

اسمنت اليمامة

Yamama Cement

التقرير السنوي ٢٠١٢

تقرير مجلس الإدارة لمساهمي الشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م

المرفوع إلى

الجمعية العامة العادية السابعة والأربعين

الرياض في ٩ / ٤ / ١٤٣٤ هـ الموافق ١٩ / ٢ / ٢٠١٣م



خادم الحرمين الشريفين
الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي
الأمير سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء و وزير الدفاع

أعضاء مجلس الإدارة



نائب الرئيس والعضو المنتدب
سمو الأمير / سلطان بن محمد بن
سعود الكبير



رئيس مجلس الإدارة
سمو الأمير / تركي بن محمد بن
عبد العزيز بن تركي



الأستاذ/ راشد المبارك المريشد



سمو الأمير/ خالد بن محمد بن
عبد العزيز بن تركي



الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان



المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي



المهندس/ إبراهيم بن عبدالعزيز
المهنا



الأستاذ/ مبارك بن جابر المحيّميد
المؤسسة العامة للتقاعد



الأستاذ/ جمال بن أحمد العجّاجي
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية



المدير العام
الأستاذ/ جهاد بن عبدالعزيز الرشيد



تقرير مجلس الإدارة

إلى الجمعية العامة العادية السابعة
والأربعين لمساهمي الشركة

المقرر عقدها في الرياض

في ٩ / ٤ / ١٤٣٤ هـ الموافق ١٩ / ٢ / ٢٠١٣ م



السادة المساهمون الكرام

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أداء ونتائج أعمال الشركة للعام المالي ٢٠١٢م، 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 النقص في إمدادات الوقود، وتخفيض سعر البيع والذي تم تحديده من قبل وزارة التجارة.

تقرير مجلس الإدارة

أولاً: نشاط الشركة

تقوم الشركة بإنتاج عدة أنواع من الأسمنت (العادي، المقاوم للأملاح، أسمنت التشطيبات) عن طريق مصنعها الكائن في مدينة الرياض، وتقوم بالاتجار فيه وتسويقه داخل المملكة. وتبلغ الطاقة الإنتاجية السنوية للأفران حالياً (٦) ملايين طن كلنكر بما يعادل (٦,٣) مليون طن أسمنت سنوياً.

ثانياً: نتائج أعمال الشركة

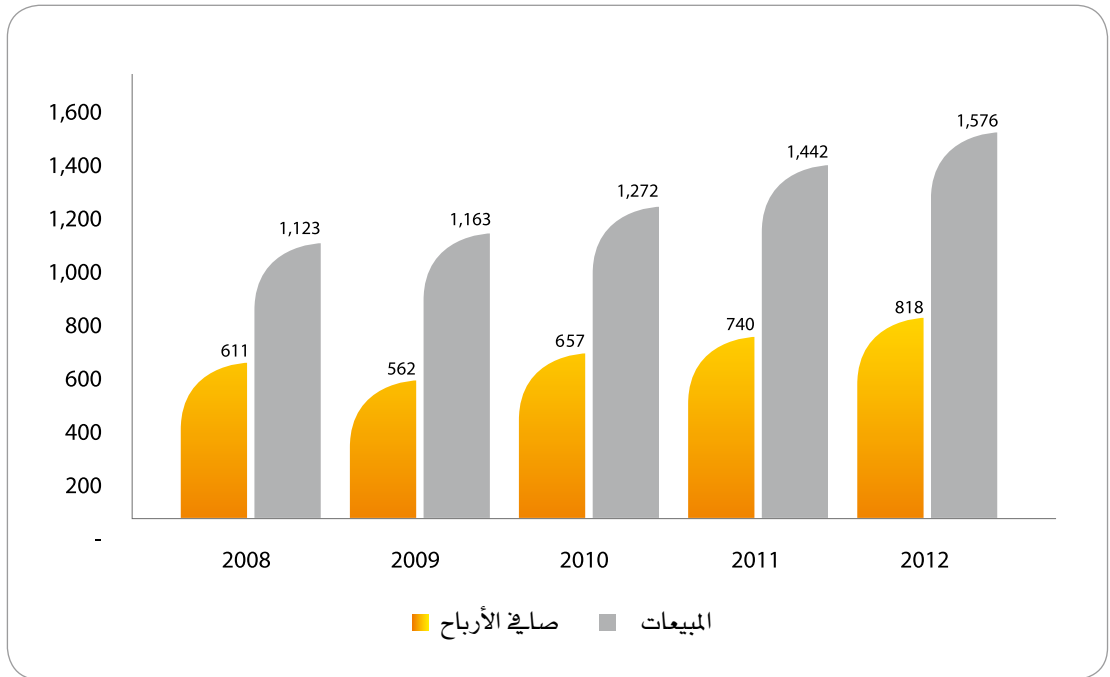
١. مبيعات وأرباح الشركة:

