

اسمنت اليماقة
Yamama Cement

تقرير مجلس الإدارة لمساهمي الشركة

عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2011 م

المرفوع إلى

الجمعية العامة العادية السادسة والأربعون

الرياض في 26/02/2012 الموافق 1433/04/04 هـ

تقرير مجلس الإدارة

إلى الجمعية العامة العادية السادسة والأربعون لمساهمي الشركة

المقر عقدها في الرياض

في 1433/04/04 هـ الموافق 2012/02/26 م

السادة المساهمين الكرام،

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أداء ونتائج أعمال الشركة للعام المالي 2011 م ، حيث استطاعت الشركة أن تواصل نتائجها الإيجابية من حيث عمليات الإنتاج والتسويق ، مما انعكس على صافي الأرباح رغم التحديات الكثيرة التي واجهت الشركة خلال العام ، والتي كان من أهمها دخول طاقات جديدة للسوق وازدياد حدة المنافسة في هذه الصناعة ، وكذلك النقص في الوقود.

تقرير مجلس الإدارة

أولاً: نشاط الشركة

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

وتبليغ الطاقة الإنتاجية السنوية للأفران حالياً (6) مليون طن لانكرا بما يعادل (6,3) مليون طن أسمنت سنوياً.

ثانياً: نتائج أعمال الشركة

1. مبيعات وأرباح الشركة:

بلغت الكمية المباعة من الأسمنت (6.010) مليون طن (ستة ملايين وعشرون ألف طن) مقابل (5.471) مليون طن (خمسة ملايين وأربعين وواحد وسبعين ألف طن) للعام 2010 م بزيادة قدرها (10%) وتجدر الإشارة إلى أن استهلاك المملكة من الأسمنت في عام 2011 م بلغ (46,961) مليون طن أسمنت مقابل (41,240) مليون طن للعام 2010 م بزيادة قدرها (14%).

هذا وقد بلغت الأرباح الإجمالية في عام 2011م (809) مليون ريال مقابل (712) مليون ريال في عام 2010 م بزيادة قدرها (14%) ، كما بلغت الأرباح الصافية في عام 2011 م مبلغ (740) مليون ريال مقابل (657) مليون ريال في عام 2010 م ، بزيادة قدرها (13%) ، وتعزى أسباب هذه الزيادة إلى ارتفاع الطلب المحلي على مبيعات الأسمنت مع تحسن أداء الشركة التسويقي .

ويوضح الرسم البياني التالي قيمة المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام 2007 م إلى عام 2011 م:

المبيعات وصافي الأرباح من 2007 م إلى 2011 م (بملايين الريالات)



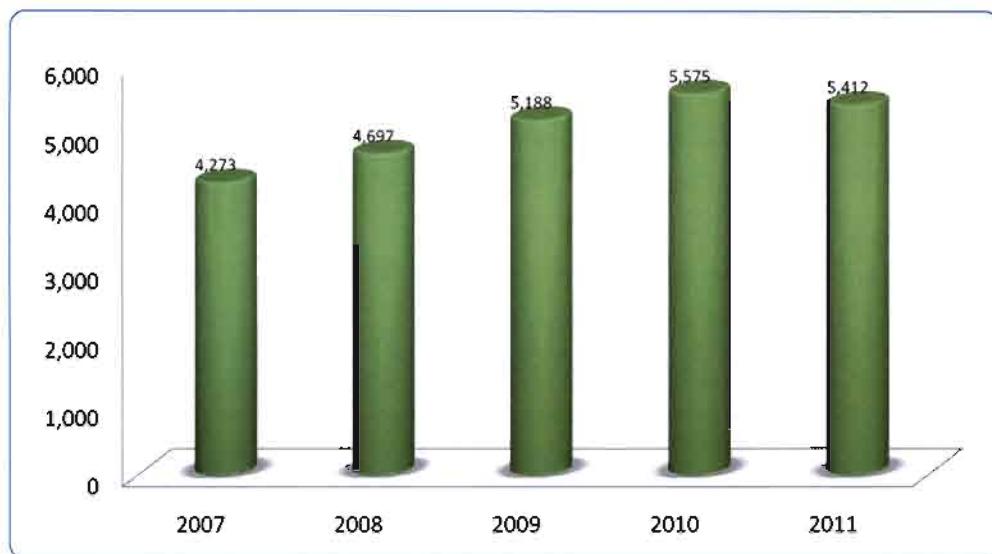
2. الإنتاج:

بلغ إنتاج المصنع من الكلنكر (5.412) مليون طن (خمسة ملايين وأربعين وسبعين ألف) طن خلال عام 2011 م مقابل (5.575) مليون طن (خمسة ملايين وخمسماة وخمسة وسبعون) مليون طن خلال عام 2010 بانخفاض قدره .(63%)

وقد بلغ إنتاج الأسمنت في عام 2011 م (5.976) مليون طن مقابل (5.521) مليون طن عام 2010 م بزيادة قدرها (8 %) تعزى هذه الزيادة في إنتاج الأسمنت لمقابلة زيادة الكمية المباعة.

ويوضح الرسم البياني التالي تطور إنتاج الشركة من الكلنكر خلال خمس سنوات من عام 2007 م إلى عام 2011 م:

إنتاج الكلينكر من 2007 م إلى 2011 م (بالألف طن)



3. التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة:

جميع مبيعات الشركة تمت في المنطقة الوسطى من المملكة العربية السعودية، ولم تقم الشركة بتصدير أي جزء من مبيعاتها خارج المملكة تتفيداً لقرار حظر التصدير الصادر في يونيو 2008 م.

(الكمية بألاف الأطنان)

بيان بكميات المبيعات في 2010 م	بيان بكميات المبيعات في 2011 م	البيان
5,471	6.010	المبيعات المحلية
—	—	المبيعات الخارجية
5,471	6.010	المجموع

ثالثاً: المشروعات والخطط المستقبلية

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

1. مشروع تطوير موارد الأعمال ERP المسمى (YAMAMAM ERP SYSTEM -YES)

بشكلها لهذا المشروع فقد تم خلال العام 2011 م الانتهاء من مراحل المشروع التالية :-

- ✓ مرحلة "دراسة الوضع الحالي للسياسات والإجراءات بالشركة".
- ✓ مرحلة "إعادة هندسة دورات العمل وهي مرحلة تختص بتطوير الإجراءات والسياسات المطبقة لتنماشي مع ما هو الأفضل".
- ✓ مرحلة "اختيار البرنامج الذي سوف يتم تطبيقه".
- ✓ مرحلة "مقابلة دورات العمل" وهي مرحلة تعنى بتطبيق الإجراءات والسياسات الجديدة مع البرنامج الذي تم اختياره وحصر أية فجوات ومحاولة تلافيها.

واليوم في العمل حالياً على مرحلة اختيار منفذ البرنامج والبدء في التطبيق.

2. الاستثمار في الشركة اليمنية السعودية

كما سبق الإشارة في تقرير مجلس الإدارة للشركة السابق "بأن الشركة قد قامت خلال الربع الأول من العام 2010 م بشراء نسبة 20% من رأس مال الشركة اليمنية السعودية البالغ 100 مليون دولار (375 مليون ريال سعودي) وبذلك تكون حصة الشركة 75 مليون ريال سعودي تم تمويلها من التدفقات النقدية للشركة ، وتمتلك الشركة اليمنية السعودية مصنع أسمنت باتيس ، ويقع المصنع في محافظة أبين بالقرب من مدينة عدن وتبليغ الطاقة التصميمية للمصنع 1.4 مليون طن أسمنت سنوياً ، مع الإحاطة بأن المصنع في بداية التشغيل التجريبي وكان من المتوقع بداية التشغيل التجاري أواخر عام 2011 م ، ولكن للظروف الراهنة التي تمر بها "اليمن" فقد تعذر التشغيل التجريبي في تاريخه واليوم متابعة الوضع هناك عن كثب.

3. دراسة إحلال خطوط الإنتاج القديمة بخط إنتاج جديد.

