



تقرير مجلس الإدارة

عن عام ٢٠٠٦م

إلى الجمعية العامة العادية الحادية والأربعين لمساهمي الشركة
والمقرر عقدها عقب صلاة المغرب يوم الأربعاء ٩ ربيع الأول
١٤٢٨هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠٠٧م بمقر إدارة الشركة ش البطحاء
بالرياض .

مجلس الإدارة

سمو الأمير / فيصل بن محمد بن سعود الكبير	رئيس مجلس الإدارة	مستقل
سمو الأمير / تركي بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل
سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير	العضو المنتدب	غير مستقل
سمو الأمير / خالد بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي	عضو مجلس الإدارة	غير مستقل
الشيخ / عبدالعزيز بن ابراهيم المهنا	عضو مجلس الإدارة	مستقل
الشيخ / راشد المبارك المريشد	عضو مجلس الإدارة	مستقل
الشيخ / عبداللهه سالم باحمدان	عضو مجلس الإدارة	مستقل
الشيخ / خالد بن سليمان الراجحي	عضو مجلس الإدارة	مستقل
المهندس / ناصر بن محمد المطوع	عضو مجلس الإدارة	مستقل
الأستاذ / فهد بن ثنيان الثنيان	عضو مجلس الإدارة	مستقل
الأستاذ / سعود بن محمد الدبلان	عضو مجلس الإدارة والمدير العام غير مستقل	

مراجع الحسابات / السادة : السيد العيوطي وشركاه



حضرات المساهمين الكرام ، **السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،**

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية الحادي والأربعين ، كما يسره أن يضع أمامكم تقريره السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م . ويود أن يبلغ حضراتكم بأن الشركة قد حققت هذا العام — بفضل الله — أرقاما في مبيعاتها وأرباحها لم تتحقق من قبل . كما يود إفادة حضراتكم بأن جميع مشاريع الشركة قد نفذت وتتفد بمستوى أفضل مما هو في البرامج الموضوععة لها حسب العقود سواء من حيث مدد التنفيذ أو من حيث مستوى التنفيذ والله الحمد .

كما ويسر المجلس أن يرفق لكم مع هذا التقرير القوائم المالية وتقرير مراجع حسابات الشركة السادة / السيد العيوطي وشركاه عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م .

نشاط الشركة

تقوم الشركة بإنتاج الأسمنت بنوعيه العادي والمقاوم للأحلاق عن طريق مصنعها الكائن في مدينة الرياض ، وتقوم بالاتجار فيه وتسويقه .

وتبلغ الطاقة الإنتاجية السنوية للأفران حالياً (٢,٧٥٠,٠٠٠) طن كلنكر . ويتم حالياً بناء خط إنتاج جديد بطاقة يومية قدرها (١٠,٠٠٠) طن / يوم كلنكر . وقد أوشك هذا الخط على الانتهاء وسيبدأ الإنتاج الأولي خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٧ م إن شاء الله ، وبهذا سيصبح إجمالي الطاقة السنوية للشركة نحو ستة ملايين طن كلنكر .

كما يوجد لدى الشركة مصنع لإنتاج أكياس الورق اللازمة لتعبئة الأسمنت وهو ضمن مجمع المصانع في الشركة .

السياسة التسويقية للشركة :

واصلت الشركة استراتيجيتها التسويقية بالتركيز على تسويق منتجاتها في المنطقة الوسطى من المملكة والتي تعتبر سوقها الطبيعي. وستقوم الشركة بمضاعفة جهودها لتسويق الطاقات الإضافية التي سينتجها الخط الجديد في نفس المنطقة بإذن الله .

الإنتاج

بلغ إنتاج الشركة من مادة الكلنكر في عام ٢٠٠٦م (٢,٨٣٥,٩٧٣) طناً مقابل (٢,٧١١,٤٩٣) طناً في عام ٢٠٠٥م ، أي بزيادة قدرها نحو (٥%) . وقد عملت جميع الأفران على مدار العام بكامل طاقتها الإنتاجية والله الحمد ، كما بلغ إنتاج الأسمنت في عام ٢٠٠٦م (٣,٨٤٧,٥٠٥) طناً مقابل (٣,٥٦٦,٢٦١) طناً في عام ٢٠٠٥م ، أي بزيادة قدرها نحو ٨% .

المبيعات

كان الطلب على الأسمنت قوياً نسبياً في بعض الفترات من عام ٢٠٠٦م ولكنه تراجع في الأشهر الأخيرة من العام في جميع أنحاء المملكة . وقد بلغت الكمية المباعة من الأسمنت من مصنع الشركة بنوعيه العادي والمقاوم خلال عام ٢٠٠٦م (٣,٨٤٩,٩١١) طناً مقابل (٣,٥٦٦,٢٦٨) طناً في عام ٢٠٠٥م ، أي بزيادة تبلغ ٨% . وقد شهد الربع الأخير من عام ٢٠٠٦م تراجعاً في الكميات المسلمة نتيجة لنفاد مخزون الشركة من الكلنكر .

والجدير بالذكر أن استهلاك الأسمنت في المملكة عام ٢٠٠٦م كان (٢٤,٧٤١) مليون طن مقابل (٢٤,٤٠٩) مليون طن عام ٢٠٠٥م أي بزيادة قدرها (١,٤ %) .

أرباح العام :

حققت الشركة في عام ٢٠٠٦م أرباحاً تشغيلية بلغت (٦٣١,٥٦٠,٥٢٥) ريالاً مقابل (٥٤١,٦٥٣,١٤٩) ريالاً في عام ٢٠٠٥م ، أي بزيادة نحو ١٦,٦% . كما بلغت الأرباح الصافية في عام ٢٠٠٦م مبلغ (٦٠١,١٥٩,٤٣٩) ريالاً مقابل (٥٠٠,٨٨٣,٢٢٤) ريالاً في عام ٢٠٠٥م ، أي بزيادة قدرها ٢٠% . وتعزى هذه الزيادة إلى ارتفاع حجم المبيعات خلال العام الحالي بنحو ٨% عن العام الماضي من جهة ، وإلى زيادة طفيفة في الأسعار من جهة أخرى .

المشاركة الرئيسية القائمة في الشركة :

أولاً : مشروع خط الإنتاج الجديد :

كما أوضحنا في تقارير الأعوام السابقة فإن المشروع يسير والله الحمد وفق البرنامج المخطط له .
ويسرنا إشعار السادة المساهمين بأنه بفضل من الله وتوفيقه فإن التجارب الأولية على إنتاج الكلنكر بدأت فعلاً عند نهاية عام ٢٠٠٦م ، أي قبل الموعد المحدد لها حسب العقد بحوالي ثلاثة أشهر .
ومن المتوقع أن تظهر بوادر الإنتاج على النتائج المالية للشركة تدريجياً بدءاً من الربع الأول لعام ٢٠٠٧م بإذن الله.

ثانياً : محطة الكهرباء التوربينية :

لقد تم استكمال هذا المشروع، والمحطة تعمل الآن بكامل طاقتها والله الحمد.

