

اسمنت اليمامة Yamama Cement

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية

المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م

إلى

الجمعية العامة العادية الخامسة والأربعون

الرياض في ١٤٣٢/٠٣/٢٤ هـ الموافق ٢٠١١/٠٢/٢٧ م

تقرير مجلس الإدارة

إلى الجمعية العامة العادية الخامسة والأربعون لمساهمي الشركة

المقرر عقدها في الرياض

في ١٤٣٢/٠٣/٢٤ هـ الموافق ٢٠١١/٠٢/٢٧ م

السادة المساهمين الكرام ،

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أداء الشركة ونتائج أعمالها للعام المالي ٢٠١٠ م ، حيث استطاعت الشركة أن تواصل نتائجها المتميزة من حيث عمليات الإنتاج والتسويق ، مما أنعكس على صافي الأرباح رغم التحديات الكثيرة التي واجهت صناعة الأسمنت خلال العام ، والتي كان من أهمها دخول طاقات جديدة للسوق وازدياد حدة المنافسة في هذه الصناعة واستمرار حضر تصدير الاسمنت .

وفيما يلي يسر المجلس أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أداء ونتائج أعمال الشركة للعام المالي ٢٠١٠ م.

تقرير مجلس الإدارة

أولاً: نشاط الشركة

تقوم الشركة بإنتاج عدة أنواع من الأسمنت (العادي، المقاوم للأملاح، أسمنت التشطيبات، والأسمنت المعدل) عن طريق مصنعها الكائن في مدينة الرياض، وتقوم بالاتجار فيه وتسويقه داخل المملكة.

وتبلغ الطاقة الإنتاجية السنوية للأفران حالياً (٦) مليون طن كلنكر بما يعادل (٦,٣) مليون طن أسمنت سنوياً.

ثانياً: نتائج أعمال الشركة

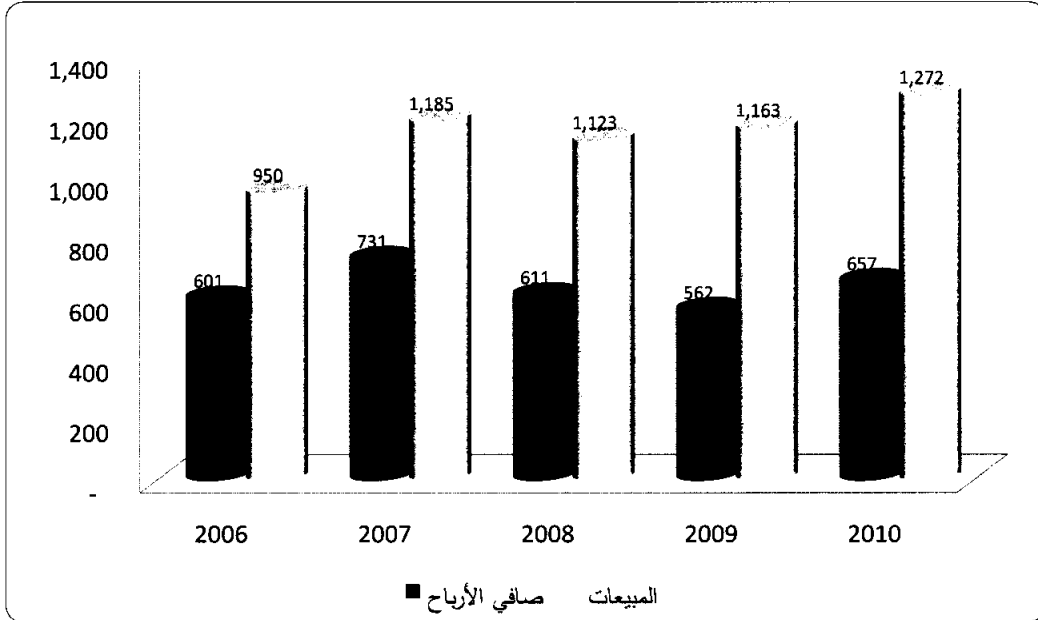
١. مبيعات وأرباح الشركة:

بلغت الكمية المباعة من الأسمنت خلال عام ٢٠١٠ م (٥,٤٧١) مليون طن مقابل (٥,١٩٢) مليون طن للعام ٢٠٠٩ م بزيادة قدرها (٥%) وتجدر الإشارة إلى أن استهلاك المملكة من الأسمنت عام ٢٠١٠ م بلغ (٤١,٢٤٠) مليون طن أسمنت مقابل (٣٦,٧١٣) مليون طن للعام ٢٠٠٩ م بزيادة قدرها (١٢%).

وقد بلغ إجمالي الربح خلال عام ٢٠١٠ م (٧١٢) مليون ريال مقابل (٦١٦) مليون ريال في عام ٢٠٠٩ م بزيادة قدرها (١٦%) ، كما بلغت الأرباح الصافية في عام ٢٠١٠ م مبلغ (٦٥٦,٩) مليون ريال مقابل (٥٦١,٧) مليون ريال في عام ٢٠٠٩ م ، بزيادة قدرها (١٧%) ، وتعزى أسباب هذه الزيادة إلى ارتفاع مبيعات الشركة وانخفاض تكلفة الطن نتيجة زيادة الكفاءة التشغيلية.

ويوضح الرسم البياني التالي قيمة المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام ٢٠٠٦ م إلى عام ٢٠١٠ م:

نت وصافي الأرباح من 2006 م إلى 2010 م (بملايين الريال)



إسمنت اليمامة
Yamama Cement

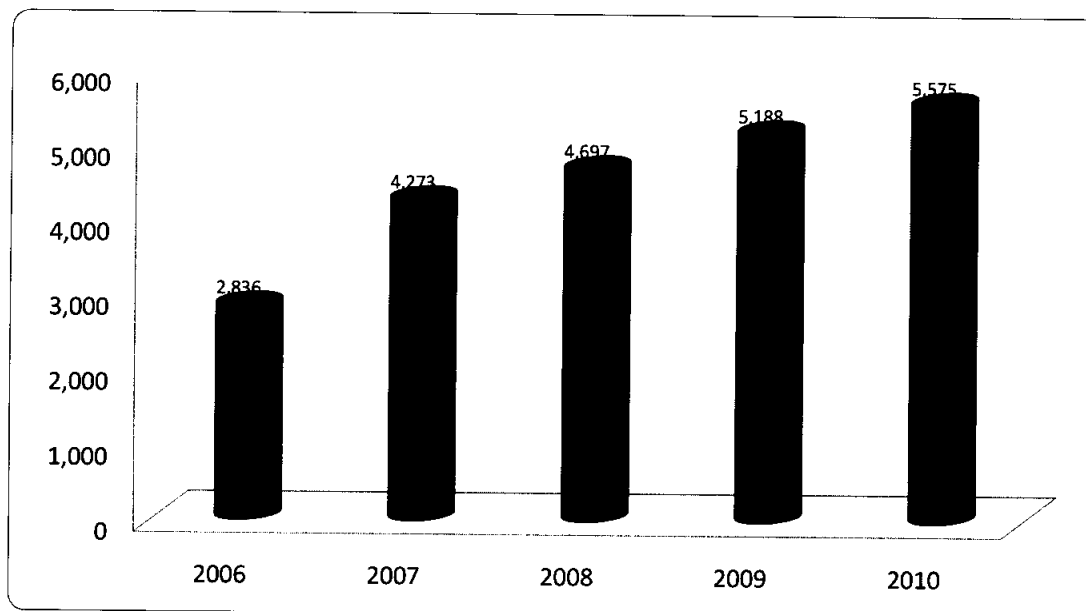
٢. الإنتاج:

بلغ إنتاج المصنع من الكلنكر (٥,٥٧٥) مليون طن خلال عام ٢٠١٠ م مقابل (٥,١٨٨) مليون طن خلال عام ٢٠٠٩ م بزيادة قدرها (٧%) ، هذا وقد عملت جميع الأفران بالمصنع على مدار العام، ماعدا بعض التوقفات لأسباب تنفيذ برامج الصيانة الرئيسية والضرورية .

وقد بلغ إنتاج الأسمنت في عام ٢٠١٠ م (٥,٥٢١) مليون طن مقابل (٥,١٧٣) مليون طن عام ٢٠٠٩ م بزيادة قدرها (٧%).

ويوضح الرسم البياني التالي تطور إنتاج الشركة من الكلنكر خلال خمس سنوات من عام ٢٠٠٦ م إلى عام ٢٠١٠ م:

إنتاج الكلينكر من 2006 م إلى 2010 م (بالألف طن)



إسمنت اليمامة
Yamama Cement

٣. التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة:

جميع مبيعات الشركة تمت داخل المملكة العربية السعودية، ولم تقم الشركة بتصدير أي جزء من مبيعاتها خارج المملكة تنفيذاً لقرار حظر التصدير الصادر في يونيو ٢٠٠٨ م.

(الكمية بألاف الأطنان)

البيان	بيان بكميات المبيعات في ٢٠١٠ م	بيان بكميات المبيعات في ٢٠٠٩ م
المبيعات المحلية	٥,٤٧١	٥,١٩٢
المبيعات الخارجية	—	—
المجموع	٥,٤٧١	٥,١٩٢

ثالثاً: مشاريع تحسين الأداء والقرارات الإستراتيجية

قامت الشركة بتطوير وتطبيق سياسات متنوعة لترشيد التكاليف ومصاريف التشغيل، بالإضافة إلى بعض الاستثمارات الإستراتيجية :

١. البدء في مشروع تطوير النظم " YES "

إيماناً من الشركة بأهمية التطوير المستمر لأنظمة المعلومات ومسايرة ركب التطور السريع لهذا القطاع قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب استشاري متخصص في هذا المجال بالبدء في الدراسة و الإشراف على تنفيذ نظام معلوماتي متكامل يخدم أهداف الشركة في تنظيم وتسهيل وتسريع تداول المعلومات بين إدارات الشركة المختلفة بما يؤدي في النهاية إلى تخفيض الوقت والتكاليف.