ل مقابلة الزيادة المستمرة في الطلب المحلي على الاسمنت ، وكذلك تخفيض التكاليف التشغيلية قامت الشركة بدراسة إنشاء خط إنتاج جديد بطاقة 10 ألف طن كلكر/يوم وذلك بدلاً من الخطوط الخمسة القديمة التي تبلغ طاقتها الإجمالية 5.6 ألف طن كلكر/يوم وستكون الطاقة الإنتاجية الإجمالية للمصنع بعد الإحلال 23 ألف طن كلكر/يوم وقد تم الانتهاء من دراسة الجدوى ، ونحن الآن في مرحلة تجهيز مستدات المشروع وإرسالها للشركات الموردة التي تم اختيارها .

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 المعاملات .

(القيمة بآلاف الريالات)

الرصيد في 31/12/2011 م	قيمة معاملات 2011 م	نوع المعملات	طبيعة العلاقة	صاحب العلاقة
3,950	36,324	شراء أكياس الورق الخاصة بالتعبئة	تمتلك الشركة %33.33 من رأس مال الشركة	1 - شركة منتجات صناعة الأسمنت بجدة
(485)	9,838	تأمين	تمتلك الشركة %5 من رأس مالها	2 - شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
19,515	0.00	إنتاج الأسمنت	تمتلك الشركة %20 من رأس مالها	3 - شركة الأسمنت اليمنية السعودية

* تم اجراء مناقصة بين بعض من شركات التأمين ويت مفاصلة عروضهم الفنية والمالية تم اختيار شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني.

** تم شراء حصة 20% بقيمة 75 مليون ريال في الشركة اليمنية السعودية للأسمنت البالغ رأس المال 375 مليون ريال (100 مليون دولار) وذلك بالقيمة الاسمية عن طريق الشراء من بعض الشركاء اليمنيين وال سعوديين عن جزء من حصصهم من ضمنهم سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير - العضو المنتدب نائب رئيس مجلس الإدارة ، حيث تم شراء جزء من حصته بما مقداره 64% .

خامساً: إستثمارات الشركة

تستثمر شركة أسمنت اليمامة السعودية في بعض الشركات، والجدول التالي يبين قيمة هذه الإستثمارات كما هي في 31/12/2011 م .

قيمة الاستثمار في 31/12/2011 م بألف ريال	حصة اليمامة (%)	اسم الشركة
23,458	%33.33	(1) شركة منتجات صناعة الأسمنت بجدة
112,500	%5.625	(2) شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة مقفلة
16	%0.0625	(3) شركة الكيان للبتروكيماويات - شركة مساهمة مقفلة *
16,313	%0.0625	(4) شركة كيان السعودية للبتروكيماويات - شركة مساهمة عامة
79,349	%1.167	(5) شركة الصحراء للبتروكيماويات - شركة مساهمة عامة
20,700	%5	(6) شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني - شركة مساهمة عامة
91,800	%6.13	(7) شركة أسمنت حائل - شركة مساهمة عامة
75,060	%20	(8) الشركة اليمنية السعودية للأسمنت
419,196		اجمالي الإستثمارات

* تم تحويل استثمار شركة الكيان للبتروكيماويات في شركة كيان السعودية للبتروكيماويات على كافة مساهميها (من ضمنها شركة أسمنت اليمامة) بما يتناسب مع حصة كل شريك بالإضافة إلى تحويل نقدى يبلغ (609,375 ريال) وسيتم قرار من قبل المساهمين في شركة الكيان حول وضعيتها القانونية وسيتم الإعلان عنه مستقبلاً.

- بتاريخ 05/12/2011 تم تصفية الشركة الكويتية السودانية بناءً على قرار لجنة التصفية ، وتم استلام شيك بمبلغ 1,040,000 دينار كويتي بما يعادل حوالي (14 مليون ريال) تمثل حصة شركة اليمامة في التصفية ، حيث بلغت خسائر التصفية مبلغاً وقدره (214 ألف ريال) وتمت التسوية المحاسبية.

السادس: القروض

(القيمة بآلاف الريالات)

الرصيد نهاية 2011 م	المددد خلال العام 2011 م	رصيد القرض في 2011/01/01 م	الإقساط المددة	أصل القرض الممنوح	مدة القرض	الجهة المانحة للقرض
189,892	77,379	267,271	192,525	459,796	8 سنوات	قرض صندوق تنمية الصناعي

وفىما يلى جدول بمستحقات القرض

(القيمة بآلاف الريالات)

المبلغ	التاريخ
44,605	2012/01/09 م
47,517	2012/07/04 م
49,653	2012/12/28 م
7,548	2013/06/23 م
9,435	2013/12/18 م
10,378	2014/06/13 م
10,378	2014/12/07 م
10,378	2015/06/02 م

المبلغ	التاريخ
189.892	إجمالي المستحق

سابعاً: الشركات التابعة

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	الدولة	محل العمليات	نسبة اليمامة
شركة منتجات صناعة الأسمدة بجدة	أكياس الورق	السعودية	الرياض - جدة	تمتلك الشركة 33.33% من رأس مال الشركة

ثامناً: المدفوعات النظامية للجهات الحكومية

(القيمة بآلاف الريالات)

البيان	2011 م	2010 م
الرسوم الجمركية	4,439	4,932
الزكاة	21.114	21,542
اشتراكات التأمينات الاجتماعية	9,623	10,130
رسوم تأشيرات	2,093	1,886
رسوم استغلال محاجر	37,608	36,032
إيجارات سكة الحديد	2,318	2,503
المجموع	77,195	77,025

تاسعاً: المسؤولية الاجتماعية وخدمة المجتمع

(أ) التبرعات والمساهمات الاجتماعية:

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

- الأسبوع الصحي لمكافحة داء السكري.
- رعاية ذهبية للقاء الأول للمهندسين الكيميائيين السعوديين.
- رعاية فضية ليوم المهنة السنوي للتخصصات الهندسية والمعمارية بجامعة الملك سعود.
- المشاركة في الحملة التوعوية لصحة الأم والطفل التي تنظمها الشؤون الصحية بالرياض.
- المشاركة في اللجنة الدائمة للوقاية من التلوث الكيميائي بتنظيم الندوة الدولية الأولى.
- تبرع لمعهد الإدارة العامة - يوم الخريج.
- تبرع للغرفة التجارية الصناعية بحائل.
- تبرع الشركة للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لعام 2011م.
- تقديم دعم لأمانة منطقة الرياض لإقامة احتفالات عيد الفطر المبارك لعام 1432هـ.
- دعم للمؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني لإقامة البرنامج الصيفي 1432هـ.
- دعم نادي الهندسة الكيميائية لإقامة حفل التخرج للطلاب.
- تبرع للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالرياض .
- الحملة الوطنية السعودية لإغاثة الشعب الصومالي.
- تبرع للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (إنسان).
- رعاية الملتقى الثاني للمتعاقفين من الإدمان.
- التدريب الصيفي في معاهد اللغة الانجليزية والحاسب الآلي لعدد (127) طالب و عدد (126) طالبه .

(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 تتبعها في سياستها 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 - المسوية SGS:

- ✓ شهادة مطابقة نظام الإدارة البيئية ISO14001 (وتعتبر الشركة من الشركات الأوائل التي حصلت على هذه الشهادة في المملكة).
- ✓ شهادة إدارة السلامة والصحة المهنية OHSAS18001 (وتعتبر الشركة هي أول شركة سعودية تحصل على هذه الشهادة في قطاع الأسمنت).

هذا وقد قامت شركة أسمنت اليمامة بالمشاركة والرعاية الرسمية لمعرض السلامة المقام في قاعدة الأمير سلطان الجوية في الفترة من (25/09/2011 م وحتى 28/09/2011 م).

عاشرًا: 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 الإستمرار في تعزيز مهاراتهم ومؤهلاتهم لتحسين مستوى أدائهم.

وقد بلغت نسبة السعودية في 31 ديسمبر 2011 م حوالي (56%) من العدد الإجمالي للقوى العاملة في الشركة، وهي من أعلى نسب السعودية في مجال صناعة الأسمنت.

حادي عشر: المخاطر

تولي الشركة اهتماماً بالمخاطر المحتملة من جراء المنافسة المتوقعة محلياً نتيجة دخول شركات جديدة بالمنطقة الوسطى والتوسعات للطاقة الإنتاجية في الشركات الأخرى ، وتقوم الشركة بمراجعة دورية لهذه المخاطر ووضع الإجراءات المناسبة للتغلب عليها.

