

١٢٣٢/١٠٠/ت

المحترمين

تقرير مراجعي الحسابات للسادة المساهمين

شركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الاولى المرفقة لشركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة - شركة مساهمة سعودية. - كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤م وكلا من قائمة الدخل الاولى وقائمة التدفقات النقدية الاولى للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٤م والايضاحات من رقم (١) الى رقم (٦) المعدة من قبل ادارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولى الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فاننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، فإنه لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على التقارير المالية الاولى المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه

بدر موسى عوده

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٤)



الرياض في ٢٥ صفر ١٤٢٥هـ
الموافق ١٥ ابريل ٢٠٠٤م

المركز الرئيسي
عمارة الصالون الأخضر
الدور الثاني
شارع العليا العام
ص ب ٢١٩٥ الرياض ١١٤٥٩
المملكة العربية السعودية
هاتف ٠١ - ٤٦٣٠٦٨٠
فاكس ٠١ - ٤٦٤٥٩٣٩
البريد الالكتروني audit@aladarab.com
http://www.gti.org
القروع جدة - الخبر

قائمة المركز المالي الاولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤م

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الاصول المتداولة
٥٧٦.١٧٨.٠٥٧	٢٢٨.٦٣٨.٨٣٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٦٠.٧١٢.٩٥٤	١٧١.٨١٤.٤٦٥	مدينون تجاريون وارصدة مدينة اخرى
١٢١.٤٠٥.١٠٧	٩٢.٥٩٩.٦١٩	مخزون
٣.٤.١٣٨	٣٦٩.٧٧٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٨٥٨.٦٠٠.٢٥٦	٥٩٣.٤٢٢.٦٩٠	مجموع الاصول المتداولة
		الاصول غير المتداولة
٢٧٠.٦٣١.٦٧٩	٦٢٨.٨٢٩.٩٢٣	الاصول الثابتة والاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٣.٩.٦٩٩.٤١٥	٣٥٢.٦٩٣.٥٧٩	استثمارات في سندات ورؤوس اموال شركات
٢.٥٨.٢٧٦	—	قروض شركات شقيقة مدينة
١٧.٥٣٨.٠٣٥	١٦.٤١٢.٠٥٨	صافي نفقات ايرادية مؤجلة
٦٠٠.٤٤٩.٤٠٥	٩٩٧.٩٣٥.٥٦٠	مجموع الاصول غير المتداولة
١.٤٥٩.٠٤٩.٦٦١	١.٥٩١.٣٥٨.٢٥٠	مجموع الاصول
		الخصوم المتداولة
١٢.٩٨١.٦٨٧	١٢.٩٩٤.٤٠٥	موردون
٤٢٨.٥٨٠	٣٨١.٧٠٠	مصاريف مستحقة
٥٥.٣٤٣.٨٥٠	٥٨.٩٣١.٣٣٧	دائنون وارصدة دائنة اخرى
—	٢٧.٠٠٠.٠٠٠	ارباح مقترح توزيعها
٢٨٢.٤٦٠.٣٢	١٤.٢٦٥.٨٩٤	ارباح اسهم تحت الدفع ومستحقات اخرى للمساهمين
٢٢.١٦٥.٤٦٢	٢٢.٤٤٩.٥٨٨	مخصص زكاة شرعية
٣٧٣.٣٧٩.٦١١	٣٧٩.٠٢٢.٩٢٤	مجموع الخصوم المتداولة

		الخصوم غير المتداولة
٢٣.٤٤٢.٧٨.	٢٧.٢٣٤.٥٩.	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤٠٦.٨٢٢.٣٩١	٤١٦.٢٥٧.٥١٤	مجموع الخصوم
١.٠٥٢.٢٢٧.٢٧.	١.١٧٥.١٠٠.٧٣٦	صافي الأصول
		حقوق المساهمين
٤٥.	٤٥.	رأس المال
٣.٠٠٥٣٤.٥.١	٣.٠٠٥٣٤.٥.١	احتياطي نظامي
٧.٤٠٠.٦٣٥	٧.٤٠٠.٦٣٥	احتياطي رأسمالي
٢.	٢.	احتياطي اضافي
٢.٠٦٧.١٨٨	١٨.٨٦٣.٣٩٧	ارباح مبقاة
٩٢.٢٢٤.٩٤٦	٩٨.٣.٢.٢.٣	صافي دخل الفترة
١.٠٥٢.٢٢٧.٢٧.	١.١٧٥.١٠٠.٧٣٦	مجموع حقوق المساهمين

