

**شركة أسمنت اليمامة السعودية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**التقرير السنوي والقوائم المالية**  
**لعام ٢٠٠٨م**

## تقرير مجلس الإدارة

إلى الجمعية العامة العادية الثالثة والأربعين لمساهمي  
الشركة .

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

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أداء ونتائج أعمال الشركة للعام المالي ٢٠٠٨م حيث استطاعت الشركة خلال هذا العام مواصلة تحقيق النتائج الايجابية لمساهميها وذلك بالتحسين المستمر لعملياتها والحرص على كسب رضا عملائها والعناية بموظفيها رغم التحديات الكثيرة التي واجهت الشركة خلال العام ، والتي كان من أهمها قرار وقف التصدير في يونيو ٢٠٠٨م مما اثر بشكل كبير على وضع السوق وأرباح شركات الأسمنت بشكل عام .

**أولاً : نشاط الشركة :**

تقوم الشركة بإنتاج الأسمنت بنوعيه العادي والمقاوم للأحماض عن طريق مصنعها الكائن في مدينة الرياض ، وتقوم بالاتجار فيه وتسويقه داخل المملكة وخارجها .  
وتبلغ الطاقة الإنتاجية السنوية للأفران حالياً ( ٦ ) مليون طن كلنكر و الطاقة الإنتاجية السنوية للأسمنت ( ٦,٣ ) مليون طن اسمنت .

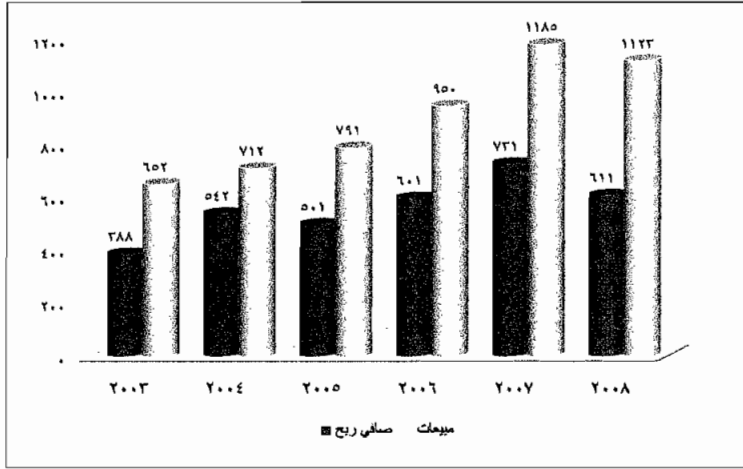
**ثانياً : نتائج الأعمال :**

**أ ) المبيعات وأرباح الشركة :**

بلغت الكمية المباعة من الاسمنت بنوعيه العادي والمقاوم ( ٤,٣٥٩ ) مليون طن مقابل ( ٤,٦٢٨ ) مليون طن العام الماضي بانخفاض ( ٦ % ) وتجدر الإشارة إلى أن استهلاك الاسمنت في المملكة عام ٢٠٠٨م بلغ ( ٢٩,٨٧٠ ) مليون طن اسمنت مقابل ( ٢٦,٨٢٣ ) مليون طن عام ٢٠٠٧م بزيادة قدرها ( ١١ % )

حققت الشركة في عام ٢٠٠٨م أرباحاً تشغيلية بلغت ( ٦٦٥,٨٣٣ ) مليون ريالاً مقابل ( ٧٦٨,٧٨١ ) مليون ريالاً في عام ٢٠٠٧م ، بانخفاض ( ١٣.٤ % ) ، كما بلغت الأرباح الصافية في عام ٢٠٠٨م مبلغ ( ٦١٠,٨٨٥ ) مليون ريالاً مقابل ( ٧٣١,٤٢٩ ) مليون ريالاً في عام ٢٠٠٧م ، بانخفاض ( ١٦ % ) . وتعزى أسباب هذه الانخفاض إلى زيادة حجم المنافسة في قطاع الاسمنت وذلك بدخول منافسين جدد للسوق ومشاريع التوسعة التي قامت بها العديد من شركات الاسمنت ووقف التصدير خارج المملكة بالإضافة إلى أعمال الصيانة الرئيسية التي قامت بها الشركة لبعض خطوط الإنتاج .

المبيعات وصافي الربح من ٢٠٠٣ إلى ٢٠٠٨ (بملايين الريالات)

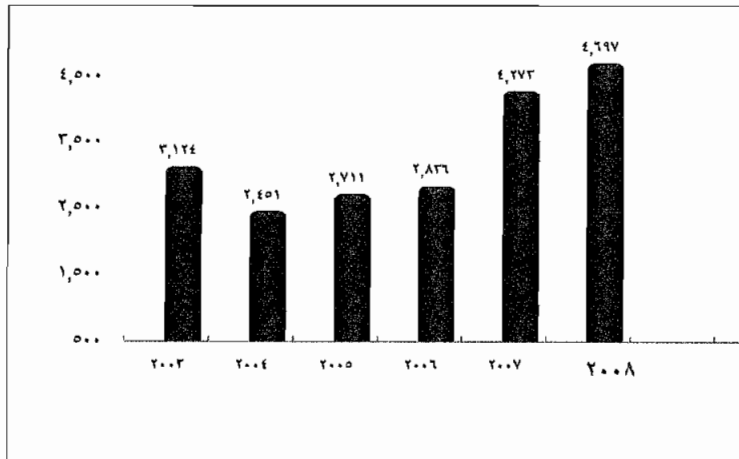


إسمنت اليمامة  
Yamama Cement

ب) الإنتاج:

بلغ الإنتاج من الكلنكر ( ٤,٦٩٧ ) مليون طن لعام ٢٠٠٨ مقارنة بكمية (٤,٢٧٣) مليون طن العام الماضي بنسبة زيادة قدرها ( ١٠ % ) هذا وقد عملت جميع الأفران بالمصنع على مدار العام بكامل طاقتها الإنتاجية ، ماعدا بعض التوقفات لأسباب تنفيذ برامج الصيانة الرئيسية والضرورية .  
وقد بلغ إنتاج الاسمنت في عام ٢٠٠٨ م ( ٤,٣٧٢ ) مليون طن مقابل (٤,٦٥٣) مليون طن عام ٢٠٠٧ بانخفاض قدره ( ٦ % ) .

إنتاج الكلنكر من ٢٠٠٣ إلى ٢٠٠٨ (بآلاف الاطنان)



إسمنت اليمامة  
Yamama Cement

### ج ) التوزيع الجغرافي لايرادات الشركة :

معظم مبيعات الشركة تمت بالمنطقة الوسطى بالمملكة العربية السعودية ، كما قامت الشركة بتصدير جزء بسيط من مبيعاتها خلال النصف الأول من العام خارج المملكة .

البيان	بيان بكميات المبيعات ٢٠٠٨م (بآلاف الاطنان)	بيان بكميات المبيعات ٢٠٠٧م ( بآلاف الاطنان )
المبيعات المحلية	٤,٠٥٦	٤,٢٨٩
المبيعات الخارجية	٣٠٣	٣٣٩
المجموع	٤,٣٥٩	٤,٦٢٨

### ثالثاً : مشاريع تحسين الأداء والقرارات الأستراتيجية:

قامت الشركة بتطوير وتطبيق سياسات متنوعة لترشيد التكاليف ومصاريف التشغيل وتحسين منتجاتها للمحافظة على حصتها التسويقية منها:

#### أ ) بيع مصنع الورق :

بتاريخ ٢٠٠٨/٠٤/٠١ م قامت الشركة ببيع مصنع أكياس الورق لديها بعد دراسة للجدوى الاقتصادية حتى تتمكن من خفض التكلفة الشاملة للطن من خلال التركيز على نشاطها الرئيسي .  
والجدير بالذكر أن مصنع أكياس الورق تم بيعه على شركه منتجات الاسمنت بجدة والتي تملك الشركة حصة الثلث في راس مالها وكذلك تم تأجير الموقع الخاص بالمصنع عليها.

#### ب ) الهيكلية الإدارية بالشركة :

قامت الشركة بالاستعانة بأحد المكاتب الاستشارية العالمية المتخصصة في هذا المجال لإعادة هيكله الشركة خلال العام المنصرم وتم أقرار الهيكل الجديد وسيتم البدء في تطبيقه بداية العام ٢٠٠٩م وذلك إيماناً من الشركة بأهمية تحسين كفاءة التشغيل فيها وتخفيض التكاليف .

#### ج ) إدخال منتجات جديدة :

تدرس الشركة بشكل مستمر احتياجات السوق المحلي من منتجات الأسمنت وهي في المراحل النهائية لطرح بعض المنتجات الجديدة .