٢. الإستثمار في الشركة اليمنية السعودية

تطبيقاً لسياسة الشركة الرامية إلى تحقيق أعلى نسبة على العائد على الإستثمار فقد قامت الشركة خلال الربع الأول من العام ٢٠١٠ م بشراء نسبة ٢٠% من رأس مال الشركة اليمنية السعودية البالغ ١٠٠ مليون دولار (٣٧٥ مليون ريال سعودي) وبذلك تكون حصة الشركة ٧٥ مليون ريال سعودي تم تمويلها من التدفقات النقدية المتولدة من نشاط أعمال الشركة ، وتمتلك الشركة اليمنية السعودية مصنع أسمنت باتيس ، ويقع المصنع في محافظة أبين بالقرب من مدينة عدن وتبلغ الطاقة التصنيعية للمصنع ١.٤ مليون طن أسمنت سنوياً ، مع الإحاطة بأن المصنع في بداية التشغيل التجريبي ويتوقع التشغيل التجاري أواخر عام ٢٠١١ م .

رابعاً : التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة خلال العام بالتعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الاعتيادي للشركة ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات بالقيمة العادلة والجدول التالي يبين هذه التعاملات .

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	قيمة معاملات ٢٠١٠ م	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١ م
١- شركة منتجات صناعة الأسمنت "جدة"	تمتلك الشركة ٣٣.٣٣% من رأس مال الشركة	شراء أكياس الورق الخاصة بالتعبئة	٢٦,٠٠٥,١٩٠	(٦,٤٥٢,٧٦٩)

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	قيمة معاملات ٢٠١٠ م	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١ م
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني	تمتلك الشركة ٥٠% من رأس مالها	تأمين	٨,٦٢٥,١٨٣	٤٢٦,٠٤٢

كما في الفقرة ثالثاً (البند الثاني) أعلاه فقد تم شراء حصة ٢٠% في الشركة اليمنية السعودية للأسمت بالقيمة الاسمية، تم شراؤها من مجموعة من المستثمرين السعوديين واليمنيين ، منها ٤% تمثل حصة أحد أعضاء مجلس الإدارة.

خامساً: إستثمارات الشركة

تستثمر شركة أسمنت اليمامة السعودية فائض إيراداتها في شراء حصص في بعض الشركات، والجدول التالي يبين قيمة هذه الإستثمارات كما هي في ٢٠١٠/١٢/٣١ م .

اسم الشركة	حصة اليمامة (%)	قيمة الإستثمار في ٢٠١٠/١٢/٣١ م بالآلاف ريال
(١) شركة منتجات صناعة الأسمت "بجدة"	٣٣.٣٣%	٢٠,٥٨٦
(٢) شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة مقفلة	٥.٦٢٥%	١١٢,٥٠٠
(٣) شركة الكيان للبتروكيماويات - شركة مساهمة مقفلة	٠.٣٢١٥%	١٠,٧٠١
(٤) شركة الصحراء للبتروكيماويات - شركة مساهمة عامه	١.١٦٧%	٨٠,٨٨٥
(٥) شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني - شركة مساهمة عامه	٥%	١٩,٩٥٠
(٦) شركة أسمنت حائل - شركة مساهمة مقفلة	٥%	٦٠,٠٠٠
(٧) الشركة اليمنية السعودية للأسمت	٢٠%	٧٥,٢٩٥
(٨) الشركة الكويتية السودانية القابضة* - تحت التأسيس	٦.٦٧%	١٤,١٩٠
إجمالي الإستثمارات		٣٩٤,١٠٧

• تم سداد ٥٠% فقط من حصة اليمامة .

سادساً: القروض

(القيمة بالآلاف الريالات)

نوع القرض	أصل القرض الممنوح	المسدد خلال العام ٢٠١٠م	المستلم خلال العام ٢٠١٠م	المتبقي للسداد ٢٠١٠م
قرض صندوق التنمية الصناعي	٤٥٩,٧٩٦	٧٤,٥٤٨	—	٢٦٧,٢٧١
قروض مرابحة إسلامية - سامبا	٤٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	—	—

سابعاً: المدفوعات النظامية للجهات الحكومية

(القيمة بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٠م	٢٠٠٩م
الرسوم الجمركية	٤,٩٣٢	٢,٠٧١
الزكاة	٢١,٥٤٢	١٨,١٣٢
اشتراكات التأمينات الاجتماعية	١٠,١٣٠	٨,٨٩٨
رسوم تأشيرات	١,٨٨٦	١,٣٣٣
رسوم استغلال محاجر	٣٦,٠٣٢	٣٠,٣٢٢
إيجارات سكة الحديد	٢,٥٠٣	٢,٦٠١
المجموع	٧٧,٠٢٥	٦٣,٣٥٧

ثامناً: المسؤولية الاجتماعية وخدمة المجتمع

(أ) التبرعات والمساهمات الاجتماعية:

إيماناً من الشركة بأهمية المساهمة في الأعمال الخيرية والاجتماعية فقد قدمت تبرعات نقدية وعينية لعدد من الجمعيات الخيرية المعروفة والجمعيات الوطنية غير الربحية مثل:

- دعم جمعية الإعاقة الحركية للكبار.
- دعم جمعية الأطفال المعوقين.
- دعم جامعة الأميرة نورة بنت عبد الرحمن - أسبوع المهنة.
- تقديم دعم لاحتفالات عيد الفطر المبارك للعام ١٤٣١ هـ .
- دعم المؤسسة الخيرية لرعاية الأيتام.
- تقديم بعض المنح الدراسية لبعض الجهات التعليمية.
- دعم الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- رعاية حفل تخرج طلبة كلية الهندسة الميكانيكية - جامعة الملك سعود.

(ب) السلامة والصحة والبيئة:

وفي مجال جهود 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 تتبناها في سياساتها التشغيلية في مصانعها، وتحرص على انتظام وسلامة أعمال الفلاتر في كل مرافق المصنع بكفاءة تامة تفوق كثيراً المتطلبات المحددة من قبل مصلحة الأرصاد وحماية البيئة في المملكة ، ولقد حصلت الشركة على الشهادات التالية من شركة الفحص العالمية - السويسرية SGS :-

- ✓ شهادة مطابقة نظام الإدارة البيئية ISO١٤٠٠١ (وتعتبر الشركة من الشركات الأوائل التي حصلت على هذه الشهادة في المملكة).
- ✓ شهادة إدارة السلامة والصحة المهنية OHSAS١٨٠٠١ (وتعتبر الشركة هي أول شركة سعودية تحصل على هذه الشهادة في قطاع الأسمنت).

هذا وقد قامت شركة أسمنت اليمامة برعاية الملنقى الأول للسلامة لجميع شركات الأسمنت العاملة بالمملكة لتعزيز التواصل بين هذه الشركات ووضع معايير للسلامة متفق عليها تكون مرجع للجميع في هذا الخصوص.

تاسعاً: الموارد البشرية

تعطي الشركة أهمية خاصة لمواردها البشرية، ولذلك تقوم الإدارة بتشجيع الموظفين على المشاركة الإيجابية في تطوير الشركة وخلق بيئة عمل ملائمة تمكنهم من العمل كفريق واحد، مع الاستمرار في تعزيز مهاراتهم ومؤهلاتهم لتحسين مستوى أدائهم.

وقد بلغت نسبة السعودة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م حوالي (٥٧%) من العدد الإجمالي للقوى العاملة في الشركة، وهي من أعلى نسب السعودة في مجال صناعة الأسمنت.

عاشراً: المخاطر

تولي الشركة اهتماماً بالمخاطر المحتملة من جراء المنافسة المتوقعة محلياً نتيجة دخول شركات جديدة بالمنطقة الوسطى والتوسعات للطاقة الإنتاجية في الشركات الأخرى مما سيحدث فائضاً في المعروض المحلي خاصة مع منع التصدير للخارج وزيادة كميات المخزون وتقوم الشركة بمراجعة دورية لهذه المخاطر ووضع الإجراءات المناسبة للتغلب عليها.

حادي عشر: حوكمة الشركة

(أ) الوضع الحالي لحوكمة الشركة

أتمت الشركة لائحتها الداخلية للحوكمة والتي سبق أن أقرها مجلس الإدارة، وهي تتفق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في جميع بنودها ماعدا التصويت التراكمي الذي سيتم تطبيقه بعد التنسيق مع الجهات الحكومية المختصة.

(ب) لجان مجلس الإدارة:

١. لجنة المراجعة:

تشرف لجنة المراجعة على إدارة المخاطر والضوابط الداخلية من خلال الاطلاع ومراجعة التقارير الدورية التي يتم رفعها من قبل إدارة المراجعة الداخلية ، وتشمل مسئوليتها استعراض ومناقشة البيانات المالية السنوية والربع سنوية للشركة.

كما تقوم اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسب القانوني للشركة. هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٠ م (٤) اجتماعات.

