

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

التقرير السنوي والقوائم المالية
لعام ٢٠٠٧م

أعضاء مجلس الإدارة

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

تقرير مجلس الإدارة

إلى الجمعية العامة العادية الثانية والأربعين لمساهمي الشركة والمقرر عقدها عقب صلاة العشاء في فندق الشيراتون الساعة ٧:٤٥ مساءً يوم السبت ١٤ ربيع الأول لعام ١٤٢٩هـ الموافق ٢٢ مارس ٢٠٠٨م .

حضرات المساهمين الكرام ، السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية الثانية والأربعين ، كما يسره أن يضع أمامكم تقريره السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ، وتقرير مراجع حسابات الشركة السادة / السيد العيوطي وشركاه .

حققت الشركة هذا العام أرقاما غير مسبوقه سواء في مبيعاتها وأرباحها حيث دخل خط الإنتاج الجديد في أعمال التشغيل وحقق نتائج طيبة والحمد لله .

كما ويسر المجلس أن يقدم لسعادة الأستاذ سعود الدبلان مدير عام الشركة السابق جزيل الشكر على ما بذله من جهد خلال فترة عمله بالشركة وأن يرحب بسعادة الأستاذ جهاد بن عبدالعزيز الرشيد المدير العام الجديد متمنياً له التوفيق .

نشاط الشركة

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

وتبلغ الطاقة الإنتاجية السنوية للأفران حالياً شاملاً التوسعة حوالي (٦,٠٠٠,٠٠٠) طن كلنكر.

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

إستراتيجية الشركة :

تقوم الشركة حالياً بإعداد دراسات عن الوضع التنافسي في السوق بعد دخول شركات جديدة ، وإعادة دراسة إستراتيجية التعامل مع عملاء الشركة حتى يمكنها من تسويق الاسمنت بالمنطقة الوسطى التي هي السوق الطبيعي لها- ويجري حالياً إعادة هيكلة للشركة بما يلائم وضعها بعد التوسعة.

الإنتاج :

دخل خط الإنتاج الجديد مراحل التشغيل على فترات متتابعه خلال العام مما أدى إلى زيادة الناتج من الكلنكر ليصبح ٤,٢٧٣,٥٤٥ مليون مقارنة بكمية ٢,٨٣٥,٩٧٣ طناً العام الماضي بنسبة نمو بلغت ٥١% هذا وقد عملت جميع الأفران بالمصنع على مدار العام بكامل طاقتها الإنتاجية والله الحمد - وقد بلغ أنتاج الاسمنت في عام ٢٠٠٧م (٤,٦٥٣,٩٧٩) مليون طن مقابل (٣,٨٤٧,٥٠٥) طن عام ٢٠٠٦م بزيادة نحو ٢١% .

المبيعات :

استمر الطلب على الأسمنت قوياً خلال عام ٢٠٠٧م باستثناء بعض الفترات، وقد بلغت الكمية المباعة من الاسمنت بنوعيه ٤,٦٢٧,٥٣٢ مليون طناً مقابل ٣,٨٤٩,٩١١ طناً العام الماضي بزيادة تبلغ ٢٠,٢% وتجدر الإشارة إلى أن استهلاك الاسمنت في المملكة عام ٢٠٠٧م بلغ ٢٦,٨٢٣ طن اسمنت مقابل ٢٤,٧٤١ مليون طن عام ٢٠٠٦م بزيادة قدرها ٨,٤% .

التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة :

تحققت مبيعات الشركة كلها بالمنطقة الوسطى بالمملكة .

أرباح العام :

حققت الشركة في عام ٢٠٠٧م أرباحاً تشغيلية بلغت (٧٦٨,٧٨١,١٨٠) ريالاً مقابل (٦٣١,٥٦٠,٥٢٥) ريالاً في عام ٢٠٠٦م ، أي بزيادة نحو ٢١,٦% ، كما بلغت الأرباح الصافية في عام ٢٠٠٧م مبلغ (٧٣١,٤٢٩,٩٣٣) ريالاً مقابل (٦٠١,١٥٩,٤٣٩) ريالاً في عام ٢٠٠٦م ، أي بزيادة قدرها ٢١,٧% . وتعزى أسباب هذه الزيادة إلى زيادة حجم المبيعات خلال العام بسبب دخول إنتاج الخط الجديد .

مشروع خط الإنتاج الجديد :

تم استكمال المشروع وأجريت تجارب التشغيل بنجاح تام خلال العام وأدرجت الكمية المنتجة ضمن مبيعات العام ، وسوف يتم الاستلام الرسمي للمشروع خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٨م والجدير بالذكر أن الطاقة الإنتاجية للشركة قد ارتفعت بعد الخط الجديد وأصبحت حوالي ستة ملايين طن كلنكر سنوياً

الموارد البشرية :

استمرت الشركة في سياستها الرامية لألحاق الشباب السعودي بالوظائف المختلفة بالإدارة العامة والمصنع بعد إلحاقهم بمركز التدريب الموجود بها ، وقد وصلت نسبة المواطنين إلى ٦٠% من مجموع العاملين في نهاية عام ٢٠٠٧م .

المحافظة على البيئة :

يطمئن مجلس إدارة الشركة بانتظام على عمل الفلاتر في المصنع والتأكد من استمرار كفاءتها ودراسة التقارير الدورية المرفوعة إليه من اللجنة الفنية بالمصنع ، التي تؤكد على انتظام وسلامة جميع أعمال الفلاتر بكل مرافق المصنع بكفاءة تامة حسب المعدلات المحددة من قبل مصلحة الأرصاد وحماية البيئة بالمملكة .

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 .

٢- شركة " التصنيع وخدمات الطاقة "

تمتلك اليمامة حصة قدرها (١١,٢٤٩,٩٩٧) سهماً تبلغ قيمتها (١١٢,٤٩٩,٩٧٠) ريالاً وهو ما يساوي ٥,٦٢٥% من رأس المال البالغ (٢) مليار ريال .

٣- شركة " كيان للبتر وكيموايات "

تمتلك اليمامة حصة قدرها مليون سهم تبلغ قيمتها عشرة ملايين ريال في رأس مال هذه الشركة البالغ ٣,٢ مليار ريال وتعادل ما نسبة ٣,١٢٥% من رأس المال ، وقد بلغت القيمة السوقية لهذه الأسهم عند الإقفال في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م (٢٦) مليون ريال.

٤- شركة الصحراء للبتر وكيموايات "

تمتلك اليمامة حصة في هذه الشركة قدرها (٢,١٨٧,٥٠٠) سهم تبلغ قيمتها (٢١,٨٧٥,٠٠٠) ريال تعادل ١,١٦٧% من رأس المال (١,٨٧٥) مليون ريال ، وقد بلغت القيمة السوقية لهذه الأسهم عند الإقفال في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م (٩٤,٦٠٩,٣٧٥) 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 " شركة مساهمة سعودية "

تمتلك اليمامة حصة في هذه الشركة تبلغ مليون سهم قيمة كل سهم عشرة ريال يعادل ٥% من رأس المال البالغ (٢٠٠) مليون - وقد بلغت القيمة السوقية لهذه الأسهم عند الإقفال في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م مبلغ (٦٤,٢٥٠,٠٠٠) ريال .

٧- شركة كفاءه للحديد والصلب :

تساهم اليمامة حصة في تأسيس هذه الشركة بحصة قدرها (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم يعادل ٦% من رأس المال البالغ (١٢٥٠) مليون ريال - سدد منها ١,٥ ريال لكل سهم دفعة أولى بأجمالي (١١,٢٥٠,٠٠٠) ريال .