#### رابعاً : استثمارات الشركة :

## ١- " شركة منتجات صناعة الأسمنت " بجدة

وهي الشركة المنتجة لأكياس الورق اللازمة لتعبئة الأسمنت ويبلغ رأس مالها ( ١٨ ) مليون ريال تمتلك اليمامة حصة مقدارها الثلث بمبلغ ( ٦ ) مليون ريال مقومه بالاستثمارات بطريقه حقوق ملكيه ب ( ١٦,٤٩٠ ) مليون ريال .

## ٢- شركة " التصنيع وخدمات الطاقة "

تمتلك اليمامة حصة قدرها ( ١١,٢٥ ) مليون سهماً تبلغ قيمتها ( ١١٢,٥٠ ) مليون ريال وهو ما يساوي ( ٥,٦٢٥ % ) من رأس المال البالغ ( ٢ ) مليار ريال .

## ٣- شركة " الكيان للبتر وكيمويات "

تمتلك اليمامة حصة قدرها مليون سهم تبلغ قيمتها عشرة ملايين ريال في رأس مال هذه الشركة البالغ ( ٣,٢ ) مليار ريال وتعادل ما نسبة ( ٠,٣١٢٥ % ) من رأس المال .

## ٤- شركة " الصحراء للبتر وكيمويات "

تمتلك اليمامة حصة في هذه الشركة قدرها ( ٢,١٩ ) مليون سهم تبلغ قيمتها ( ٢١,٩ ) مليون ريال تعادل ( ١,١٦٧ % ) من رأس المال البالغ ( ١٨٧٥ ) مليون ريال ، وقد بلغت القيمة السوقية لهذه الأسهم عند الإقفال في ٢٠٠٨/١٢/٣١م ( ٢٦,٣٥٩ ) مليون ريال.

## ٥- الشركة " الكويتية السودانية القابضة "

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

## ٦- شركة " الدرع العربي للتأمين التعاوني "

تمتلك اليمامة حصة في هذه الشركة تبلغ مليون سهم قيمة كل سهم عشرة ريال يعادل ( ٥ % ) من رأس المال البالغ ( ٢٠٠ ) مليون ريال وقد بلغت القيمة السوقية لهذه الأسهم عند الإقفال في ٢٠٠٨/١٢/٣١م مبلغ ( ١٣,٨٠٠ ) مليون ريال .

## ٧- شركة " اسمنت حائل "

تساهم الشركة في تأسيس شركة اسمنت حائل والبالغ رأس مالها ( ١,٢ ) مليار ريال تمتلك اليمامة عدد ( ٦ ) مليون سهم تعادل ( ٥ % ) من رأس المال سدد منها ( ٢٥ % ) فقط .

## ٨- استثمار ودائع إسلامية طويلة الأجل :

الاستثمار بودائع إسلامية بمبلغ ( ٥٠ ) مليون ريال لمدة عامين (مضمونة رأس المال) .

● تم خلال العام استرجاع مبلغ الاستثمار في شركة كفاءة للحديد والصلب البالغ ( ١١,٢٥٠ ) مليون ريال نظراً لتعثر الحصول على الطاقة الكهربائية اللازمة للمشروع .

### خامساً: القروض :

(بالآلاف الريالات)

الرصيد نهاية م ٢٠٠٨	المستلم خلال العام م ٢٠٠٨	المسدد خلال العام م ٢٠٠٨	أصل القرض المننوح	
٤٠٢,٦٥٠	٩٨,٥٤٩	٣٧,١٤٦	٤٥٩,٧٩٦	قرض صندوق التمية الصناعي
١٦٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	قروض مرابحة إسلامية - سامبا

### سادساً: المدفوعات النظامية للجهات الحكومية :

(بالآلاف الريالات)

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨	البيان
٢٥,٥٣٨	٢,٣٣٨	الرسوم الجمركية
١٣,٧٢١	١٦,٣٩٨	الزكاة
٧,٧٧٧	٩,٢٥٥	المؤسسة العامة للتأمينات
٥٨٣	١,٥٠٦	رسوم تأشيرات
٢٥,٧٦٩	٢٨,٩٠٤	رسوم استغلال محاجر
٢,٨٠١	٢,٦٠١	أخرى - سكه الحديد
٧٦,١٨٩	٦١,٠٠٢	المجموع

## سابعاً : المسؤولية الاجتماعية وخدمة المجتمع :

### أ ) التبرعات والمساهمات الاجتماعية :

تولي الشركة إهتماماً خاصاً بالأعمال الاجتماعية والإنسانية والخيرية إلى جانب دورها الاقتصادي والتنموي

كما تحرص الشركة على بناء ثقافة المسؤولية الاجتماعية في نفوس العاملين لديها

و من أبرز الأنشطة التي شاركت فيها خلال العام ٢٠٠٨م مايلي :-

- دعم مشروع الأمير سلمان للإسكان الخيري .
- دعم الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام – إنسان
- دعم جمعية الأمير فهد بن سلمان بن عبدالعزيز لرعاية مرضى الفشل الكلوي .
- دعم أنشطة احتفالات العيد في مدينة الرياض .
- رعاية خمس منح دراسية لمؤسسة الرياض الخيرية – برنامج الأمير سلمان للمنح التعليمية .
- رعاية مجالات صحية وتعليمية والسلامة والبيئة تابعة لوزارة الصحة.
- رعاية أبناءنا الطلبة في الصيف والحاquem بمعاهد متخصصة لتنمية مهارتهم بالحاسب الآلي واللغة الانجليزية .

• دعم الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

• دعم ورعاية بعض الجمعيات والمؤسسات الخيرية والتوعوية والدينية .

### ب) المحافظة على البيئة :

تلتزم الشركة بتطبيق كافة المقاييس والمعايير السعودية والعالمية للحفاظ على سلامة البيئة تحت إشراف

ومتابعة مصلحة الأرصاد وحماية البيئة في المملكة وتراعي كافة المتطلبات ضمن المبادئ الأساسية التي

تتبنها في سياستها التشغيلية في مصانعها وتؤكد على انتظام وسلامة أعمال الفلاتر لديها في كل مرافق

المصنع بكفاءة تامة حسب المعدلات المحددة من قبل مصلحة الأرصاد وحماية البيئة في المملكة .

### ثامناً : الموارد البشرية :

استمرت الشركة في بذل جهودها الرامية إلى تطوير وتنمية الموارد البشرية و زيادة كفاءتها وفعاليتها إيمان

منها بأن هذا العنصر هو أهم أصول الشركة حيث تسعى إدارة الموارد البشرية إلى تحقيق أهدافها الرئيسية

خلال تأهيل وتحسين بيئة العمل واستقطاب الكوادر ذات الكفاءة والمهارة المهنية مع الالتزام بمعايير خاصة

لاختيار وتطوير كوادرها البشرية وتوطين الوظائف لديها حيث وصلت نسبة المواطنين ( ٦٠ % ) من

مجموع العاملين نهاية العام ٢٠٠٨م وهي من أعلى نسب السعودة لقطاع الاسمنت في المملكة .



## تاسعا : المخاطر :

تولي الشركة اهتماما بالمخاطر المحتملة من جراء المنافسة المتوقعة محليا نتيجة دخول شركات جديدة بالمنطقة الوسطى والتوسعات للطاقة الإنتاجية في الشركات الأخرى مما سيحدث فائض في المعروض المحلي خاصة بعد منع التصدير للخارج وتقوم بمراجعته دوريه لهذه المخاطر ووضع الإجراءات المناسبة للتغلب عليها.

## عاشراً : حوكمة الشركة :

### أ ) الوضع الحالي لحوكمة الشركة :

أتمت الشركة لائحتها الداخلية للحوكمة والتي أقرها مجلس الإدارة والتي تتفق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية ، في جميع بنودها ماعدا التصويت التراكمي الذي يحتاج تطبيقه إلى وقت حتى يتم التعرف على متطلباته بالتنسيق مع الجهات الحكومية المختصة .