وتتكون لجنة المراجعة من أربعة أعضاء من مجلس الإدارة وهم :

الأستاذ / راشد المبارك المريشد	رئيس اللجنة
الأستاذ / جمال بن أحمد العجاجي	عضو
الأستاذ / مبارك بن جابر المحيميد	عضو
الأستاذ / سعود بن محمد الدبلان	عضو

٢. لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت 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 الاحتياجات المطلوبة ، ومراجعة المكافآت والتعويضات للجان المجلس والعضو المنتدب ورواتب الإدارة العليا ونسب السعودة.

وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من :

سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير	رئيس اللجنة
الدكتور / خالد بن سليمان الراجحي	عضو
الأستاذ / فهد بن ثنيان الثنيان	عضو
الأستاذ / جهاد بن عبد العزيز الرشيد	عضو (المدير العام)

هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٠ م ، (٢) إجتماع.

(ج) مجلس الإدارة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من أحد عشر عضواً، وقد عقد مجلس الإدارة (٥) إجتماعات خلال عام ٢٠١٠ م. وبلغت المكافآت السنوية المقترحة لمجلس الإدارة (٢,٤) مليون ريال، بالإضافة إلى المكافأة المقررة لسمو نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لقاء الأعمال التي يضطلع بها وقدرها (٣٠٠,٠٠٠) ريال سنوياً ومبلغ (٣٠٠,٠٠٠) ريال مخصصة لمقابلة مصاريف الأعمال.

كما قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٠/٠٥/٠١ م قبول إستقالة الشيخ / عبدالعزيز بن ابراهيم المهنا وتعيين المهندس / ابراهيم بن عبدالعزيز المهنا بدلاً عنه على أن يكمل المهندس / ابراهيم بن عبد العزيز المهنا المدة الباقية لسلفه ويسر مجلس الإدارة أن يتقدم بالشكر الجزيل للشيخ / عبدالعزيز بن ابراهيم المهنا

على ما بذله من جهود وإسهامات خلال فترة عضويته بالمجلس كما يرحب المجلس بالمهندس / ابراهيم بن عبدالعزيز المهنا متمنياً له التوفيق.

(د) حضور أعضاء مجلس الإدارة إجتماعات المجلس خلال عام ٢٠١٠ م وبيان عضويتهم في مجلس إدارة شركات مساهمة أخرى:

الاسم	عدد الإجتماعات	التصنيف	الشركات المساهمة التي يشارك في عضويتها
الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي رئيس مجلس الإدارة	٢	مستقل	
الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	٥	تنفيذي	شركة المراعي شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	٥	تنفيذي	
الشيخ / عبد العزيز بن ابراهيم المهنا*	٢	مستقل	
الأستاذ/ راشد المبارك المريشد	٥	مستقل	
الدكتور/ خالد بن سليمان الراجحي	٤	مستقل	
الأستاذ/ سعود بن محمد الدبلان	٥	مستقل	
الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان	٥	مستقل	شركة الجبس الأهلية الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
الأستاذ/ تركي بن ناصر المطوع	٤	مستقل	
المهندس/ ابراهيم بن عبد العزيز المهنا**	٣	مستقل	
الأستاذ/ جمال بن أحمد العجالي ممثل (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	٥	مستقل	
الأستاذ / مبارك بن جابر المحميد ممثل (المؤسسة العامة للتقاعد)	٥	مستقل	

* تم قبول استقالته بتاريخ ٢٠١٠/٠٥/٠١ م .

** تم تعيينه بدلاً من الشيخ /عبد العزيز بن ابراهيم المهنا بتاريخ ٢٠١٠/٠٥/٠١ م.

(هـ) حقوق أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالشركة:

الاسم	الأسهم في بداية العام		الأسهم في نهاية العام		التغير خلال العام	
	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة
الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	٢٣,٠٠٠	%٠,٠١٧	٢٣,٠٠٠	%٠,٠١٧	-	-
الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير	١٣,١٦٩,٥٤٠	%٩,٧٥	١٣,١٦٩,٥٤٠	%٩,٧٥	-	-
الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	١,٠٠٠	%٠,٠٠٠٧	١,٠٠٠	%٠,٠٠٠٧	-	-
الأستاذ/ راشد المبارك المريشد	١١٢,٠٠٠	%٠,٠٨٣	١٤٧,٠٠٠	%٠,١٠٩	٣٥,٠٠٠	%٠,٠٢٦
الدكتور/ خالد بن سليمان الراجحي	٦,٠٠٠	%٠,٠٠٤٤	٦,٠٠٠	%٠,٠٠٤٤	-	-
الأستاذ / سعود بن محمد الدبلان	٥٢,١٥٥	%٠,٠٣٩	٥٠,٦٥٥	%٠,٠٣٨	(١,٥٠٠)	(%٠,٠٠١)
الأستاذ / فهد بن ثنيان الثنيان	١,٠٠٠	%٠,٠٠٠٧	١,٠٠٠	%٠,٠٠٠٧	-	-
الأستاذ/ تركي بن ناصر المطوع	٢,٠٠٠	%٠,٠٠١٥	٢,٠٠٠	%٠,٠٠١٥	-	-
المهندس/ ابراهيم بن عبد العزيز المهنا	-	-	١,٠٠٠	%٠,٠٠٠٧	١,٠٠٠	%٠,٠٠٠٧
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ويمثلها الأستاذ/ جمال بن أحمد العجاني ^١	٩,٦١٢,٨٦٦	%٧,١	٩,٦٥٣,٤٢٧	%٧,١٥١	٤٠,٥٦١	%٠,٠٥١
المؤسسة العامة للتقاعد ويمثلها الأستاذ/ مبارك بن جابر المحميد ^٢	٦,٧٥٩,٦٩٦	%٥	٦,٧٥٩,٦٩٦	%٥	-	-
الأستاذ / جهاد بن عبد العزيز الرشيد ^٣ (مدير عام الشركة)	-	-	٥,٠٠٠	%٠,٠٠٤	٥,٠٠٠	%٠,٠٠٤

^١ هذه الأسهم ملك للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، ولا يملك الأستاذ/ جمال العجاني أي أسهم من أسهم الشركة.

^٢ هذه الأسهم ملك للمؤسسة العامة للتقاعد، ولا يملك الأستاذ/ مبارك المحميد أي أسهم من أسهم الشركة.

^٣ بقية كبار التنفيذيين لا يملكون أسهم في الشركة.

(و) حقوق زوجات والأبناء القصر لأعضاء مجلس الإدارة:

الاسم	صلة القرابة	الأسهم في بداية العام		الأسهم في نهاية العام		التغير خلال العام	
		عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة
الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير	زوجة	١,٠٣١,٥١٥	%٠,٧٦	١,٠٣١,٥١٥	%٠,٧٦	-	-

(ز) مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين:

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

- رواتب: مبلغ وقدره (٣,٧٤٤,٢٠٢) ريال
- مكافآت: مبلغ وقدره (٧٩٨,٠٠٠) ريال

ثاني عشر: إقرارات الشركة

تقر إدارة الشركة بالآتي:

١. أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي ٢٠١٠ م بالشكل الصحيح.
٢. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتتم مراجعته سنوياً للتأكد من مدى فعاليته.
٣. أنه لا يوجد أدنى شك في قدرتها على مواصلة نشاطها من كافة الوجوه.
٤. لا يوجد أي عقد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.

ثالث عشر: نتائج المراجعة السنوية لفعاليات وإجراءات نظام الرقابة الداخلية

تقوم إدارة المراجعة الداخلية برفع تقارير دورية إلى لجنة المراجعة على عمليات المراجعة التشغيلية والإدارية والمالية التي تقوم بها بصفة مستمرة للتحقق من فاعلية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة وكفاية الأداء ، ولم تظهر عمليات المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي للشركة ، وإن جُل الملاحظات تصب بشكل رئيسي في مجالات تحسين الأداء و تفعيل الدوائر التشغيلية ورفع كفاءتها وتنسيق علاقات تكاملية بين هذه الأجهزة ، واستكمال توثيق إجراءاتها وذلك بهدف إضفاء مزيد من القوة على نظام الضبط الداخلي في الشركة واستغلال الموارد المتاحة أفضل استغلال ، لذا تم الإسراع بالبدا في مشروع تطوير نظم الأعمال "YES" ، كما يقوم مراقب الحسابات الخارجي بعملية تقويم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة وتمكينه من الإطلاع على كافة محاضر لجنة المراجعة وتقارير إدارة المراجعة الداخلية للفترة المالية المحققة من الفحص.