بلغت الكمية المباعة من الأسمنت (٦,٣٧٣) مليون طن (ستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وسبعين ألف) طن مقابل (٦,٠١٠) مليون طن (ستة ملايين وعشرة آلاف طن) للعام ٢٠١١م بزيادة قدرها (٦٪) وتجدر الإشارة إلى أن استهلاك المملكة من الأسمنت في عام ٢٠١٢م بلغ (٥٣) مليون طن أسمنت مقابل (٤٧) مليون طن أسمنت للعام ٢٠١١م بزيادة قدرها (١٣٪). هذا وقد بلغت الأرباح الإجمالية في عام ٢٠١٢م (٩١٤) مليون ريال مقابل (٨٠٩) مليون ريال في عام ٢٠١١م بزيادة قدرها (١٣٪) كما بلغت الأرباح التشغيلية لعام ٢٠١٢م (٨٦٣) مليون ريال مقابل (٧٥١) لعام ٢٠١١م بزيادة قدرها (١٥٪) ويعزى سبب هذا إلى زيادة الكمية المباعة بناءً على زيادة الطلب المحلي كما بلغت الأرباح الصافية لعام ٢٠١٢م مبلغ (٨١٨) مليون ريال مقابل (٧٤٠) مليون ريال في عام ٢٠١١م، بزيادة قدرها (١١٪) وتعزى أسباب هذه الزيادة إلى إرتفاع الطلب المحلي على مبيعات الاسمنت مع تحسن أداء الشركة التشغيلي والتسويقي.



ويوضح الرسم البياني التالي قيمة المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠١٢م :

المبيعات وصافي الأرباح من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٢م (بملايين الريالات)