القروض :

سبق وان حصلت الشركة على موافقة صندوق التنمية الصناعية على منح الشركة قرضاً بمبلغ (٣٨٧,٢٠٠) مليون ريال لمشروعاتها، سحبت منه الشركة (٣٦١,٢٧٠) مليون ريال حتى نهاية العام الحالي ، كما سددت الدفعة الأولى من القرض وقدرها ٢٠ مليون ريال خلال العام ، كما حصلت الشركة على موافقة الصندوق على منح الشركة قرضاً عن أعمال المرحلة الثانية لمحطة الكهرباء الثانية وقدره ١٠٣ مليون لم يستلم شيء منه حتى نهاية العام الحالي ، كما أن الشركة سبق وأن حصلت على قرض من أحد البنوك المحلية بنظام التورق الإسلامي وقدره (٤٠٠) مليون ريال سدد منه خلال عام ٢٠٠٧م مبلغ ١٦٠ مليون ريال .
والجدير بالذكر أنه سيتم خلال عام ٢٠٠٨م سداد مبلغ ٣٩ مليون ريال من قرض صندوق التنمية وسداد مبلغ ٨٠ مليون ريال من قرض البنك .

الزكاة :

قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة عليها عن عام ٢٠٠٦م حسب الإقرار الزكوي المقدم للمصلحة عن العام المذكور ، كما تم تكوين مخصص بمبلغ عشرين مليون ريال للزكاة المستحقة عن عام ٢٠٠٧م ، وجاري تسوية الربوط الزكوية المعلقة مع المصلحة والحصول على الشهادة النهائية حتى عام ٢٠٠٦م .

الرقابة الداخلية :

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة وهم : سمو الأمير تركي بن محمد بن عبد العزيز وسعادة الشيخ عبد الله باحمدان وسعادة الشيخ راشد المبارك المريشد تقوم اللجنة بمتابعة أعمال إدارة المراجعة الداخلية بالشركة وتتأكد من أن نظام الرقابة الداخلية بالشركة قد تم إعداده على أسس سليمة ويتم تنفيذه بدقة، كما تقوم اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسب القانوني للشركة ويقوم مجلس الإدارة بإقرار صحة إجراءات الرقابة الداخلية هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٠٧ (٣) اجتماعات مع الإحاطة بأن أعضاء لجنة المراجعة لا يتقاضون أية مكافآت عن عضوية اللجنة أو بدل عن حضور جلساتها .

حوكمة الشركات :

حرصاً من الشركة على حقوق مساهميها وكذلك أصحاب المصالح المتعاملين معها لذا فهي تعمل على تطبيق ما ورد في لائحة حوكمة الشركات كل ما أمكن ذلك ، ولكن تبقى بعض بنود من اللائحة لا تطبق حالياً والشركة تعمل حالياً على إعداد دليل للحوكمة يتوافق مع المطلوب منها أما البنود التي لا تطبقها الشركة حالياً من اللائحة منها :

- ١- تشكيل اللجان التابعة لمجلس الإدارة كلجنة الترشيحات والمكافآت .
- ٢- معايير واضحة ومكتوبة للترشيح لعضوية مجلس الإدارة واعتمادها من الجمعية العامة لمساهمي الشركة واجراءات لتعريف أعضاء مجلس الإدارة الجدد بأعمال الشركة المالية والقانونية ووضع سياسة مكتوبة للتعويضات والمكافآت .
- ٣- سياسات مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح وسياسات واضحة للإفصاح عن المعلومات الجوهرية ومراقبة تطبيق قواعد السلوك المهني بالشركة .
- ٤- السياسات التي تتعلق بمساهمات الشركة الاجتماعية ووضع أنظمة رقابية لإدارة المخاطر التي قد تواجه الشركة .
- ٥- وضع سياسات وإجراءات تعويض كبار التنفيذيين والعاملين بالشركة .

المخاطر:

قد تواجه الشركة في السنوات القادمة خطر زيادة المنافسة التسويقية في المنطقة الوسطى نتيجة لدخول شركات الاسمنت الجديدة في المنطقة ، مما يزيد من حدة المنافسة خاصة إذا لم يتواكب الطلب على الاسمنت في أنحاء المملكة مع الزيادة في المعروض .

مجلس الإدارة :

- أ- طبقاً لنص المادة رقم (٥٣) من النظام الأساسي للشركة والمادة (٧٤) فإن مجلس الإدارة يود أن يوضح لجمعيتكم الموقرة بأن رئيس وأعضاء المجلس لا يتقاضون أي مكافآت أو امتيازات مالية أو بدل حضور جلسات عدا ما نص عليه النظام الأساسي للشركة في الفقرة الرابعة من المادة (٥٤) وعدا المكافأة المقررة لعضو مجلس الإدارة المنتدب لقاء الأعمال التي يضطلع بها وقدرها (٣٠٠,٠٠٠) ريال سنوياً ومبلغ (٣٠٠,٠٠٠) ريال مخصصة للصراف بمعرفة العضو المنتدب . مع الإحاطة بأن مجلس الإدارة عقد أربعة اجتماعات خلال عام ٢٠٠٧م .

ب- حضور أعضاء مجلس الإدارة اجتماعات المجلس خلال ٢٠٠٧م

عدد الاجتماعات التي حضرها	المنصب	الاسم
١ اجتماع	رئيس مجلس الإدارة	سمو الأمير / فيصل بن محمد بن سعود الكبير
٢ اجتماع	نائب رئيس مجلس الإدارة	سمو الأمير/ تركي بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي
٣ اجتماع	العضو المنتدب	سمو الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير
٤ اجتماع	عضو مجلس الإدارة	سمو الأمير/ خالد بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي
٤ اجتماع	عضو مجلس الإدارة	الشيخ / عبدالعزيز بن ابراهيم المهنا
٢ اجتماع	عضو مجلس الإدارة	الشيخ/ راشد المبارك المريشد
٢ اجتماع	عضو مجلس الإدارة	الشيخ/ عبدالله سالم باحمدان
٤ اجتماع	عضو مجلس الإدارة	الشيخ / خالد بن سليمان الراجحي
٣ اجتماع	عضو مجلس الإدارة	المهندس/ ناصر بن محمد المطوع
٤ اجتماع	عضو مجلس الإدارة	الأستاذ / فهد بن ثنيان الثنيان
٤ اجتماع	عضو مجلس الإدارة	الأستاذ / سعود بن محمد الدبلان

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

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

ملخص النتائج المالية للفترة من ٢٠٠٢م وحتى ٢٠٠٧م

(بالألف ريال)