رابع عشر: النتائج المالية

نعرض فيما يلي ملخصاً للنتائج المالية عن الفترة من ٢٠٠٦ م إلى ٢٠١٠ م :

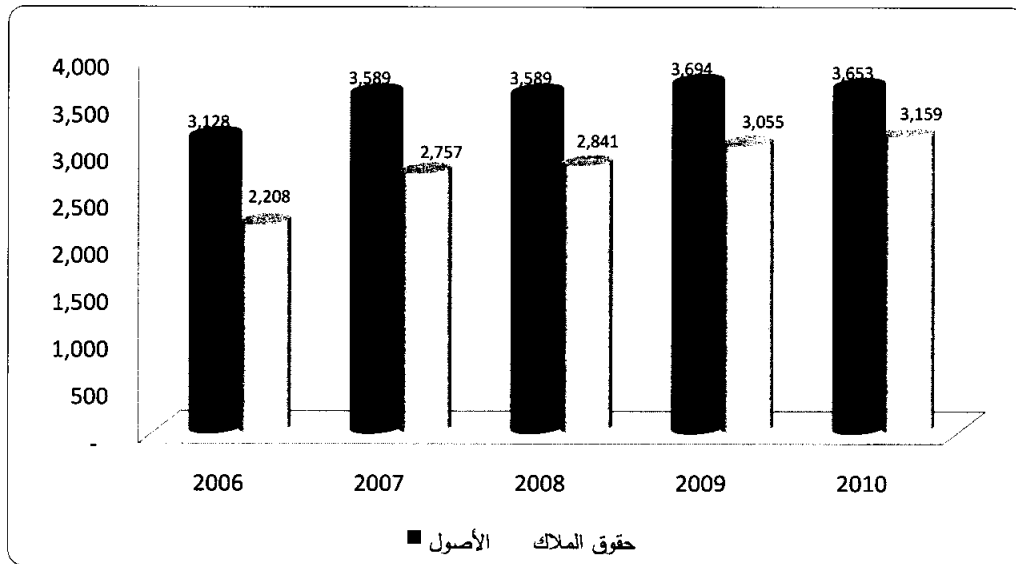
١. قائمة المركز المالي

(القيمة بالآلاف الريالات)

بيان	عام ٢٠١٠ م	عام ٢٠٠٩ م	عام ٢٠٠٨ م	عام ٢٠٠٧ م	عام ٢٠٠٦ م
أصول متداولة	١,١٠١,٥٩٣	١,٠٧٧,٣١٣	٨٩١,٨٣٥	٧١٢,٣٢٨	٥٣٨,٧٧١
أصول غير متداولة	٢,٥٥١,٧٩٥	٢,٦١٦,٩٣٣	٢,٦٩٧,٢٩٠	٢,٨٧٦,٦٩٧	٢,٥٨٩,٠٩١
مجموع الأصول	٣,٦٥٣,٣٨٨	٣,٦٩٤,٢٤٦	٣,٥٨٩,١٢٥	٣,٥٨٩,٠٢٥	٣,١٢٧,٨٦٢
خصوم متداولة	٢٤٥,٧٦٣	٣١٧,٦٩٢	٢٧٥,٠٧٤	٣٢٣,٠٢١	١٧٦,٢٠٨
قروض طويلة الأجل	١٨٩,٨٩٢	٢٦٧,٢٧١	٤٢١,٨١٩	٤٦٢,٢٤٧	٧٠١,٢٤٧
خصوم غير متداولة	٥٩,٠٤٠	٥٤,١١٩	٥٠,٨٣٨	٤٦,٢٧٤	٤١,٦٥٠
مجموع الخصوم	٤٩٤,٦٩٥	٦٣٩,٠٨٢	٧٤٧,٧٣١	٨٣١,٥٤٢	٩١٩,١٠٥
<u>حقوق المساهمين</u>					
رأس المال	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠
احتياطات	١,٢٠٨,٤٥٧	١,١٠٢,٢٨٣	٨٤١,١٩٤	٥١٨,٠٥١	٥١٨,٠٥١
مكاسب غير محققة من الاستثمارات	٤٩,٨٣١	٦٠,٨٣٢	١,٤٠٩	١٢٠,٩٨٤	٣٣,٦٨٨
أرباح مبقاة	٥٥٠,٤٠٥	٥٤٢,٠٤٩	٦٤٨,٧٩١	٧٦٨,٤٤٨	٣٠٧,٠١٨
مجموع حقوق المساهمين	٣,١٥٨,٦٩٣	٣,٠٥٥,١٦٤	٢,٨٤١,٣٩٤	٢,٧٥٧,٤٨٣	٢,٢٠٨,٧٥٧
حقوق المساهمين والمطلوبات	٣,٦٥٣,٣٨٨	٣,٦٩٤,٢٤٦	٣,٥٨٩,١٢٥	٣,٥٨٩,٠٢٥	٣,١٢٧,٨٦٢

ويوضح الرسم البياني التالي تطور الأصول وحقوق الملكية خلال خمس سنوات من عام ٢٠٠٦ م إلى عام ٢٠١٠ م:

الأصول وحقوق الملكية من 2006 م إلى 2010 م (بملايين الريال)



إسمنت اليمامة
Yamama Cement

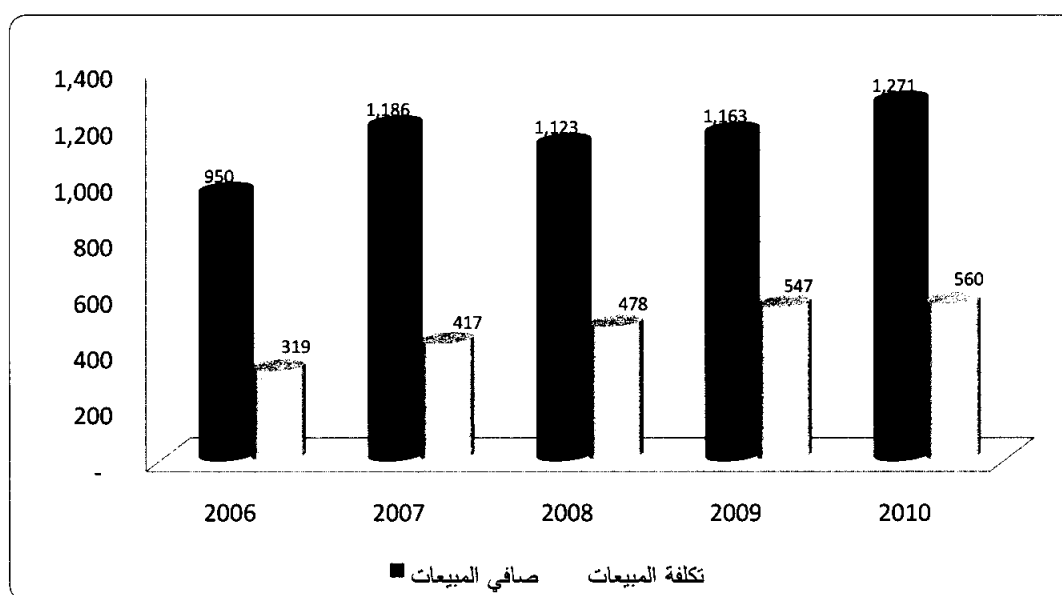
٢. قائمة الدخل

(القيمة بالآلاف الريالات)

بيان	عام ٢٠١٠م	عام ٢٠٠٩م	عام ٢٠٠٨م	عام ٢٠٠٧م	عام ٢٠٠٦م
صافي المبيعات	١,٢٧١,٩٢٩	١,١٦٣,٠٠٦	١,١٢٢,٩٣٣	١,١٨٥,٥٠١	٩٥٠,١٢١
تكلفة المبيعات	(٥٦٠,٠٥٥)	(٥٤٦,٩٥٧)	(٤٧٨,١٩٦)	(٤١٦,٧٢٠)	(٣١٨,٥٦٠)
مجمل الربح	٧١١,٨٧٤	٦١٦,٠٤٩	٦٤٤,٧٣٧	٧٦٨,٧٨١	٦٣١,٥٦١
مجموع المصاريف الإدارية والتسويقية والعامة.	(٥١,٦٠٦)	(٥٥,٣١١)	(٥٧,٩٨٢)	(٤٠,٠٠٩)	(٣٦,٠٥٧)
إيرادات أخرى	٢١,٦٦٢	١٩,٠٠٩	٣٨,١٣٠	٢٢,٦٥٨	٢١,٦٥٥
الزكاة الشرعية	(٢٥,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)	(١٤,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠)
صافي دخل السنة	٦٥٦,٩٣٠	٥٦١,٧٤٧	٦١٠,٨٨٥	٧٣١,٤٣٠	٦٠١,١٥٩
ربحية السهم	٤,٨٧	٤,١٦	٤,٥٣	٥,٤٢	٤,٤٥

ويوضح الرسم البياني التالي تطور صافي المبيعات وتكلفة المبيعات خلال خمس سنوات من عام ٢٠٠٦ م إلى عام ٢٠١٠ م :

مبيعات وتكلفة المبيعات من 2006 م إلى 2010 م (بملايين)



إسمنت اليمامة
Yamama Cement

خامس عشر: سياسة الشركة في توزيع الأرباح

تتعتمد سياسة الشركة في توزيع أرباحها الصافية السنوية على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة ومدى توفر السيولة اللازمة للوفاء بسداد الإستثمارات والمشروعات الإستراتيجية للشركة، حيث يتم توزيع الأرباح 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 توصية مجلس الإدارة.
٥. بناءً على توصية مجلس الإدارة يجوز للجمعية العامة تكوين احتياطي إضافي أو احتياطات أخرى بالقدر المناسب الذي يحفظ للشركة مركزها المالي ويكفل لها توزيع أرباح مناسبة وثابتة على مساهميها.

