧٥٠,٠٠٠ طن كلينكر من خلال تشغيل ستة أفران جافة . وقامت الشركة بإضافة خط إنتاج جديد بطاقة إنتاجية قدرها ١٠,٠٠٠ طن كلينكر يوميا بحيث يصبح إجمالي الطاقة الإنتاجية السنوية للمصانع ٦,٠٠٠,٠٠٠ طن كلينكر تقريبا .

سبق أن الشركة قامت بإنشاء مصنع لإنتاج أكياس الورق اللازمة لتعبئة الأسمنت بطاقة إنتاجية سنوية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ كيس وبناء على العقد المؤرخ في ٢٠٠٨/٢/٢م تم بيع المصنع كما تم تسليمه في ٢٠٠٨/٤/١م .

٢/١- السنة المالية للشركة وفقا للتقويم الميلادى حيث تنتهى بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م مقارنة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م .

٣/١- والأنشطة التى تزاولها الشركة هى القيام بصناعة وإنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته فى منطقة الامتياز وأن تقوم بأعمال الإتجار به .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها وفيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ - العرف المحاسبى

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع فتسجل على أساس القيمة العادلة) وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبى فى 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 اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

(بالريالات السعودية)

٣/٢ - الإستثمارات

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

٤/٢ - الموجودات الثابتة وإستهلاكاتها

- 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 الإيرادية 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 اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

(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 وفقاً لطريقة حقوق الملكية .
- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠% (متاحة للبيع) 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 بالعملية 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 التقويم بقائمة الدخل .

١١/٢ - النقد وما في حكمه

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

٣ - أن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٤ - الموقف الزكوي

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

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

(بالريالات السعودية)

٥ - 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 وشركات سعودية وما في حكمهم .

٦ - معلومات قطاعية

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