الموارد البشرية :

نتيجة للسياسة التي تتبعها الشركة في استقطاب الشباب السعودي وتحفيزه على العمل وتدريبه في الشركة عن طريق مركز التدريب الموجود في المصنع ، فقد التحق عدد كبير منهم بمختلف مرافق الشركة في الإدارة والمصنع وقد وصلت نسبة المواطنين من مجموع العمالة في نهاية عام ٢٠٠٦م إلى ٥٩% مقابل ٥٦,٣% في العام الماضي (٢٠٠٥م).

المحافظة على البيئة :

يحرص مجلس إدارة الشركة بانتظام على التأكد من عمل الفلاتر في المصنع وكفاءتها ودراسة ما ترفعه اللجنة الفنية في المصنع من تقارير دورية تؤكد فيها انتظام عمل جميع الفلاتر بمرافق المصنع بكفاءة تامة تفوق المعدلات المحددة من قبل مصلحة الأرصاد وحماية البيئة ، كما يتم حالياً تنفيذ برامج تحسين وتجميل المصنع وزيادة المسطحات الخضراء به .

القوائم المطالبة للشركة :

باستعراض قائمة المركز المالي للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م والتي جرت مراجعتها وتدقيقها من قبل السادة / السيد العيوطي وشركاه مراجعي حسابات الشركة يتضح لحضراتكم ما يلي :

ملخص النتائج المالية للفترة من ٢٠٠١م وحتى ٢٠٠٦م

(بالآلاف ريال)

بيان	عام ٢٠٠٦ م	عام ٢٠٠٥م	عام ٢٠٠٤ م	عام ٢٠٠٣ م	عام ٢٠٠٢م	عام ٢٠٠١ م
الأصول المتداولة	٥٣٨,٧٧٠	٨٠٣,٣٦٠	٥٤١,٤٢٦	٧٨٥,٠٧٧	٧٧٩,٨٦٣	٧٣٩,٥٩٦
الخصوم المتداولة	٤٤٦,٢٠٧	٣٧٧,٧٩٩	٣٧٣,٠١٨	٣٧٧,١٣٦	٣٧٨,٤٩٣	٣٨١,١٩٨
الأصول الثابتة وغير المتداولة	٢,٥٨٩,٠٩١	١,٩٠٢,٨٣٧	١,٤١٨,٦٧١	٧٠٣,٦٩٧	٥٩١,٦٢٦	٥٨٤,٩٤٩
الخصوم غير المتداولة	٧٤٢,٨٩٧	٧٥٢,٠٨٨	٢٣٩,٨٥٢	٣٤,٨٣٩	٣٢,٩٩٤	٣١,٥٩٣
حقوق المساهمين	١,٩٣٨,٧٥٧	١,٥٧٦,٣١٠	١,٣٤٧,٢٢٧	١,٠٧٦,٧٩٩	٩٦٠,٠٠٢	٩١١,٧٥٤
الربح التشغيلي	٦٣١,٥٦١	٥٤١,٦٥٣	٤٣٦,٣٠٣	٣٩٩,٤٣٥	٣٤٥,٣١٨	٣٠٩,٣٤٨
الربح الصافي	٦٠١,١٥٩	٥٠٠,٨٨٣	٥٤٢,٢٢٨	٣٨٨,٥٩٦	٣٢٠,٠٤٨	٢٨٣,١٦٠

ملحوظة : تمت زيادة الأصول الثابتة عن العام الماضي بسبب رسملة المرحلة الثانية من محطة

الكهرباء التوربينية من جهة ، وما تم تسديده عن خط الإنتاج الجديد من جهة أخرى.

استثمارات الشركة :

١- شركة - التصنيع وخدمات الطاقة -

تم هذا العام زيادة رأس مال " شركة التصنيع وخدمات الطاقة (طاقة) " وأصبحت اليمامة تمتلك عدد (١١,٢٤٩,٩٩٧) سهماً قيمتها (١١٢,٤٩٩,٩٧٠) ريالاً تساوي ٥,٦٢٥ % من رأس المال البالغ (٢) مليار ريال .

٢- شركة - كيان للبتروكيماويات -

تم خلال هذا العام سداد باقي الاكتتاب في تأسيس " شركة كيان للبتروكيماويات " حيث أصبحت اليمامة تمتلك مليون سهم قيمتها عشرة ملايين ريال من رأس مال هذه الشركة البالغ ٣,٢ مليار ريال وبما نسبته ٠,٣١٢٥ % من رأس المال .

٣- شركة الصحراء للبتروكيماويات -

تمتلك اليمامة حصة في رأس مال هذه الشركة البالغ ١,٥ مليار ريال تبلغ نسبتها ١,١٦٧ % تساوي (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم قيمتها (١٧,٥٠٠,٠٠٠) ريال . وقد بلغت القيمة السوقية لهذه الأسهم عند الإقفال في نهاية العام بمبلغ ٥٢,٠٦٢,٥٠٠ ريال .

٤- الشركة الكويتية السودانية القابضة -

تساهم الشركة في تأسيس " الشركة الكويتية السودانية القابضة " والبالغ رأس مالها ٣٠ مليون دينار كويتي تمتلك اليمامة عدد (٢٠,٠٠٠) سهم تعادل ٦,٦٧ % من رأس المال سدد منها ٥٠ % فقط.

٥- شركة منتجات صناعة الأسمنت - بجدة -

وهي الشركة المنتجة لأكياس الورق اللازمة لتعبئة الأسمنت ورأس مالها ١٨ مليون ريال تمتلك اليمامة حصة مقدارها الثلث بمبلغ ٦ مليون ريال .

القروض :

كما أوضحنا في تقرير العام السابق ، فإن الشركة قد حصلت على موافقة صندوق التنمية الصناعية على منح الشركة قرضاً بمبلغ (٣٨٧,٢٠٠) مليون ريال ، وقد تم سحب مبلغ (٣٦١,٢٧٠) مليون ريال منه حتى نهاية العام الحالي (٢٠٠٦م) ، كما أن الشركة قد حصلت على قرض من أحد البنوك بنظام التورق الإسلامي وقدره ٤٠٠ مليون ريال وتم سحبه بالكامل .
والجدير بالذكر أنه سيتم خلال عام ٢٠٠٧ سداد مبلغ ٢٠ مليون ريال من قرض صندوق التنمية وسداد مبلغ ٤٠ مليون ريال قيمة القسط الأول من قرض البنك .

الزكاة :

قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة عليها عن عام ٢٠٠٥م وتبلغ (١٧,٧٣٦,٤٩٨) ريالاً من واقع الإقرار الزكوي المقدم للمصلحة عن العام المذكور ، كما تم تكوين مخصص بمبلغ ١٦ مليون ريال للزكاة المستحقة عن عام ٢٠٠٦م .
وتجدر الإشارة إلى أن الشركة سددت مبلغ (٢٧,٢٤٩,٤٧٣) ريالاً باقي الضريبة المستحقة على الشركات الأجنبية التي نفذت التوسعتين الأولى والثانية لمصانع الشركة ليصبح إجمالي المسدد عن هذه الضريبة نحو ٥٩ مليون ريال .