« ان الايضاحات المرفقة من ١ - ٦ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية »

قائمة الدخل الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٤م

من ٢٠٠٣/١/١م حتى ٢٠٠٣/٣/٣١م	ريال سعودي	من ٢٠٠٤/١/١م حتى ٢٠٠٤/٣/٣١م	ريال سعودي	
١٠٠.٠١٦.٤٠٠	١.٤٠٧٣٢.٤٠٠			مجمّل الربح
(٥.٥١٧.٠٧٦)	(٤.٥٤٢.٩٢٢)			المصاريف الادارية والعمومية
(٦٥١.٨٨٩)	(٧٨٢.١٨٧)			مصاريف بيع وتوزيع
(١.٧٧٤.٢٩٩)	(١.٤١٧.٩٤٥)			اطفاء نفقات ايرادية مؤجلة
(١.٢٣٧.٦٣٥)	(٢.٩٦٧.١٤٣)			مكافأة ترك الخدمة
٩٠.٨٣٥.٥٠١	٩٥.٠٢٢.٢٠٣			الدخل من الاعمال الرئيسية
٢.٩٦٢.٥٠٠	١.٢٧٤.٢٠٠			ايرادات الاستثمارات
٢.٩٢٦.٩٤٥	٦.٠٠٥.٨٠٠			ايرادات اخرى متنوعة
٩٦.٧٢٤.٩٤٦	١.٢.٣.٢.٢.٣			صافي الدخل قبل مخصص
(٤.٥٠٠.٠٠٠)	(٤.٠٠٠.٠٠٠)			الزكاة الشرعية
٩٢.٢٢٤.٩٤٦	٩٨.٣.٢.٢.٣			مخصص الزكاة الشرعية
١٠.٢٥	١.٠٩٢			صافي الدخل
				ربحية السهم

« ان الايضاحات المرفقة من ١ - ٦ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية »

من ٢٠٠٢/١/١	من ٢٠٠٤/١/١
حتى ٢٠٠٢/٣/٣١	حتى ٢٠٠٤/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي

صافى الدخل

استهلاك الاصول الثابتة

مخصص مكافأة ترك الخدمة

(الزيادة) النقص في المدينين التجاريين

والارصدة المدينة الاخرى

النقص في المخزون

النقص في المصاريف المدفوعة مقدما

(النقص) في الموردين

(النقص) في المصاريف المستحقة

الزيادة (النقص) في الدائنين والارصدة الدائنة الاخرى

مخصص زكاة شرعية

التدفقات النقدية الواردة من

الأنشطة التشغيلية

(الزيادة) في الاصول الثابتة

والاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

(الزيادة) في الاستثمارات

(الزيادة) في النفقات الايرادية المؤجلة

التدفقات النقدية (المستخدمة في)

الانشطة الاستثمارية

توزيعات ارباح ومستحقات اخرى للمساهمين

(النقص) الزيادة في رصيد النقد

رصيد النقد أول الفترة

رصيد النقد آخر الفترة

« ان الإيضاحات المرفقة من ١ - ٦ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية »

ايضاحات حول القوائم المالية

١ - نبذة مختصرة

تأسست شركة اسمنت اليمامة السعودية المحدودة كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ١٥ وتاريخ ١٣/٣/١٣٨١هـ تحت سجل تجاري رقم ١٥٧٨.١٠٠٠٠ وتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩هـ ولمدة خمس سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ قيدها في السجل التجاري ، ويبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٩ مليون سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي ، وهو مملوك بالكامل لافراد وشركات سعودية ومن في حكمهم . ويقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ، وتتمثل اغراض الشركة في انتاج الاسمنت وتوابعه ومشتقاته والاتجار به . وتبلغ الطاقة الانتاجية السنوية الحالية للمصانع ٢٠٠.٧٥٠ طن كلينكر من خلال تشغيل ستة افران جافة ، كما ان الشركة قامت بانشاء مصنع لانتاج اكياس الورق اللازمة لتعبئة الاسمنت بطاقة انتاجية سنوية قدرها ٣٠ مليون كيس .

٢ - العرف المحاسبي وأسس إعداد وعرض القوائم المالية

- أ) يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية على اساس الاستحقاق وبما يتمشى مع الاصول المحاسبية المتعارف عليها .
- ب) يتم تدوين البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية على الحاسب الالى باللغة العربية .
- ج) يتم عرض القوائم المالية وفقا لمعيار العرض والافصاح العام .