### ب ) لجان المجلس :

#### ١- لجنة المراجعة الداخلية :

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة وهم :

سمو الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز	رئيس اللجنة
سعادة الشيخ / عبد الله سالم باحمدان	عضو
سعادة الشيخ / راشد المبارك المريشد	عضو

تقوم اللجنة بمتابعة أعمال إدارة المراجعة الداخلية بالشركة وتتأكد من أن نظام الرقابة الداخلية بالشركة قد تم إعداده على أساس سليمة ويتم تنفيذه بدقة، كما تقوم اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسب القانوني للشركة ، هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٠٨ ( ٢ ) اجتماعات مع الإحاطة بأن أعضاء لجنة المراجعة لا يتقاضون أية مكافآت عن عضوية اللجنة أو بدل عن حضور جلساتها

## ٢- لجنة المكافآت والترشيحات :

هي لجنة حديثة تم تشكيلها حديثاً وستعرض على الجمعية العامة للموافقة عليها وتتكون من :

سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير العضو المنتدب رئيس اللجنة

الأستاذ/ خالد بن سليمان الراجحي عضوا

الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان عضوا

الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد مدير عام الشركة عضوا

ومهام اللجنة هي مراجعة هيكل مجلس الإدارة وفعالية وأداء أعضائه ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها وتحديد جوانب الضعف والقوة والتأكد من استقلالية وعدم تواجد تعارض مصالح للعضو والتوصية لترشيح العضو وفق الإحتياجات المطلوبة ، ومراجعة المكافآت والتعويضات للجان المجلس والعضو المنتدب ورواتب الإدارة العليا ونسب السعودة .

## ج ( مجلس الإدارة ) :

أ- طبقاً لنص المادة رقم (٥٣) من النظام الأساسي للشركة والمادة (٧٤) فإن مجلس الإدارة يود أن يوضح 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 لمقابلة مصاريف الأعمال ، مع الإحاطة بأن مجلس الإدارة عقد ( ٤ ) اجتماعات خلال عام ٢٠٠٨م .

كما قرر مجلس الإدارة قبول استقالة المهندس/ ناصر بن محمد المطوع من تاريخ ٤/٦/٢٠٠٨م وتعيين الاستاد / تركي بن ناصر المطوع بدلا عنه للمدة الباقية لعضويته ويسر مجلس الإدارة أن يقدم للمهندس/ ناصر بن محمد المطوع شكره الجزيل على ما بذله من جهود وإسهامات خلال فترة عضويته كما يرحب المجلس بالأستاذ / تركي بن ناصر المطوع متمنياً له التوفيق .

(د) - حضور أعضاء مجلس الإدارة اجتماعات المجلس خلال ٢٠٠٨م

وبيان عضوية في مجلس الإدارة لشركات مساهمة أخرى

الشركات المساهمة التي يشارك في عضويتها	التصنيف	عدد الاجتماعات	الاسم
	مستقل	--	الأمير / فيصل بن محمد بن سعود الكبير رئيس مجلس الإدارة
	مستقل	٢	الأمير/ تركي بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي نائب رئيس مجلس الإدارة
شركة المراعي شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني	غير مستقل	٤	الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير العضو المنتدب
	غير مستقل	٢	الأمير/ خالد بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي
	مستقل	٢	الشيخ / عبدالعزيز بن إبراهيم المهنا
	مستقل	٣	الشيخ/ راشد المبارك المريشد
المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات شركة الغاز والتصنيع الأهلية	مستقل	٣	الشيخ/ عبدالله سالم باحمدان
شركة المراعي شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني	مستقل	١	المهندس / ناصر بن محمد المطوع (مستقيل)
	مستقل	٣	الأستاذ / خالد بن سليمان الراجحي
	مستقل	١	الأستاذ/ تركي بن ناصر المطوع
شركة الجبس الأهلية الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)	مستقل	٤	الأستاذ / فهد بن ثنيان الثنيان
	مستقل	٤	الأستاذ / سعود بن محمد الدبلان

هـ - حقوق أعضاء مجلس الإدارة :

الأسهم في نهاية العام		التغير خلال العام		الأسهم في بداية العام		الاسم
النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	
%٠,٠٠٢٢	٣,٠٠٠	-	-	%٠,٠٠٢٢	٣,٠٠٠	الأمير / فيصل بن محمد بن سعود الكبير
%٠,٠١٧	٢٣,٠٠٠	-	-	%٠,٠١٧	٢٣,٠٠٠	الأمير/ تركي بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي
%٩,٧٥	١٣,١٦٩,٥٤٠	-	-	%٩,٧٥	١٣,١٦٩,٥٤٠	الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير
%٠,٠٠٠٧	١,٠٠٠	-	-	%٠,٠٠٠٧	١,٠٠٠	الأمير/ خالد بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي
%٠,٥٠	٦٨٣,٤٤٠	٠,٠٢٩	٤٠,٠٠٠	%٠,٤٨	٦٤٣,٤٤٠	الشيخ /عبدالعزیز بن إبراهيم المهنا
%٠,٠٨٣	١١٢,٠٠٠	-	-	%٠,٠٨٣	١١٢,٠٠٠	الشيخ /راشد المبارك المريشد
%٠,٠١٧	٢٣,٧٣٠	-	-	%٠,٠١٧	٢٣,٧٣٠	الشيخ/عبدالله سالم باحمدان
%٠,٠٠٤٤	٦,٠٠٠	-	-	%٠,٠٠٤٤	٦,٠٠٠	الأستاذ / خالد بن سليمان الراجحي
%٠,٠٠١٥	٢,٠٠٠	%٠,٠٠١٥	٢,٠٠٠	.	.	الأستاذ/ تركي بن ناصر المطوع
%٠,٠٠٠٧	١,٠٠٠	-	-		١,٠٠٠	الأستاذ / فهد بن ثريان الثريان
%٠,٠٣٩	٥٢,١٥٥	-	-	%٠,٠٣٩	٥٢,١٥٥	الأستاذ / سعود بن محمد الدبلان

و - حقوق زوجات والأبناء القصر لأعضاء مجلس الإدارة

اسم العضو	صلة القرابة	الأسهم في بداية العام	النسبة	المتغير	الأسهم في نهاية العام	النسبة
الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير	زوجة	٩٦١,٥١٥	%٠,٧١	٧٠,٠٠٠	١,٠٣١,٥١٥	%٠,٧٦
الشيخ عبدالعزيز بن إبراهيم المهنا	زوجة	٨,١٠٠	%٠,٠٠٦	٥٥٣	٨,٦٥٣	%٠,٠٠٦٤

**يلاحظ :** لا يملك كبار التنفيذيين أو زوجاتهم أو أبناءهم القصر أي أسهم بالشركة .

ز- مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين

بلغت مكافآت وتعويضات لخمسة من كبار التنفيذيين وهم ( المدير العام ، مدير عام المالية وأنظمة المعلومات ، مدير عام الشؤون التجارية ، مدير الموارد البشرية ، مدير المصنع ) كالتالي :

- رواتب مبلغ وقدره ( ٣,١٥٦,٥٧٩ ) ريال

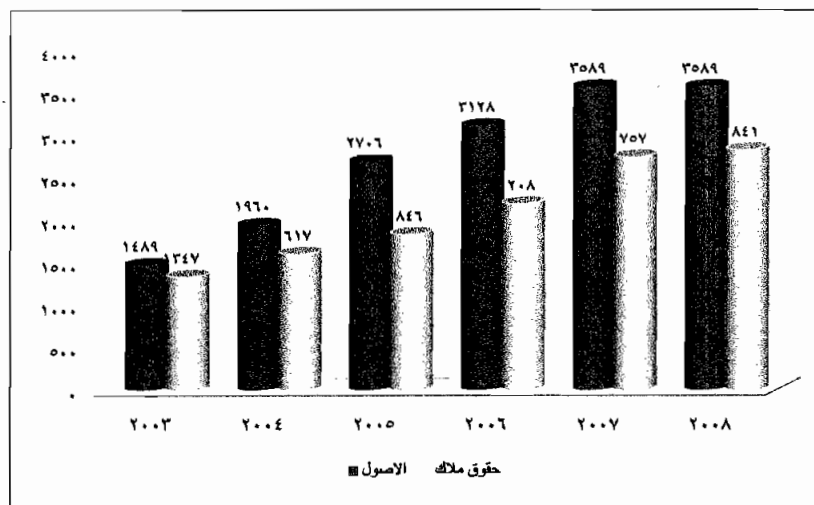
- مكافآت مبلغ وقدره ( ١٥٣,٩٠٠ ) ريال

الحادي عشر: ملخص النتائج المالية للفترة من ٢٠٠٣م وحتى ٢٠٠٨م

أ: قائمة المركز المالي (بالآلاف الريالات)