الرقابة الداخلية

يوجد لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية تقوم بمراجعة جميع أعمال الشركة المالية والتحقق من تطبيق اللوائح والأنظمة الموضوعية من قبل الشركة وترفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة .
تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة وهم : سمو الأمير تركي بن محمد بن عبد العزيز وسعادة الشيخ عبد الله باحمدان وسعادة الشيخ راشد المبارك المرشد وهي تملك خبرة واسعة في الأعمال المالية والمحاسبية وتتأكد اللجنة من خلال متابعتها وما يرفع إليها من تقارير بأن نظام الرقابة الداخلية في الشركة قد تم إعداده على أسس سليمة ويتم تنفيذه بفاعلية .
ويقوم مجلس الإدارة بإقرار صحة إجراءات الرقابة الداخلية ، وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٠٦ (٤) اجتماعات مع الإحاطة بأن أعضاء لجنة المراجعة لا يتقاضون أية مكافآت عن عضوية اللجنة أو بدل عن حضور جلساتها.

حوكمة الشركات

تود إدارة الشركة أن توضح لحضراتكم أنها تقوم بتطبيق معظم ما ورد في لائحة حوكمة الشركات من بنود، حرصاً منها على حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح ، كما أنها تؤكد لحضراتكم أن ما ورد في نظامها الأساسي وما يرد في سياساتها ولوائحها الداخلية يتمشى مع غالبية هذه البنود .

مجلس الإدارة :

أ - تم انتخاب مجلس إدارة جديد عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١م وحتى ٢٠٠٨/١٢/٣١م وأصبح عدد أعضائه أحد عشر عضواً حسب الموضح في مقدمة التقرير .

طبقاً لنص المادة رقم (٥٣) من النظام الأساسي للشركة والمادة (٧٤) من نظام الشركات فإن مجلس الإدارة يود أن يوضح لجمعيتكم الموقرة بأن رئيس وأعضاء المجلس لا يتقاضون أي مكافآت أو امتيازات مالية أو بدل حضور جلسات عدا ما نص عليه النظام الأساسي للشركة في الفقرة الرابعة من المادة (٥٤) وعدا المكافأة المقررة لعضو مجلس الإدارة المنتدب لقاء الأعمال التي يضطلع بها وقدرها (٣٠٠,٠٠٠) ريال سنوياً ومبلغ (٣٠٠,٠٠٠) ريال مخصصة للصرف بمعرفة العضو المنتدب . مع الإحاطة بأن مجلس الإدارة عقد ستة اجتماعات خلال عام ٢٠٠٦م .

ب - بيان عضوية أعضاء مجلس الإدارة في شركات مساهمة أخرى:

اسم العضو	اسم الشركة المساهمة
الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير	شركة المراعي للألبان المحدودة
الشيخ / عبد الله سالم باحمدان	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات شركة الغاز والتصنيع الأهلية
المهندس / ناصر بن محمد المطوع	شركة المراعي للألبان المحدودة
الأستاذ / فهد بن ثنيان بن فهد الثنيان	شركة الجبس الأهلية الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) الشركة الوطنية للتنمية الصناعية (صدق)

اقرارات الشركة :

- ١- تقر إدارة الشركة أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي ٢٠٠٦م بالشكل الصحيح.
- ٢- تقر إدارة الشركة بأنه يوجد لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية ترفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة وأن اللجنة حرصت على التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بناء عليه ويقر المجلس صحة إجراءات الرقابة الداخلية .
- ٣- تقر إدارة الشركة بعدم منح قرض لأي من أعضاء مجلس الإدارة .
- ٤- لم تدخل الشركة في أي معاملات خاصة بأسهم الشركة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة أو ممن تربطه بهم صلة قرابة مباشرة .
- ٥- لم يتم خلال عام ٢٠٠٦م ترسية أي عقود مع جهات ذات علاقة .
- ٦- تؤكد إدارة الشركة بأنه لا يوجد أدنى شك يذكر في قدرتها على مواصلة نشاطها من كافة الوجوه دون أي صعوبات أو معوقات بإذن الله .

ربحية السهم :

بلغت ربحية السهم للعام ٢٠٠٦م ٤,٤٥ ريال مقابل ٣,٧١ ريال للعام ٢٠٠٥م .

قائمة الدخل

بلغ صافي الربح بعد احتساب الزكاة الشرعية لعام ٢٠٠٦م مبلغ (٦٠١,١٥٩,٤٣٩) ريالاً ، وطبقاً لنص المادة (٥٤) من النظام الأساسي للشركة فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة إجراء توزيعه على النحو التالي :

ريال	
٦٠١,١٥٩,٤٣٩	صافي الربح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية
٦٠,١١٥,٩٤٤	يخصم : ١٠% من صافي الربح احتياطي نظامي
٥٤١,٠٤٣,٤٩٥	الباقى
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	يخصم حصة أولى للمساهمين بواقع ٥% من قيمة رأس المال
٤٧٣,٥٤٣,٤٩٥	الباقى
٢,٤٠٠,٠٠٠	يخصم : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام
٤٧١,١٤٣,٤٩٥	الباقى
١٨,٣٧٤,٨٠٢	يضاف الأرباح من العام الماضي بعد التوزيعات
٤٨٩,٥١٨,٢٩٧	المجموع
٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	يخصم حصة إضافية للمساهمين بواقع ١٥% من رأس المال
٢٨٧,٠١٨,٢٩٧	المجموع
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول إلى الاحتياطي الإضافي
٣٧,٠١٨,٢٩٧	الرصيد ويرحل إلى العام القادم

ويسرنا أن نوضح لحضراتكم أنه في حالة موافقة جمعيتكم الموقرة على ما جاء أعلاه فإنه سيتم صرف الأرباح اعتباراً من يوم السبت الموافق ٢٦ ربيع الأول ١٤٢٨هـ الموافق ١٤ أبريل ٢٠٠٧م طبقاً لتعميم معالي وزير التجارة رقم ١٣٢٢/٩٨١/٢٢٢ وتاريخ ١٤٠٨/٣/٩هـ وسيتم صرف الأرباح عن طريق التحويل المباشر لحسابات المساهمين بالبنوك حسب البيانات التي تردنا من (تداول).

وبقتر ح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي :

- أولاً :** الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة .
- ثانياً :** المصادقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م وتقرير مراجع الحسابات في نفس التاريخ .
- ثالثاً :** إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠٠٦م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية.
- رابعاً :** الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح لعام ٢٠٠٦م بواقع ريالين للسهم الواحد.
- خامساً :** الموافقة على اختيار المحاسب القانوني والمرشح من قبل لجنة المراجعة وذلك لمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٠٧م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه أو اختيار غيره .

ومجلس الإدارة إذ يشكركم على تلبية دعوته لحضور هذا الاجتماع وعلى الثقة الغالية التي أوليتموه إياها والتي يقدرها ويعتز بها .. يتوجه إلى الله العلي القدير بخالص الدعاء أن يحفظ لهذه البلاد عاقلها المفدى وقائد مسيرتها ورمز نهضتها خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع والطيران والمفتش العام وأن يوفقهم وحكومتنا الرشيدة إلى ما فيه خير هذا الوطن والمواطنين. كما ندعوه جل شأنه أن يحفظ هذه البلاد ويجنبها كل مكروه وأن يديم عليها نعمة الأمن والأمان والسلام .

كما يتوجه مجلس الإدارة بالشكر والتقدير إلى جميع العاملين بالشركة على ما يبذلونه من عمل جاد وإخلاص في سبيل المحافظة على استمرار تقدمها وازدهارها ولما تحقّق من نجاح .