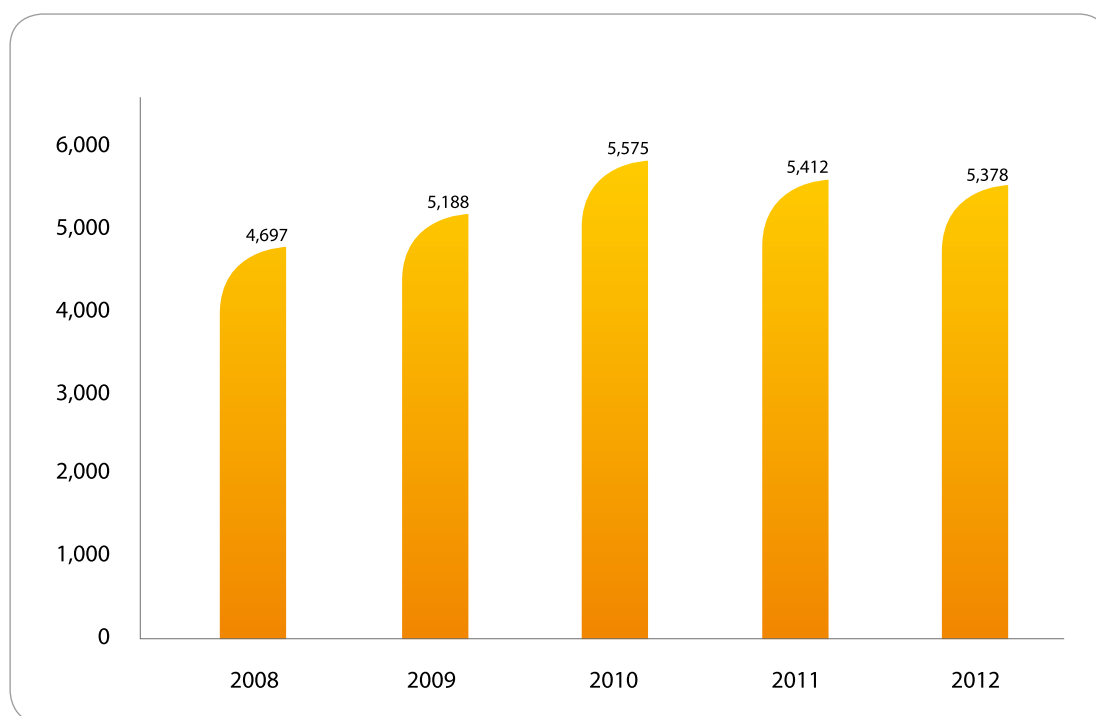


٢. الإنتاج:

بلغ إنتاج المصنع من الكلنكر (٥,٣٧٨) مليون طن (خمسة ملايين وثلاثمائة وثمانية وسبعون ألف) طن خلال عام ٢٠١٢م مقابل (٥,٤١٢) مليون طن (خمسة ملايين وأربعمائة وإثنا عشر ألف) طن خلال عام ٢٠١١م بانخفاض قدره (١٪). وقد بلغ إنتاج الأسمنت (٦,٣٤٦) مليون طن (ستة ملايين وثلاثمائة وستة وأربعون ألف) طن خلال عام ٢٠١٢م مقابل (٥,٩٧٦) مليون طن (فقط خمسة ملايين وتسعمائة وستة وسبعون ألف) طن خلال عام ٢٠١١م بزيادة قدرها (٦٪) وتعزى أسباب هذه الزيادة في إنتاج الاسمنت لمقابلة زيادة الكمية المباعة.

ويوضح الرسم البياني التالي تطور إنتاج الشركة من الكلنكر خلال خمس سنوات من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠١٢م:

إنتاج الكلنكر من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٢م (بالألف طن)



٣. التوزيع الجغرافي للإيرادات الشركة:

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

(الكمية بالآلاف الأطنان)

البيان	بيان بكميات المبيعات في ٢٠١٢م	بيان بكميات المبيعات في ٢٠١١م
المبيعات المحلية	٦,٣٧٣	٦,٠١٠
المبيعات الخارجية	—	—
المجموع	٦,٣٧٣	٦,٠١٠

ثالثاً: المشروعات والخطط المستقبلية

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

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

بعد أن تم الانتهاء من مراحل المشروع الأربع الأولى وهي:

- مرحلة "دراسة الوضع الحالي للسياسات والإجراءات بالشركة".
 - مرحلة "إعادة هندسة دورات العمل وهي مرحلة تختص بتطوير الإجراءات والسياسات المطبقة لتتماشى 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".
- وجاري العمل حالياً على تنفيذ المرحلة الخامسة والأخيرة من المشروع والمتمثلة في تنفيذ نظام أوراكل والذي من المقرر أن يبدأ تطبيقه خلال العام ٢٠١٣م.

٢- الاستثمار في الشركة اليمنية السعودية لصناعة الاسمنت

كما سبق الإشارة إليه في تقرير مجلس الإدارة السابق للعام ٢٠١١م " بأن الشركة قد قامت خلال الربع الأول من العام ٢٠١٠م بشراء نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة اليمنية السعودية البالغ ١٠٠ مليون دولار (٣٧٥ مليون ريال سعودي) وبذلك تكون حصة الشركة ٧٥ مليون ريال سعودي تم تمويلها من التدفقات النقدية للشركة، وتمتلك الشركة اليمنية السعودية مصنع أسمنت باتيس، ويقع المصنع في محافظة أبين بالقرب من مدينة عدن وتبلغ الطاقة التصميمية للمصنع ١,٤ مليون طن أسمنت سنوياً، مع الإحاطة بأن المصنع في بداية التشغيل التجريبي وكان من المتوقع بداية التشغيل التجاري أواخر عام ٢٠١١م، ولكن للظروف الراهنة التي تمر بها جمهورية اليمن الشقيقة فقد تعذر التشغيل التجريبي في تاريخه وجاري متابعة الوضع هناك عن كثب ولاستمرار الظروف الراهنة قامت الشركة بعمل مخصص هبوط استثمار قدره ٢٠٪ من حصة شركة اسمنت اليمامة في رأس مال الشركة اليمنية السعودية لصناعة الاسمنت بمقدار ١٥ مليون ريال لمواجهة أي انخفاض محتمل في قيمة الإستثمار.