اقتراح توزيع الأرباح لعام ٢٠١٠ م

(القيمة بالريال)

صافي الربح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية	٦٥٦,٩٣٠,١٢٢
<u>يخصم : ١٠% من صافي الربح احتياطي نظامي</u>	٦٥,٦٩٣,٠١٢
الباقى	٥٩١,٢٣٧,١١٠
<u>يخصم : حصة أولى للمساهمين بواقع ٥ % من قيمة رأس المال</u>	٦٧,٥٠٠,٠٠٠
الباقى	٥٢٣,٧٣٧,١١٠
<u>يخصم : مكافآت أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام</u>	٢,٤٠٠,٠٠٠
الباقى	٥٢١,٣٣٧,١١٠
<u>يضاف : الأرباح المرحلة من العام الماضي بعد التوزيعات</u>	١٦٣,٤٧٤,٥١٤
<u>المجموع :</u>	٦٨٤,٨١١,٦٢٤
<u>يخصم : حصة إضافية للمساهمين بواقع ٣٥% من قيمة رأس المال</u>	٤٧٢,٥٠٠,٠٠٠
الباقى :	٢١٢,٣١١,٦٢٤
المحول إلى الاحتياطي الإضافي	٤٢,٠٦٤,٨٦٤
<u>الرصيد : ويرحل إلى العام القادم</u>	١٧٠,٢٤٦,٧٦٠

سادس عشر: توصيات مجلس الإدارة للجمعية العمومية

١. الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة .
٢. المصادقة على القوائم المالية الختامية للشركة عن السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م وتقرير مراجع الحسابات.
٣. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠١٠ م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة.
٤. الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح لعام ٢٠١٠ م بواقع (٤) ريال للسهم الواحد. علماً بأنه قد تم توزيع ٢ ريال في النصف الأول من عام ٢٠١٠ م ، وستكون أحقية أرباح النصف الثاني التي تمثل (٢) ريال للسهم لمالكي أسهم الشركة المقيدون في سجلات تداول بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة.
٥. الموافقة على اختيار المحاسب القانوني والمرشح من قبل لجنة المراجعة وذلك لمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠١١ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه.

ومجلس الإدارة إذ يشكركم على 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، وصاحب السمو الملكي الأمير نايف بن عبد العزيز النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء ووزير الداخلية، 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 بذلوه من عمل جاد وإخلاص في سبيل المحافظة على استمرار ازدهار الشركة وتقديمها .

والله ولي التوفيق ،،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مجلس الإدارة

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
الرياض

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

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 - ١٧	- إيضاحات على القوائم المالية

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون و مراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

طريق المطار القديم ٨ شارع جندب بن كعب - حي الضباط

ص. ب : ٤٨٩ ، الرياض ١١٤١١

تليفون : ٤٧٦٦٦٩٦ (٠١) فاكس : ٤٧٦٦٥٥٩ (٠١)

بريد إلكتروني : riadh@elayouty.com

تقرير مراقبي الحسابات

الى السادة مساهمي شركة أسمنت اليمامة السعودية شركة مساهمة سعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة السعودية - شركة مساهمة سعودية - كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في نفس التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية. تقع مسؤولية اعداد هذه القوائم المالية المستخرجة من الدفاتر المدونة على الحاسب الآلي حسب النظام على إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات وقدمت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً 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 إبداء 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 ٢٠١٠م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً 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 و مراجعون قانونيون

صلاح العيوطي
ترخيص رقم (٣٢)



الرياض في : ١١ صفر ١٤٣٢ هـ
الموافق : ١٥ يناير ٢٠١١ م

الشركاء :

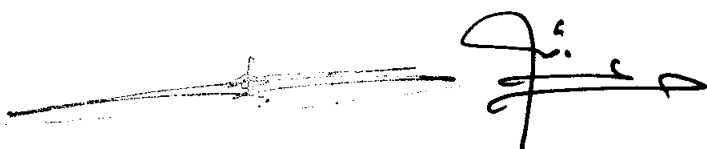
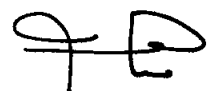
- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

السيد العيوطي (٣٦) صلاح العيوطي (٣٢)
محمد العيوطي (٢١١) عبد الله بالعمش (٣٤٥)

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧١٢,٢٠٦,٧٥٧	٦٩٩,٦٨٤,٧٠٥	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٣٦,١٨٢,٧٧٨	٢٤٢,٠٠٠,٨٢٠	٤	مدينون تجاريون
٢٩٧,٢٧٩	٤٢٦,٠٤٢	٥	مدينون أطراف ذات علاقة
٢٥,٣٤٢,٠٥٩	٢١,١٦٠,٦٩١	٦	مدينون متنوعون
٩٧,١٨١,٥٤٦	١٣٢,٢٦٦,٧٦٧	٧	مخزون
٦,١٠٢,٤٤١	٦,٠٥٤,٠٩٢		مصروفات مدفوعة مقدما
١,٠٧٧,٣١٢,٨٦٠	١,١٠١,٥٩٣,١١٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٧٨,٨٩٨,٢٩٩	٣٩٤,١٠٦,٠٧٦	٨	استثمارات
٣,٩٥٠,٠٠٠	٢٥,٢١٥,٠٠٠		قروض لشركات مستثمر فيها
٢,٢٠٦,١٦٥,٨٦٨	٢,١٠٦,٠٩٥,٦٤٩	٩	موجودات ثابتة
٤٨٥,٠٠٠	٧,٤٤٢,٩١٦	١٠	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٧,٤٣٣,٨٥٨	١٨,٩٣٥,٧٥٥		نفقات إيرادية مؤجلة
٢,٦١٦,٩٣٣,٠٢٥	٢,٥٥١,٧٩٥,٣٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٦٩٤,٢٤٥,٨٨٥	٣,٦٥٣,٣٨٨,٥١٣		مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٥٤,٥٤٨,٠٠٠	٧٧,٣٧٩,٠٠٠	١٣	أقساط قروض طويلة الأجل (مستحقة السداد خلال سنة)
٥٩,٢٧٢,٨٧٥	٦١,١٢٧,٠١٥		موردون
٥,٤٠٩,٨٨٦	٦,٤٥٢,٧٦٩	٥	دائنون أطراف ذات علاقة
٣,٠٢٦,٢٥٣	١,٣٩٩,٤٦٠		مصروفات مستحقة
٣٦,٩٣٨,٨٣٩	٣٢,٣٥٣,٤٥٧	١١	دائنون متنوعون
٣٦,١٤١,٩٦٩	٤١,٢٣٩,٨٨٣		أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
٢٢,٣٥٤,٣٢٧	٢٥,٨١٢,١٤٦	١٢	مخصص زكاة شرعية
٣١٧,٦٩٢,١٤٩	٢٤٥,٧٦٣,٧٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٦٧,٢٧١,٠٠٠	١٨٩,٨٩٢,٠٠٠	١٣	قروض طويلة الأجل
٥٤,١١٩,١١٨	٥٩,٠٣٩,٧٧٦		مخصص تعويض ترك الخدمة
٣٢١,٣٩٠,١١٨	٢٤٨,٩٣١,٧٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٣٩,٠٨٢,٢٦٧	٤٩٤,٦٩٥,٥٠٦		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١٩٤,٣٤٧,٤٦٧	٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	١٥	احتياطي نظامي
٩٠٧,٩٣٥,١٣٦	٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	١٦	احتياطي اضافي
٥٤٢,٠٤٩,٢٣٧	٥٥٠,٤٠٤,٦٣٦		أرباح مبقاة
٦٠,٨٣١,٧٧٨	٤٩,٨٣١,٠٤٥	٨	مكاسب غير محققة من الاستثمارات
٣,٠٥٥,١٦٣,٦١٨	٣,١٥٨,٦٩٣,٠٠٧		مجموع حقوق المساهمين
٣,٦٩٤,٢٤٥,٨٨٥	٣,٦٥٣,٣٨٨,٥١٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

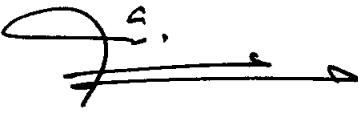
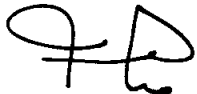
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) جزءاً من القوائم المالية

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	إيضاح	
١,١٦٣,٠٠٥,٨٧٤	١,٢٧١,٩٢٨,٦٩٢		المبيعات
(٥٤٦,٩٥٧,٠٩٢)	(٥٦٠,٠٥٤,٩٩٤)		تكلفة المبيعات
٦١٦,٠٤٨,٧٨٢	٧١١,٨٧٣,٦٩٨		مجمول الربح
٧,٣٣١,٠٦٧	٧,٧٤٨,٩٦٣	١٧	يخصم : المصروفات والأعباء
٣٠,٤٧٥,٨٢٧	٣٣,٥٤١,٦٧٦	١٨	مصروفات بيع وتوزيع
٢,٣٣٦,٩١٢	٢,٢٤٥,٦٠٨	١٩	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٠٣٨,٩٦٦	٢,١٠١,٤٢٩		استهلاك الموجودات الثابتة
٤٢,١٨٢,٧٧٢	٤٥,٦٣٧,٦٧٦		مخصص تعويض ترك الخدمة
٥٧٣,٨٦٦,٠١٠	٦٦٦,٢٣٦,٠٢٢		مجموع المصروفات والأعباء
			الدخل من الأنشطة الرئيسية
(١٣,١٢٨,٣٩٠)	(٥,٩٦٨,١٣٨)		إيرادات (مصروفات) أخرى
٨,٩٣١,٢٧١	٩,٧٨٨,٨٧٩	٢٠	مصروفات تمويل
٤٦٩,٨٦١	٣٢٩,٠٠٤		إيرادات استثمارات
٩,٦٠٨,٤٧٧	١١,٥٤٤,٣٥٥		أرباح بيع موجودات ثابتة
٥,٨٨١,٢١٩	١٥,٦٩٤,١٠٠		إيرادات متنوعة
٥٧٩,٧٤٧,٢٢٩	٦٨١,٩٣٠,١٢٢		مجموع الإيرادات (المصروفات) الأخرى
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)		صافي دخل السنة قبل استقطاع الزكاة الشرعية
٥٦١,٧٤٧,٢٢٩	٦٥٦,٩٣٠,١٢٢		مخصص زكاة شرعية
٤,١٦	٤,٨٧	٢١	صافي دخل السنة
			ربحية السهم