والله ولي التوفيق ،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

مجلس الإدارة

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

	- تقرير مراقبى الحسابات
١	- قائمة المركز المالى
٢	- قائمة الدخل
٣	- قائمة التدفقات النقدية
٤	- قائمة التغيرات فى حقوق المساهمين
٥ - ١٨	- إيضاحات على القوائم المالية

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

طريق المطار القديم ٨ شارع جندب بن كعب - حي الضباط

ص. ب : ٤٨٩ ، الرياض ١١٤١١

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

بريد إلكتروني : riyadh@elayouty.com

تقرير مراقبي الحسابات

الى السادة مساهمي شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة شركة مساهمة سعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في نفس التاريخ والايضاحات من رقم (١) الى رقم (٢٩) المعتمدة جزءا من هذه القوائم المالية. تقع مسئولية اعداد هذه القوائم المالية المستخرجة من الدفاتر المدونة على الحاسب الآلي حسب النظام على ادارة الشركة وقد تم اعدادها من قبلهم وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات وقدمت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان مسئوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل أعمال المراجعة على فحص اختبأري للأدلة المؤيدة للمبالغ والايضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقويم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي طبقتها إدارة الشركة وتقويم للعرض العام للقوائم المالية . في اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي حول القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

— تظهر بعدل — من كافة النواحي الجوهرية — المركز المالي للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة. — تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

صلاح العيوطي

ترخيص رقم (٣٢)



الرياض في : ٨ صفر ١٤٢٨هـ

الموافق : ٢٦ فبراير ٢٠٠٧م

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٦٤,٩٨٣,٣٦٦	٢٥٩,٦٩٧,٥٢٣	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٦٤,٤٠٦,٥٦٧	٢٣٩,٠٦٨,٣٩٧	٤	مدينون تجاريون
١٣,٢٦٩,٤١٤	٨,٧٨٣,٩٧٧	٥	مدينون متنوعون
٦٠,٠٧٨,١٤١	٢٩,٥٢٧,٠١٩	٦	مخزون
٦٢٢,١٣٤	١,٦٩٣,٥٦٢		مصرفات مدفوعة مقدما
٨٠٣,٣٥٩,٦٢٢	٥٣٨,٧٧٠,٤٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦١,٧٢٦,٢٢٥	٢٠٣,٧٠٢,٧٠٢	٧	استثمارات
١٧,٣٩١,١٩٩	...		دفعات تحت حساب استثمارات
٦٣٥,٩٧٦,٢٧٤	٨٢٣,٩٥٧,١٤٤	٨	موجودات ثابتة
١,١٦٦,٥١٨,٦٢٠	١,٥٤٢,٧٣٧,١١٨	٩	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢١,٢٢٤,٩٢٤	١٨,٦٩٤,٢٠٩		نفقات إيرادية مؤجلة
١,٩٠٢,٨٣٧,٢٤٢	٢,٥٨٩,٠٩١,١٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٧٠٦,١٩٦,٨٦٤	٣,١٢٧,٨٦١,٦٥١		مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
...	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	أقساط قروض طويلة الأجل (مستحقة السداد خلال سنة)
٢٦,٠١١,٨٢٥	٣٥,٢٢٧,٦٨٠		موردون
١,١٠٥,٧١٢	٤٢٨,٧٥٧		مصرفات مستحقة
٤٠,٥١٩,٧٤٢	٣١,٩٧٩,٩٧٨	١٠	دائنون متنوعون
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها
٢٠,٦٨٢,٢٤٧	٣٠,٨٢٧,٥٤٠		أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
١٩,٤٧٩,٩٦٧	١٧,٧٤٣,٤٦٩	١١	مخصص زكاة شرعية
٣٧٧,٧٩٩,٤٩٣	٤٤٦,٢٠٧,٤٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٠٩,٧٦٠,٠٠٠	٧٠١,٢٤٧,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
٤٢,٣٢٧,٤٣٣	٤١,٦٥٠,٣٥٠		مخصص تعويض ترك الخدمة
٧٥٢,٠٨٧,٤٣٣	٧٤٢,٨٩٧,٣٥٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,١٢٩,٨٨٦,٩٢٦	١,١٨٩,١٠٤,٧٧٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٦٠,١١٥,٩٤٤	١٤	احتياطي نظامي
٧,٤٠٠,٦٣٥	...	١٥	احتياطي رأسمالي
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٧,٩٣٥,١٣٦	١٦	احتياطي اضافي
١٨,٣٧٤,٨٠٢	٣٧,٠١٨,٢٩٧		أرباح مبقاة
...	٣٣,٦٨٧,٥٠٠	٧	مكاسب غير محققة من الاستثمارات
١,٥٧٦,٣٠٩,٩٣٨	١,٩٣٨,٧٥٦,٨٧٧		مجموع حقوق المساهمين
٢,٧٠٦,١٩٦,٨٦٤	٣,١٢٧,٨٦١,٦٥١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) جزءاً من القوائم المالية

عضو مجلس الادارة المنتدب

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	إيضاح	
٧٩١,٠٨٦,٥٤٥	٩٥٠,١٢٠,٥٩٦		المبيعات
(٢٤٩,٤٣٣,٣٩٦)	(٣١٨,٥٦٠,٠٧١)		تكلفة المبيعات
٥٤١,٦٥٣,١٤٩	٦٣١,٥٦٠,٥٢٥		مجمول الربح
			يخصم : المصروفات والأعباء
١,٩٩٦,١٩١	٢,٢٦٦,١١٧	١٧	مصروفات بيع وتوزيع
٢١,٩٩١,٢٤٤	٢٠,١٩٩,٨٢٦	١٨	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٧٢٤,٦٢٠	١,٨٩٠,١٤٩	١٩	استهلاك الموجودات الثابتة
٦,٩٩٦,٩٥٤	٦,٥٢١,٧٢٣		إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
٦,١٨٢,٧٥٤	٥,١٧٩,٠٥٣		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٩,٨٩١,٧٦٣	٣٦,٠٥٦,٨٦٨		مجموع المصروفات والأعباء
٥٠١,٧٦١,٣٨٦	٥٩٥,٥٠٣,٦٥٧		الدخل من الأنشطة الرئيسية
			إيرادات أخرى
٥,٥٨٠,١٨٧	٢,٣٩٧,٨٠٨	٢٠	إيرادات استثمارات
...	٢,٥٠٠		أرباح بيع موجودات ثابتة
٩,٥٤١,٦٥١	١٩,٢٥٥,٤٧٤		إيرادات متنوعة
١٥,١٢١,٨٣٨	٢١,٦٥٥,٧٨٢		مجموع الإيرادات الأخرى
٥١٦,٨٨٣,٢٢٤	٦١٧,١٥٩,٤٣٩		صافي دخل الفترة قبل استقطاع الزكاة الشرعية
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)		مخصص زكاة شرعية
٥٠٠,٨٨٣,٢٢٤	٦٠١,١٥٩,٤٣٩		صافي دخل السنة
٣,٧١	٤,٤٥	٢١	ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) جزءاً من القوائم المالية