ثاني عشر: حوكمة الشركة

(أ) الوضع الحالي لحوكمة الشركة

أثبتت الشركة لاحتها الداخلية لحوكمة وسياسة عدم تعارض المصالح ، والتي سبق أن أقرها مجلس الإدارة ، وهي تتفق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وقد تم إرسال نسخة منها للبيئة بتاريخ 13/12/2011 م.

(ب) لجان مجلس الإدارة:

1. لجنة المراجعة:

تشرف لجنة المراجعة على إدارة المخاطر والضوابط الداخلية على شئي جوائب أعمال الشركة، وتشمل مسؤوليتها 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 2011 م (4) اجتماعات.

وتكون لجنة المراجعة من أربعة أعضاء من مجلس الإدارة وهم :

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

2. لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت مراجعة هيكل مجلس الإدارة وفعاليته وأداء أعضائه، ورفع التوصيات في شأن التغيرات التي يمكن إجراؤها، وتحديد جوانب الضعف والقوة والتتأكد من استقلالية وعدم توافق تعارض مصالح للعضو، والتوصية لترشيح العضو وفق الاحتياجات المطلوبة ، ومراجعة المكافآت والتعويضات للجان المجلس والعضو المنتدب ورواتب الإدارة العليا ونسب السعودية.

وتكون 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 (المدير العام)	عضو

هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام 2011 م ، (2) اجتماع.

(ج) مجلس الإدارة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من أحد عشر عضواً، وقد عقد مجلس الإدارة (5) اجتماعات خلال عام 2011 م. وبلغت المكافآت السنوية المقترحة لمجلس الإدارة كما يلي :

(القيمة بآلاف الريالات)

الرواتب والتعويضات والبدلات	بدل حضور * جلسات	المكافآت السنوية	عدد الجلسات	التصنيف	الاسم
	15	400	5	مستقل	الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي رئيس مجلس الإدارة
600	12	200	4	تنفيذي	الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
460	12	200	4	تنفيذي	الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
	15	200	5	مستقل	الأستاذ/ راشد العبارك المريشد
	15	200	5	مستقل	الدكتور/ خالد بن سليمان الراجحي
	12	200	4	غير تنفيذي	الأستاذ/ سعود بن محمد الدبلان
	15	200	5	مستقل	الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان
	15	200	5	غير تنفيذي	الأستاذ/ تركي بن ناصر المطوع
	15	200	5	مستقل	المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المها
	15	200	5	غير تنفيذي	الأستاذ/ جمال بن لحمد العجاجي ممثل (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)
	15	200	5	غير تنفيذي	الأستاذ / مبارك بن جابر المحمد ممثل (المؤسسة العامة للتقاعد)
1,060	156	2,400			الإجمالي

* يتم صرف 3 آلاف ريال لكل عضو عن كل اجتماع.

(د) حضور أعضاء مجلس الإدارة إجتماعات المجلس خلال عام 2011 م وبيان عضويتهم في مجلس إدارة شركات مساهمة أخرى:

الشركات المساهمة التي يشارك في عضويتها	إجتماعات مجلس الإدارة					الاسم
	5	4	3	2	1	
الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	
الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب شركة المراعي شركة الدرع العربي للتأمين التكافلي	✓	✗	✓	✓	✓	
الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	✗	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ/ راشد المبارك المريشد	✓	✓	✓	✓	✓	
الدكتور/ خالد بن سليمان الراجحي	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ/ سعود بن محمد الدبلان عضو مجلس إدارة بشركة سمنت حائل ممثلاً عن شركة سمنت البشام	✓	✓	✓	✗	✓	
الأستاذ/ فهد بن ثبيان الش bian شركة الجبس الأهلية الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ/ تركي بن ناصر المطوع والد السيد / تركي ناصر المطوع عضو بمجلس إدارة شركة الدرع العربي التي تساهم الشركه بها	✓	✓	✓	✓	✓	
المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهاشا	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ/ جمال بن أحمد الجاجي ممثل (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ / مبارك بن جابر المحيميد ممثل (المؤسسة العامة للتقاعد)	✓	✓	✓	✓	✓	

(د) مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة وكذلك زوجاتهم وأبنائهم القصر.

الإسم		الأسهم في بداية العام		الأسهم في نهاية العام		التغير خلال العام
النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	
-	-	%0.017	23,000	%0.017	23,000	الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
-	-	%10.519	14,201,055	%10.519	14,201,055	الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير
-	-	%0.0007	1,000	%0.0007	1,000	الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
-	-	%0.109	147,000	%0.109	147,000	الأستاذ/ راشد المبارك العريش
-	-	%0.0044	6,000	%0.0044	6,000	الدكتور/ خالد بن سليمان الراجحي
%35.24	17,850	%0.051	68,505	%0.038	50,655	الأستاذ / سعود بن محمد الدبلان
-	-	%0.0007	1,000	%0.0007	1,000	الأستاذ / فهد بن ثواب الشهري
-	-	%0.0015	2,000	%0.0015	2,000	الأستاذ/ تركي بن ناصر المطوع
%349.7	3,497	%0.0033	4,497	%0.0007	1,000	المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المها
%9,396	907,018	%7,8226	10,560,445	%7.151	9,653,427	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ويمثلها الأستاذ/ جمال بن أحمد العجلاني ¹
%7,614	514,708	%5,388	7,274,404	%5	6,759,696	المؤسسة العامة للتقاعد ويمثلها الأستاذ/ مبارك بن جابر المحيميد ²
%34	1,700	%0.00496	6,700	%0.004	5,000	الأستاذ / جهاد بن عبد العزيز الرشيد (مدير عام الشركة)
%100	100	%0.00007	100	-	-	الأستاذ / محمد أحمد العمودي (مدير علم المقابلة وأنظمة المعلومات)

¹ هذه الأسهم ملك للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، ولا يملك الأستاذ/ جمال العجاجي أي أسهم من أسهم الشركة.

² هذه الأسهم ملك للمؤسسة العامة للتقاعد، ولا يملك الأستاذ/ مبارك المحيميد أي أسهم من أسهم الشركة.

(و) مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين:

بلغت مكافآت وتعويضات لستة من كبار التنفيذيين وهم (المدير العام ، مدير عام المالية وأنظمة المعلومات ، مدير عام الشئون التجارية ، مدير الموارد البشرية ، مدير المصنع ، مدير إدارة المراجعة الداخلية) كالتالي :

المكافآت	البدلات	رواتب	الإجمالي
1,592,000	1,128,450	4,210,800	

ثالث عشر: إقرارات الشركة

نفر إدارة الشركة بالآتي:

- .1 أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي 2011 م بالشكل الصحيح ، وطبقاً لمعايير المحاسبة والمراجعة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- .2 أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم مراجعته سنوياً للتأكد من مدى فعاليته.
- .3 أنه لا يوجد أدبي شك يذكر في قدرتها على مواصلة نشاطها من كافة الوجوه.
- .4 لا يوجد أي عقد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
- .5 لا توجد أية استثمارات أو احتياطيات تم إنشائها لصالح الموظفين مثل (الإدخار - القروض - أسهم الموظفين الخ).
- .6 لا توجد أية عقوبات او جزاءات مفروضة على الشركة في المستقبل القريب أو البعيد.

رابع عشر: نتائج المراجعة السنوية لفعاليات وإجراءات نظام الرقابة الداخلية

تقوم إدارة المراجعة الداخلية برفع تقارير دورية إلى لجنة المراجعة عن عمليات المراجعة التشغيلية والإدارية والمالية التي تقوم بها بصفة مستمرة للتحقق من فاعلية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتنبيه مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة وكفاية الأداء ، ولم تظهر عمليات المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي للشركة ، وكان جُل الملاحظات تصب بشكل رئيسي في مجالات تحسين الأداء وتفعيل الدوافر التشغيلية ورفع كفائتها 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 ، كما يقوم مراقب الحسابات الخارجي بعمليات تقويم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة وتمكينه من الإطلاع على كافة محاضر لجنة المراجعة وتقارير إدارة المراجعة الداخلية للفترة المالية محل الفحص.