أولاً : قائمة الدخل

بيان	عام ٢٠٠٧م	عام ٢٠٠٦م	عام ٢٠٠٥م	عام ٢٠٠٤م	عام ٢٠٠٣م	عام ٢٠٠٢م
صافي المبيعات	١,١٨٥,٥٠٢	٩٥٠,١٢١	٧٩١,٠٨٧	٧١٢,٦٤١	٦٥٣,١١٩	٦٢٥,٨٨٨
تكلفة المبيعات	(٤١٦,٧٢٠)	(٣١٨,٥٦٠)	(٢٤٩,٤٣٤)	(٢٧٦,٣٣٨)	(٢٥٣,٦٨٤)	(٢٨٠,٥٧٠)
مجمّل الربح	٧٦٨,٧٨١	٦٣١,٥٦١	٥٤١,٦٥٣	٤٣٦,٣٠٣	٣٩٩,٤٣٥	٣٤٥,٣١٨
<u>يخصم المصروفات والأعباء</u>						
مصروفات بيع وتوزيع	٣,٢١٥	٢,٢٦٦	١,٩٩٦	٢,٨١١	٣,٢٥٠	٣,٢١٤
مصروفات عمومية وإدارية	٢١,١٨٦	٢٠,٢٠٠	٢١,٩٩١	١٨,٦٩١	١٥,٧٣٤	١٤,٥٥٥
أستهلاك الموجودات الثابتة	١,٨٣١	١,٨٩٠	٢,٧٢٥	١,٧٥٧	١,٧٤٤	١,٧٥٧
إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة	٦,٨٧٢	٦,٥٢٢	٦,٩٩٧	٥,٦٧٢	٧,٠٩٧	٨,٣٢٧
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٦,٩٠٥	٥,١٧٩	٦,١٨٣	٧,٠٨٠	٤,٢٤٤	٣,٤٠٨
<u>مجموع المصروفات والأعباء</u>	٤٠,٠٠٩	٣٦,٠٥٧	٣٩,٨٩٢	٣٦,٠١١	٣٢,٠٦٩	٣١,٢٦١
الدخل من النشاط الرئيسي	٧٢٨,٧٧٢	٥٩٥,٥٠٤	٥٠١,٧٦١	٤٠٠,٢٩٢	٣٦٧,٣٦٦	٣١٤,٠٥٧
أرباح بيع حصة في المجموعة السعودية	—	—	—	١٤٤,٨١١	—	—
إيرادات الاستثمارات	١٣,٤٥٦	٢,٣٩٨	٥,٥٨٠	٥,٩٩١	٣٠,٣٨٧	١١,٩٢٥
إيرادات أخرى	٩,٢٠٢	١٩,٢٥٧	٩,٥٤٢	٧,١٣٤	٨,٨٤٣	١١,٣٣١
<u>صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية</u>	٧٥١,٤٣٠	٦١٧,١٥٩	٥١٦,٨٨٣	٥٥٨,٢٢٨	٤٠٦,٥٩٦	٣٣٧,٣١٣
الزكاة الشرعية	٢٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٧,٢٦٥
صافي دخل السنة	٧٣١,٤٣٠	٦٠١,١٥٩	٥٠٠,٨٨٣	٥٤٢,٢٢٨	٣٨٨,٥٩٦	٣٢٠,٠٤٨

ثانياً : قائمة المركز المالي

(بالآلف ريال)

بيان	عام ٢٠٠٧ م	عام ٢٠٠٦ م	عام ٢٠٠٥ م	عام ٢٠٠٤ م	عام ٢٠٠٣ م	عام ٢٠٠٢ م
الموجودات المتداولة	٧١٢,٣٢٨	٥٣٨,٧٧١	٨٠٣,٣٦٠	٥٤١,٤٢٦	٧٨٥,٠٧٧	٧٧٩,٨٦٣
الموجودات غير المتداولة	٣٩٣,٦٩٥	٢٢٢,٣٩٧	١٠٠,٣٤٢	٣٥٠,٧٠٣	٣٤٩,٣٩٢	٣٣١,٥٩٢
صافي الموجودات الثابتة	٢,٤٩٨,٣٠١	٢,٣٦٦,٦٩٤	١,٨٠٢,٤٩٥	١,٠٦٧,٩٦٨	٣٥٤,٣٠٥	٢٦٠,٠٣٤
مجموع الموجودات	٣,٦٠٤,٣٢٤	٣,١٢٧,٨٦٢	٢,٧٠٦,١٩٧	١,٩٦٠,٠٩٧	١,٤٨٨,٧٧٤	١,٣٧١,٤٨٩
مطلوبات متداولة	٣٢٥,٤٢١	١٧٦,٢٠٨	١٠٧,٨٠٠	١٠٣,٠١٨	١٠٧,١٣٦	١٠٨,٤٩٣
أرباح مقترح توزيعها	٤٠٥,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠
قروض	٤٦٢,٢٤٧	٧٠١,٢٤٧	٧٠٩,٧٦٠	٢٠٠,٠٠٠	—	—
مطلوبات غير متداولة	٤٦,٢٧٤	٤١,٦٥٠	٤٢,٣٢٧	٣٩,٨٥٢	٣٤,٨٣٩	٣٢,٩٩٤
مجموع المطلوبات	١,٢٣٨,٩٤٢	١,١٨٩,١٠٥	١,١٢٩,٨٨٧	٦١٢,٨٧٠	٤١١,٩٧٥	٤١١,٤٨٧
رأس المال	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
احتياطيات	٨٤١,١٩٤	٥١٨,٠٥١	١,١٠٧,٩٣٥	٨٥٧,٩٣٥	٦٠٧,٩٣٥	٥٠٧,٩٣٥
مكاسب غير محققة من الاستثمارات	١٣٦,٢٨٣	٣٣,٦٨٨	—	—	—	—
أرباح مبقاة	٣٧,٩٠٥	٣٧,٠١٨	١٨,٣٧٥	٣٩,٢٩٢	١٨,٨٦٤	٢,٠٦٧
حقوق المساهمين	٢,٣٦٥,٣٨٢	١,٩٣٨,٧٥٧	١,٥٧٦,٣١٠	١,٣٤٧,٢٢٧	١,٠٧٦,٧٩٩	٩٦٠,٠٠٢
حقوق المساهمين والمطلوبات	٣,٦٠٤,٣٢٤	٣,١٢٧,٨٦٢	٢,٧٠٦,١٩٧	١,٩٦٠,٠٩٧	١,٤٨٨,٧٧٤	١,٣٧١,٤٨٩

إقرارات الشركة :

- ١- تقر إدارة الشركة أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي ٢٠٠٧م بالشكل الصحيح.
- ٢- تقر إدارة الشركة بأنه يوجد لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية ترفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة وأن اللجنة حرصت على التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بناء عليها ويقر المجلس صحة إجراءات الرقابة الداخلية .
- ٣- تقر إدارة الشركة بعدم منح قرض لأي من أعضاء مجلس الإدارة .
- ٤- لم تتدخل الشركة في أي معاملات خاصة بأسهم الشركة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة أو ممن تربطه بهم صلة قرابة مباشرة .
- ٥- لم يتم خلال عام ٢٠٠٧م ترسية أي عقود مع جهات ذات علاقة .
- ٦- تؤكد إدارة الشركة بأنه لا يوجد أدنى شك يذكر في قدرتها على مواصلة نشاطها من كافة الوجوه دون أي صعوبات أو معوقات بإذن الله .

ربحية السهم :

بلغت ربحية السهم للعام ٢٠٠٧م ٥,٤ ريال مقابل ٤,٥ ريال للعام ٢٠٠٦م .

سياسة الشركة في توزيع الأرباح :

تعتمد سياسة الشركة في توزيع أرباحها الصافية السنوية على ما ورد بالنظام الأساس للشركة وتوفر السيولة اللازمة للوفاء بسداد المشروعات الإستراتيجية للشركة وتوزيع الأرباح حسبما ورد بالنظام الأساسي 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 توصية مجلس الإدارة
- ٥- وبناء على توصية مجلس الإدارة يجوز للجمعية العامة تكوين احتياطي إضافي أو احتياطيات أخرى بالقدر المناسب الذي يحفظ للشركة متانته مركزها المالي ويكفل لها توزيع أرباح مناسبة وثابتة على مساهميها .