عضو مجلس الادارة المنتدب

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	إيضاح
٥٠٠,٨٨٣,٢٢٤	٦٠١,١٥٩,٤٣٩	التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	صافي الدخل
١٣,٢٨٧,٥٣٢	٣٨,٧٧٣,٦١٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦,٩٩٦,٩٥٤	٦,٥٢١,٧٢٣	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٦,١٨٢,٧٥٤	٥,١٧٩,٠٥٣	استهلاك موجودات ثابتة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
٩٧٩,٨٢٢	(٢,٥٠٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٤٢٣,٠٧٥)	(٨٩٧,٨٠٨)	مخصص زكاة شرعية
...	(٧٨٠,٣٢٣)	(ربح) خسارة بيع موجودات ثابتة
٥٤٢,١٠٧,٢١١	٦٦٣,٥٥٣,٢٠٢	(ربح) استثمارات في شركات زميلة
		استبعادات استهلاك موجودات ثابتة
		التغير في الموجودات والمطلوبات
		نقص (زيادة) :
(٤٤,٢٦٩)	(٧٠,١٧٦,٣٩٣)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٨,٩٧٠,٤١٩	٣٠,٥٥١,١٢٢	مخزون
(١٢٣,٢٢٣)	(١,٠٧١,٤٢٩)	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٠٦١,٥٩٤	٩,٢١٥,٨٥٥	(نقص) زيادة :
٣١,٧٤٠	(٦٧٦,٩٥٥)	الموردون
(٤,٦٣٧,٥٤٠)	(٨,٥٣٩,٧٦٤)	مصرفات مستحقة
(١٤,٠٨١,٠٣٧)	(١٧,٧٣٦,٤٩٨)	دائنون متنوعون
(٣,٧٠٧,٥٩٩)	(٥,٨٥٦,١٣٦)	زكاة مدفوعة
٥٣٣,٥٧٧,٢٩٦	٥٩٩,٢٦٣,٠٠٤	تعويض ترك الخدمة مدفوعة
		صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨٩,٩٩٩,٩٧٠)	إضافات استثمارات
(٨٩١,١٩٩)	(٠٠٠)	التغير في دفعات تحت حساب الاستثمارات
(٤٠٦,٢١٦,٠٣٠)	(٢٠٧,٦٠٤,٦٨٠)	شراء موجودات ثابتة
(٣٥٣,٨٦٩,٦٠٢)	(٣٧٦,٢١٨,٤٩٨)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٣,٥٢٠,٠٦٩)	(٢,٦٦٨,٩٩٦)	التغير في مخزون قطع الغيار
١٣,٩٨٥,٩٣٦	(١٥,٧٠٠,٤٩٠)	التغير في الاعتمادات المستندية والطلبات
(٥,٣٢١,٦٧٥)	(٣,٩٩١,٠٠٧)	النفقات الإيرادية المؤجلة
٨٢٥,٥٠٠	٢,٥٠٠	حصيلة بيع موجودات ثابتة
(٥٠٥,٠٠٧,١٣٩)	(٦٩٦,١٨١,١٤١)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
٥٠٩,٧٦٠,٠٠٠	٥١,٤٨٧,٠٠٠	أقساط مستلمة من قروض
(٢٦٧,٥٩٢,٩٩١)	(٢٥٩,٨٥٤,٧٠٦)	أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين مدفوعة
٢٤٢,١٦٧,٠٠٩	(٢٠٨,٣٦٧,٧٠٦)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التمويل
٢٧٠,٧٣٧,١٦٦	(٣٠٥,٢٨٥,٨٤٣)	صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة النقدية
٢٩٤,٢٤٦,٢٠٠	٥٦٤,٩٨٣,٣٦٦	نقد لدى البنوك في بداية السنة
٥٦٤,٩٨٣,٣٦٦	٢٥٩,٦٩٧,٥٢٣	نقد لدى البنوك في نهاية السنة
		معلومات إضافية عن :
		عمليات استثمارية غير نقدية
		إضافات استثمارات مقابل القيد على حساب دفعات تحت حساب الاستثمار
...	١٧,٣٩١,١٩٩	عمليات تمويلية غير نقدية
...	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال مقيدة على حسابات الاحتياطي النظامي
...	...	والرأسمالي والإضافي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً من القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المتدب

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت اليمامة السعوية المحدودة

شركة مساهمة سعودي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

بيان	إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطي إضافي	أرباح مبقاة	مكاسب غير محققة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد في أول يناير ٢٠٠٥م		٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٧,٤٠٠,٦٣٥	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٢٩١,٥٧٨	٠٠٠	١,٣٤٧,٢٢٦,٧١٤
صافي دخل السنة		٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٥٠٠,٨٨٣,٧٢٤	٠٠٠	٥٠٠,٨٨٣,٧٢٤
أرباح مقترح توزيعها		٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١,٨٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	(١,٨٠٠,٠٠٠)
المحول للاحتياطي الإضافي		٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م		٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٧,٤٠٠,٦٣٥	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٣٧٤,٨٠٢	٠٠٠	١,٥٧٦,٣٠٩,٩٣٨
صافي دخل السنة		٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٦٠١,١٥٩,٤٣٩	٠٠٠	٦٠١,١٥٩,٤٣٩
المحول للاحتياطي النظامي		٠٠٠	٦٠١,١٥٩,٤٤٤	٠٠٠	٠٠٠	(٦٠,١١٥,٩٤٤)	٠٠٠	٠٠٠
أرباح مقترح توزيعها		٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
المحول للاحتياطي الإضافي		٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠
زيادة رأس المال	١٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٥٣٤,٥٠١)	(٧,٤٠٠,٦٣٥)	(٥٩٢,٠٦٤,٨٦٤)	٠٠٠	٠٠٠	٣٣,٦٨٧,٥٠٠
مكاسب غير محققة من الاستثمارات		٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٣,٦٨٧,٥٠٠	٣٣,٦٨٧,٥٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م		١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠١,١٥٩,٩٤٤	٠٠٠	٤٥٧,٩٣٥,١٣٦	٣٧,٠١٨,٢٩٧	٣٣,٦٨٧,٥٠٠	١,٩٣٨,٧٥٦,٨٧٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) جزءاً من القوائم المالية

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

(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 ويبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى مقسم الى ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودى وتاريخ ٢٨/٢/١٤٢٧هـ الموافق ٢٨/٣/٢٠٠٦م قررت الجمعية غير العادية زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى مقسم الى ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم خمسون ريال سعودى . تم تجزئتهم بتاريخ ١٥/٤/٢٠٠٦م الى ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم عشرة ريالات سعودى بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٤/١٥٤/٢٠٠٦م وتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦م المبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن فى حكمهم .

تبلغ الطاقة الانتاجية السنوية الحالية للمصانع ٢,٧٥٠,٠٠٠ طن كلينكر من خلال تشغيل ستة أفران جافة . وتقوم الشركة حاليا 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 . كما أن الشركة قامت بإنشاء مصنع لإنتاج أكياس الورق اللازمة لتعبئة الأسمنت بطاقة إنتاجية سنوية قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ كيس .

٢/١- السنة المالية للشركة وفقا للتقويم الميلادى حيث تنتهى بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م .

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 فتسجل على أساس القيمة العادلة) وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبى في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
(بالريالات السعودية)

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 .

٣/٢ - الاستثمارات

- تتمثل في استثمارات محلية وخارجية في رؤوس أموال شركات.