بيان	عام ٢٠٠٨م	عام ٢٠٠٧م	عام ٢٠٠٦م	عام ٢٠٠٥م	عام ٢٠٠٤م	عام ٢٠٠٣م
أصول متداولة	٨٩١,٨٣٥	٧١٢,٣٢٨	٥٣٨,٧٧١	٨٠٣,٣٦٠	٥٤١,٤٢٦	٧٨٥,٠٧٧
أصول غير متداولة	٢,٦٩٧,٢٩٠	٢,٨٧٦,٦٩٧	٢,٥٨٩,٠٩١	١,٩٠٢,٨٣٧	١,٤١٨,٦٧١	٧٠٣,٦٩٧
مجموع الأصول	٣,٥٨٩,١٢٥	٣,٥٨٩,٠٢٥	٣,١٢٧,٨٦٢	٢,٧٠٦,١٩٧	١,٩٦٠,٠٩٧	١,٤٨٨,٧٧٤
خصوم متداولة	٢٧٥,٠٧٤	٣٢٣,٠٢١	١٧٦,٢٠٨	١٠٧,٨٠٠	١٠٣,٠١٨	١٠٧,١٣٦
قروض طويلة الأجل	٤٢١,٨١٩	٤٦٢,٢٤٧	٧٠١,٢٤٧	٧٠٩,٧٦٠	٢٠٠,٠٠٠	---
خصوم غير متداولة	٥٠,٨٣٨	٤٦,٢٧٤	٤١,٦٥٠	٤٢,٣٢٧	٣٩,٨٥٢	٣٤,٨٣٩
مجموع الخصوم	٧٤٧,٧٣١	٨٣١,٥٤٢	٩١٩,١٠٥	٨٥٩,٨٨٧	٣٤٢,٨٧٠	١٤١,٩٧٥
<b>حقوق المساهمين</b>						
رأس المال	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
احتياطيات	٨٤١,١٩٤	٥١٨,٠٥١	٥١٨,٠٥١	١,١٠٧,٩٣٥	٨٥٧,٩٣٥	٦٠٧,٩٣٥
مكاسب غير محققة من الاستثمارات	١,٤٠٩	١٢٠,٩٨٤	٣٣,٦٨٨	---	---	---
ارباح مبقاة	٦٤٨,٧٩١	٧٦٨,٤٤٨	٣٠٧,٠١٨	٢٨٨,٣٧٥	٣٠٩,٢٩٢	٢٨٨,٨٦٤
مجموع حقوق المساهمين	٢,٨٤١,٣٩٤	٢,٧٥٧,٤٨٣	٢,٢٠٨,٧٥٧	١,٨٤٦,٣١٠	١,٦١٧,٢٢٧	١,٣٤٦,٧٩٩
حقوق المساهمين والمطلوبات	٣,٥٨٩,١٢٥	٣,٥٨٩,٠٢٥	٣,١٢٧,٨٦٢	٢,٧٠٦,١٩٧	١,٩٦٠,٠٩٧	١,٤٨٨,٧٧٤

الأصول وحقوق الملكية من ٢٠٠٣ إلى ٢٠٠٨ (بملايين الريالات)



اسمنت اليمامة  
Yamama Cement

(بالآلاف الريالات)

ب : قائمة الدخل

بيان	عام ٢٠٠٣ م	عام ٢٠٠٤ م	عام ٢٠٠٥ م	عام ٢٠٠٦ م	عام ٢٠٠٧ م	عام ٢٠٠٨ م
صافي المبيعات	٦٥٣,١١٩	٧١٢,٦٤١	٧٩١,٠٨٧	٩٥٠,١٢١	١,١٨٥,٥٠١	١,١٢٢,٩٣٣
تكلفة المبيعات	(٢٥٣,٦٨٤)	(٢٧٦,٣٣٨)	(٢٤٩,٤٣٤)	(٣١٨,٥٦٠)	(٤١٦,٧٢٠)	(٤٥٧,١٠٠)
مجمّل الربح	٣٩٩,٤٣٥	٤٣٦,٣٠٣	٥٤١,٦٥٣	٦٣١,٥٦١	٧٦٨,٧٨١	٦٦٥,٨٣٣
مجموع المصرفات والأعباء	(٣٢,٠٦٩)	(٣٦,٠١١)	(٣٩,٨٩٢)	(٣٦,٠٥٧)	(٤٠,٠٠٩)	(٧٩,٠٧٨)
إيرادات أخرى	٣٩,٢٣٠	١٥٧,٩٣٦	١٥,١٢٢	٢١,٦٥٥	٢٢,٦٥٨	٣٨,١٣٠
الزكاة الشرعية	(١٨,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	(١٤,٠٠٠)
صافي دخل السنة	٣٨٨,٥٩٦	٥٤٢,٢٢٨	٥٠٠,٨٨٣	٦٠١,١٥٩	٧٣١,٤٣٠	٦١٠,٨٨٥
ربحية السهم	٢,٩	٤	٣,٧	٤,٥	٥,٤	٤,٥٣

## الثاني عشر: اقرارات الشركة :

- ١- تقر إدارة الشركة أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي ٢٠٠٨م بالشكل الصحيح.
- ٢- تقر إدارة الشركة أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية .
- ٣- تؤكد إدارة الشركة بأنه لا يوجد أدنى شك يذكر في قدرتها على مواصلة نشاطها من كافة الوجوه .

## الثالث عشر: سياسة الشركة في توزيع الأرباح :

تعتمد سياسة الشركة في توزيع أرباحها الصافية السنوية على ما ورد بالنظام الأساس للشركة وتوفر السيولة اللازمة للوفاء بسداد الاستثمارات والمشروعات الإستراتيجية للشركة وتوزيع الأرباح حسبما ورد بالنظام الأساس للشركة على النحو التالي :

- ١- يجنب ١٠% من صافي الربح لتكوين احتياطي نظامي ( يتم وقفه متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال )
- ٢- يوزع ٥% من رأس المال دفعة أولى للمساهمين .
- ٣- يخصم من الباقي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام والتعليمات بشأنها .
- ٤- يجوز توزيع حصة إضافية من الباقي على المساهمين بناء على توصيه مجلس الإدارة
- ٥- بناء على توصيه مجلس الإدارة يجوز للجمعية العامة تكوين احتياطي إضافي أو احتياطات أخرى بالقدر المناسب الذي يحفظ لشركة بشأن مركزها المالي ويكفل لها توزيع أرباح مناسبة وثابتة على مساهميها .



اقتراح توزيع الأرباح لعام ٢٠٠٨م

	ريــــــــال
صافي الربح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية	٦١٠,٨٨٥,٣٠١
<u>يخصم</u> : ١٠% من صافي الربح احتياطي نظامي	٦١,٠٨٨,٥٣٠
الباقى	٥٤٩,٧٩٦,٧٧١
<u>يخصم</u> : حصة أولى للمساهمين بواقع ٥ % من قيمة رأس المال	٦٧,٥٠٠,٠٠٠
الباقى	٤٨٢,٢٩٦,٧٧١
<u>يخصم</u> : مكافآت أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام	٢,٤٠٠,٠٠٠
الباقى	٤٧٩,٨٩٦,٧٧١
<u>يضاف</u> : الأرباح المرحلة من العام الماضي بعد التوزيعات	٣٧,٩٠٥,٢٣٧
<u>المجموع</u> :	٥١٧,٨٠٢,٠٠٨
<u>يخصم</u> : حصة إضافية للمساهمين بواقع ١٥% من قيمة رأس المال	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠
الباقى :	٣١٥,٣٠٢,٠٠٨
المحول إلى الاحتياطي الإضافي	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد : ويرحل إلى العام القادم	١١٥,٣٠٢,٠٠٨

## الرابع عشر : توصيات مجلس الإدارة للجمعية العمومية:

أولاً : الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة .

ثانياً : المصادقة على القوائم المالية الختامية للشركة عن السنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١م وتقرير مراجع الحسابات.

ثالثاً : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠٠٨م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية .

رابعاً : الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح لعام ٢٠٠٨م بواقع ( ٢ ) للسهم الواحد.

خامساً : الموافقة على اختيار المحاسب القانوني والمرشح من قبل لجنة المراجعة وذلك لمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٠٩م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه أو اختيار غيره .

سادساً : انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ ٢٩/٠٣/ ٢٠٠٩ م.

سابعاً : الموافقة على توصيات مجلس الإدارة بخصوص تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات والمهام الرئيسية للجنة .

ثامناً : الموافقة على اختيار الأستاذ تركي بن ناصر المطوع عضو مجلس الإدارة خلفاً للمهندس ناصر بن محمد المطوع للفترة من ٦/٤ / ٢٠٠٨م حتى تاريخ انتهاء دورة المجلس الحالية .

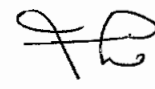

ومجلس الإدارة إذ يشكركم على تلبية دعوته لحضور هذا الاجتماع وعلى الثقة الغالية التي أوليتموه إياها والتي يقدرها ويعتز بها .. يتوجه إلى الله العلي القدير بخالص الدعاء أن يحفظ لهذه البلاد قائد مسيرتها ورمز نهضتها خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع والطيران والمفتش العام وأن يوفقهما 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 إلي جميع العاملين بالشركة على ما بذلوه من عمل جاد وإخلاص في سبيل المحافظة على استمرار ازدهار الشركة وتقدمها .