أقتراح توزيع الأرباح لعام ٢٠٠٧م

٣ ريال ٣٠%

	ريال
<u>صافي الربح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية</u>	٧٣١,٤٢٩,٩٣٣
<u>يخصم : ١٠% من صافي الربح احتياطي نظامي</u>	٧٣,١٤٢,٩٩٣
<u>الباقى</u>	٦٥٨,٢٨٦,٩٤٠
<u>يخصم حصة أولى للمساهمين بواقع ٥% من قيمة رأس المال</u>	٦٧,٥٠٠,٠٠٠
<u>الباقى</u>	٥٩٠,٧٨٦,٩٤٠
<u>يخصم : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام</u>	٢,٤٠٠,٠٠٠
<u>الباقى</u>	٥٨٨,٣٨٦,٩٤٠
<u>يضاف إليه الأرباح من العام الماضي بعد التوزيعات</u>	٣٧,٠١٨,٢٩٧
<u>المجموع :</u>	٦٢٥,٤٠٥,٢٣٧
<u>يخصم : حصة إضافية للمساهمين بواقع ٢٥% من رأس المال</u>	٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠
<u>الباقى :</u>	٢٨٧,٩٠٥,٢٣٧
<u>المحول إلى الاحتياطي الإضافي</u>	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>الرصيد : ويرحل للعام القادم</u>	٣٧,٩٠٥,٢٣٧

ويسرنا أن نوضح لحضراتكم أنه في حالة موافقة جمعيتكم الموقرة على ما جاء أعلاه فإنه سيتم صرف الأرباح اعتباراً من يوم السبت الموافق ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٩هـ الموافق ٥ أبريل ٢٠٠٨م طبقاً لتعميم معالي وزير التجارة رقم ١٣٢٢/٩٨١/٢٢٢ وتاريخ ١٤٠٨/٣/٩هـ وسيتم صرف الأرباح عن طريق التحويل المباشر لحسابات المساهمين بالبنوك حسب البيانات التي تردنا من (تداول)

ويقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي :

أولاً : الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة .

ثانياً : المصادقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١م وتقرير مراجع الحسابات.

ثالثاً : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠٠٧م.

رابعاً : الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح لعام ٢٠٠٧م بواقع ثلاث ريال للسهم الواحد.

خامساً : الموافقة على اختيار المحاسب القانوني والمرشح من قبل لجنة المراجعة وذلك لمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٠٨م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه أو اختيار غيره .

ومجلس الإدارة إذ يشكركم على تلبية دعوته لحضور هذا الاجتماع وعلى الثقة الغالية التي أوليتموه إياها والتي يقدرها ويعتز بها .. يتوجه إلى الله العلي القدير بخالص الدعاء أن يحفظ لهذه البلاد عاهلها المفدى وقائد مسيرتها ورمز نهضتها خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع والطيران والمفتش العام وأن 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 إلى 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 ٢٠٠٧م

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	
	- 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

السيد العيوطي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مورستيفنز

إنترناشونال

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨هـ

طريق المطار القديم ٨ شارع جنيد بن كعب - حي الضباط

ص. ب : ٤٨٩ ، الرياض ١١٤١١

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

بريد إلكتروني : riyadh@elayouty.com

تقرير مراقبي الحسابات

الى السادة مساهمي

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة - شركة مساهمة سعودية - كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في نفس التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) 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. ان مسؤوليتنا هي ابداء 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 والتقييمات الهامة التي طبقتها إدارة الشركة وتقييم للعرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي حول القوائم المالية .

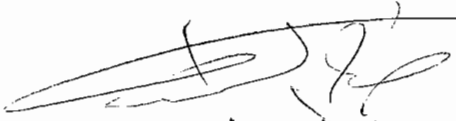
وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل - من كافة النواحي الجوهرية - المركز المالي للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي 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 ومراجعون قانونيون



صلاح العيوطي

ترخيص رقم (٣٢)



الرياض في : ١٦ صفر ١٤٢٩هـ

الموافق : ٢٣ فبراير ٢٠٠٨م

الشركاء :

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

- أعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	إيضاح	الموجودات
٢٥٩,٦٩٧,٥٢٣	٤٤٠,٧٨٥,٤٢٥	٣	الموجودات المتداولة
٢٣٩,٠٦٨,٣٩٧	٢١٧,٠٩٦,٥٣٩	٤	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٨,٧٨٣,٩٧٧	٦,٤١١,٤٨٥	٥	مدينون تجاريون
٢٩,٥٢٧,٠١٩	٤٧,١٠٤,٨٣٤	٦	مدينون متنوعون
١,٦٩٣,٥٦٢	٩٣٠,٢٦٤		مخزون
٥٣٨,٧٧٠,٤٧٨	٧١٢,٣٢٨,٥٤٧		مصرفات مدفوعة مقدما
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٠٣,٧٠٢,٧٠٢	٣٣٦,٣٨٣,٩٩١	٧	الموجودات غير المتداولة
٨٢٣,٩٥٧,١٤٤	٢,٤٦٩,٩٩٧,٤١٢	٨	استثمارات
١,٥٤٢,٧٣٧,١١٨	٢٨,٣٠٣,٦٧٠	٩	موجودات ثابتة
١٨,٦٩٤,٢٠٩	٥٧,٣١٠,٥٧٨		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢,٥٨٩,٠٩١,١٧٣	٢,٨٩١,٩٩٥,٦٥١		نفقات إيرادية مؤجلة
٣,١٢٧,٨٦١,٦٥١	٣,٦٠٤,٣٢٤,١٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢	أقساط قروض طويلة الأجل (مستحقة السداد خلال سنة)
٣٥,٢٢٧,٦٨٠	١١٧,٦٤٨,٣٨١		موردون
٤٢٨,٧٥٧	٣٨٠,٥٥٤		مصرفات مستحقة
٣١,٩٧٩,٩٧٨	٣٥,٦٩٣,٢٧٠	١٠	دائنون متنوعون
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها
٣٠,٨٢٧,٥٤٠	٢٨,٦٧٦,٣٧٨		أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
١٧,٧٤٣,٤٦٩	٢٤,٠٢٢,٣١٢	١١	مخصص زكاة شرعية
٤٤٦,٢٠٧,٤٢٤	٧٣٠,٤٢٠,٨٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٠١,٢٤٧,٠٠٠	٤٦٢,٢٤٧,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
٤١,٦٥٠,٣٥٠	٤٦,٢٧٣,٨١٧		مخصص تعويض ترك الخدمة
٧٤٢,٨٩٧,٣٥٠	٥٠٨,٥٢٠,٨١٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,١٨٩,١٠٤,٧٧٤	١,٢٣٨,٩٤١,٧١٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٦٠,١١٥,٩٤٤	١٣٣,٢٥٨,٩٣٧	١٤	احتياطي نظامي
٠٠٠	٠٠٠	١٥	احتياطي رأسمالي
٤٥٧,٩٣٥,١٣٦	٧٠٧,٩٣٥,١٣٦	١٦	احتياطي اضافي
٣٧,٠١٨,٢٩٧	٣٧,٩٠٥,٢٣٧		أرباح مبقاة
٣٣,٦٨٧,٥٠٠	١٣٦,٢٨٢,١٧٦	٧	مكاسب غير محققة من الاستثمارات
١,٩٣٨,٧٥٦,٨٧٧	٢,٣٦٥,٣٨٢,٤٨٦		مجموع حقوق المساهمين
٣,١٢٧,٨٦١,٦٥١	٣,٦٠٤,٣٢٤,١٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	إيضاح	
٩٥٠,١٢٠,٥٩٦	١,١٨٥,٥٠١,٥٨٤		المبيعات
(٣١٨,٥٦٠,٠٧١)	(٤١٦,٧٢٠,٤٠٣)		تكلفة المبيعات
<u>٦٣١,٥٦٠,٥٢٥</u>	<u>٧٦٨,٧٨١,١٨١</u>		مجمول الربح
			يخصم : المصروفات والأعباء
٢,٢٦٦,١١٧	٣,٢١٥,٣٤٠	١٧	مصروفات بيع وتوزيع
٢٠,١٩٩,٨٢٦	٢١,١٨٥,٧١٣	١٨	مصروفات عمومية وإدارية
١,٨٩٠,١٤٩	١,٨٣٠,٦٢٩	١٩	استهلاك الموجودات الثابتة
٦,٥٢١,٧٢٣	٦,٨٧٢,٤٠٨		إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
٥,١٧٩,٠٥٣	٦,٩٠٥,٠٦١		مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣٦,٠٥٦,٨٦٨</u>	<u>٤٠,٠٠٩,١٥١</u>		مجموع المصروفات والأعباء
<u>٥٩٥,٥٠٣,٦٥٧</u>	<u>٧٢٨,٧٧٢,٠٣٠</u>		الدخل من الأنشطة الرئيسية
			إيرادات أخرى
٢,٣٩٧,٨٠٨	١٠,٩١٨,٩٤٣	٢٠	إيرادات استثمارات
٢,٥٠٠	٣٦٥,٧٠٠		أرباح بيع موجودات ثابتة
١٩,٢٥٥,٤٧٤	١١,٣٧٣,٢٦٠		إيرادات متنوعة
<u>٢١,٦٥٥,٧٨٢</u>	<u>٢٢,٦٥٧,٩٠٣</u>		مجموع الإيرادات الأخرى
٦١٧,١٥٩,٤٣٩	٧٥١,٤٢٩,٩٣٣		صافي دخل الفترة قبل استقطاع الزكاة الشرعية
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)		مخصص زكاة شرعية
<u>٦٠١,١٥٩,٤٣٩</u>	<u>٧٣١,٤٢٩,٩٣٣</u>		صافي دخل السنة
<u>٤,٤٥</u>	<u>٥,٤٢</u>	٢١	ربحية السهم