- تظهر الاستثمارات :

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 - 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 الإنتاجي 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 .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م (بالريالات السعودية)

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 .

٨/٢ - تحقيق الإيراد

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذن 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% 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 سندات 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 يجرى 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 المقيدة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠٠٥م</u>	<u>٢٠٠٦م</u>	
		٣ - نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٥٠,٧٨٩	٢٥١,٠٠٣	نقد بالصندوق
٧٧,٢٣٢,٥٧٧	٤٥,٦٩٦,٥٢٠	بنوك - حسابات جارية
٤٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٢١٣,٧٥٠,٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
<u>٥٦٤,٩٨٣,٣٦٦</u>	<u>٢٥٩,٦٩٧,٥٢٣</u>	
<u>٢٠٠٥م</u>	<u>٢٠٠٦م</u>	
		٤ - مدينون تجاريون
١٦١,٧٣٣,٠٩٣	٢٠١,١٥٥,٩٥٨	عملاء
٢,٦٧٣,٤٧٤	٣٧,٩١٢,٤٣٩	موردون - دفعات مقدمة
<u>١٦٤,٤٠٦,٥٦٧</u>	<u>٢٣٩,٠٦٨,٣٩٧</u>	
<u>٢٠٠٥م</u>	<u>٢٠٠٦م</u>	
		٥ - مدينون متنوعون
٤٥٤,٥٨١	٥٦٦,٧٦٥	ذمم عاملين
٢,٤١٥,٢٦١	٧٣٦,٢٥٥	إيرادات تحت التحصيل
٩,١٧٤,٤٧٩	٦,٨٨٢,٥٥٠	أمانات لدى الجمارك
٤٧٢,٦٤٦	١٢,١٦٩	أضرار ونقص بضائع مغطاة بالتأمين
٧٥٢,٤٤٧	٥٨٦,٢٣٨	ذمم متنوعة
<u>١٣,٢٦٩,٤١٤</u>	<u>٨,٧٨٣,٩٧٧</u>	
<u>٢٠٠٥م</u>	<u>٢٠٠٦م</u>	
		٦ - المخزون
٤٥,٥٦٩,٨٩٢	١٣,٤٧٠,٤٠١	إنتاج جاهز وتحت التصنيع
١٤,٥٠٨,٢٤٩	١٦,٠٥٦,٦١٨	مواد أولية وأكياس تعبئة ومواد أخرى
<u>٦٠,٠٧٨,١٤١</u>	<u>٢٩,٥٢٧,٠١٩</u>	
<u>٢٠٠٥م</u>	<u>٢٠٠٦م</u>	

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

٧ - الاستثمارات

نسبة المشاركة %	الاستثمارات في ٢٠٠٦/١٢/٣١م	الاستثمارات في ٢٠٠٥/١٢/٣١م
أولاً : استثمارات في شركات زميلة		
بنسبة ملكية ٢٠% فأكثر (طريقة حقوق الملكية)		
حصة الشركة في رأس مال شركة منتجات ٣٣,٣٣	١٤,٢٤٩,٠٣٣	١٣,٣٥١,٢٢٥
صناعة الأسمنت المحدودة بجدة		
ثانياً : استثمارات في أوراق مالية		
بنسبة ملكية أقل من ٢٠% (متاحة للبيع)		
حصة الشركة في رأس مال شركة التصنيع ٥,٦٢٥	١١٢,٤٩٩,٩٧٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
وخدمات الطاقة - شركة مساهمة *		
حصة الشركة في رأس مال شركة الصحراء ١,١٦٧	٥٢,٠٦٢,٥٠٠	١٨,٣٧٥,٠٠٠
للبتروكيماويات - شركة مساهمة		
حصة الشركة في رأس مال شركة الكيان ٠,٣١٢٥	١٠,٧٠١,١٩٩	...
للبتروكيماويات (كيان) - شركة مساهمة *		
حصة الشركة في رأس مال الشركة الكويتية ٦,٦٧	١٤,١٩٠,٠٠٠	...
السودانية القابضة - تحت التأسيس *		
(مسدد ٥٠% من قيمة الأسهم)		
	٢٠٣,٧٠٢,٧٠٢	٦١,٧٢٦,٢٢٥

* بالتكلفة حيث أنها غير مدرجة بالتداول .

٨ - الموجودات الثابتة

٢٠٠٦م	٢٠٠٥م
٦٤٠,٢٠٣,٤٠١	٤٧٠,٥٩٢,٠١٦
١٨٩,٤٠٦,١٨٢	١٨٦,٢٢٣,٨٢٨
(٢٣,٧٦١,٦٦٦)	(٢٣,٩٠٩,٦٥٧)
١٨,١٠٩,٢٢٧	٣,٠٧٠,٠٨٧
٨٢٣,٩٥٧,١٤٤	٦٣٥,٩٧٦,٢٧٤

صافي قيمة الموجودات الثابتة (١/٨)

قطع غيار الآلات والأفران

مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران

المنصرف على اعتمادات مستندية وطلبات لشراء

قطع غيار ومهمات

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

١/٨ - الموجه ذات الثانية

الأرض	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	الآلات ومعدات المصنع	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
٧٤٢,٢١٠	٧١٠,٥١٥,٢٣٧	١,٥٥٢,١٥٥,٥٠٤	١٨,٠٧٩,٣١٨	٧,٣٣٥,١٤٣	٨,٧٦٤,١٥٩	٢,٢٩٧,٥٩١,٥٧١
...	٥,٥١٠,٤٥٠	٢٠٠,٢٢٤,١٨٤	٩١١,٥٦٠	...	٩٥٨,٤٨٦	٢٠٧,٦٠٤,٦٨٠
...	...	...	(٥٥,٥٤٩)	...	...	(٥٥,٥٤٩)
٧٤٢,٢١٠	٧١٦,٠٢٥,٦٨٧	١,٧٥٢,٣٧٩,٦٨٨	١٨,٩٣٥,٣٢٩	٧,٣٣٥,١٤٣	٩,٧٢٢,٦٤٥	٢,٥٠٥,١٤٠,٧٠٢
...	٥٧٢,٥١٥,٧٢٨	١,٢٢٧,٧٧٣,٠٠٤	١٤,٨٥٨,٥٠٣	٧,٣٣٥,٠١٣	٤,٥١٧,٣٠٧	١,٨٢٦,٩٩٩,٥٥٥
...	١٠,٠١١,٧٥٥	٢٥,٩٥٨,٠٨٥	١,٢٧٥,٣٥٢	٩٧	١,٥٢٨,٣٢٩	٣٨,٧٧٣,٦١٨
...	(٧٨٠,٣٢٣)	...	(٥٥,٥٤٩)	...	...	(٨٣٥,٨٧٢)
...	٥٨١,٧٤٧,١٦٠	١,٣٥٣,٧٣١,٠٨٩	١٦,٠٧٨,٣٠٦	٧,٣٣٥,١١٠	٦,٠٤٥,٦٣٦	١,٨٦٤,٩٣٧,٣٠١
٧٤٢,٢١٠	١٣٤,٢٧٨,٥٢٧	٤٩٨,٦٤٨,٥٩٩	٢,٨٥٧,٠٢٣	٣٣	٣,٦٧٧,٠٠٩	٦٤٠,٢٠٣,٤٠١
٧٤٢,٢١٠	١٣٧,٩٩٩,٥٠٩	٣٢٤,٣٨٢,٥٠٠	٣,٢٢٠,٨١٥	١٣٠	٤,٢٤٦,٨٥٢	٤٧٠,٥٩٢,٠١٦