والله ولي التوفيق ،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

مجلس الإدارة



شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

	- تقرير مراقبي الحسابات
١	- قائمة المركز المالي
٢	- قائمة الدخل
٣	- قائمة التدفقات النقدية
٤	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٨- ٥	- إيضاحات على القوائم المالية

## 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 ٢٠٠٨م وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في نفس التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية. تقع مسؤولية اعداد هذه القوائم المالية المستخرجة من الدفاتر المدونة على الحاسب الآلي حسب النظام على إدارة الشركة وقد تم إعدادهما من قبلهم وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات وقدمت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان مسئوليتنا هي ايداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستنادا إلى 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 اختباري للأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقويم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي طبقتها إدارة الشركة وتقويم للعرض العام للقوائم المالية . في اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من ايداء 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 ٢٠٠٨م 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)

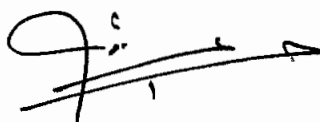
الرياض في : ٢٢ محرم ١٤٣٠هـ  
الموافق : ١٩ يناير ٢٠٠٩م



**شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م**  
**(بالريالات السعودية)**

٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٤٠,٧٨٥,٤٢٥	٦٤٣,٠٩٦,١٢٨	٣	نقد بالصدوق ولدى البنوك
٢١٧,٠٩٦,٥٣٩	١٤٩,٣٨٨,٣٨٧	٤	مدينون تجاريون
٦,٤١١,٤٨٥	٤,١٠٥,٧٣٢	٥	مدينون متنوعون
٤٧,١٠٤,٨٣٤	٨٨,١٢٠,٠٧١	٦	مخزون
٩٣٠,٢٦٤	٧,١٢٤,٠٧٥		مصروفات مدفوعة مقدما
<b>٧١٢,٣٢٨,٥٤٧</b>	<b>٨٩١,٨٣٤,٣٩٣</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			الموجودات غير المتداولة
٣٢١,٠٨٥,١٩٠	٢٦٠,٠٤١,١٢٤	٧	استثمارات
...	٣,٩٥٠,٠٠٠		قروض لشركات مستثمر فيها
٢,٤٦٩,٩٩٧,٤١٢	٢,٣٩٥,٢١٣,٧٣٧	٨	موجودات ثابتة
٢٨,٣٠٣,٦٧٠	٣٢٧,٥٨٤	٩	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥٧,٣١٠,٥٧٨	٣٧,٧٥٧,٨٤٤		نفقات إيرادية مؤجلة
<b>٢,٨٧٦,٦٩٦,٨٥٠</b>	<b>٢,٦٩٧,٢٩٠,٢٨٩</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٣,٥٨٩,٠٢٥,٣٩٧</b>	<b>٣,٥٨٩,١٢٤,٦٨٢</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٨٣١,٠٠٠	١٢	أقساط قروض طويلة الأجل (مستحقة السداد خلال سنة)
١١٧,٦٤٨,٣٨١	٤٨,٥١٧,٣٧٩		موردون
٣٨٠,٥٥٤	٣,٣٤٩,٣٣٧		مصروفات مستحقة
٣٣,٢٩٣,٢٧٠	٢٧,٠٦٣,٤٩٠	١٠	دائنون متنوعون
٢٨,٦٧٦,٣٧٨	٣٢,٨٢٦,١٩٤		أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
٢٤,٠٢٢,٣١٢	٢٢,٤٨٦,٦٤٣	١١	مخصص زكاة شرعية
<b>٣٢٣,٠٢٠,٨٩٥</b>	<b>٢٧٥,٠٧٤,٠٤٣</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			المطلوبات غير المتداولة
٤٦٢,٢٤٧,٠٠٠	٤٢١,٨١٩,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
٤٦,٢٧٣,٨١٧	٥٠,٨٣٧,٦٥٣		مخصص تعويض ترك الخدمة
<b>٥٠٨,٥٢٠,٨١٧</b>	<b>٤٧٢,٦٥٦,٦٥٣</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>٨٣١,٥٤١,٧١٢</b>	<b>٧٤٧,٧٣٠,٦٩٦</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			حقوق المساهمين
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٦٠,١١٥,٩٤٤	١٣٣,٢٥٨,٩٣٧	١٤	احتياطي نظامي
٤٥٧,٩٣٥,١٣٦	٧٠٧,٩٣٥,١٣٦	١٥	احتياطي اضافي
٧٦٨,٤٤٨,٢٣٠	٦٤٨,٧٩٠,٥٣٨		أرباح مبقاة
١٢٠,٩٨٤,٣٧٥	١,٤٠٩,٣٧٥	٧	مكاسب (خسائر) غير محققة من الاستثمارات
<b>٢,٧٥٧,٤٨٣,٦٨٥</b>	<b>٢,٨٤١,٣٩٣,٩٨٦</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>٣,٥٨٩,٠٢٥,٣٩٧</b>	<b>٣,٥٨٩,١٢٤,٦٨٢</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزءاً من القوائم المالية





شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	إيضاح	
١,١٨٥,٥٠١,٥٨٤	١,١٢٢,٩٣٣,٢٠٩		المبيعات
(٤١٦,٧٢٠,٤٠٣)	(٤٥٧,١٠٠,١٣٦)		تكلفة المبيعات
<u>٧٦٨,٧٨١,١٨١</u>	<u>٦٦٥,٨٣٣,٠٧٣</u>		مجموع الربح
			يخصم : المصروفات والأعباء
٣,٢١٥,٣٤٠	٥,٣٨٣,٣٢٩	١٦	مصروفات بيع وتوزيع
٢١,١٨٥,٧١٣	٣٠,٢٨٨,٤٨٣	١٧	مصروفات عمومية وإدارية
١,٨٣٠,٦٢٩	٢,٠١٣,٠٧١	١٨	استهلاك الموجودات الثابتة
٦,٨٧٢,٤٠٨	١١,٣٣٩,٤١٢		إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
٦,٩٠٥,٠٦١	١٧,٤٢٢,٥٩٢		مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٤٠,٠٠٩,١٥١</u>	<u>٦٦,٤٤٦,٨٨٧</u>		مجموع المصروفات والأعباء
<u>٧٢٨,٧٧٢,٠٣٠</u>	<u>٥٩٩,٣٨٦,١٨٦</u>		الدخل من الأنشطة الرئيسية
			إيرادات (مصروفات) أخرى
٠٠٠	(١٢,٦٣١,٠٦٠)		مصروفات تمويل
١٠,٩١٨,٩٤٣	١١,٦٥٥,٩٣٢	١٩	إيرادات استثمارات
٣٦٥,٧٠٠	٣,١٠٠,٥٠٦		أرباح بيع موجودات ثابتة
١١,٣٧٣,٢٦٠	٢٣,٣٧٣,٧٣٧		إيرادات متنوعة
<u>٢٢,٦٥٧,٩٠٣</u>	<u>٢٥,٤٩٩,١١٥</u>		مجموع الإيرادات (المصروفات) الأخرى
<u>٧٥١,٤٢٩,٩٣٣</u>	<u>٦٢٤,٨٨٥,٣٠١</u>		صافي دخل السنة قبل استقطاع الزكاة الشرعية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)		مخصص زكاة شرعية
<u>٧٣١,٤٢٩,٩٣٣</u>	<u>٦١٠,٨٨٥,٣٠١</u>		صافي دخل السنة
<u>٥,٤٢</u>	<u>٤,٥٣</u>	٢٠	ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزءاً من القوائم المالية