رابعاً: التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

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

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	طرف ذو علاقة	مدة العقد	قيمة معاملات ٢٠١٢	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٢م
١ - شركة منتجات صناعة الأسمنت «بجدة»	تمتلك الشركة ٣٣,٣٣٪ من رأس مال الشركة	شراء أكياس الورق الخاصة بالتعبئة	_____	مفتوح	٢٦,٣٥٨	(١,٥٨٤)
٢ - شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (١)	تمتلك الشركة ٥٪ من رأس مالها	تأمين	نائب رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير	سنوي	١٠,٩١٧	١,٠٢١
٣ - شركة الاسمنت اليمنية السعودية (٢)	تمتلك الشركة ٢٠٪ من رأس مالها	إنتاج الاسمنت	نائب رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير	مفتوح	٠	١٩,٥١٥

(١) تم إجراء منافسة بين بعض من شركات التأمين وبعد مفاضلة عروضهم الفنية والمالية تم اختيار شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني.
(٢) تم شراء حصة ٢٠٪ بقيمة ٧٥ مليون ريال في الشركة اليمنية السعودية للأسمنت البالغ رأسمالها ٣٧٥ مليون ريال (١٠٠ مليون دولار) وذلك بالقيمة الاسمية عن طريق الشراء من بعض الشركاء اليمنيين والسعوديين عن جزء من حصصهم ومن ضمن من تم الشراء منه سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير - العضو المنتدب نائب رئيس مجلس الإدارة، حيث تم شراء ما مقداره ٤٪ من حصة الشركة بقيمة ١٥ مليون ريال.

خامساً: إستثمارات الشركة

تستثمر شركة أسمنت اليمامة السعودية في بعض الشركات، والجدول التالي يبين قيمة هذه الاستثمارات كما هي في ٢٠١٢/١٢/٣١ م.

اسم الشركة	حصة اليمامة (%)	قيمة الإستثمار في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالآلاف ريال
(١) شركة منتجات صناعة الأسمنت «بجدة» ^(٣)	٣٣,٣٣ %	٢٥,٨١٥
(٢) شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقفلة) ^(٣)	٥,٦٢٥ %	١١٢,٥٠٠
(٣) شركة الكيان للبتروكيماويات (شركة مساهمة مقفلة) ^(١)	٠,٠٦٢٥ %	٦
(٤) شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (شركة مساهمة عامة) ^(٢)	٠,٠٦٢٥ %	١١,٣٤٤
(٥) شركة الصحراء للبتروكيماويات (شركة مساهمة عامة) ^(٢)	١,١٦٧ %	٦٩,٣٦٦
(٦) شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة عامة) ^(٢)	٥ %	٤٧,٩٠٠
(٧) شركة أسمنت حائل (شركة مساهمة عامة) ^(٢)	٦,١٣ %	١١١,٣٠٠
(٨) الشركة اليمنية السعودية للأسمنت (صافي) ^(٣)	٢٠ %	٦٠,٠٦٠
إجمالي الإستثمارات		٤٣٨,٢٩١

- (١) وفقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية لشركة الكيان بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ م تم إقرار تخفيض رأس المال للشركة بنسبة ٦٠٪ بحيث أصبح رأس المال الجديد ٢ مليون ريال بدلاً عن ٥ مليون ريال.
- (٢) تم تحديد قيمة الاستثمارات في الشركات المساهمة العامة وفقاً للقيمة السوقية للسهم بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ م.
- (٣) تم تحديد قيمة الاستثمار طبقاً للقيمة الدفترية.