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

شركة أسمنت اليمامة السعودية

شركة مساهمة سعودية

**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)**

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	إيضاح
٥٦١,٧٤٧,٢٢٩	٦٥٦,٩٣٠,١٢٢	
١٨١,٤٨٣,١٧٩	١٨٢,٦٧٧,٧١٣	
١٠,٣٢٣,٩٨٧	٨,٤٩٨,١٠٣	
٧,٨٤٢,١٧٦	٧,٨٩٧,٥٧٩	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٤٦٩,٨٦١)	(٣٢٩,٠٠٤)	
(٢,١٨١,٢٧٣)	(١,٩١٣,٨٨١)	
٧٨٣,٥٩٧	٠٠٠	
٧٨٠,٠٢٩,٠٣٤	٨٨٣,٧٦٠,٢٣٢	
(٩٥,٥٦٥,٦٤٠)	(١,٧٦٥,٤٣٩)	
(٩,٠٦١,٤٧٥)	(٣٥,٠٨٥,٢٢١)	
١,٠٢١,٦٣٤	٤٨,٣٤٩	
١٦,١٦٥,٤٨١	٢,٨٩٧,٠٢٣	
(٣٢٣,٠٨٤)	(١,٦٢٦,٧٩٣)	
٩,٨٧٥,٢٤٩	(٤,٥٨٥,٣٨٢)	
(١٨,١٣٢,٣١٦)	(٢١,٥٤٢,١٨١)	
٠٠٠	٠٠٠	
(٤,٥٦٠,٧١١)	(٢,٩٧٦,٩٢١)	
٩٧٩,٤٤٨,١٧٢	٨١٩,١٢٤,٠٦٧	
(٥٧,٢٥٣,٥٠٠)	(٧٥,٢٩٤,٦٢٨)	
٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠٠٠	(٢٠,٢٦٥,٠٠٠)	
(٦,٦٠٧,٩٥٢)	(٦,٥٠٤,٣٥٤)	
(١٥٧,٤١٦)	(٧,٤٤٢,٩١٦)	
(١,٨٧٣,٣١٢)	(٣٦,٨٥٠,١٤٠)	
٤٦٩,٨٦١	١,٠٥١,٠٠٤	
(٦٥,٤٢٢,٣١٩)	(١٣٩,٧٩٦,٠٣٤)	
٠٠٠	٠٠٠	
(١٤٠,٨٣١,٠٠٠)	(١٥٤,٥٤٨,٠٠٠)	
(٤٠٤,٠٨٤,٢٢٤)	(٥٣٧,٣٠٢,٠٨٥)	
(٥٤٤,٩١٥,٢٢٤)	(٦٩١,٨٥٠,٠٨٥)	
٩٩,١١٠,٩٢٩	(١٢,٥٢٢,٠٥٢)	
٦٤٣,٠٩٦,١٢٨	٧١٢,٢٠٦,٧٥٧	
٧١٢,٢٠٦,٧٥٧	٦٩٩,٦٨٤,٧٠٥	
٥٩,٤٢٢,٤٠٣	(١١,٠٠٠,٧٣٣)	
٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

صافي الدخل
تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
استهلاك موجودات ثابتة
إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
مخصص تعويض ترك الخدمة
مخصص زكاة شرعية
مخصص تقادم قطع الغيار
(ربح) خسارة بيع موجودات ثابتة
(ربح) استثمارات في شركات زميلة وأرباح اسهم مجانية
استبعادات استهلاك موجودات ثابتة

التغير في الموجودات والمطلوبات

نقص (زيادة) :

مدينون تجاريون وارصدة مدينة أخرى
مخزون
مصروفات مدفوعة مقدما

(نقص) زيادة :

الموردون
مصروفات مستحقة

دائنون متنوعون

زكاة مدفوعة

مخصص زكاة شرعية

تعويض ترك الخدمة مدفوعة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

إضافات استثمارات

استثمارات في صناديق اسلامية مستبعدة

قروض لشركات مستثمر فيها

شراء موجودات ثابتة

اعمال راسمالية تحت التنفيذ

التغير في مخزون قطع الغيار

حصول بيع موجودات ثابتة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

اقساط مستلمة من قروض

سداد اقساط قروض

ارباح ومستحقات أخرى للمساهمين ومجلس الإدارة مدفوعة

صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

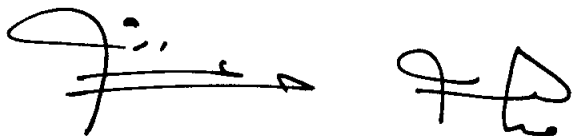
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معلومات إضافية عن عمليات استثمارية غير نقدية :

مكاسب (خسائر) غير محققة من الاستثمارات

إضافات موجودات ثابتة مقابل القيد على حساب اعمال راسمالية تحت التنفيذ

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



شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

بيان	إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي إضافي	أرباح محققة	مكاسب (خسائر) غير محققة من الإستثمارات	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد في أول يناير ٢٠٠٩م		١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٢٥٨,٩٣٧	٧٠٧,٩٣٥,١٣٦	٦٤٨,٧٩,٥٣٨	١,٤٠٩,٣٧٥	٢,٨٤١,٣٩٣,٩٨٦
صافي دخل السنة		...	...	...	٥٦١,٧٤٧,٢٢٩	...	٥٦١,٧٤٧,٢٢٩
المحول للاحتياطي النظامي		...	٦١,٠٨٨,٥٣٠	...	(٦١,٠٨٨,٥٣٠)	...	...
أرباح موزعة		...	...	...	(٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	...	(٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		...	...	...	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	...	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
المحول للاحتياطي الإضافي		...	...	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	...	...
مكاسب غير محققة من الإستثمارات		...	...	...	...	٥٩,٤٢٢,٤٠٣	٥٩,٤٢٢,٤٠٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م		١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٤,٣٤٧,٤٦٧	٩٠٧,٩٣٥,١٣٦	٥٤٢,٠٤٩,٢٣٧	٦٠,٨٣١,٧٧٨	٣,٠٥٥,١٦٣,٦١٨
صافي دخل السنة		...	...	...	٦٥٦,٩٣٠,١٢٢	...	٦٥٦,٩٣٠,١٢٢
المحول للاحتياطي النظامي		...	٥٦,١٧٤,٧٢٣	...	(٥٦,١٧٤,٧٢٣)	...	...
أرباح موزعة		...	...	...	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	...	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		...	...	...	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	...	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
المحول للاحتياطي الإضافي		...	...	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	...	...
مكاسب غير محققة من الإستثمارات		...	...	...	...	(١١,٠٠٠,٧٣٣)	(١١,٠٠٠,٧٣٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م		١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	٥٥٠,٤٠٤,٦٣٦	٤٩,٨٣١,٠٤٥	٣,١٥٨,٦٩٣,٠٠٧

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

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

١ - عام

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

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

٢/١- السنة المالية للشركة وفقاً للتقويم الميلادى حيث تنتهى بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م .

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 طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها وفيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ - العرف المحاسبى

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً 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 .

٣/٢ - الإستثمارات

- تتمثل فى استثمارات محلية وخارجية فى رؤوس أموال شركات.

- تظهر الإستثمارات :

أ - إذا كانت نسبة الملكية أقل من ٢٠% تثبت بالتكلفة وتقوم بالقيمة العادلة فى آخر السنة ، وتقيد التغيرات فى القيمة العادلة كأرباح وخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين .

ب - الإستثمارات فى شركات زميلة بنسبة الملكية ٢٠% فأكثر تثبت الإستثمارات بطريقة حقوق الملكية .

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

٤/٢ - الموجودات الثابتة وإستهلاكاتها

تثبت الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية على النحو التالي :-

مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٣ % ، ١٠ %
آلات ومعدات المصنع	٧ % ، ١٥ %
وسائل نقل وانتقال	٢٥ %
عدد وأدوات	١٠ %
أثاث ومعدات مكاتب	٢٠ %

- قطع غيار الآلات والمعدات يتم تقويمها بالتكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك.

٥/٢ - النفقات الإيرادية المؤجلة

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

٦/٢ - مخصص تعويض ترك الخدمة

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

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 الزكوي .
- 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% من رؤوس أموالها عند إقرار التوزيع .
- يتم إثبات الإيرادات من الاستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عند استحقاقها .