خامس عشر: النتائج المالية

نعرض فيما يلي ملخصاً للنتائج المالية عن الفترة من 2007 م إلى 2011 م :

1. قائمة المركز المالي

(القيمة بآلاف الريالات)

بيان	عام 2011 م	عام 2010 م	عام 2009 م	عام 2008 م	عام 2007 م
أصول متداولة	1,322,338	1,126,808	1,077,312	891,835	712,328
أصول غير متداولة	2,499,212	2,526,580	2,616,933	2,697,290	2,876,697
مجموع الأصول	3,821,550	3,653,388	3,694,245	3,589,125	3,589,025
خصوم متداولة	333,776	245,763	317,692	275,074	323,021
قرصون طويلة الأجل	48,135	189,892	267,271	421,819	462,247
خصوم غير متداولة	64,219	59,040	54,119	50,838	46,274
مجموع الخصوم	446,130	494,695	639,082	747,731	831,542
<u>حقوق المساهمين</u>					
رأس المال	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000
احتياطيات	1,316,215	1,208,457	1,102,283	841,194	518,051
مكاسب غير محققة من الاستثمارات	70,119	49,831	60,832	1,409	120,984
أرباح مبقة	639,086	550,405	542,049	648,791	768,448
مجموع حقوق المساهمين	3,375,420	3,158,693	3,055,164	2,841,394	2,757,483
<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>					
	3,821,550	3,653,388	3,694,246	3,589,125	3,589,025

ويوضح الرسم البياني التالي تطور الأصول وحقوق الملكية خلال خمس سنوات من عام 2007 م إلى عام 2011 م:

الأصول وحقوق الملكية من 2007 م إلى 2011 م (بملايين الريالات)



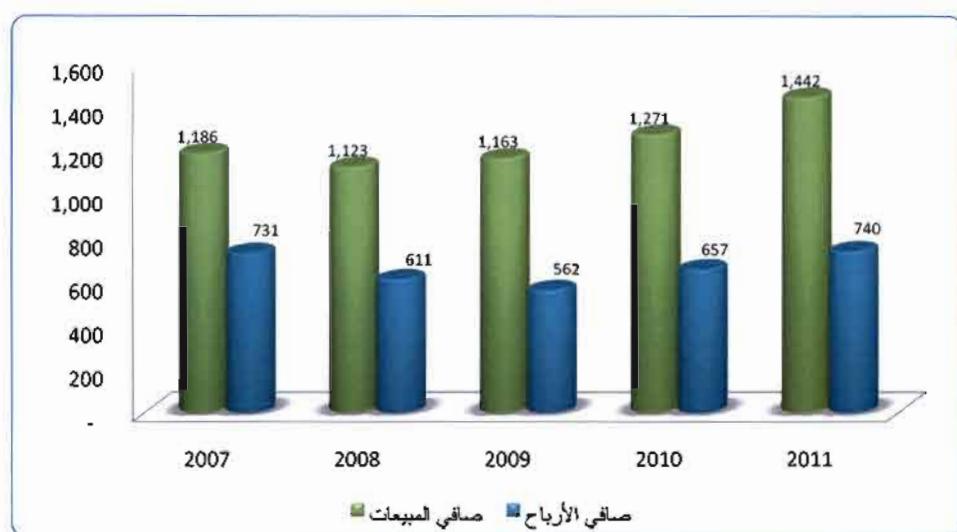
2. قائمة الدخل

(القيمة بآلاف الريالات)

بيان	عام 2011 م	عام 2010 م	عام 2009 م	عام 2008 م	عام 2007 م
صافي المبيعات	1,442,218	1,271,929	1,163,006	1,122,933	1,185,501
تكلفة المبيعات	(632,954)	(560,055)	(546,957)	(478,196)	(416,720)
مجمل الربح	809,265	711,874	616,049	644,737	768,781
مجموع المصروفات الإدارية والتسويقية والعمالة.	(63,662)	(51,606)	(55,311)	(57,982)	(40,009)
إيرادات أخرى	18,158	21,662	19,009	38,130	22,658
الزكاة الشرعية	(24,000)	(25,000)	(18,000)	(14,000)	(20,000)
صافي دخل السنة	739,761	656,930	561,747	610,885	731,430
ربحية السهم	5.48	4.87	4.16	4.53	5.42

ويوضح الرسم البياني التالي تطور صافي المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام 2007 م إلى عام 2011 م :

صافي المبيعات وصافي الأرباح من 2007 م إلى 2011 م (بملايين الريالات)



سادس عشر: سياسة الشركة في توزيع الأرباح

تعتمد سياسة الشركة في توزيع أرباحها الصافية السنوية على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة ومدى توفر السيولة اللازمة لوفاء بسداد الإستثمارات والمشروعات الإستراتيجية للشركة، حيث يتم توزيع الأرباح على النحو التالي :

1. يجنب 10% من صافي الربح لتكوين احتياطي نظامي (ويجوز إيقافه متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال).
2. يوزع 5% من رأس المال دفعه أولى للمساهمين .
3. يخصم من الباقى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام والتعليمات بشأنها.
4. يجوز توزيع حصة إضافية من الباقى على المساهمين بناء على توصية مجلس الإدارة.

5. بناءً على توصية مجلس الإدارة يجوز للجمعية العامة تكوين احتياطي إضافي أو احتياطيات أخرى بالقدر المناسب الذي يحفظ للشركة مركزها المالي ويكفل لها توزيع أرباح مناسبة وثابتة على مساهميها.

اقتراح توزيع الأرباح لعام 2011 م

(القيمة بالريال)

<u>صافي الربح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية</u>	739,761,010
<u>نخصم :</u> 10% من صافي الربح احتياطي نظامي	(73,976,101)
<u>الباقي</u>	665,784,909
<u>نخصم :</u> حصة أولى للمساهمين بواقع 65% من قيمة رأس المال	(67,500,000)
<u>الباقي</u>	598,284,909
<u>نخصم :</u> مكافآت أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام	(2,400,000)
<u>الباقي</u>	595,884,909
<u>إضافي :</u> الأرباح المرحلية من العام الماضي بعد التوزيعات	170,246,760
<u>المجموع :</u>	766,131,669
<u>نخصم :</u> حصة إضافية للمساهمين بواقع 35% من قيمة رأس المال	472,500,000
<u>الباقي :</u>	293,631,669
<u>المحول إلى الاحتياطي الإضافي</u>	0
<u>الرصيد :</u> ويرحل إلى العام القائم	293,631,669

قرر مجلس إدارة شركة اسمنته اليهامة في جلسته التي عقدت مساء يوم الأحد 04/12/2011م التقدم للجهات الرسمية المختصة لأخذ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة البالغ 1,350 مليون ريال 135 "مليون سهم" بمبلغ 675 مليون ريال مائسنته 50% من رأس المال ليصبح رأس المال بعد الزيادة 2,025,025 مليون ريال " 202,5 مليون سهم" وذلك برسملة جزء من الاحتياطي الإضافي للشركة ، وعلى ان تكون هذه الزيادة بمنح سهم واحد

لكل سهمين مملوكة وذلك لمواجهة التوسعات الرأسمالية المستقبلية المتوقعة . وقد تمت موافقة هيئة السوق المالية على طلب الزيادة تحت رقم (2-2-2012) بتاريخ 1433/02/14هـ الموافق 2012/01/08 م ، وبناءً على ذلك سيقوم مجلس إدارة الشركة بعرض توصية زيادة رأس المال الشركة على الجمعية العمومية غير العادية لإقرار ذلك ، وسيكون تاريخ الاحقية هو نهاية يوم التداول الذي توافق فيه الجمعية العمومية غير العادية على زيادة رأس المال.

سابع عشر: توصيات مجلس الإدارة للجمعية العمومية العادية السادسة والأربعون

- 1 - الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة .
- 2 - المصادفة على القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في 31/12/2011م وتقرير مراجع الحسابات .
- 3 - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام 2011م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية .
- 4 - الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح لعام 2011م بواقع (04) ريال للسهم الواحد ، علماً بأنه قد تم توزيع (02) ريال عن النصف الأول من عام 2011م وستكون أحقيبة أرباح النصف الثاني التي تمثل(02) ريال للسهم لمالكي أسهم الشركة المقيدين في سجلات تداول بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة .
- 5 - الموافقة على اختيار المحاسب القانوني المرشح من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة لعام 2011م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه أو اختيار غيره .
- 6 - انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة التي تبدأ من 06 جمادي الأولى 1433هـ الموافق 29/3/2012م
- 7 - إقرار التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ، مع الشركة ومنها الشركة اليمنية السعودية والتي تستثمر الشركة فيها بنسبة 20% والترخيص بها للعام القادم .
- 8 -عتمد لائحة حوكمة الشركة (يمكن الحصول على لائحة الحوكمة من موقع الشركة) .