سادساً: القروض

(القيمة بالآلاف الريالات)

الجهة المانحة للقرض	مدة القرض	أصل القرض الممنوح	الأقساط المسددة	رصيد القرض في ٢٠١٢/٠١/٠١ م	المسدد خلال العام ٢٠١٢ م	الرصيد نهاية ٢٠١٢ م
صندوق التنمية الصناعية السعودية	٨ سنوات	٤٥٩,٧٩٦	٤١١,٦٧٩	١٨٩,٨٩٢	١٤١,٧٧٥	٤٨,١١٧

وفيما يلي جدول بمستحقات القرض

(القيمة بالآلاف الريالات)

المبلغ	التاريخ
٧,٥٤٨	٢٠١٣/٠٦/٢٣ م
٩,٤٣٥	٢٠١٣/١٢/١٨ م
١٠,٣٧٨	٢٠١٤/٠٦/١٣ م
١٠,٣٧٨	٢٠١٤/١٢/٠٧ م
١٠,٣٧٨	٢٠١٥/٠٦/٠٢ م
٤٨,١١٧	إجمالي المستحق

سابعاً: الشركات التابعة

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	الدولة	محل العمليات	نسبة اليمامة
شركة منتجات صناعة الأسمنت «بجدة»	أكياس الورق	السعودية	الرياض - جدة	تمتلك الشركة ٣٣,٣٣٪ من رأس مال الشركة

ثامناً: المدفوعات النظامية للجهات الحكومية

(القيمة بآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٢م	٢٠١١م
الرسوم الجمركية	٤,٥٨٠	٤,٤٣٩
الزكاة	٢٩,١٢٣	٢١,١١٤
اشتراكات التأمينات الاجتماعية	٩,٧٣٤	٩,٦٢٣
رسوم تأشيرات	١,٥٢٤	٢,٠٩٣
رسوم استغلال محاجر	٤٠,٩٠٤	٣٧,٦٠٨
إيجارات سكة الحديد	٢,٦٦٦	٢,٣١٨
المجموع	٨٨,٥٣١	٧٧,١٩٥

تاسعاً: المسؤولية الاجتماعية وخدمة المجتمع

(أ) التبرعات والمساهمات الاجتماعية:

- إيماناً من الشركة بأهمية المساهمة في الأعمال الخيرية والاجتماعية فقد قدمت تبرعات نقدية وعينية لعدد من الجمعيات الخيرية المعروفة والجمعيات الوطنية غير الربحية مثل:
- برنامج ابتعاث طلاب في جامعة الأمير سلطان.
 - فعاليات يوم التخريج والوظيفة المقام بمعهد الإدارة.
 - فعاليات يوم المهنة السنوي لجامعة الملك سعود.
 - نادي الهندسة الكيميائية لإقامة برامج وأنشطة للفترة القادمة.
 - المساهمة في دعم فعاليات اليوم العالمي لمكافحة المخدرات.
 - إقامة إحتفالات عيد الفطر المبارك لعام ١٤٣٣هـ في منطقة الرياض.
 - نادي الهوايات الصيفي التقني المهني.
 - الجمعية السعودية الخيرية لمكافحة السرطان.
 - جمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدريعية لدعم وقف الوالدين.
 - الصندوق الخيري الاجتماعي.
 - جمعية البر بالشفاء والعزيرية.
 - التدريب الصيفي في معاهد اللغة الانجليزية والحاسب الآلي لعدد (١١١) طالب وعدد (١٢٥) طالبة.
 - مؤسسة الرياض الخيرية للعلوم (مشروع واحة الأمير سلمان للعلوم).
 - أخرى.

(ب) السلامة والصحة والبيئة:

وفي مجال جهود المحافظة على البيئة، تلتزم الشركة بتطبيق كافة المقاييس والمعايير السعودية والعالمية للحفاظ على سلامة البيئة تحت إشراف ومتابعة مصلحة الأرصاد وحماية البيئة في المملكة، وتراعي كافة المتطلبات ضمن المبادئ الأساسية التي تتبناها في سياساتها التشغيلية في مصانعها، وتحرص على انتظام وسلامة أعمال الفلاتر التي تقوم بتنقية الهواء المنبعث من خطوط الإنتاج في كل مرافق المصنع بكفاءة تامة تفوق كثيراً المتطلبات المحددة من قبل مصلحة الأرصاد وحماية البيئة في المملكة، ولقد حصلت الشركة على الشهادات التالية من شركة الفحص العالمية - السويسرية SGS:-

✓ شهادة مطابقة نظام الإدارة البيئية 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).