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

٩/٢ - مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية

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

١٠/٢ - العملات الأجنبية

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

<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>
٢٧,١٥٥	٤٠,٣٤٨
٤٦,٢٣٩,٣٨٢	٢٨,١٢٠,٤٥٤
٦٦٥,٩٤٠,٢٢٠	٦٧١,٥٢٣,٩٠٣
<u>٧١٢,٢٠٦,٧٥٧</u>	<u>٦٩٩,٦٨٤,٧٠٥</u>
<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>

٣ - نقد بالصندوق ولدى البنوك

نقد بالصندوق
بنوك - حسابات جارية
استثمارات قصيرة الأجل

<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>
٢٣٦,١٨٢,٧٧٨	٢٤٢,٠٠٠,٨٢٠

٤ - مدينون تجاريون

عملاء

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

٥ - أطراف ذات علاقة

<u>يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الإعتيادي للشركة ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات بالقيمة العادلة</u>					
<u>صاحب العلاقة</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>نوع المعاملات</u>	<u>الرصيد الإفتتاحي</u>	<u>الرصيد الختامي</u>	
			<u>مدين (دائن)</u>	<u>إجمالي الحركة</u>	
			<u>الدائنة</u>	<u>إجمالي الحركة</u>	
مدنيون أطراف ذات علاقة	تملك الشركة ٥٠% من تأمين رأس مالها		٨,٦٢٥,١٨٣	٤٢٦,٠٤٢	
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني			٨,٧٥٣,٩٤٦		
شركة مساهمة سعودية			٢٩٧,٢٧٩		
دائنون أطراف ذات علاقة	تملك الشركة ٣٣,٣٣% شراء أكياس الورق الخاصة بالتعبئة من رأس مالها		(٥,٤٠٩,٨٨٦)	٢٤,٩٦٢,٣١٠	(٦,٤٥٢,٧٦٩)
شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة				٢٦,٠٠٥,١٩٣	

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
٦١٤,٨٧٢	١,٠٦٢,٨١١	٦ - مدينون متنوعون
٠٠٠	٠٠٠	ذمم عاملين
٣,٣٧٠,٦٦٤	١٣,٨٠٨,٢٤٩	إيرادات تحت التحصيل
٦١,٦١٧	٢٣٩,١١٧	موردون - دفعات مقدمة
١٥,٥٣١,٦٩٥	٩,٤٠٦,٩٥٤	أضرار ونقص بضائع مغطاة بالتأمين
١,٥٨١,٨٤٣	٨٢٤,٩٢٨	اعتمادات مستندية وطلبات قطع غيار ومهمات
٢١,١٦٠,٦٩١	٢٥,٣٤٢,٠٥٩	ذمم متنوعة
٢٠١٠م	٢٠٠٩م	

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٧ - المخزون
١٢٥,٥٦٥,٢٦٠	٩٠,٢٦٨,٥٠٢	إنتاج جاهز وتحت التصنيع
٦,٧٠١,٥٠٧	٦,٩١٣,٠٤٤	مواد أولية وأكياس تعبئة ومواد أخرى
١٣٢,٢٦٦,٧٦٧	٩٧,١٨١,٥٤٦	

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٨ - الاستثمارات
الاستثمارات في	الاستثمارات في	نسبة المشاركة
٢٠١٠/١٢/٣١م	٢٠٠٩/١٢/٣١م	%

١٨,٦٧١,٨٥٣	٢٠,٥٨٥,٧٣٤	٣٣,٣٣	أولا : استثمارات في شركات زميلة
			بنسبة ملكية ٢٠% فأكثر
			(طريقة حقوق الملكية)
			حصة الشركة في رأس مال شركة منتجات صناعة
			الأسمنت المحدودة بجدة
	٧٥,٢٩٤,٦٢٨	٢٠	حصة الشركة في رأس مال شركة الأسمنت اليمنية
			السعودية - شركة مساهمة يمنية مقفلة *

١١٢,٤٩٩,٩٧٠	١١٢,٤٩٩,٩٧٠	٥,٦٢٥	ثانيا : استثمارات في أوراق مالية
			بنسبة ملكية أقل من ٢٠% (متاحة للبيع)
			حصة الشركة في رأس مال شركة التصنيع
			وخدمات الطاقة - شركة مساهمة *
٨٤,٤٣٥,٢٧٧	٨٠,٨٨٤,٥٤٥	١,١٦٧	حصة الشركة في رأس مال شركة الصحراء
			للبنزوكيماويات - شركة مساهمة
١٠,٧٠١,١٩٩	١٠,٧٠١,١٩٩	٠,٣١٢٥	حصة الشركة في رأس مال شركة الكيان
			للبنزوكيماويات (كيان) - شركة مساهمة *
١٤,١٩٠,٠٠٠	١٤,١٩٠,٠٠٠	٦,٦٧	حصة الشركة في رأس مال الشركة الكويتية
			السودانية القابضة - تحت التأسيس *
			(مسدد ٥٠% من قيمة الأسهم)
٢٧,٤٠٠,٠٠٠	١٩,٩٥٠,٠٠٠	٥	حصة الشركة في رأس مال شركة الدرع العربي
			شركة مساهمة
٦١,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	شركة حائل للأسمنت - شركة مساهمة تحت
			التأسيس *

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٩ - استثمارات في صناديق إسلامية
٣٧٨,٨٩٨,٢٩٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٩٤,١٠٦,٠٧٦	٠٠٠	

* بالتكلفة حيث أنها غير مدرجة بالتداول .

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

٩ - الموجودات الثابتة

<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>
١,٩٨٧,٧٦٦,٢٩٩	١,٨٦٦,٠٧٧,٩٤٠
٢٤٤,٦٦١,٢٣٤	٢٧٠,٤١١,٣٧٤
(٢٦,٢٦١,٦٦٥)	(٣٠,٣٩٣,٦٦٥)
<u>٢,٢٠٦,١٦٥,٨٦٨</u>	<u>٢,١٠٥,٠٩٥,٦٤٩</u>

صافي قيمة الموجودات الثابتة (١/٩)
قطع غيار الآلات والأفران
مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

١/٩ - الموجودات الثابتة

الأرض	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	الآات ومعدات المصنع	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	اثاث ومعدات مكاتب	الاجمالي
٧٤٢,٢١٠	١,١٦٦,٩٤٣,٤٣٢	٣,٠٥٧,٣٩٩,٤٦٤	١٨,٦٢١,١٥١	٧,٣٣٥,١٤٣	١٢,٨٢٧,٧٢٩	٤,٣٦٣,٨٦٩,١٢٩
١١,٤٩٢,٣٠٠	١,٨٧٦,٤٤٢	٤٦,٤٣٠,٢٩١	٥١٨,٠٠٠	٠٠٠	٦٧٢,٣٢١	٦,٠٩٨٩,٣٥٤
٠٠٠	٢,١٠٨,٨١٦	١٩٥,٠٤٩,٤٩٩	٠٠٠	١٩,٧٧٣	٤,٠٣٩,٠١٣	٢,٠١,٢١٧,١٠١
١٢,٢٣٤,٥١٠	١,١٦٦,٧١١,٠٥٨	٢,٩٠٨,٧٨٠,٢٥٦	١٩,١٣٩,١٥١	٧,٣١٥,٣٧٠	٩,٤٦١,٠٣٧	٤,١٢٣,٦٤١,٣٨٢
٠٠٠	٦٧١,١١٨,٢٦٨	١,٥٧١,٤٢٤,٠٠٤	١٥,٩٨٧,٨٨٣	٧,٣٣٥,١١٠	١٠,٢٣٧,٥٦٥	٢,٢٧٦,١٠٢,٨٣٠
٠٠٠	٤١,١٢٢,٧٠٦	١٣٩,٦٣١,٧٨٦	٩٢٥,٠٦١	٢٧	٩٩٨,١٣٣	١,٨٢,٦٧٧,٧١٣
٠٠٠	٢,١٠٨,٨١٦	١٩٥,٠٤٩,٤٩٩	٠٠٠	١٩,٧٧٣	٤,٠٣٩,٠١٣	٢,٠١,٢١٧,١٠١
٠٠٠	٧١٠,١٣٢,١٥٨	١,٥١٦,٠٠٦,٢٩١	١٦,٩١٢,٩٤٤	٧,٣١٥,٣٦٤	٧,١٩٦,٦٨٥	٢,٢٥٧,٥٦٣,٤٤٢
١٢,٢٣٤,٥١٠	٤٥٢,٥٧٨,٩٠٠	١,٣٩٢,٧٧٣,٩٦٥	٢,٢٢٦,٢٠٧	٦	٢,٢٦٤,٣٥٢	١,٨٦٦,٠٧٧,٩٤٠
٧٤٢,٢١٠	٤٩٥,٨٢٥,١٦٤	١,٤٨٥,٩٧٥,٤٦٠	٢,٦٣٣,٢٦٨	٣٣	٢,٥٩٠,١٦٤	١,٩٨٧,٧٦٦,٢٩٩

التكلفة :

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠م

إضافات

استيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

الاستهلاك المتراكم :

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠م

إضافات

استيعادات وتسويات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

صافي القيمة الدفترية :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

- إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمانة مدينة الرياض بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٨/٢٠١٠م وكافة المباني - أن الأرض المقام عليها المصنع والبالغ مساحتها ٤,٨١٦,٢٥٠ متر مربع في مدينة الرياض والمملوكة للشركة بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٨/٢٠١٠م 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
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

١٠ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
...	٤٨٥,٠٠٠	مشروع تعديل وتوسعة مسارات التعبئة
١,٢٠١,٨٠٠	...	مشروع تحميل الأسمنت السائب
١,٣٦٥,١٣٩	...	إصلاح ودهان فلاتر طاحونتي ٧ ، ٨ وفرن ٧
٤٦٩,٢٨٠	...	مشروع تمديد خط مياه المحجر الى بركة التجمع
٩٠٠,٠٠٠	...	مشروع تغذية شبكة الكهرباء بالمساكن من محطة الكهرباء
٥٦٩,٩٢٢	...	نظام تخطيط الأعمال
١,٨٧١,٠٠٠	...	مشروع أسوار المصنع
٤٠٦,٩٥٥	...	تركيب موازين لخزانات ٣٩ ، ٥ ، ٧ التعبئة
٦٥٨,٨٢٠	...	مشروعات أخرى
٧,٤٤٢,٩١٦	٤٨٥,٠٠٠	