٢

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	إيضاح
٧٣١,٤٢٩,٩٣٣	٦١٠,٨٨٥,٣٠١	التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	صافي الدخل
٨٣,٥٤٩,٠٧٣	١٨٠,٨٤٨,٠٢٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦,٨٧٢,٤٠٨	١١,٣٣٩,٤١٢	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٦,٩٠٥,٠٦١	١٧,٤٢٢,٥٩٢	استهلاك موجودات ثابتة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
(٣٦٥,٧٠٠)	(٣,١٠٠,٥٠٦)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٤,١٦٨,٩٤٥)	(٣,٧٨٠,٩٣٥)	مخصص زكاة شرعية
...	٧٥,٧٢١	(ربح) خسارة بيع موجودات ثابتة
٨٤١,٨٢١,٨٣٠	٨٢٥,٢٨٩,٦٠٨	(ربح) استثمارات في شركات زميلة وأرباح أسهم مجانية
		استبعاذات استهلاك موجودات ثابتة
		التغير في الموجودات والمطلوبات
		نقص (زيادة) :
٢٤,٣٤٤,٣٥٠	٧٠,٠١٣,٩٠٥	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١٧,٥٧٧,٨١٥)	(٤١,٠١٥,٢٣٧)	مخزون
٧٦٣,٢٩٨	(٦,١٩٣,٨١١)	مصروفات مدفوعة مقدما
		(نقص) زيادة :
٨٢,٤٢٠,٧٠١	(٦٩,١٣١,٠٠٢)	الموردون
(٤٨,٢٠٣)	٢,٩٦٨,٧٨٢	مصروفات مستحقة
٣,٧١٣,٢٩٢	(٦,٢٢٩,٧٨٠)	دائنون متنوعون
(١٣,٧٢١,١٥٧)	(١٦,٣٩٨,١٨٠)	زكاة مدفوعة
...	٨٦٢,٥١٢	مخصص زكاة شرعية
(٢,٢٨١,٥٩٤)	(١٢,٨٥٨,٧٥٦)	تعويض ترك الخدمة مدفوعة
٩١٩,٤٣٤,٧٠٢	٧٤٧,٣٠٨,٠٤٢	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
(٢٥,٩١٦,٦٦٨)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات استثمارات
...	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	أضافات استثمارات في صناديق اسلامية
...	١١,٢٥٠,٠٠٠	استثمارات مستبعدة
...	(٣,٩٥٠,٠٠٠)	قروض لشركات مستثمر فيها
(١٧٩,١٩٩,٥٦٦)	(١٣,٧١٦,٥٢١)	شراء موجودات ثابتة
(٢١,١٧٤,١٨٣)	(٣٢٧,٥٨٤)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٨,٨٩٢,٠٦١)	(٣٤,٤٨٩,٦٧٩)	التغير في مخزون قطع الغيار
٤,١٠٩,٩١٧	١,٢٣٦,٩٥٢	التغير في الاعتمادات المستندية والطلبات
(٤٥,٤٨٨,٧٧٧)	(٢٢,٦٥٣,٨٢٩)	النفقات الأيرادية المؤجلة
٣٦٥,٧٠٠	٣,١٠٠,٥٠٦	حصيلة بيع موجودات ثابتة
(٢٨٦,١٩٥,٦٣٨)	(١٢٥,٥٥٠,١٥٥)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
...	٩٨,٥٤٩,٠٠٠	أقساط مستلمة من قروض
(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٧,١٤٦,٠٠٠)	سداد أقساط قروض
(٢٧٢,١٥١,١٦٢)	(٤٠٠,٨٥٠,١٨٤)	أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين مدفوعة
(٤٥٢,١٥١,١٦٢)	(٤١٩,٤٤٧,١٨٤)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التمويل
١٨١,٠٨٧,٩٠٢	٢٠٢,٣١٠,٧٠٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٥٩,٦٩٧,٥٢٣	٤٤٠,٧٨٥,٤٢٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٤٠,٧٨٥,٤٢٥	٦٤٣,٠٩٦,١٢٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		٣
٨٧,٢٩٦,٨٧٥	(١١٩٥٧٥٠٠٠)	معلومات إضافية عن عمليات استثمارية غير نقدية :
		مكاسب (خسائر) غير محققة من الاستثمارات
١,٥٣٥,٦٠٧,٦٣١	٢٨,٣٠٣,٦٧٠	إضافات موجودات ثابتة مقابل القيد على حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزءاً من القوائم المالية

٣

٣



شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة بسعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م  
(بالريالات السعودية)

مكاسب (خسائر) غير محققة من الاستثمارات	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مقفلة	احتياطي إضافي	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	بيانات
٣٣,٦٨٧,٥٠٠	٢,٢١١,١٥٦,٨٧٧	٦١٩,٥٣٤,٢٤١	٢٠٧,٩٣٥,١٣٦	٠٠٠	٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في أول يناير ٢٠٠٧م
٠٠٠	٧٣١,٤٢٩,٩٣٣	٧٣١,٤٢٩,٩٣٣	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	صافي دخل السنة	
٠٠٠	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,١١٥,٩٤٤)	٠٠٠	٠٠٠	٦٠,١١٥,٩٤٤	٠٠٠	المحول للاحتياطي النظامي	
٠٠٠	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	أرباح موزعة	
٠٠٠	٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مكافحة أعضاء مجلس الإدارة	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	المحول للاحتياطي الإضافي	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مكاسب غير محققة من الاستثمارات	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	صافي دخل السنة	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	المحول للاحتياطي النظامي	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	أرباح موزعة	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مكافحة أعضاء مجلس الإدارة	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	المحول للاحتياطي الإضافي	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مكاسب غير محققة من الاستثمارات	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزءاً من القوائم المالية




## شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ 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 .

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

٢/١- السنة المالية للشركة وفقا للتقويم الميلادى حيث تنتهى بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م .

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

#### ٣/٢ - الإستثمارات

- تتمثل في استثمارات محلية وخارجية في رؤوس أموال شركات.
- تظهر الإستثمارات :
- أ - إذا كانت نسبة الملكية أقل من ٢٠% (متاحة للبيع) تثبت بالتكلفة وتقوم بالقيمة العادلة في آخر السنة ، وتقيد التخيرات في القيمة العادلة كأرباح 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 :-
- |           |                            |
|-----------|----------------------------|
| ٣ % ، ١٠% | مباني وإنشاءات ومرافق وطرق |
| ٧ % ، ١٥% | آلات ومعدات المصنع         |
| ٢٥%       | وسائل نقل وانتقال          |
| ١٠%       | عدد وأدوات                 |
| ٢٠%       | أثاث ومعدات مكاتب          |
- 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 سنويا 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

#### ٨/٢ - تحقيق الإيراد

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

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
		<b>٣ - نقد بالصندوق ولدى البنوك</b>
١٦١,٧٥٥	٢٤,٢٤١	نقد بالصندوق
٨٠,٦٢٣,٦٧٠	٢١,٠٧١,٨٨٧	بنوك - حسابات جارية
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
<u>٤٤٠,٧٨٥,٤٢٥</u>	<u>٦٤٣,٠٩٦,١٢٨</u>	
<b>٢٠٠٧م</b>	<b>٢٠٠٨م</b>	<b>٤ - مدينون تجاريون</b>
٢١٤,٤٧٤,٠٤٥	١٣٦,٩٨٠,٥٩٩	عملاء
٢,٦٢٢,٤٩٤	١٢,٤٠٧,٧٨٨	موردون - دفعات مقدمة
<u>٢١٧,٠٩٦,٥٣٩</u>	<u>١٤٩,٣٨٨,٣٨٧</u>	
<b>٢٠٠٧م</b>	<b>٢٠٠٨م</b>	<b>٥ - مدينون متنوعون</b>
٨٠,٨٩٥	٤٦,٩٥٧	ذمم عاملين
١,٣١٠,٣٤٤	٣,١٢٣,٨٥٠	إيرادات تحت التحصيل
٣,٩٣٢,١١٠	٠٠٠	أمانات لدى الجمارك
٤٦٢,٧٣٢	٤٣٩,١٣٦	أضرار ونقص بضائع مغطاة بالتأمين
٦٢٥,٤٠٤	٤٩٥,٧٨٩	ذمم متنوعة
<u>٦,٤١١,٤٨٥</u>	<u>٤,١٠٥,٧٣٢</u>	
<b>٢٠٠٧م</b>	<b>٢٠٠٨م</b>	<b>٦ - المخزون</b>
١٦,٢٧٤,١٨٤	٧٢,٨٦٨,٢٥٠	إنتاج جاهز وتحت التصنيع
٣٠,٨٣٠,٦٥٠	١٥,٢٥١,٨٢١	مواد أولية وأكياس تعبئة ومواد أخرى
<u>٤٧,١٠٤,٨٣٤</u>	<u>٨٨,١٢٠,٠٧١</u>	

**شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م**  
**(بالريالات السعودية)**

**٧ - الاستثمارات**

الاستثمارات في ٢٠٠٧/١٢/٣١م	الاستثمارات في ٢٠٠٨/١٢/٣١م	نسبة المشاركة %	
			أولاً : استثمارات في شركات زميلة بنسبة ملكية ٢٠% فأكثر (طريقة حقوق الملكية)
١٣,٥٨٤,٦٤٦	١٦,٤٩٠,٥٨٠	٣٣,٣٣	حصة الشركة في رأس مال شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة بجدة
...	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٥	شركة حائل للأسمنت - شركة مساهمة تحت التأسيس
			ثانياً : استثمارات في أوراق مالية بنسبة ملكية أقل من ٢٠% (متاحة للبيع)
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	١١٢,٤٩٩,٩٧٠	٥,٦٢٥	حصة الشركة في رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة *
٩٤,٦٠٩,٣٧٥	٢٦,٣٥٩,٣٧٥	١,١٦٧	حصة الشركة في رأس مال شركة الصحراء للبتروكيماويات - شركة مساهمة
١٠,٧٠١,١٩٩	١٠,٧٠١,١٩٩	٠,٣١٢٥	حصة الشركة في رأس مال شركة الكيان للبتروكيماويات (كيان) - شركة مساهمة *
١٤,١٩٠,٠٠٠	١٤,١٩٠,٠٠٠	٦,٦٧	حصة الشركة في رأس مال الشركة الكويتية السودانية القابضة - تحت التأسيس *
٦٤,٢٥٠,٠٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠٠	٥	حصة الشركة في رأس مال شركة الدرع العربي شركة مساهمة
١١,٢٥٠,٠٠٠	...	٦	شركة كفاء للحديد والصلب - شركة مساهمة تحت التأسيس *
...	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		ثالثاً : استثمارات في صناديق إسلامية
<u>٣٢١,٠٨٥,١٩٠</u>	<u>٢٦٠,٠٤١,١٢٤</u>		

\* بالتكلفة حيث أنها غير مدرجة بالتداول .

**٨ - الموجودات الثابتة**

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
٢,٢٧١,٤٦١,٥٢٥	٢,١٦٣,٤٢٥,١٢٣	صافي قيمة الموجودات الثابتة (١/٨)
٢٠٨,٢٩٨,٢٤٣	٢٤٢,٧٨٧,٩٢٢	قطع غيار الآلات والأفران
(٢٣,٧٦١,٦٦٦)	(٢٣,٧٦١,٦٦٦)	مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران
١٣,٩٩٩,٣١٠	١٢,٧٦٢,٣٥٨	المنصرف على إعمادات مستندية وطلبات لشراء قطع غيار ومهمات
<u>٢,٤٦٩,٩٩٧,٤١٢</u>	<u>٢,٣٩٥,٢١٣,٧٣٧</u>	

شركة أسمنت البماصة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

(بالريالات السعودية)

١/٨ - الموجودات الثابتة

التكلفة :	أراضي	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	الألات ومعدات المصنع	وسائل نقل وانتقال	عدد وألوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨ م	٧٤٢,٢١٠	١,١٤٨,١٤٢,٧٥٨	٣,٠٣١,٣٩٧,٣٩٤	١٩,٨٣٦,٥٢١	٧,٣٣٥,١٤٣	١٠,٧٨٧,٣٧٥	٤,٢١٨,٢٤١,٤٠١
إضافات	...	٢٦,٢١٥,٢٤٩	٤٤١,٠٤١,٦٣٦	١,٣٣٩,٥٠٠	...	١,٢٩٠,٩٥٧	٧٢,٨٨٧,٣٤٢
استيعادات	...	٩,٣٧١,٠٥٦	٢٠,٤٦٢,٤٠٤	٤٩٧,١٢٠	...	٥٤,٤٢٦	٣٠,٣٨٥,٠٠٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م	٧٤٢,٢١٠	١,١٦٤,٩٨٦,٩٥١	٣,٠٥٤,٩٧٦,٦٢٦	٢٠,٦٧٨,٩٠١	٧,٣٣٥,١٤٣	١٢,٠٢٣,٩٠٦	٤,٢٦٠,٧٤٣,٧٣٧
الإستهلاك المتراكم :	...	٥٩٩,٣٠٤,٥٢٢	١,٣١٥,٩٤٢,٤٤٤	١٦,٦٢٩,٠٦٦	٧,٣٣٥,١١٠	٧,٥٦٨,٧٣٤	١,٩٤٦,٧٧٩,٨٧٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨ م	...	٤٠١,٠٢,٢٨٦	١٣٧,٧٥٤,٢٠٢	١,٤٧١,٩٧٨	...	١,٥١٩,٥٥٧	١٨٠,٨٤٨,٠٢٣
إضافات	...	٩,٣٧١,٠٥٦	٢٠,٤٤٩,٩٧٥	٤٥٨,١٢٦	...	٣٠,١٢٨	٣٠,٣٠٩,٢٨٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م	...	٦٣٠,٠٣٥,٧٥٢	١,٤٤٣٣,٢٤٦,٦٧١	١٧,٦٤٢,٩١٨	٧,٣٣٥,١١٠	٩,٠٥٨,١٦٣	٢,٠٩٧,٣١٨,٦١٤
صافي القيمة الدفترية :	٧٤٢,٢١٠	٥٣٤,٩٥١,١٩٩	١,٦٢١,٧٢٩,٩٥٥	٣,٠٣٥,٩٨٣	٣٣	٢,٩٦٥,٧٤٣	٢,١٦٣,٤٢٥,١٢٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م	٧٤٢,٢١٠	٥٤٨,٨٣٨,٣٢٦	١,٧١٥,٤٥٤,٩٥٠	٣,٢٠٧,٤٥٥	٣٣	٣,٢١٨,٦٤١	٢,٢٧١,٤٦١,٥٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م	٧٤٢,٢١٠	٥٤٨,٨٣٨,٣٢٦	١,٧١٥,٤٥٤,٩٥٠	٣,٢٠٧,٤٥٥	٣٣	٣,٢١٨,٦٤١	٢,٢٧١,٤٦١,٥٢٥

- إن مصنع الشركة والمباني والخمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمارة مدينة الرياض بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ هـ بدون قيمة .
- أن الأرض المقام عليها المصنع والبالغ مساحتها ٤,٨١٦,٢٥٠ متر مربع في مدينة الرياض والمملوكة للشركة بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ هـ وكافة المباني والمنشآت المقامة عليها والمصنع وكامل ملحقاته من آلات ومعدات وخلافة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض الممنوح منه للشركة .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

(بالريالات السعودية)

٩ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

<u>٢٠٠٧ م</u>	<u>٢٠٠٨ م</u>	
٥,٨١٢,٤٧٤	...	دفعة مقدمة عن قطع غيار استراتيجية
٢١,٦٨٩,٥١٠	...	مشروع تجديد خزانات الزيت الخام
...	٢٠,٠٠٠	مشروع حركة سير السيارات داخل التعبئة
...	٣٠٧,٥٨٤	مشروع أسوار المصنع
٨٠١,٦٨٦	...	مشروعات أخرى
<u>٢٨,٣٠٣,٦٧٠</u>	<u>٣٢٧,٥٨٤</u>	

١٠ - دائنون متنوعون

<u>٢٠٠٧ م</u>	<u>٢٠٠٨ م</u>	
٣٠,٦٢١,٤٥٣	٢٣,٠٦٧,٤٥٠	عملاء - مدفوعات عن أسمنت تحت التسليم
٥٤٨,٦١٧	١,٥١٤,٣٤٨	إيرادات تخص سنوات لاحقة
١١٥,٣٦٨	١١٥,٦٦١	تأمينات للغير
٢,٠٠٧,٨٣٢	٢,٣٦٦,٠٣١	ذمم متنوعة
<u>٣٣,٢٩٣,٢٧٠</u>	<u>٢٧,٠٦٣,٤٩٠</u>	



شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

١١ - مخصص الزكاة الشرعية

١/١١ - مكونات الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م من البنود التالية :

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
٣,٢٧٥,٣٩٢,٤٤١	٣,٤٦٥,٧١٢,٣٥٠	اجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
(٢,٧٥٥,٧١٢,٤٧٥)	(٢,٨٦٠,٨٥٠,٣٠٦)	اجمالي العناصر الغير خاضعة للزكاة
<u>٥١٩,٦٧٩,٩٦٦</u>	<u>٦٠٤,٨٦٢,٠٤٤</u>	الوعاء
<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	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 الوعاء الزكوي / سنة ٢٠٠٧م احتسبت على صافي الربح المعدل .