✓ تم في العام ٢٠١٢م إعداد دراسة بيئية من قبل شركة متخصصة في هذا المجال وذلك كمتطلب رئيسي لمصلحة الأرصاد وحماية البيئة لإصدار الرخصة البيئية للمصنع.
✓ حرصاً من الشركة على الحفاظ على البيئة فقد قامت الشركة في العام ٢٠١٢م بتركيب فلاتر لتقليل انبعاث الغبار المتصاعد من المداخل بقيمة تفوق الـ ٢٥ مليون ريال وذلك للفرن رقم ٦.

عاشراً: الموارد البشرية

تعطي الشركة أهمية خاصة لمواردها البشرية، ولذلك تقوم الإدارة بتشجيع الموظفين على المشاركة الإيجابية في تطوير الشركة وخلق بيئة عمل ملائمة تمكنهم من العمل كفريق واحد، مع الاستمرار في تعزيز مهاراتهم ومؤهلاتهم لتحسين مستوى أدائهم، وقد بلغت نسبة السعودة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م حوالي (٥٦٪) من العدد الإجمالي للقوى العاملة في الشركة، وهي من أعلى نسب السعودة في مجال صناعة الأسمنت.

اعتمد مجلس الإدارة قروض الزمالة بهدف مساعدة موظفي الشركة لتغطية احتياجاتهم الطارئة، وذلك اعتباراً من عام ١٤٠٥هـ الموافق ١٩٨٥م، وقد بلغ ما تم صرفه لعام ٢٠١٢م مبلغاً وقدره (٦) مليون ريال بعدد (٩) دفعات لـ (٢٨١) موظف.
وسعيًا من الشركة للمحافظة على مواردها البشرية وتحفيزهم فقد تم إقرار مشروع القروض السكنية للموظفين خلال عام ٢٠١٢م، حيث بلغ إجمالي ما تم صرفه خلال عام ٢٠١٢م (٨,٦) مليون ريال ويتم ذلك وفقاً لآلية معتمدة، حرصاً على مبدأ المساواة بين موظفي الشركة.



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، ولا يوجد أي مخاطر أخرى، ويمكن الرجوع إلى الملاحظة رقم (٣١) في القوائم المالية.

ثاني عشر: حوكمة الشركة

(أ) الوضع الحالي لحوكمة الشركة

قامت الشركة بتطبيق جميع المواد الواردة في لائحة حوكمة الشركة ومن أهمها، سياسة 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 للهيئة بتاريخ ٢٠١١/١٢/١٣م.

(ب) لجان مجلس الإدارة:

١ - لجنة المراجعة:

تشرف لجنة المراجعة على إدارة المخاطر والضوابط الداخلية على شتى جوانب أعمال الشركة، وتشمل مسؤوليتها استعراض ومناقشة البيانات المالية السنوية والربع سنوية للشركة.

كما تقوم اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسب القانوني للشركة، كما قامت بالإشراف والإطلاع على أعمال إدارة المراجعة الداخلية بالشركة وتحققت من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المناطة بها والتحقق من فاعلية المراجعة الداخلية في فرض نظام الضبط الداخلي وذلك من خلال استعراض تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها وذلك من قبل وحدات العمل التنفيذية بالشركة. هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٢م (٥) اجتماعات. وتتكون لجنة المراجعة من أربعة أعضاء من مجلس الإدارة وهم:

الأستاذ / مبارك بن جابر المحيميد	رئيس اللجنة
الأستاذ / راشد المبارك المريشد	عضو
الأستاذ / جمال بن أحمد العجاجي	عضو
المهندس / إبراهيم بن عبد العزيز المهنا	عضو

٢ - لجنة الترشيحات والمكافآت:

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

وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من:

سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير	رئيس اللجنة
الأستاذ / فهد بن ثنيان الثنيان	عضو
المهندس / فيصل بن سليمان الراجحي	عضو
الأستاذ / جهاد بن عبد العزيز الرشيد (عضو مجلس الإدارة، المدير العام)	عضو

هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٢م (٥) اجتماعات.