٣ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

أ) استهلاك الاصول الثابتة

تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك اصولها الثابتة حسب النسب المئوية السنوية التالية :

٣ - ١٠ ٪	مباني وانشاءات ومرافق وطرق
٧ - ١٥ ٪	الات ومعدات المصنع
٢٥ ٪	وسائل نقل وانتقال
١٠ ٪	عدد وادوات
٢٠ ٪	اثاث ومعدات مكاتب

(ب) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل واثبات المعاملات بعملات اجنبية خلال السنة حسب السعر السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ، ويتم تقويم الاصول والخصوم بعملات اجنبية في نهاية السنة المالية بالاسعار السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ ، ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل .

(ج) الاستثمارات**١) الاستثمارات في رؤوس اموال شركات**

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة اكثر من ٢٠٪ من رؤوس اموالها وفقا لطريقة حقوق الملكية كما يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة اقل من ٢٠٪ من رؤوس اموالها بالتكلفة ، ويتم تقويمها بالقيمة العادلة في آخر السنة .

٢) الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية

يتم اثبات الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية المحتفظ بها لحين الاستحقاق بالتكلفة التاريخيه .

(د) مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

(هـ) الاحتياطات**١ - الاحتياطي النظامي**

تمشيا مع المادة ١٢٥ من نظام الشركات والمادة ٥٤ من النظام الاساسي للشركة، فانه يتم تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي، وقد تم ايقاف تجنيب ذلك الاحتياطي في عام ١٩٩٨ م ، حيث بلغ اكثر من نصف رأس المال وذلك بناء على قرار الجمعية العامة العادية .

٢ - الاحتياطي الاضافي

يتم تجنيب الاحتياطي الاضافي بناء على اقتراح مجلس الادارة وبموافقة الجمعية العامة العادية استناداً الى المادة ٥٤ من النظام الاساسي للشركة.

و (مخصص الزكاة الشرعية)

يتم تقدير مخصص الزكاة الشرعية عند اعداد البيانات المالية الاولى ، ويتم احتساب واثبات مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقا لاحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية ويتم تسوية الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن بنود قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط .

ز (تحقيق الايراد)

- ١ - تتحقق ايرادات المبيعات عند اصدار اذون البيع وتسليم البضاعة للعملاء.
- ٢ - يتحقق الايراد من تأجير مبنى الشركة عند الاستحقاق وعلى اساس ما يخص السنة من عقد الايجار .
- ٣ - يتم احتساب واثبات الايراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة اكثر من ٢٠٪ من رؤوس اموالها من واقع القوائم المالية التي تصدر لهذه الشركات وفقا لطريقة حقوق الملكية .
- ٤ - يتم احتساب واثبات الايراد من الاستثمار في الشركات التي تمتلك الشركة اقل من ٢٠٪ من رؤوس اموالها عند قبضها .
- ٥ - يتم اثبات الايرادات من سندات التنمية الحكومية عند استحقاقها .

ط (النفقات الايرادية المؤجلة)

يتم رسملة مصاريف الاصلاح الكبيرة التي تتم للافران والطواحين ويتم اظهارها تحت بند مصاريف ايرادية مؤجلة ، ويتم اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح من ٢٠٪ الى ٥٠٪ .

ي (المخزون)

يتم تقويم المخزون من المواد الاولى والانتاج غير التام واكياس التعبئة والمواد المساعدة على اساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك ويتم تقويم المخزون من الانتاج التام بالتكلفة او السوق ايهما اقل .

ك (النقد وما في حكمه)

لأغراض اعداد قائمة التدفق النقدي يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع .

٤ - التسويات المتعلقة بالفترة

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال تم اعدادها وان نتائج الأعمال عن الفترة قد لاتمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٥ - الاحتياطي الرأسمالي

يمثل الاحتياطي الرأسمالي ما تم تجنيبه بقيمة الزيادة عن القيمة الدفترية في مبلغ التعويض المسدد للشركة مقابل الجزء المقتطع من ارضها .

٦ - عام

- (أ) تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف السنة الحالية .
- (ب) قربت الارقام الظاهرة بالقوائم المالية الى اقرب ريال سعودي صحيح .