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير العام

المدير المالي




شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	إيضاح
٦٠١,١٥٩,٤٣٩	٧٣١,٤٢٩,٩٣٣	التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	صافي الدخل
٣٨,٧٧٣,٦١٨	٨٣,٥٤٩,٠٧٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦,٥٢١,٧٢٣	٦,٨٧٢,٤٠٨	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٥,١٧٩,٠٥٣	٦,٩٠٥,٠٦١	استهلاك موجودات ثابتة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
(٢,٥٠٠)	(٣٦٥,٧٠٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٨٩٧,٨٠٨)	(٤,١٦٨,٩٤٥)	مخصص زكاة شرعية
(٧٨٠,٣٢٣)	...	(ربح) خسارة بيع موجودات ثابتة
٦٦٣,٥٥٣,٢٠٢	٨٤١,٨٢١,٨٣٠	(ربح) استثمارات في شركات زميلة وأرباح أسهم مجانية
		استبعادات استهلاك موجودات ثابتة
		التغير في الموجودات والمطلوبات
		نقص (زيادة) :
(٧٠,١٧٦,٣٩٣)	٢٤,٣٤٤,٣٥٠	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٥٥١,١٢٢	(١٧,٥٧٧,٨١٥)	مخزون
(١,٠٧١,٤٢٩)	٧٦٣,٢٩٨	مصروفات مدفوعة مقدما
		(نقص) زيادة :
٩,٢١٥,٨٥٥	٨٢,٤٢٠,٧٠١	الموردون
(٦٧٦,٩٥٥)	(٤٨,٢٠٣)	مصروفات مستحقة
(٨,٥٣٩,٧٦٤)	٣,٧١٣,٢٩٢	دائنون متنوعون
(١٧,٧٣٦,٤٩٨)	(١٣,٧٢١,١٥٧)	زكاة مدفوعة
(٥,٨٥٦,١٣٦)	(٢,٢٨١,٥٩٤)	تعويض ترك الخدمة مدفوعة
٥٩٩,٢٦٣,٠٠٤	٩١٩,٤٣٤,٧٠٢	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
(٨٩,٩٩٩,٩٧٠)	(٢٥,٩١٦,٦٦٨)	إضافات استثمارات
(٢٠٧,٦٠٤,٦٨٠)	(١٧٩,١٩٩,٥٦٦)	شراء موجودات ثابتة
(٣٧٦,٢١٨,٤٩٨)	(٢١,١٧٤,١٨٣)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢,٦٦٨,٩٩٦)	(١٨,٨٩٢,٠٦١)	التغير في مخزون قطع الغيار
(١٥,٧٠٠,٤٩٠)	٤,١٠٩,٩١٧	التغير في الاعتمادات المستندية والطلبات
(٣,٩٩١,٠٠٧)	(٤٥,٤٨٨,٧٧٧)	النفقات الإيرادية المؤجلة
٢,٥٠٠	٣٦٥,٧٠٠	حصيلة بيع موجودات ثابتة
(٦٩٦,١٨١,١٤١)	(٢٨٦,١٩٥,٦٣٨)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
٥١,٤٨٧,٠٠٠	...	أقساط مستلمة من قروض
...	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	سداد أقساط قروض
(٢٥٩,٨٥٤,٧٠٦)	(٢٧٢,١٥١,١٦٢)	أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين مدفوعة
(٢٠٨,٣٦٧,٧٠٦)	(٤٥٢,١٥١,١٦٢)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التمويل
(٣٠٥,٢٨٥,٨٤٣)	١٨١,٠٨٧,٩٠٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٦٤,٩٨٣,٣٦٦	٢٥٩,٦٩٧,٥٢٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٥٩,٦٩٧,٥٢٣	٤٤٠,٧٨٥,٤٢٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معلومات إضافية عن :
١٧,٣٩١,١٩٩	...	عمليات استثمارية غير نقدية
٣٣,٦٨٧,٥٠٠	١٠١,٥٩٥,٦٧٦	٧ إضافات استثمارات مقابل القيد على حساب دفعات تحت حساب الاستثمار
...	١,٥٣٥,٦٠٧,٦٣١	٩ إضافات استثمارات مقيدة لحساب مكاسب غير محققة من الاستثمارات
		إضافات موجودات ثابتة مقابل القيد على حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		عمليات تمويلية غير نقدية
		زيادة رأس المال مقيدة على حسابات الاحتياطي النظامي
		والرأسمالي والإضافي
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	...	١٣

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

مجموع حقوق المساهمين	مكاسب غير محققة	أرباح مقبولة	احتياطي إضافي	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	رأس المال	إفصاح	بيانات
١,٥٧٦,٣٠٩,٩٣٨	٠٠٠	١٨,٣٧٤,٨٠٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٦٣٥	٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في أول يناير ٢٠٠٦م
٦٠١,١٥٩,٤٣٩	٠٠٠	٦٠١,١٥٩,٤٣٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		صافي دخل السنة
(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	(٦٠,١١٥,٩٤٤)	٠٠٠	٠٠٠	٦٠,١١٥,٩٤٤	٠٠٠		المحور للاحتياطي النظامي
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها
٠٠٠	٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٥٩٢,٠٦٤,٨٦٤)	(٧,٤٠٠,٦٣٥)	(٣٠٠,٥٣٤,٥٠١)	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	المحور للاحتياطي الإضافي
٣٣,٦٨٧,٥٠٠	٣٣,٦٨٧,٥٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		زيادة رأس المال
١,٩٣٨,٧٥٦,٨٧٧	٣٣,٦٨٧,٥٠٠	٣٧,٠١٨,٢٩٧	٤٥٧,٩٣٥,١٣٦	٠٠٠	٦٠,١١٥,٩٤٤	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
٧٣١,٤٢٩,٩٣٣	٠٠٠	٧٣١,٤٢٩,٩٣٣	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		صافي دخل السنة
(٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	(٧٣,١٤٢,٩٩٣)	٠٠٠	٠٠٠	٧٣,١٤٢,٩٩٣	٠٠٠		المحور للاحتياطي النظامي
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	(٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها
٠٠٠	٠٠٠	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٠٠٠	٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		المحور للاحتياطي الإضافي
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٣	زيادة رأس المال
١٠٢,٥٩٥,٦٧٦	١٠٢,٥٩٥,٦٧٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		مكاسب غير محققة من الاستثمارات
٢,٣٦٥,٣٨٢,٤٨٦	١٣٦,٢٨٣,١٧٦	٣٧,٩٠٥,٢٣٧	٧٠٧,٩٣٥,١٣٦	٠٠٠	١٣٣,٢٥٨,٩٣٧	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

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 ٢٠٠٧م

(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 ١٠١٠٠١٥٧٨ و تاريخ ١٨/٤/١٣٧٩هـ ويبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى مقسم الى ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودى وتاريخ ٢٨/٢/١٤٢٧هـ الموافق ٢٨/٣/٢٠٠٦م قررت الجمعية غير العادية زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى مقسم الى ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم خمسون ريال سعودى . تم تجزئتهم بتاريخ ١٥/٤/٢٠٠٦م الى ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم عشرة ريالات سعودى بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٤/١٥٤/٢٠٠٦م وتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦م المبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة وهو مملوك بالكامل لأفراد وشركات سعودية ومن فى حكمهم .