٢/١١ - حركة مخصص الزكاة شرعية

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
١٧,٧٤٣,٤٦٩	٢٤,٠٢٢,٣١٢	رصيد أول السنة
(١٣,٧٢١,١٥٧)	(١٥,٥٣٥,٦٦٩)	المسدد خلال السنة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
<u>٢٤,٠٢٢,٣١٢</u>	<u>٢٢,٤٨٦,٦٤٣</u>	رصيد آخر السنة

٣/١١ - الموقف الزكوي

- حصلت الشركة على ربط نهائي عن عام ٢٠٠٥م وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن عامي ٢٠٠٦م و 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م  
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٦١,٢٤٧,٠٠٠	٣٤١,٢٤٧,٠٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,١٤٦,٠٠٠
٣٤١,٢٤٧,٠٠٠	٣٠٤,١٠١,٠٠٠
...	٩٨,٥٤٩,٠٠٠
٣٤١,٢٤٧,٠٠٠	٤٠٢,٦٥٠,٠٠٠
٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٨٣١,٠٠٠
٣٠٢,٢٤٧,٠٠٠	٣٤١,٨١٩,٠٠٠
٤٦٢,٢٤٧,٠٠٠	٤٢١,٨١٩,٠٠٠
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٨٣١,٠٠٠
٥٨١,٢٤٧,٠٠٠	٥٦٢,٦٥٠,٠٠٠

١٢ - قروض طويلة الأجل

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 ٢٠٠٧/٩/١ وتنتهي في ٢٠١٠/٩/١ م.

يخصم : أقساط مسددة خلال السنة

يخصم : أقساط مستحقة السداد خلال سنة (أدرجت ضمن المطلوبات

المتداولة ( أ )

قرض صندوق التنمية الصناعية

بناء على قرض رقم : ١٨٧٨ موحد بتاريخ ٢٠٠٥/١/١٢م حصلت

الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ

٤٥٩,٧٩٦,٠٠٠ ريال سعودي بضمان رهن قطعة الأرض البالغ

مساحتها ٤,٨١٦,٢٥٠ متر مربع الواقعة في مدينة الرياض

والمملوكة 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 أقساط غير متساوية اعتباراً من

١٤٢٨/٢/١٥هـ الموافق ٢٠٠٧/٣/٥ م . وتنتهي في

١٤٣٦/٨/١٥هـ (الموافق ٢٠١٤/٦/٢م)

يخصم : أقساط مسددة خلال السنة

المستلم من الصندوق خلال السنة

يخصم : أقساط مستحقة السداد خلال سنة (أدرجت ضمن المطلوبات

المتداولة (ب)

رصيد قروض لأجل

رصيد أقساط مستحقة السداد خلال سنة ( أ + ب )

## شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

#### ١٣ - رأس المال

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	رأس المال
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كان رأس المال المصرح به والمدفوع ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي بتاريخ ١٤٢٧/٢/٢٨هـ الموافق ٢٠٠٧/٣/٢٨م قررت الجمعية غير العادية زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم خمسون ريال سعودي . تم تجزئتهم بتاريخ ٢٠٠٧/٤/١٥م الى ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم عشرة ريالات سعودي بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٢٠٠٧/١٥٤/٤م وتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٧م المبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن في حكمهم .

#### ١٤ - احتياطي نظامي

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	رصيد أول السنة
...	٦٠,١١٥,٩٤٤	المحول من أرباح السنة
٦٠,١١٥,٩٤٤	٧٣,١٤٢,٩٩٣	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 .

#### ١٥ - احتياطي إضافي

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	رصيد أول السنة
٢٠٧,٩٣٥,١٣٦	٤٥٧,٩٣٥,١٣٦	المحول من أرباح السنة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد آخر السنة

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

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م  
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م	
		<b>١٦ - مصروفات بيع وتوزيع</b>
٢,٢١٦,٠٢٨	٢,٦٧٣,٨٠٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٧١,٥٣٣	٢٢٥,١٥٠	مصروفات دعاية وإعلان
٢٢٨,٩٤٨	٦١٥,٢٧٦	محروقات ومصاريف صيانة ومهمات متنوعة
٦,٠٤٤	١٣,١٥٤	أدوات كتابية وكتب
٠٠٠	١,٦٥٤,٦١٩	مصاريف شحن ونقل
٤,٥٩١	٤,٣٥٣	مصاريف تأمين
٣٨٨,١٩٦	١٩٦,٩٧٠	أخرى
<b>٣,٢١٥,٣٤٠</b>	<b>٥,٣٨٣,٣٢٩</b>	
<b>٢٠٠٧ م</b>	<b>٢٠٠٨ م</b>	<b>١٧ - مصروفات عمومية وإدارية</b>
١٤,٥٤٣,٦٨٧	١٨,٩٨٢,٩٤٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٥٧,٠٣٢	١٢٩,٦٠٦	مصاريف نشر وطبع
١٣٠,٢٣١	١٣٩,٨٣٢	أدوات كتابية وكتب
٥٢٨,١٨٤	٥٠١,٧١١	صيانة مباني ووسائل نقل وأثاث ومعدات مكاتب
٤٩٦,٧٥٩	١,٠٠٤,٤٢٧	بريد وبرق وهاتف ورسوم واشتركاكات
٤٢٨,٣٣٧	٣٦٠,٤٥٧	مياه وكهرباء
٦٨,٢١٥	٩٠,٥٣٣	مصروفات تأمين
١,٢١٣,١٣٠	١,٩٣٤,٠٩٠	تبرعات
٣,٤٢٠,١٣٨	٧,١٤٤,٨٧٩	أخرى
<b>٢١,١٨٥,٧١٣</b>	<b>٣٠,٢٨٨,٤٨٣</b>	
<b>٢٠٠٧ م</b>	<b>٢٠٠٨ م</b>	<b>١٨ - استهلاك الموجودات الثابتة</b>
١٧,٥٥٧,٣٦٢	٤٠,١٠٢,٢٨٦	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
٦٣,١١١,٣٥٥	١٣٧,٧٥٤,٢٠٢	آلات ومعدات
١,٣٥٧,٢٥٨	١,٤٧١,٩٧٨	وسائل نقل وانتقال
١,٥٢٣,٠٩٨	١,٥١٩,٥٥٧	أثاث ومعدات مكاتب
<b>٨٣,٥٤٩,٠٧٣</b>	<b>١٨٠,٨٤٨,٠٢٣</b>	
<b>٨١,٧١٨,٤٤٤</b>	<b>١٧٨,٨٣٤,٩٥٢</b>	يخصم : المحمل على أقسام الإنتاج والخدمات
<b>١,٨٣٠,٦٢٩</b>	<b>٢,٠١٣,٠٧١</b>	

- مشروع خط الإنتاج الجديد استهلك في عام ٢٠٠٧ م عن فترة ثلاث شهور .

**شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م**  
**(بالريالات السعودية)**

<u>٢٠٠٧م</u>	<u>٢٠٠٨م</u>	
		<b>١٩ - إيرادات استثمارات</b>
٦٦٨,٩٤٥	٢,٩٠٥,٩٣٤	إيرادات من شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
٦,٧٤٩,٩٩٨	٧,٨٧٤,٩٩٨	إيرادات من شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٣,٥٠٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	إيرادات من شركة الصحراء للبتر وكيموايات
<u>١٠,٩١٨,٩٤٣</u>	<u>١١,٦٥٥,٩٣٢</u>	

**٢٠ - ربح السهم**

يتم احتساب عائد السهم من الأرباح على أساس قيمة صافي دخل السنة المالية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة .

**٢١ - توزيعات الأرباح**

أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠٠٨م قدرها ٢٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م ٤٥٠ مليون ريال ) سعودي بواقع ٢ ريال للسهم بما يمثل ٢٠% من رأس المال .

**٢٢ - معلومات قطاعية**

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

<u>٢٠٠٧م</u>	<u>٢٠٠٨م</u>	
		<b>٢٣ - التزامات محتملة</b>
		<b>لصالح الغير</b>
٥٣,٤٣٢,٦٥٢	٢٧,٧٣٨,١٧٨	خطابات ضمان مقدمة للغير
<u>٥٣,٤٣٢,٦٥٢</u>	<u>٢٧,٧٣٨,١٧٨</u>	
		<b>لصالح الشركة</b>
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	أسهم تأمين عضوية مجلس الإدارة
٢٥٩,٨٥٠,٠٠٠	٢٣٨,٨٥٠,٠٠٠	خطابات ضمان واعتمادات مستندية
<u>٢٥٩,٩٦٠,٠٠٠</u>	<u>٢٣٨,٩٦٠,٠٠٠</u>	

## شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

#### ٢٤ - ارتباطات رأسمالية

لا يوجد ارتباطات رأسمالية مستقبلية لهذه السنة (٢٠٠٧م : الارتباطات الرأسمالية ٦٥ مليون ريال سعودي) .

#### ٢٥ - 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 .

#### ٢٦ - إدارة المخاطر

##### مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبيد الطرف الأخرى 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 ٢٠٠٨م .

##### 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 .

## شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

### شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

(بالريالات السعودية)

#### 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 .

#### ٢٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠٠٩م .

#### ٢٨ - أرقام المقارنة

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