١١ - دائنون متنوعون

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
٢٩,٩٤٦,٩٤٢	٣٤,١٤٦,٢٤١	عملاء - مدفوعات عن أسمنت تحت التسليم
٧٧٤,٢٣٠	٥٦٣,٩٣٣	إيرادات تخص سنوات لاحقة
١٣١,١٥٦	١٢١,٢٢٦	تأمينات للغير
١,٥٠١,١٢٩	٢,١٠٧,٤٣٩	ذمم متنوعة
٣٢,٣٥٣,٤٥٧	٣٦,٩٣٨,٨٣٩	

١٢ - مخصص الزكاة الشرعية

١/١٢ - مكونات الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م من البنود التالية :

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
٣,٤٥١,٥٧٥,١٩٧	٣,٣٩٩,٣٩٨,٣٢٦	اجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
(٢,٥٥١,٧٩٩,٢٧٦)	(٢,٥٩٠,٩٩٧,٩٦٩)	اجمالي العناصر الغير خاضعة للزكاة
٨٩٩,٧٧٥,٩٢١	٨٠٨,٤٠٠,٣٥٧	الوعاء
٢٢,٤٩٤,٣٩٨	٢٠,٢١٠,٠٠٠	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 .

٢/١٢ - حركة مخصص الزكاة شرعية

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
٢٢,٣٥٤,٣٢٧	٢٢,٤٨٦,٦٤٣	رصيد أول السنة
(٢١,٥٤٢,١٨١)	(١٨,١٣٢,٣١٦)	المسدد خلال السنة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
٢٥,٨١٢,١٤٦	٢٢,٣٥٤,٣٢٧	رصيد آخر السنة

٣/١٢ - الموقف الزكوي

- حصلت الشركة على ربط نهائي عن عام ٢٠٠٥م وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام ٢٠٠٦م و ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليهما بموجب تلك الإقرارات ، وحصلت على شهادة عن عام ٢٠٠٩م .

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	١٣ - قروض طويلة الأجل
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	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 ٢٠١٠/٩/١م. يخصم : أقساط مسددة خلال السنة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	...	يخصم : أقساط مستحقة السداد خلال سنة (أدرجت ضمن المطلوبات المتداولة (أ))
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	...	
...	...	
٤٠٢,٦٥٠,٠٠٠	٣٤١,٨١٩,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية بناء على قرض رقم : ١٨٧٨ موحد بتاريخ ٢٠٠٥/١/١٢م حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٥٩,٧٩٦,٠٠٠ 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 أقساط غير متساوية اعتباراً من ١٤٢٨/٢/١٥هـ الموافق ٢٠٠٧/٣/٥م . وتنتهي في ١٤٣٦/٨/١٥هـ (الموافق ٢٠١٤/٦/٢م) يخصم : أقساط مسددة خلال السنة
٦٠,٨٣١,٠٠٠	٧٤,٥٤٨,٠٠٠	
٣٤١,٨١٩,٠٠٠	٢٦٧,٢٧١,٠٠٠	المستلم من الصندوق خلال السنة
...	...	
٣٤١,٨١٩,٠٠٠	٢٦٧,٢٧١,٠٠٠	يخصم : أقساط مستحقة السداد خلال سنة (أدرجت ضمن المطلوبات المتداولة (ب))
٧٤,٥٤٨,٠٠٠	٧٧,٣٧٩,٠٠٠	
٢٦٧,٢٧١,٠٠٠	١٨٩,٨٩٢,٠٠٠	
٢٦٧,٢٧١,٠٠٠	١٨٩,٨٩٢,٠٠٠	رصيد قروض لأجل
١٥٤,٥٤٨,٠٠٠	٧٧,٣٧٩,٠٠٠	رصيد أقساط مستحقة السداد خلال سنة (أ + ب)
٤٢١,٨١٩,٠٠٠	٢٦٧,٢٧١,٠٠٠	

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

١٤ - رأس المال

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	رأس المال
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم عشرة ريالات سعودية وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات ومؤسسات عامة .

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	١٥ - احتياطي نظامي
١٣٣,٢٥٨,٩٣٧	١٩٤,٣٤٧,٤٦٧	رصيد أول السنة
٦١,٠٨٨,٥٣٠	٥٦,١٧٤,٧٢٣	المحول من أرباح السنة
١٩٤,٣٤٧,٤٦٧	٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	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 .

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	١٦ - احتياطي إضافي
٧٠٧,٩٣٥,١٣٦	٩٠٧,٩٣٥,١٣٦	رصيد أول السنة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول من أرباح السنة
٩٠٧,٩٣٥,١٣٦	٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	رصيد آخر السنة

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

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	١٧ - مصروفات بيع وتوزيع
٣,٥٤٦,٦٣٣	٣,٣٨٥,٢٦٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٦١,٦٠٠	١٩٢,٠٣٠	مصروفات دعائية وإعلان
٦٥٧,٤٨٤	٥١٧,٣٣٤	محروقات ومصاريف صيانة ومهمات متنوعة
٤,١٠٥	٢٨٧	أدوات كتابية وكتب
٢,٨٨٦,٥٥٩	٣,٥٠٣,٩٢٧	مصاريف شحن ونقل
٨,٠٧٩	٧,٧٤٠	مصاريف تأمين
١٦٦,٦٠٧	١٤٢,٣٨٥	أخرى
٧,٣٣١,٠٦٧	٧,٧٤٨,٩٦٣	
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	١٨ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٣,٥٨٢,٩٤٨	٢٣,٢٦١,٢١٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٠٦,٤٨٠	١٥٢,٦٦٠	مصاريف نشر وطبع
٦٤,٧٧٤	٤٤,٠٠٠	أدوات كتابية وكتب
٦١٨,٦١٧	٨١٠,٠٥١	صيانة مباني ووسائل نقل وأثاث ومعدات مكاتب
١,٨٧٦,٧٥٦	٢,٩٨٩,٠٤٥	بريد وبرق وهاتف ورسوم واشتراكات
٣٥٣,٨٧٧	٣٩٧,١٥٥	مياه وكهرباء
٢٤٣,٠٣٥	٢٢٠,٩٠٨	مصروفات تأمين
٢٠٤,٢٠٠	٨٥٢,٠٠٠	تبرعات
٣,٣٢٥,١٤٠	٤,٨١٤,٦٣٩	أخرى
٣٠,٤٧٥,٨٢٧	٣٣,٥٤١,٦٧٦	

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(بالريالات السعودية)

<u>٢٠٠٩ م</u>	<u>٢٠١٠ م</u>	١٩ - استهلاك الموجودات الثابتة
٤١,٠٨٢,٥١٦	٤١,١٢٢,٧٠٦	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١٣٨,١٧٧,٣٩٣	١٣٩,٦٣١,٧٨٦	آلات ومعدات
١,٠٤٣,٨٦٨	٩٢٥,٠٦١	وسائل نقل وانتقال
٠٠٠	٢٧	عدد وأدوات
١,١٧٩,٤٠٢	٩٩٨,١٣٣	أثاث ومعدات مكاتب
<u>١٨١,٤٨٣,١٧٩</u>	<u>١٨٢,٦٧٧,٧١٣</u>	
١٧٩,١٤٦,٢٦٧	١٨٠,٤٣٢,١٠٥	
<u>٢,٣٣٦,٩١٢</u>	<u>٢,٢٤٥,٦٠٨</u>	
<u>٢٠٠٩ م</u>	<u>٢٠١٠ م</u>	٢٠ - إيرادات استثمارات
٢,١٨١,٢٧٣	١,٩١٣,٨٨١	إيرادات من شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
٦,٧٤٩,٩٩٨	٧,٨٧٤,٩٩٨	إيرادات من شركة التصنيع وخدمات الطاقة
<u>٨,٩٣١,٢٧١</u>	<u>٩,٧٨٨,٨٧٩</u>	

يخصم : المحمل على أقسام الإنتاج والخدمات

٢١ - ربح السهم

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

٢٢ - توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠١٠ م قدرها ٥٤٠ مليون ريال سعودى (٢٠٠٩ م ٤٠٥ مليون ريال سعودى) بواقع ٤ ريال للسهم بما يمثل ٤٠ % من رأس المال . علماً أنه قد تم توزيع مرحلي قدره ٢ ريال .

٢٣ - معلومات قطاعية

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

<u>٢٠٠٩ م</u>	<u>٢٠١٠ م</u>	٢٤ - التزامات محتملة
٢٦,٣٨٤,٢٤٣	٢٥,٧٠٩,٩٤٣	لصالح الغير
		خطابات ضمان مقدمة للغير
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	لصالح الشركة
٢٦٩,٤٣٠,٣٥٢	٣٢٣,١٠١,٥٥٦	أسهم تأمين عضوية مجلس الإدارة
<u>٢٦٩,٥٤٠,٣٥٢</u>	<u>٣٢٣,٢١١,٥٥٦</u>	خطابات ضمان واعتمادات مستندية

شركة أسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالريالات السعودية)

٢٥ - ارتباطات رأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مصروفات رأسمالية مستقبلية بلغت ١٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٩م ١١٤,٠٠٠,٠٠٠ 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 .

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 ٢٠١٠م .

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
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(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 .

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١١م .

٢٩ - أرقام المقارنة

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