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

٢/١- السنة المالية للشركة وفقا للتقويم الميلادى حيث تنتهى بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م مقارنة بالسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م .

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 وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات فى أوراق مالية فتسجل على أساس القيمة العادلة) وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبى فى تسجيل إيراداتها ومصروفاتها .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

٢/٢ - المخزون

يتم تقويم المخزون من المواد الأولية وأكياس التعبئة وخلافه والإنتاج غير التام على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك ويقوم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل .

٣/٢ - الإستثمارات

- تتمثل في استثمارات محلية وخارجية في رؤوس أموال شركات.

- تظهر الإستثمارات :

أ - إذا كانت نسبة الملكية أقل من ٢٠% تثبت بالتكلفة وتقوم بالقيمة العادلة في آخر السنة ، وتفيد التغييرات 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 الإيرادية المؤجلة

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

٦/٢ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

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

شركة أسمنت البمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

٧/٢ - الزكاة الشرعية

- تخضع الشركة إلى فريضة الزكاة الشرعية والتي تحدد في ضوء أحكام وقواعد الزكاة الشرعية ووفقاً لنظام الزكاة والدخل والتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل .
- يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية على صافي حقوق المساهمين بحد أدنى صافي الربح الزكوى .
- تقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة سنوياً وتحمله على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .

٨/٢ - تحقيق الإيراد

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذن البيع وتسليم البضاعة للعملاء .
- يتحقق الإيراد من تأجير مبنى الشركة عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من عقد الإيجار .
- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الاستثمارات في شركات زميلة التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠% من رؤوس أموالها من واقع القوائم المالية التي تصدر لهذه الشركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية .
- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠% (متاحة للبيع) من رؤوس أموالها عند إقرار التوزيع .
- يتم إثبات الإيرادات من سندات الاستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عند استحقاقها .

٩/٢ - مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية

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

١٠/٢ - العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال السنة بالعملة الأجنبية إلى ريالات سعودية بسعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة وفي نهاية السنة يجرى تحويل الأرصدة القائمة بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية حسب سعر الصرف السائد بذلك التاريخ ويُدْرَج فرق التقييم بقائمة الدخل .

١١/٢ - النقد وما في حكمه

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

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	
		<u>٣ - نقد بالصندوق ولدى البنوك</u>
		نقد بالصندوق
٢٥١,٠٠٣	١٦١,٧٥٥	بنوك - حسابات جارية
٤٥,٦٩٦,٥٢٠	٨٠,٦٢٣,٦٧٠	استثمارات قصيرة الأجل
٢١٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٢٥٩,٦٩٧,٥٢٣</u>	<u>٤٤٠,٧٨٥,٤٢٥</u>	
<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	<u>٤ - مدينون تجاريون</u>
		عملاء
٢٠١,١٥٥,٩٥٨	٢١٤,٤٧٤,٠٤٥	موردون - دفعات مقدمة
٣٧,٩١٢,٤٣٩	٢,٦٢٢,٤٩٤	
<u>٢٣٩,٠٦٨,٣٩٧</u>	<u>٢١٧,٠٩٦,٥٣٩</u>	
<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	<u>٥ - مدينون متنوعون</u>
		ذمم عاملين
٥٦٦,٧٦٥	٨٠,٨٩٥	إيرادات تحت التحصيل
٧٣٦,٢٥٥	١,٣١٠,٣٤٤	أمانات لدى الجمارك
٦,٨٨٢,٥٥٠	٣,٩٣٢,١١٠	أضرار ونقص بضائع مغطاة بالتأمين
١٢,١٦٩	٤٦٢,٧٣٢	ذمم متنوعة
٥٨٦,٢٣٨	٦٢٥,٤٠٤	
<u>٨,٧٨٣,٩٧٧</u>	<u>٦,٤١١,٤٨٥</u>	
<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	<u>٦ - المخزون</u>
		إنتاج جاهز وتحت التصنيع
١٣,٤٧٠,٤٠١	١٦,٢٧٤,١٨٤	مواد أولية وأكياس تعبئة ومواد أخرى
١٦,٠٥٦,٦١٨	٣٠,٨٣٠,٦٥٠	
<u>٢٩,٥٢٧,٠١٩</u>	<u>٤٧,١٠٤,٨٣٤</u>	

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

(بالريالات السعودية)

٧ - الاستثمارات

الاستثمارات في	الاستثمارات في	نسبة المشاركة	
٢٠٠٦/١٢/٣١ م	٢٠٠٧/١٢/٣١ م	%	
١٤,٢٤٩,٠٣٣	١٣,٥٨٤,٦٤٦	٣٣,٣٣	أولاً : استثمارات في شركات زميلة بنسبة ملكية ٢٠% فأكثر (طريقة حقوق الملكية) حصة الشركة في رأس مال شركة منتجات صناعة الأسمت المحدودة بجدة
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	١١٢,٤٩٩,٩٧٠	٥,٦٢٥	ثانياً : استثمارات في أوراق مالية بنسبة ملكية أقل من ٢٠% (متاحة للبيع) حصة الشركة في رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة *
٥٢,٠٦٢,٥٠٠	٩٤,٦٠٩,٣٧٥	١,١٦٧	حصة الشركة في رأس مال شركة الصحراء للبتروكيماويات - شركة مساهمة
١٠,٧٠١,١٩٩	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	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	٥	حصة الشركة في رأس مال شركة الدرع العربي شركة مساهمة
...	١١,٢٥٠,٠٠٠	٦	شركة كفاءة للحديد والصلب - شركة مساهمة تحت التأسيس *
<u>٢٠٣,٧٠٢,٧٠٢</u>	<u>٣٣٦,٣٨٣,٩٩١</u>		

* بالتكلفة حيث أنها غير مدرجة بالتداول .