صافي القيمة الدفترية :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

- إن مصنع الشركة والخدمات والملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمانة مدينة الرياض بموجب حلك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧هـ بدون قيمة .
- أن الأرض المقام عليها المصنع والبالغ مساحتها ٤,٨١٦,٢٥٠ متر مربع في مدينة الرياض والمملوكة للشركة بموجب حلك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧هـ وكلفة المباني والمنشآت المقامة عليها والمصنع وكامل ملحقاته من آلات ومعدات وخلافه موهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودية كضمان للقرض الممنوح منه للشركة .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

٩ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
١٣٧,٩٥١,٧٨٣	...	مشروع محطة الكهرباء التوربينية / المرحلة الثانية
١,٠٢٨,٠٧٤,٤٢٦	١,٥٣١,٤٣٤,٤٣٠	مشروع الخط السابع
٢٦٧,٦٣٢	٦,٩٧٤,٤٨٧	مشروع تجديد خزانات الزيت الخام
...	٣,٣٩٧,١٨١	مشروع ١٢ وحدة سكنية
...	٧٧٦,٠٢٠	مشروع إعادة نظام الحرق بالأفران الى الزيت الخام
٢٢٤,٧٧٩	١٥٥,٠٠٠	مشروعات أخرى
<u>١,١٦٦,٥١٨,٦٢٠</u>	<u>١,٥٤٢,٧٣٧,١١٨</u>	

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
٧,٩٩١,٨٥٥	٢٧,٣٨٠,٤٠٨	عملاء - مدفوعات عن أسمنت تحت التسليم
١,٣٠٧,٠٥٣	٣٩٤,٩١٥	إيرادات تخص سنوات لاحقة
١٠٩,٣٢٥	١٠٦,٧١٢	تأمينات للغير
١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٩,٣١١,٥٠٩	١,٦٩٧,٩٤٣	ذمم متنوعة
<u>٤٠,٥١٩,٧٤٢</u>	<u>٣١,٩٧٩,٩٧٨</u>	

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

١١ - مخصص الزكاة الشرعية

١/١١ - مكونات الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م من البنود التالية :

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
٢,٦١٤,٠٩٧,١٥١	٢,٩٩٣,٣١٢,٣٨٨	إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
(١,٩٠٢,٨٣٧,٢٤٢)	(٢,٥٥٥,٤٠٣,٦٧٣)	إجمالي العناصر الغير خاضعة للزكاة
٧١١,٢٥٩,٩٠٩	٤٣٧,٩٠٨,٧١٥	الوعاء
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٢٩٢,١١٣	الزكاة الشرعية

— تحسب الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ٢,٥% من الوعاء الزكوي أو من صافي الدخل المعدل أيهما أكثر .

— تم هذه السنة احتساب الزكاة الشرعية على صافي الربح المعدل البالغ ٦١١,٦٨٤,٥٤٨ ريال سعودي .

٢/١١ - حركة مخصص الزكاة شرعية

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
١٧,٥٦١,٠٠٤	١٩,٤٧٩,٩٦٧	رصيد أول السنة
(١٤,٠٨١,٠٣٧)	(١٧,٧٣٦,٤٩٨)	المسدد خلال السنة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
١٩,٤٧٩,٩٦٧	١٧,٧٤٣,٤٦٩	رصيد آخر السنة

٣/١١ - الموقف الزكوي

— الأعوام من ١٤٠٣هـ (١٩٨٢م/١٩٨٣م) حتى ١٩٩٧م فقد قامت الشركة بسداد ما يستحق عليها عن تلك السنوات بموجب ربط المصلحة إلا أن الشركة لم تحصل على الشهادة النهائية حتى تاريخه وذلك بسبب وجود مبالغ مستحقة على الشركة ناتجة عن ضرائب على أطراف غير مقيمة عن أعمال التوسعات التي قاموا بها لمصنع الشركة خلال الأعوام ١٩٧٢م ، ١٩٧٦م على النحو التالي :

الضريبة المستحقة على الأطراف غير المقيمة بموجب ربط المصلحة ٥٩,١٣٧,٤٨٨

(٥٩,١٣٧,٤٨٨)

...

الباقى ضمن الدائنون المتنوعون

— الأعوام من ١٩٩٨م حتى ٢٠٠١م قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن تلك الأعوام وقامت بتسديد ما يستحق عليها بموجبها إلا أن ربط المصلحة أظهرت فروقات في الزكاة بلغت ٤,٦٩٨,٥١١ ريال وقد اعترضت الشركة على هذه الربوط ولم يتم البت بالاعتراض بعد .

— الأعوام ٢٠٠٢م ، ٢٠٠٣م ، ٢٠٠٤م ، ٢٠٠٥م قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب الإقرارات وحصلت الشركة على ربوط زكوية من المصلحة عن هذه السنوات وقد اعترضت الشركة على هذه الربوط ولم يتم البت في هذه الاعتراضات بعد .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
		١٢ - قروض طويلة الأجل
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض مجموعة سامبا المالية (المرابحة الإسلامية)
		أبرمت الشركة اتفاقية مرابحة إسلامية مع مجموعة سامبا المالية بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تسدد على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة اعتباراً من ٢٠٠٧/٩/١م وتنتهي في ٢٠١٢/٣/١م
		يخصم : أقساط مستحقة السداد خلال سنة (أدرجت ضمن المطلوبات المتداولة (أ)
...	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
...	٣٠٩,٧٦٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية
		بناء على قرض رقم : ١٨٧٨ موحد بتاريخ ٢٠٠٥/١/١٢م حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٣٨٧,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان رهن قطعة الأرض البالغ مساحتها ٤,٨١٦,٢٥٠ متر مربع والواقعة في مدينة الرياض والملوكة للشركة بموجب صك الملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٣٨٧/٥/١٢هـ وكافة المباني والمنشآت المقامة عليها والمصنع وكامل ملحقاته من آلات ومعدات وخلافه بالإضافة الى سند لأمر موقع من العضو المنتدب للشركة .
		على أن يسدد على ١٣ قسط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ١٤٢٨/٢/١٥هـ الموافق ٢٠٠٧/٣/٥م .
٣٠٩,٧٦٠,٠٠٠	٥١,٤٨٧,٠٠٠	المستلم من الصندوق خلال السنة
٣٠٩,٧٦٠,٠٠٠	٣٦١,٢٤٧,٠٠٠	
		يخصم : أقساط مستحقة السداد خلال سنة (أدرجت ضمن المطلوبات المتداولة (ب)
...	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٠٩,٧٦٠,٠٠٠	٣٤١,٢٤٧,٠٠٠	
٧٠٩,٧٦٠,٠٠٠	٧٠١,٢٤٧,٠٠٠	رصيد قروض لأجل
...	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أقساط مستحقة السداد خلال سنة (أ + ب)
٧٠٩,٧٦٠,٠٠٠	٧٦١,٢٤٧,٠٠٠	

شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
(بالريالات السعودية)

١٣ - رأس المال

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول يناير
		زيادة رأس المال محول من :
...	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	الاحتياطي النظامي
...	٧,٤٠٠,٦٣٥	الاحتياطي الرأسمالي
...	٥٩٢,٠٦٤,٨٦٤	الاحتياطي الإضافي
...	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية ديسمبر
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	

١٤ - احتياطي نظامي

٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	رصيد أول السنة
...	٦٠,١١٥,٩٤٤	المحول من أرباح السنة
...	(٣٠٠,٥٣٤,٥٠١)	المحول لزيادة رأس المال
٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٦٠,١١٥,٩٤٤	رصيد آخر السنة

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يجرى تجنب ١٠% سنويا من الربح الصافي لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز للجمعية العامة العادية للمساهمين وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال علما بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حاليا .