ثامن عشر: توصيات مجلس الإدارة للجمعية العامة الغير العادية الرابعة عشر

- 1 - الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من 1,350,00,000 ريال إلى 2,025,000,000 ريال ، وذلك بإصدار 67,500,000 سهم بقيمة 675,000,000 ريال ، عن طريق منح سهم مجاني مقابل كل سهمين قائمين يملكون المساهمون المقيدون بسجل المساهمين بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية ، وأن يتم تسديد قيمة الزيادة في رأس المال من بند الاحتياطي الإضافي بمبلغ 675,000,000 ريال كما في 30/9/2011م ، وذلك بمنح عدد الأسهم الصحيح لكل مستحق ، وتجميع كسور الأسهم في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وبيعها بسعر السوق ، ثم توزيع قيمتها على حملة الأسهم في تاريخ الأحقية كل حسب حصته على أساس متوسط سعر البيع للسهم الواحد وتعديل نص المادة رقم (6) من النظام الأساسي للشركة .
- 2 -تعديل نص المادة رقم (2) من النظام الأساسي للشركة بتعديل مسمى الشركة إلى شركة أسمنت اليمامة بدلاً عن شركة أسمنت اليمامة السعودية المحدودة.

3 - تعديل نص المادة (26) من النظام الأساسي للشركة بتعديل عدد جلسات مجلس الإدارة لتصبح أربع جلسات خلال السنة المالية للشركة بدلاً من ست جلسات .

ومجلس الإدارة إذ يشكركم على الثقة الغالية التي أوليتها إياها والتي يقدرها ويعتز بها، يتوجه إلى الله العلي القدير بخالص الدعاء أن يحفظ لهذه البلاد قائد مسيرتها ورمز تهضيיתה خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز، وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير نايف بن عبد العزيز نائب رئيس مجلس الوزراء وزير 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 - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١٢ يناير ٧

تقدير من أقباب المحاسبات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت اليمامة السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، وتتولى مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية لإدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها واعتمدت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها والملازمة لنشاط الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني . ترخيص رقم (٩١)



عضو في مزارز



سليمان الخراشي
ترخيص رقم ٩١

شركة اسمنت اليمامة السعودية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي

۳۱ دیسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,١٦٠,٨٠٢	٦٥,٨١٣,٧٢٠	٣
٦٧١,٥٢٣,٩٠٣	٨٢٢,١٥٥,٣٠٧	٤
٢٤٥,٣٧١,٤٨٤	٣٠٠,٥٦٥,٤٤٢	٥
٢٥,٦٤١,٠٤٢	٢٣,٩٥٠,٣٨٢	٦
١٣٢,٣٦٦,٧٦٧	١٣٦,٦٦٠,٦٤٧	٧
٢٣,٨٤٤,١١٩	٢١,٢٩٧,٢١٨	٨
١,١٦٦,٨٠٨,١١٧	١,٣٨٠,٤٤٢,٧٦٦	

الموجودات: الموجودات المتداثلة:

نقد بالصندوق ولدى البنوك
استثمارات في صناديق ومرابح
الذمم الدينية
اطراف ذات علاقة مدبنة
المخزون

الوجودات المتماثلة

الموجودات الثابتة (الصافي)
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
استثمارات طويلة الأجل
نفقات إيرادية مؤجلة
اجمالي الموجودات غير المتداولة
اجمالي الموجودات

المطلوبات و حقوق المساهمين

الذمم الدائنة
أطراف ذات علاقة دائنة
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

مخصص الزكاة الشرعية

الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
مخصص ترك الخدمة
اجمالي المطلوبات غير المتداولة
اجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال المدفوع
احتياطي نظامي
احتياطي إضافي
أرباح مبقة



مكاسب غير محققة عن إستثمارات
اجمالي حقوق المساهمين
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المدورة المحدودة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٧١,٩٢٨,٦٩٢	١,٤٤٢,٢١٨,٣٧٠	صافي المبيعات
(٥٦٠,٠٥٤,٩٩٤)	(٦٣٢,٩٥٣,٦٠٩)	تكلفة المبيعات
٧١١,٨٧٣,٦٩٨	٨٠٩,٣٦٤,٧٦١	مجمل الربح
		المصروفات والأعباء الإدارية :
٧,٧٤٨,٩٦٣	١٥,٦٩٨,٧٦٩	١٩ مصروفات بيع وتسويق
٣٣,٥٤١,٦٧٦	٣٨,٣٣٠,٢٧١	٢٠ مصروفات عمومية وإدارية
٢,٢٤٥,٦٠٨	٢,٣٦٦,٧٠٢	٢١ استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الإدارية
٢,١٠١,٤٢٩	٢,٢٣٢,٦٣٢	مخصص ترك الخدمة
٤٥,٦٣٧,٦٧٦	٥٨,٦٢٨,٣٧٤	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٦٦٦,٢٣٦,٠٢٢	٧٥٠,٦٣٦,٣٨٧	صافي أرباح النشاط
(٥,٩٦٨,١٣٨)	(٥,٠٣٣,٥١٧)	الأعباء التمويلية
٢١,٦٦٢,٢٣٨	١٨,١٥٨,١٤٠	إيرادات أخرى
٦٨١,٩٣٠,١٢٢	٧٦٣,٧٦١,٠١٠	صافي أرباح الفترة قبل خصم الزكاة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية المقدرة
٦٥٦,٩٣٠,١٢٢	٧٣٩,٧٦١,٠١٠	صافي أرباح الفترة بعد خصم الزكاة
٤,٩٤	٥,٥٦	ربح السهم من النشاط الرئيسي
٠,١١٦	٠,٠٩٧	ربح السهم من الأنشطة الأخرى
٤,٨٧	٥,٤٨	صافي ربح السهم



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شـركـة أـسـعـت الـعـدـادـة الـمـعـدـدة

قائمة التغيرات في حقوق الملايين
(بالإنجليزية)



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

✓ 100%

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

أ. تأسيس الشركة :

شركة أسمنت اليمامة السعودية (شركة مساهمة سعودية) تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٥) وتاريخ ١٤٨١/٣/١٣ هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (١٥٧٨) بتاريخ ١٤٧٩/٤/١٨ هـ .

ب. رأس مال الشركة :

يبلغ رأس مال الشركة المصح به والمدفوع بالكامل ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية عشرة ريالات للسهم الواحد وهو مملوك بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة.

ج. طبيعة نشاط الشركة :

تتمثل طبيعة نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته في منطقة الإمتياز والإتجار فيه.

تبلغ الطاقة الإنتاجية للشركة ٦ مليون طن كلينكر أي ما يعادل ٦,٣ مليون طن أسمنت للشركة قطاع تشغيل واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

د. السنة المالية :

السنة المالية للشركة إثنى عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

إيضاح (٤) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

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 .

الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للنسب التالية:

نسبة الاستهلاك

%١٠، %٣

- مباني وإنشاءات ومرافق وطرق

%١٥ ، %٧

- آلات ومعدات المصنع

%٢٥

- سيارات ووسائل نقل

%٢٠

- أثاث ومعدات مكاتب

%١٠

- عدد وأدوات

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

نفقات إيرادية مؤجلة:

تتمثل في النصرف على عمرات الأفران والطواحين ويتم إطفاؤها بالقسط الثابت وبواقع ٪٢٠ ، .٪٥٠

الاستثمارات:

يتم إثبات استثمارات الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى وكذلك استثماراتها في الأوراق المالية وعوائدها بما يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة على النحو التالي:

- استثمارات الشركة في رؤوس اموال شركات أخرى بنسبة ملكية تزيد عن ٪٢٠ وتقل عن ٪٥٠ يتم إثباتها وعوائدها طبقاً لطريقة حقوق الملكية.
- استثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع طويلة الأجل يتم تقييمها في نهاية السنة المالية وإثباتها بالقيمة العادلة وإدراج الفرق المؤقت في قيمتها كأرباح وخسائر غير محققة ضمن حقوق الملكية.