٨ - الموجودات الثابتة

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	
٦٤٠,٢٠٣,٤٠١	٢,٢٧١,٤٦١,٥٢٥	صافي قيمة الموجودات الثابتة (١/٨)
١٨٩,٤٠٦,١٨٢	٢٠٨,٢٩٨,٢٤٣	قطع غيار الآلات والأفران
(٢٣,٧٦١,٦٦٦)	(٢٣,٧٦١,٦٦٦)	مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران
١٨,١٠٩,٢٢٧	١٣,٩٩٩,٣١٠	قطع غيار ومهمات
<u>٨٢٣,٩٥٧,١٤٤</u>	<u>٢,٤٦٩,٩٩٧,٤١٢</u>	

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

١/٨ - الموجهات الثانية

التكلفة :	أراضي	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	الآت ومعدات المصنع	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧م	٧٤٢,٢١٠	٧١٦,٠٢٥,٦٨٧	١,٧٥٢,٣٧٩,٦٨٨	١٨,٩٣٥,٣٢٩	٧,٣٣٥,١٤٣	٩,٧٢٢,٦٤٥	٢,٥٠٥,١٤٠,٧٠٢
إضافات	٠٠٠	٤٣٢,١١٧,٠٧١	١,٢٧٩,٩١٧,٧٠٦	١,٧٠٧,٦٩٠	٠٠٠	١,٠٦٤,٧٣٠	١,٧١٤,٨٠٧,١٩٧
استبعادات	٠٠٠	٠٠٠	(٩٠٠,٠٠٠)	(٨٠٦,٤٩٨)	٠٠٠	٠٠٠	(١,٧٠٦,٤٩٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م	٧٤٢,٢١٠	١,١٤٨,١٤٢,٧٥٨	٣,٠٣١,٣٩٧,٣٩٤	١٩,٨٣٦,٥٢١	٧,٣٣٥,١٤٣	١٠,٧٨٧,٣٧٥	٤,٢١٨,٣٤١,٤٠١
الاستهلاك المتراكم :							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧م	٠٠٠	٥٨١,٧٤٧,١٦٠	١,٢٥٣,٧٣١,٠٨٩	١٦,٠٧٨,٣٠٦	٧,٣٣٥,١١٠	٦,٠٤٥,٦٣٦	١,٨٦٤,٩٣٧,٣٠١
إضافات	٠٠٠	١٧,٥٥٧,٣٦٢	٦٣,١١١,٣٥٥	١,٣٥٧,٢٥٨	٠٠٠	١,٥٢٣,٠٩٨	٨٣,٥٤٩,٠٧٣
استبعادات	٠٠٠	٠٠٠	(٩٠٠,٠٠٠)	(٨٠٦,٤٩٨)	٠٠٠	٠٠٠	(١,٧٠٦,٤٩٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م	٠٠٠	٥٩٩,٣٠٤,٥٢٢	١,٣١٥,٩٤٢,٤٤٤	١٦,٦٢٩,٠٦٦	٧,٣٣٥,١١٠	٧,٥٦٨,٧٣٤	١,٩٤٦,٧٧٩,٨٧٦
صافي القيمة الدفترية :							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م	٧٤٢,٢١٠	٥٤٨,٨٣٨,٢٣٦	١,٧١٥,٤٥٤,٩٥٠	٣,٢٠٧,٤٥٥	٣٣	٣,٢١٨,٦٤١	٢,٢٧١,٤٦١,٥٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م	٧٤٢,٢١٠	١٣٤,٢٧٨,٥٢٧	٤٩٨,٦٤٨,٥٩٩	٢,٨٥٧,٠٢٣	٣٣	٣,٦٧٧,٠٠٩	٦٤٠,٢٠٣,٤٠١

- إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمانة مدينة الرياض بموجب صك ملكية رقم ١/٢٥٦ و تاريخ ١٢/٥/٢٠٠٧م 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 و تاريخ ١٢/٥/٢٠٠٧م وكافة المباني والمنشآت المقامة عليها والمصنع وكامل ملحقاته من الآت ومعدات وخلافه مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض الممنوح منه للشركة .
- تتضمن إضافات بندي مباني وإنشاءات ومرافق وطرق ، الآت ومعدات المصنع مبلغ ٦,٨١١ مليون ريال تكلفة مشروع خط الإنتاج الجديد والذي بدء التشغيل التجريبي له خلال السنة . وتم احتساب الاستهلاك لتكلفة لخط اعتباراً من أول أكتوبر ٢٠٠٧م وبلغ استهلاكه ٢٩,٤ مليون ريال .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

٩ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	
...	٥,٨١٢,٤٧٤	دفعة مقدمة عن قطع غيار استراتيجية
١,٥٣١,٤٣٤,٤٣٠	...	مشروع الخط السابع
٦,٩٧٤,٤٨٧	٢١,٦٨٩,٥١٠	مشروع تجديد خزانات الزيت الخام
٣,٣٩٧,١٨١	...	مشروع ١٢ وحدة سكنية
٧٧٦,٠٢٠	...	مشروع اعادة نظام الحرق بالأفران الى الزيت الخام
١٥٥,٠٠٠	٨٠١,٦٨٦	مشروعات أخرى
<u>١,٥٤٢,٧٣٧,١١٨</u>	<u>٢٨,٣٠٣,٦٧٠</u>	

<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	
٢٧,٣٨٠,٤٠٨	٣٠,٦٢١,٤٥٣	١٠ - دائنون متنوعون
٣٩٤,٩١٥	٥٤٨,٦١٧	عملاء - مدفوعات عن أسمنت تحت التسليم
١٠٦,٧١٢	١١٥,٣٦٨	إيرادات تخص سنوات لاحقة
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	تأمينات للغير
١,٦٩٧,٩٤٣	٢,٠٠٧,٨٣٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٣١,٩٧٩,٩٧٨</u>	<u>٣٥,٦٩٣,٢٧٠</u>	ذمم متنوعة

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

١١ - مخصص الزكاة الشرعية

١/١١ - مكونات الوعاء الزكوي

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. من البنود التالية :

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
٢,٩٩٣,٣١٢,٣٨٨	٣,٢٧٥,٣٩٢,٤٤١	اجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
(٢,٥٥٥,٤٠٣,٦٧٣)	(٢,٧٥٥,٧١٢,٤٧٥)	اجمالي العناصر الغير خاضعة للزكاة
٤٣٧,٩٠٨,٧١٥	٥١٩,٦٧٩,٩٦٦	الوعاء
١٥,٢٩٢,١١٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	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 صافي الربح المعدل البالغ ٧٤٥,٦٨٤,٩٩٦ ريال سعودي .

٢/١١ - حركة مخصص الزكاة شرعية

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
١٩,٤٧٩,٩٦٧	١٧,٧٤٣,٤٦٩	رصيد أول السنة
(١٧,٧٣٦,٤٩٨)	(١٣,٧٢١,١٥٧)	المسدد خلال السنة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
١٧,٧٤٣,٤٦٩	٢٤,٠٢٢,٣١٢	رصيد آخر السنة

٣/١١ - الموقف الزكوي

- الأعوام من ١٤٠٣هـ (١٩٨٢م/١٩٨٣م) حتى ١٩٩٧م فقد قامت الشركة بسداد ما يستحق عليها عن تلك السنوات بموجب ربوط المصلحة إلا أن الشركة لم تحصل على الشهادة النهائية حتى تاريخه وذلك بسبب وجود مبالغ مستحقة على الشركة ناتجة عن ضرائب على أطراف غير مقيمة عن أعمال التوسعات التي قاموا بها لمصنع الشركة خلال الأعوام ١٩٧٢م ، ١٩٧٦م علما بأنه قد تم سداد تلك الضرائب المستحقة خلال عام ٢٠٠٦م .

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

- عام ٢٠٠٢م قدمت الشركة إقرارها الزكوي وقامت بسداد الزكاة المستحقة بموجبه ، كما قامت المصلحة بالاستفسار عن بعض البيانات وتم الرد على تلك الاستفسارات ولم يتم الربط من قبل المصلحة .

- الأعوام ٢٠٠٣م ، ٢٠٠٤م ، ٢٠٠٥م ، ٢٠٠٦م قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وقامت بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب تلك الإقرارات ولم تتسلم الربوط الزكوية من المصلحة حتى تاريخه .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
...	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٩,٧٦٠,٠٠٠	٣٦١,٢٤٧,٠٠٠
...	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٩,٧٦٠,٠٠٠	٣٤١,٢٤٧,٠٠٠
٥١,٤٨٧,٠٠٠	...
٣٦١,٢٤٧,٠٠٠	٣٤١,٢٤٧,٠٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠
٣٤١,٢٤٧,٠٠٠	٣٠٢,٢٤٧,٠٠٠
٧٠١,٢٤٧,٠٠٠	٤٦٢,٢٤٧,٠٠٠
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠
٧٦١,٢٤٧,٠٠٠	٥٨١,٢٤٧,٠٠٠

١٢ - قروض طويلة الأجل

قرض مجموعة سامبا المالية (المرابحة الإسلامية) أيزمت الشركة اتفاقية مرابحة إسلامية مع مجموعة سامبا المالية بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تسدد على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة اعتباراً من ٢٠٠٧/٩/١م وتنتهي في ٢٠١٢/٣/١م
يخصم : أقساط 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 ٣٨٧,٢٠٠,٠٠٠ 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 ١٣ قسط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ١٤٢٨/٢/١٥هـ الموافق ٢٠٠٧/٣/٥م .