٢٠٠٥م ٢٠٠٦م

١٥ - احتياطي رأسمالي

يمثل قيمة التعويض المسدد للشركة مقابل الجزء
المقتطع من أرض الشركة في الطريق الدائري

بالزيادة عن القيمة الدفترية

٧,٤٠٠,٦٣٥	٧,٤٠٠,٦٣٥	رصيد أول السنة
...	(٧,٤٠٠,٦٣٥)	المحول لزيادة رأس المال
٧,٤٠٠,٦٣٥	...	رصيد آخر السنة

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	١٦ - احتياطي اضافي
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول من أرباح السنة
...	(٥٩٢,٠٦٤,٨٦٤)	المحول لزيادة رأس المال
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٧,٩٣٥,١٣٦	رصيد آخر السنة

بموجب النظام الأساسي للشركة ، تم تكوين احتياطي إضافي للشركة ويمكن زيادة أو تخفيض هذا الإحتياطي بموجب قرارات الجمعية العامة العادية .

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	١٧ - مصروفات بيع وتوزيع
١,٤٧٢,٣٤٣	١,٦٢٩,٢٢٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٥٤,٢٧٢	٣٤٤,١٨٤	مصروفات دعائية وإعلان
١٦٤,٢٢٣	٢٢٦,٠٧٩	محروقات ومصاريف صيانة ومهمات متنوعة
٣٧,١٢٢	٢٤,٢٩١	أدوات كتابية وكتب
٣,١٣٤	٣,٣٩٢	مصاريف تأمين
٦٥,٠٩٧	٣٨,٩٤٧	أخرى
١,٩٩٦,١٩١	٢,٢٦٦,١١٧	

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	١٨ - مصروفات عمومية وإدارية
١٣,٤١١,٥٧٦	١٣,٦٥٦,٤٨١	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٥٦,٢٢٤	٤٢٥,١٣٦	مصاريف نشر وطبع
٥٣,٥٦٠	١١٢,٠٩٥	أدوات كتابية وكتب
٦٥٤,٠٤٥	٧٦٨,٦٤٢	صيانة مباني ووسائل نقل وأثاث ومعدات مكاتب
٢٢٤,١٤٦	٧١٠,١٤٩	بريد وبرق وهاتف ورسوم واشتراكات
٣٧٦,٩٠٥	٣٦٨,٩٨٠	مياه وكهرباء
٥٥,٨٨٤	٥٦,٤٠٦	مصروفات تأمين
٤,٩٧٠,٩٢٨	١,٦٨٠,٠٠٠	تبرعات
١,٧٨٧,٩٧٦	٢,٤٢١,٩٣٧	أخرى
٢١,٩٩١,٢٤٤	٢٠,١٩٩,٨٢٦	

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
		١٩ - استهلاك الموجودات الثابتة
٥,٨٢٤,٨٩٢	١٠,٠١١,٧٥٥	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
٤,٩٢٠,٦٥٤	٢٥,٩٥٨,٠٨٥	آلات ومعدات
١,٠٧٩,٠٤٦	١,٢٧٥,٣٥٢	وسائل نقل وانتقال
١٦٥	٩٧	عدد وأدوات
١,٤٦٢,٧٧٥	١,٥٢٨,٣٢٩	أثاث ومعدات مكاتب
<u>١٣,٢٨٧,٥٣٢</u>	<u>٣٨,٧٧٣,٦١٨</u>	
١٠,٥٦٢,٩١٢	٣٦,٨٨٣,٤٦٩	يخصم : المحمل على أقسام الإنتاج والخدمات
<u>٢,٧٢٤,٦٢٠</u>	<u>١,٨٩٠,١٤٩</u>	
<u>٢٠٠٥م</u>	<u>٢٠٠٦م</u>	
		٢٠ - إيرادات استثمارات
٤٢٣,٠٧٥	٨٩٧,٨٠٨	إيرادات من شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
٢,١٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	إيرادات من شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٣,٠٥٧,١١٢	٠٠٠	إيرادات الاستثمار في سندات التنمية الحكومية
<u>٥,٥٨٠,١٨٧</u>	<u>٢,٣٩٧,٨٠٨</u>	

٢١ - ربح السهم

تم احتساب ربحهم السهم للسنتين الماليتين ٢٠٠٦م ، ٢٠٠٥م بقسمة صافى الدخل لكل سنة على ١٣٥ مليون سهم وذلك لإظهار باثر رجعى التغير فى عدد الأسهم الذى زاد نتيجة تجزئة القيمة الاسمية للسهم وإصدار أسهم مجانية إيضاح (١/١) .

٢٢ - توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠٠٦م قدرها ٢٧٠ مليون ريال سعودى (٢٠٠٥م ٢٧٠ مليون ريال) سعودى بواقع ريالين للسهم بما يمثل ٢٠% من رأس المال .

٢٣ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته وأكياس التعبئة وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٥م

٢٠٠٦م

٢٤ - التزامات محتملة

لصالح الغير

خطابات ضمان مقدمة للغير

٧٤,٠٦٢,٤١٦	٥٠,٨٩١,٦٧٢
<u>٧٤,٠٦٢,٤١٦</u>	<u>٥٠,٨٩١,٦٧٢</u>

لصالح الشركة

أسهم تأمين عضوية مجلس الإدارة

خطابات ضمان واعتمادات مستندية

٨٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
٢٠١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٨,٣٣١,٩٩٢
<u>٢٠١,٠٨٠,٠٠٠</u>	<u>٣٣٨,٤٤١,٩٩٢</u>

٢٥ - ارتباطات رأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مصروفات رأسمالية مستقبلية بلغت ١٠١,١٨٧,٥٦٣ ريال سعودي (٢٠٠٥م : ٩٧٦,٨٨٦,٣٥٧ ريال سعودي).

٢٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل .

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد في الصندوق والبنوك والذمم المدينة التجارية والأخرى والذمم الدائنة التجارية والأخرى والمصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى والقروض طويلة الأجل .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
(بالريالات السعودية)

٢٧ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية تتحملها الشركة حيث تقوم الشركة بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني عالي وتستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلي ويتم إثباتها بالقيمة القابلة للتحقق .

مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة ولم يكن لدى الشركة أصول هامة تحمل بفوائد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الشركة وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الالتزامات المستقبلية .

مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وأن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو والكرونة السويدي ، تراقب الإدارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة هي غير جوهرية .

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٠٧م .

٢٩ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه السنة .