أطراف ذات علاقة:

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الاعتيادي للشركة بالقيمة العادلة لتلك المعاملات.

مكافأة ترك الخدمة:

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .

تحقق الإيراد:

- تتحقق إيرادات البيع عند إصدار أذون البيع وتسلیم المنتجات للعملاء.
- يتم إثبات إيرادات استثمارات الشركة في رؤوس أموال شركات أخرى بنسبة تزيد عن ٢٠٪ وتقل عن ٥٠٪ وفقاً لطريقة حقوق الملكية من واقع القوائم المالية لهذه الشركات أما الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ فيتم إثباتها عند إقرار توزيعها.
- يتم إثبات إيرادات التأجير عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من مدة الإيجار.
- يتم إثبات إيرادات عن الإستثمارات قصيرة الأجل لدى البنك عند استحقاقها.

المصروفات البيعية والتسويقية:

يتم إثبات رواتب ومزايا العاملين بإدارة البيع والتسويق وتكاليف الحملات الدعائية بالإضافة إلى تكاليف بيع وتسويق منتجات الشركة كمصالح بيعية وتسويقية ويجوز رسملة تكاليف الحملات الدعائية كنفقات إيرادية مؤجلة بشرط التحقق من مساحتها في تحقيق منافع مستقبلية وأن لا يتم إنفاقها بصورة شبه دورية خلال السنوات السابقة ويتم إطفاؤها على فترة الاستفادة منها أو خمس سنوات أيهما أقل.

الأعباء التمويلية:

يتم تحويل قائمة دخل العام بقيمة الأعباء التمويلية المترتبة على القروض التي تحصل عليها الشركة والتي يتم استخدامها في أنشطتها الجارية.

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم إثبات مصاريف إدارة الشركة كمصروفات عمومية وإدارية بالإضافة إلى المصروفات الجارية التي لم تدرج ضمن تكلفة الإنتاج أو المصروفات البيعية والتسويقية.

العمليات بالعملات الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم معالجة الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية بقائمة دخل الفترة .

الزكاة الشرعية والوقف الزكوي:

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .
- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام حتى ٢٠١٠ وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات.
- حصلت الشركة على شهادة زكاة عن العام المالي ٢٠١٠ .

شركة أسمنت اليمامة السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاح (٣) : نقد بالصندوق ولدي البنوك :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٣٤٨	٤٢,٥٩٠	نقد بالصندوق
٢٨,١٢٠,٤٥٤	٦٥,٧٧١,١٣٠	حسابات جارية لدى البنوك
<u>٢٨,١٦٠,٨٠٢</u>	<u>٦٥,٨١٣,٧٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٤) : استثمارات في صناديق ومرابحات إسلامية :

تتمثل الإستثمارات في صناديق ومرابحات إسلامية في استثمارات الشركة لدى بنوك محلية وقد بلغت قيمتها ٨٣٢,١٥٥,٣٠٧ ريال سعودي في ٢٠١١/١٢/٣١ مقابل ٦٧١,٥٢٣,٩٠٣ ريال سعودي في ٢٠١٠/١٢/٣١.

إيضاح (٥) : الدعم المدینة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٢,٠٠٠,٨٢٠	٢٩٦,٩٦٣,٤٣٧	عملاء تجاريين
٣,٣٧٠,٦٦٤	٣,٦٠٢,٠٠٥	موردين دفعات مقدمة
<u>٢٤٥,٣٧١,٤٨٤</u>	<u>٣٠٠,٥٦٥,٤٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (١) : خارجي أطراف ذات علاقة:

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الإعتيادي للشركة ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات بالقيمة العادلة

الإجمالي الرصيد آخر السنة	الإجمالي الحركة الدائنة	إجمالي الحركة المدينة	طبيعة العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨٥,٦٤	٩٧,٣٢	٩,٨٢,٨٣,٢٤	أطراف ذات علاقة مدنية:
			شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
١٩٥,٥٥	-	٩٤,٧٦٥,٧٦	أطراف ذات علاقة مدنية:
			الشركة السعودية اليهودية (مساهمة يهودية مختلفة)
٣,٩٥,٠٠	-	٣,٩٥,٠٠	أطراف ذات علاقة مدنية:
			شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٢٣,٩٥,٦٢	٩,٦٣,٨٣,٣٤	٣٤,٦٤,١٠,٣٣	أطراف ذات علاقة ذاتية:
			شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٣٠,٧٠,٥١	٣٧٥,٣٨,٨٣,٧٥	٣٩,٧٥٢,٣,٢٩	أطراف ذات علاقة ذاتية:
			تملك الشركة ٣٣,٣٣٪ شراء أكياس تعقب وتحويلات من رأس مالها

شركة أسمنت اليمامة السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاح (٧) : المخزون :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٥,٩٤٥,٤٢٥	١١٨,٦٩٤,٣٦٠	إنتاج تحت التشغيل
٣,٣١٢,٢٣٩	٧,١٨١,٦٧٩	وقود وزيوت
٩,٦١٩,٨٣٥	٦,٦٠٠,٩٨٦	إنتاج تام
٣,١٠٣,٩٢٠	٣,٧٩٦,٠٥٧	مواد خام
٢٤٧,٦٠٧	٣٧٧,٠٧١	أكياس تعبئة
٣٧,٧٤٢	١٠,٥٩٤	آخرى
<u>١٣٢,٢٦٦,٧٦٧</u>	<u>١٣٦,٦٦٠,٦٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

شركة أسمنت اليمامة السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠١١ ديسمبر ٣١

إيضاح (٨) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٨١,٨٤٢	٤,٥٤٣,٠٢٣	مديونون متنوعون
٦,٠٥٤,٠٩٢	٣,٧٣٨,٢٢٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦١٤,٨٧٢	٣١٥,١٥٩	ذمم عاملين
١٥,٥٣١,٦٩٦	١٢,٦٢٣,٠٠٦	اعتمادات مستندية
٦١,٦١٧	٧٧,٧٩٧	أخرى
<u>٢٣,٨٤٤,١١٩</u>	<u>٢١,٣٩٧,٢١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٩) : الموجودات الثابتة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٦٦,٠٧٧,٩٤٠	١,٧٠٨,٦٠٣,٥٨٠	إيضاح (٩/١)
٢٧٠,٤١١,٣٧٤	٢٨٥,٦٩٦,١٤٥	الممتلكات والألات والمعدات إضافياً :
(٣٠,٣٩٣,٦٦٥)	(٣٥,٣٩٣,٦٦٥)	قطع غيار الآلات والأفران مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران
٢٤٠,٠١٧,٧٠٩	٢٥٠,٣٠٢,٤٨٠	صافي قطع غيار الآلات والأفران
<u>٢,١٠٦,٠٩٥,٦٤٩</u>	<u>١,٩٥٨,٩٠٦,٠٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

النهاج (١/٩) : المكتبات وأدبيات وابحاث :

إن المرض المقام عليها المصنوع والمملوكة للشركة بموجب صك ملكية رقم ٢٥١٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٧٧ هـ وثائقه من الآلات ومعدات وخلافه مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودية كضمان للمقرض المنوّع منه الشركة.