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 ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

١٣ - رأس المال

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول يناير
		زيادة رأس المال محول من :
٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٠٠٠	الاحتياطي النظامي
٧,٤٠٠,٦٣٥	٠٠٠	الاحتياطي الرأسمالي
٥٩٢,٠٦٤,٨٦٤	٠٠٠	الاحتياطي الإضافي
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠٠٠	
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية ديسمبر

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
٣٠٠,٥٣٤,٥٠١	٦٠,١١٥,٩٤٤	رصيد أول السنة
٦٠,١١٥,٩٤٤	٧٣,١٤٢,٩٩٣	المحول من أرباح السنة
(٣٠٠,٥٣٤,٥٠١)	٠٠٠	المحول لزيادة رأس المال
٦٠,١١٥,٩٤٤	١٣٣,٢٥٨,٩٣٧	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 .

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
٧,٤٠٠,٦٣٥	٠٠٠	يمثل قيمة التعويض المسدد للشركة مقابل الجزء المقطع من أرض الشركة في الطريق الدائري بالزيادة عن القيمة الدفترية
(٧,٤٠٠,٦٣٥)	٠٠٠	رصيد أول السنة
٠٠٠	٠٠٠	المحول لزيادة رأس المال
		رصيد آخر السنة

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	<u>١٦ - احتياطي إضافي</u>
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٧,٩٣٥,١٣٦	رصيد أول السنة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول من أرباح السنة
(٥٩٢,٠٦٤,٨٦٤)	...	المحول لزيادة رأس المال
<u>٤٥٧,٩٣٥,١٣٦</u>	<u>٧٠٧,٩٣٥,١٣٦</u>	رصيد آخر السنة

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

<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	<u>١٧ - مصروفات بيع وتوزيع</u>
١,٦٢٩,٢٢٤	٢,٢١٦,٠٢٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٤٤,١٨٤	٣٧١,٥٣٣	مصروفات دعاية وإعلان
٢٢٦,٠٧٩	٢٢٨,٩٤٨	محروقات ومصاريف صيانة ومهمات متنوعة
٢٤,٢٩١	٦,٠٤٤	أدوات كتابية وكتب
٣,٣٩٢	٤,٥٩١	مصاريف تأمين
٣٨,٩٤٧	٣٨٨,١٩٦	أخرى
<u>٢,٢٦٦,١١٧</u>	<u>٣,٢١٥,٣٤٠</u>	

<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	<u>١٨ - مصروفات عمومية وإدارية</u>
١٣,٦٥٦,٤٨١	١٤,٥٤٣,٦٨٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٢٥,١٣٦	٣٥٧,٠٣٢	مصاريف نشر وطبع
١١٢,٠٩٥	١٣٠,٢٣١	أدوات كتابية وكتب
٧٦٨,٦٤٢	٥٢٨,١٨٤	صيانة مباني ووسائل نقل وأثاث ومعدات مكاتب
٧١٠,١٤٩	٤٩٦,٧٥٩	بريد وبرق وهاتف ورسوم واشتراكات
٣٦٨,٩٨٠	٤٢٨,٣٣٧	مياه وكهرباء
٥٦,٤٠٦	٦٨,٢١٥	مصروفات تأمين
١,٦٨٠,٠٠٠	١,٢١٣,١٣٠	تبرعات
٢,٤٢١,٩٣٧	٣,٤٢٠,١٣٨	أخرى
<u>٢٠,١٩٩,٨٢٦</u>	<u>٢١,١٨٥,٧١٣</u>	

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	
		<u>١٩ - استهلاك الموجودات الثابتة</u>
١٠,٠١١,٧٥٥	١٧,٥٥٧,٣٦٢	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
٢٥,٩٥٨,٠٨٥	٦٣,١١١,٣٥٥	آلات ومعدات
١,٢٧٥,٣٥٢	١,٣٥٧,٢٥٨	وسائل نقل وانتقال
٩٧	...	عدد وأدوات
١,٥٢٨,٣٢٩	١,٥٢٣,٠٩٨	أثاث ومعدات مكاتب
<u>٣٨,٧٧٣,٦١٨</u>	<u>٨٣,٥٤٩,٠٧٣</u>	
٣٦,٨٨٣,٤٦٩	٨١,٧١٨,٤٤٤	يخصم : المحمل على أقسام الإنتاج والخدمات
<u>١,٨٩٠,١٤٩</u>	<u>١,٨٣٠,٦٢٩</u>	
<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	
		<u>٢٠ - إيرادات استثمارات</u>
٨٩٧,٨٠٨	٦٦٨,٩٤٥	إيرادات من شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
١,٥٠٠,٠٠٠	٦,٧٤٩,٩٩٨	إيرادات من شركة التصنيع وخدمات الطاقة
...	٣,٥٠٠,٠٠٠	إيرادات من شركة الصحراء للبتر وكيمائيات
<u>٢,٣٩٧,٨٠٨</u>	<u>١٠,٩١٨,٩٤٣</u>	

٢١ - ربح السهم

تم احتساب ربحهم السهم للسنتين الماليتين ٢٠٠٧م، ٢٠٠٦م بقسمة صافي الدخل لكل سنة على ١٣٥ مليون سهم وذلك لإظهار تأثير رجعي التغيير في عدد الأسهم الذي زاد نتيجة تجزئة القيمة الاسمية للسهم وإصدار أسهم مجانية إيضاح (١/١).

٢٢ - توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠٠٧م قدرها ٤٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م ٢٧٠ مليون ريال) سعودي بواقع ٣ ريال للسهم بما يمثل ٣٠% من رأس المال .

٢٣ - معلومات قطاعية

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

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠٠٦م</u>	<u>٢٠٠٧م</u>	
		<u>٢٤ - التزامات محتملة</u>
		لصالح الغير
٥٠,٨٩١,٦٧٢	٥٣,٤٣٢,٦٥٢	خطابات ضمان مقدمة للغير
<u>٥٠,٨٩١,٦٧٢</u>	<u>٥٣,٤٣٢,٦٥٢</u>	
		لصالح الشركة
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	أسهم تأمين عضوية مجلس الإدارة
٣٣٨,٣٣١,٩٩٢	٢٥٩,٨٥٠,٠٠٠	خطابات ضمان واعتمادات مستندية
<u>٣٣٨,٤٤١,٩٩٢</u>	<u>٢٥٩,٩٦٠,٠٠٠</u>	

٢٥ - ارتباطات رأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مصروفات رأسمالية مستقبلية بلغت ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٦م : ١٠١,١٨٧,٥٦٣ ريال سعودي).

٢٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل .
تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد في الصندوق والبنوك والذمم المدينة التجارية والأخرى والذمم الدائنة التجارية والأخرى والمصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى والقروض طويلة الأجل .

شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالريالات السعودية)

٢٧ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية تتحملها الشركة حيث تقوم الشركة بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني عالي وتستحق السدزم 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 ٢٠٠٧م.

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 يقترّب من قيمته العادلة وتقوم الشركة وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الالتزامات المستقبلية .

مخاطر العملة

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

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٧م .