شركة أسممنت اليمامة السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

أيضاح (١٠) : أعمال رأسمالية تحت التنفيذ :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٧١,٠٠٠	-	مشروع اعمال سور المصنع الخارجي
١,٣٦٥,١٣٩	١,٣٦٥,١٣٩	اصلاح ودهان فلاتر طاحونة ٧ وفرن ٨+٧
١,٢٠١,٨٠٠	١,٤٣١,٠٠٠	تحميل الاسمنت السائب
٩٠٠,٠٠٠	٣,٤٩٩,٧٠٠	تغذية شبكة الكهرباء بالمساكن من محطة الكهرباء
٥٦٩,٩٢٢	٢,٧٩٩,٥٧٣	نظام ERP
٢٣٣,١٢٠	١,١٦٥,٦٠٠	مستودع نقل المواد المضافة الى طاحونة ٥
-	٥,٠٩٤,٧٤٠	اليات المحجر الجديدة
-	٣,٢٨٤,١٠٣	مشروع (١٥) فلة سكنية بالمصنع
-	٢,٨٢٨,٥٨٣	نقل غبار الافران ٥-٤-٣ الى خزانات خط ٧
-	٢,٦٧٩,٦٢١	تحديث الافران (٥-١)
-	٢,١٤٣,٦٠٠	مشروع انشاء خزان جديد للزيت الخام
-	١,٦٨٨,٠٠٠	مشروع الأسوار الداخلية ونادي العائلات
-	١,٤٨٤,٧٦٠	تحديث موازين أسمنت ٥ احلال نظام التحكم
-	١,١٣٨,٠٠٠	نقل برج التبريد خاص طاحونة أسمنت ٦
١,٣٠١,٩٣٥	٩,٨٥١,٦٥١	مشاريع أخرى
٧,٤٤٢,٩١٦	٤٠,٤٥٤,٠٧٠	الإجمالي

إيضاح (١١) : الاستثمارات طويلة الأجل :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	نسبة المشاركة
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٥٨٥,٧٣٤	٢٣,٤٥٧,٩٨١	%٣٣,٣٣
٧٥,٢٩٤,٦٢٨	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	%٢٠
٩٥,٨٨٠,٣٦٢	٩٨,٥١٧,٩٨١	
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	١١٢,٤٩٩,٩٧٠	
٨٠,٨٨٤,٥٤٥	٧٩,٣٤٨,٧٦٣	
١٠,٧٠١,١٩٩	١٥,٦٢٥	
-	١٦,٣١٢,٥٠٠	
١٤,١٩٠,٠٠٠	-	
١٩,٩٥٠,٠٠٠	٢٠,٧٠٠,٠٠٠	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٨٠٠,٠٠٠	
٢٩٨,٢٢٥,٧١٤	٣٢٠,٦٧٦,٨٥٨	
٣٩٤,١٠٦,٠٧٦	٤١٩,١٩٤,٨٣٩	

أولاً: استثمارات في شركات :

شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة بجدة

شركة الأسمنت اليمانية السعودية (مساهمة مقلفة)

الإجمالي**ثانياً: استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :**

شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة

شركة الصحراء للبتروكيماويات - شركة مساهمة

شركة الكيان للبتروكيماويات (كيان)

شركة كيان السعودية للبتروكيماويات - شركة مساهمة

* الشركة الكويتية السودانية القابضة - تحت التأسيس

شركة الدرع العربي - شركة مساهمة

شركة حائل للأسمنت - شركة مساهمة

الإجمالي**إجمالي الاستثمارات**

★ تم تصفية الشركة خلال العام الحالي.

إيضاح (١٢) : الدخل الدائنة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٦١,١٢٧,٠١٤	٦٨,١٧٦,٤٣٣
٢٥,٤٠٤,٢٣٣	٣٣,٧٩٥,٦٢٨
٧٧٤,٢٣٠	١,١١٤,٨٧٨
٨٧,٣٠٥,٤٧٦	١٠٣,٠٨٦,٩٣٩

الموردون

دفعات مقدمة من عملاء

إيرادات محصلة مقدما

الإجمالي

شركة أسمنت اليمامة السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠١١ ديسمبر ٣١ في

إيضاح (١٤) : قروض طويلة الأجل :

(١) قرض مجموعة سامبا المالية (مرباحات إسلامية):

حصلت الشركة على قرض من مجموعة سامبا المالية بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال تم سداده على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية بدأ السداد من تاريخ ٢٠٠٧/٩/١ وتم سداد القسط الأخير في تاريخ ٢٠١٠/٩/١ م وكانت حركة القرض كالتالي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	رصيد القرض أول العام
(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	المسدد من القرض
-	-	رصيد آخر العام
=====	=====	

(٢) قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية :

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي برقم ١٧٧٨ موحد بتاريخ ٢ ذو الحجة ١٤٢٥ هـ الموافق ١٢ يناير ٢٠٠٥ م 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 ١٢/٥/١٣٨٧هـ وكافة المباني والمنشآت المقامة عليها والمصنع وكامل ملحقاته من آلات ومعدات وخلافه بالإضافة إلى سند لأمر موقع من العضو المنتدب للشركة . على أن يسدد على أقساط غير متساوية اعتباراً من ١٤٢٨/٢/١٥هـ الموافق ٢٠٠٧/٣/٥ م وتنتهي في ١٥/٨/١٤٣٦هـ الموافق ٢٠١٥/٦/٢ م وكانت حركة القرض كالتالي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤١,٨١٩,٠٠٠	٢٦٧,٢٧١,٠٠٠	رصيد أول العام
(٧٤,٥٤٨,٠٠٠)	(٧٧,٣٧٩,٠٠٠)	المسدد من القرض
٢٦٧,٢٧١,٠٠٠	١٨٩,٨٩٢,٠٠٠	رصيد آخر العام
(٧٧,٣٧٩,٠٠٠)	(١٤١,٧٧٥,٠٠٠)	الجزء المتداول من القرض
١٨٩,٨٩٢,٠٠٠	٤٨,١١٧,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القرض
=====	=====	

شركة اسمنت اليمامة السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاح (١٤) : مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى :

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٥,٥٧٠	١٣,٧٩٥,٧٣٤	مستحقات العاملين
٥,٢٦٩,٤٢٤	٢,٩١٦,٨٢٤	دائنون متذمرون
١,٣٩٩,٤٦٠	١,٣٤٣,٨٨٤	مصروفات مستحقة متنوعة
٧,٥٧٤,٤٥٤	١٨,٠٥٦,٤٤٢	الإجمالي

إيضاح (١٥) : مخصص الزكاة الشرعية :

الوعاء الركيوي التقريري :

يتكون الوعاء الركيوي التقريري من البنود التالية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨١,٩٣٠,١٢٢	٧٦٣,٧٦١,٠١٠	صافي الربح الدفتري قبل الزكاة ويعدل بما يلى :
١٢,٨٩٧,٥٧٩	١٣,١٥١,٦٣٤	المخصصات المكونة خلال العام
٦٩٤,٨٢٧,٧٠١	٧٧٦,٩١٢,٦٤٤	صافي الربح المعدل
٢,٧٥٦,٧٤٣,٦١٦	٢,٨٥٨,٨٨٠,٧١٩	إجمالي بند مضافة
(٢,٥٥١,٧٩٥,٣٩٦)	(٢,٦٦٨,٨٥٧,٤٤٩)	إجمالي بند مخصومة
٨٩٩,٧٧٥,٩٢١	٩٦٦,٩٣٥,٩١٤	وعاء الزكاة التقريري
٢٢,٤٩٤,٣٩٨	٢٤,١٧٣,٣٩٨	الزكاة التقريرية بواقع ٪٢,٥

شركة أسمنت اليمامة السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

نقطة إيضاح (١٥) : مخصص الزكاة الشرعية :

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٣٥٤,٣٢٧	٢٥,٨١٢,١٤٦	الرصيد في ١/١
(٢١,٥٤٢,١٨١)	(٢١,١١٤,٢٩٦)	تخصم : الزكاة المسددة خلال العام
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	الزكاة المحملة عن العام
<u>٢٥,٨١٢,١٤٦</u>	<u>٢٨,٦٩٧,٨٥٠</u>	الرصيد في ١٢/٣١

حصلت الشركة على ربط نهائى عن عام ٢٠٠٥ م وتم تقديم الإقرارات الزكوية والسداد بموجبها حتى عام ٢٠١٠ وحصلت على شهادة مقيدة عن عام ٢٠١٠ م.

إيضاح (١٦) : رأس المال :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٣٥ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/١٢/٤ التقديم للجهات الرسمية للحصول على الموافقة على زيادة رأس المال من ١,٣٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٢,٠٢٥ مليون ريال سعودي بزيادة قدرها ٦٧٥ مليون ريال ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال باستخدام جزء من إحتياطيات الشركة وذلك بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بواقع سهم واحد لكل سهمين على أن يتم إستكمال كافة الإجراءات المطلوبة لتنفيذ ذلك خلال الفترة المقبلة.

شركة أسمنت اليمامة السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠١١ ديسمبر ٣١

الإيضاح (١٧) : إحتياطي نظامي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٤,٣٤٧,٤٦٧	٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	الرصيد في ١/١ إضافي:
٥٦,١٧٤,٧٢٣	-	المحول بنسبة ١٠٪ من أرباح ٢٠٠٩
-	٦٥,٦٩٣,٠١٢	المحول بنسبة ١٠٪ من أرباح ٢٠١٠
-	٧٣,٩٧٦,١٠١	المحول بنسبة ١٠٪ من أرباح ٢٠١١
<u>٢٥٠,٥٢٢,١٩٠</u>	<u>٣٩٠,١٩١,٣٠٣</u>	الرصيد في ١٢/٣١

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ١٠٪ سنويًا من صافي الربح لحساب الإحتياطي النظامي غير القابل للتوزيع. ويجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنب متى بلغ هذا الإحتياطي نصف رأس المال.

خلال العام الحالي المنتهي في ٢٠١١/١٢ تم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من أرباح العام السابق ٢٠١٠ بالإضافة إلى نسبة ١٠٪ من صافي أرباح العام الحالي ٢٠١١ وذلك بما يتواافق مع نظام الشركات فيما يتعلق بهذا الخصوص.

الإيضاح (١٨) : إحتياطي إضافي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٧,٩٣٥,١٣٦	٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	الرصيد في ١/١
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٦٤,٨٦٤	المحول من أرباح العام
<u>٩٥٧,٩٣٥,١٣٦</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ١٢/٣١

بموجب النظام الأساسي للشركة وبقرار الجمعية العامة العادلة تم تكوين إحتياطي إضافي للشركة والتي يحق لها زراعته أو تخفيضه ومجارات استخدامه.

إيضاح (١٩) : مصروفات بيع وتسويق :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠١	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣٨٥,٢٦٠	٣,٩٦٤,٣٥٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٥٠٣,٩٢٧	١٠,٦٣٧,٠٨٥	شحن ونقل
٥١٧,٣٣٤	٢٤٨,٧٠٦	محروقات وصيانة ومهام متنوعة
١٩٢,٠٣٠	٢٨٩,١٠٠	دعاية وإعلان
١٥٠,٤١٢	٥٥٩,٥١٩	أخرى
٧,٧٤٨,٩٦٣	١٥,٦٩٨,٧٦٩	الإجمالي

إيضاح (٢٠) : مصروفات عمومية وإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠١	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٢٦١,٢١٨	٢٨,٧٩٥,٩٠٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٩٨٩,٠٤٥	١,٤١٤,٢٠٧	برق وبريد وهاتف واشتراكات
٨٥٢,٠٠٠	١,٣١٧,٧٠٠	تبرعات
٨١٠,٠٥١	٩٠٣,١٨٢	إصلاح وصيانة
٣٩٧,١٥٥	٤٠٠,٢٣٢	مياه وكهرباء
٢٢٠,٩٠٨	٢٢٩,٩٦٥	تأمين
١٥٢,٦٦٠	١٨٣,٣٢٠	نشر وطباعة
٤٤,٠٠٠	٨٨,٠٠٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٤,٨١٤,٦٣٩	٤,٩٩٧,٧٥٤	أخرى
٣٣,٥٤١,٦٧٦	٣٨,٣٣٠,٢٧١	الإجمالي

شركة أسمنت اليمامة السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠١١ ديسمبر ٣١

إيضاح (٢١) : استهلاك الأموال والألات والمعدات الإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,١٢٢,٧٠٦	٤١,٠٦٣,٦٣٨	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١٣٩,٦٣١,٧٨٦	١٤٥,٠٤٢,٩٦٦	آلات ومعدات المصنع
٩٢٥,٥٦١	١,٠٣٠,٠١٨	وسائل نقل وأنفاق
٢٧	-	عدد أدوات
٩٩٨,١٣٣	١,١١٧,١٨٨	أثاث ومعدات مكاتب
١٨٢,٦٧٧,٧١٣	١٤٧,١٩٠,١٧٢	الإجمالي
(١٨٠,٤٣٢,١٠٥)	(١٤٤,٨٢٣,٤٧٠)	يخصم : المحمول على أقسام الإنتاج والخدمات
<u>٢,٢٤٥,٦٠٨</u>	<u>٢,٣٦٦,٧٠٢</u>	<u>إجمالي الاستهلاك الإداري</u>

إيضاح (٢٢) : إيرادات أخرى :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٩٢٩,٤١٩	١٣,٥٣٨,٣٠١	إيرادات استثمارات
٤,٧٣٢,٨١٩	٤,٦١٩,٨٣٩	إيراد بيع خردة وغبار وأخرى
<u>٢١,٦٦٢,٢٣٨</u>	<u>١٨,١٥٨,١٤٠</u>	<u>إجمالي</u>

إيضاح (٢٢) : ربحية السهم :

يتم إحتساب ربحية السهم على أساس صافي قيمة دخل السنة المالية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

إيضاح (٢٤) : توزيعات الأرباح :

أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠١١ م قدرها ٥٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م ٥٤٠ مليون ريال سعودي) بواقع ٤ ريال للسهم بما يمثل ٤٠٪ من رأس المال . علما بأنه قد تم توزيع مرحلتي قدره ٢ ريال خلال العام.

إيضاح (٢٥) : اعتداد القوائم المالية :

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/١/١٧ م.

إيضاح (٢٦) : معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية.

إيضاح (٢٧) : التزامات محتملة :

تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة لغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ٢٦,٤٠٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١١/١٢/٣١ مقابل ٢٥,٧١٠ مليون ريال سعودي في ٢٠١٠/١٢/٣١.

إيضاح (٢٨) : الارتباطات المستقبلية :

اعتمد مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤/١٢/٢٠١١ ارتباطات رأسمالية مستقبلية بلغت قيمتها ٧٨ مليون ريال (١٣٤ مليون ريال عن العام السابق ٢٠١٠)

إيضاح (٢٩) : الأدوات المالية :

ترتبط الأدوات المالية بصفة خاصة في مجموعة الموجودات قصيرة الأجل والتي تدعم الموقف المالي للشركة وترزيد من قدرتها على سداد التزاماتها ومن هذا المفهوم فإن الأدوات المالية للشركة تتمثل في النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات والمخزون والذمم الدينية والأرصدة الدينية الأخرى وأرصدة الأطراف ذات العلاقة الدينية بينما تتمثل الإلتزامات المالية في الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة ومستحقات الساهمين وأقساط القروض المستحقة السداد خلال العام المقبل والمستحق لأطراف ذات علاقة ومخصص الزكاة. ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية والقيم الدفترية لها في تاريخ القوائم المالية.

إيضاح (٣٠) : إدارة المخاطر :

مخاطر الائتمان :

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية ومن هذا المفهوم فإن الشركة لا يوجد لديها مخاطر ائتمانية جوهيرية حيث تتعامل الشركة بصورة رئيسية مع عملاء بالسوق المحلي يتميزون بمصداقية في التعامل مع وجود الضمانات الكافية لدى الشركة مما يقلل من المخاطر المرتبطة بالائتمان إلى الحدود الدنيا كما أنها تثبت المديونيات المستحقة على العملاء بالقيمة القابلة للتحقق.

كما أن الشركة تقلل المخاطر المرتبطة بالمعاملات البنكية إلى الحد الأدنى من خلال التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة حسنة.

مخاطر سعر الفائدة:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة ولم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل بفوائد خلال العام الحالي وكذلك خلال العام السابق.

مخاطر السيولة :

وتتمثل في المخاطر المرتبطة في عدم مقدرة طرف على الوفاء التزاماته قصيرة الأجل والمتعلقة بالأدوات المالية وتدير الشركة المخاطر المرتبطة بالسيولة من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك يتناسب مع حجم التزاماتها قصيرة الأجل وبشكل مستمر.

مخاطر العملة:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار العملات التي تستعملها الشركة في تعاملاتها المالية وتتركز معاملات الشركة بصورة أساسية في التعامل بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو وتدير الشركة المخاطر المرتبطة بأسعار العملات من خلال التركيز على استخدام العملات ذات السعر الثابت أو شبه الثابت كما أنها تراقب تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة غير جوهرية.

إيضاح (٣١) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام العام الحالي.