(ج) مجلس الإدارة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من عشرة أعضاء، وقد عقد مجلس الإدارة (٥) إجتماعات خلال عام ٢٠١٢م. وبلغت المكافآت السنوية المقترحة لمجلس الإدارة كما يلي:-

(القيمة بآلاف الريالات)

الاسم	التصنيف	عدد الجلسات	المكافآت السنوية	بدل حضور جلسات	الرواتب والتعويضات والبدلات
الأمير / تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي رئيس مجلس الإدارة	مستقل	٤	٤٠٠	١٢	
الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	تنفيذي	٤	٢٠٠	١٢	٦٠٠
الأمير / خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	تنفيذي	٥	٢٠٠	١٥	٤٧٦
الأستاذ / راشد المبارك المريشد	مستقل	٥	٢٠٠	١٥	
الدكتور / خالد بن سليمان الراجحي ^(١)	مستقل	١	٠	٣	
الأستاذ / فيصل بن سليمان الراجحي	مستقل	٤	٢٠٠	١٢	
الأستاذ / سعود بن محمد الدبلان (يرحمه الله) ^(٢)	غير تنفيذي	٣	٢٠٠	٩	
الأستاذ / فهد بن ثنيان الثنيان	مستقل	٥	٢٠٠	١٥	
الأستاذ / تركي بن ناصر المطوع ^(٣)	غير تنفيذي	٣	٢٠٠	٩	
المهندس / إبراهيم بن عبد العزيز المهنا	مستقل	٥	٢٠٠	١٥	
الأستاذ / جمال بن أحمد العجاعي ممثل (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	غير تنفيذي	٥	٢٠٠	١٥	
الأستاذ / مبارك بن جابر المحيميد ممثل (المؤسسة العامة للتقاعد)	غير تنفيذي	٥	٢٠٠	١٥	
الأستاذ / جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام)	تنفيذي	٢	٢٠٠	٦	٢,٧٧٥
الإجمالي			٢,٦٠٠	١٥٣	٣,٨٥١

(١) انتهت الدورة ولم يترشح للدورة الجديدة والتي بدأت في ٢٩/٠٣/٢٠١٢م

(٢) إنتقل إلى رحمة الله تعالى بتاريخ ٠٣/٠٩/٢٠١٢م

(٣) استقال بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٢م

(د) حضور أعضاء مجلس الإدارة اجتماعات المجلس خلال عام ٢٠١٢م وبيان عضويتهم في مجلس إدارة شركات مساهمة أخرى:

الاسم	اجتماعات مجلس الإدارة					الشركات المساهمة التي يشارك في عضويتها
	١	٢	٣	٤	٥	
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 التعاوني
الأمير / خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ / راشد المبارك المريشد	✓	✓	✓	✓	✓	
الدكتور / خالد بن سليمان الراجحي ^(١)	✓	×	×	×	×	
الأستاذ / فيصل بن سليمان الراجحي	×	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ / سعود بن محمد الدبلان (يرحمه الله)	✓	✓	✓	×	×	أنتقل إلى رحمة الله ٢٩/٠٣/٢٠١٢م
الأستاذ / فهد بن ثنيان الثنيان	✓	✓	✓	✓	✓	شركة الجبس الأهلية الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
الأستاذ / تركي بن ناصر المطوع	✓	×	✓	✓	×	استقال بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٢م
المهندس / إبراهيم بن عبد العزيز المهنا	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ / جمال بن أحمد العجاعي ممثل (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ / مبارك بن جابر المحيميد ممثل (المؤسسة العامة للتقاعد)	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ / جهاد بن عبد العزيز الرشيد	×	×	×	✓	✓	ممثل الشركة في مجلس إدارة شركة اسمنت حائل

(١) خارج المجلس في دورته الجديدة والتي بدأت في ٢٩/٠٣/٢٠١٢م

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

الاسم	الأسهم في بداية العام	الأسهم في نهاية العام	التغير خلال العام
عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة
الأمير / تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	٢٣,٠٠٠	٠,٠١٧٠	٣٤,٥٠٠
الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير	١٤,٢٠١,٠٥٥	١٠,٥١٩٣	٢١,٣٠١,٥٨٢
الأمير / خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	١,٠٠٠	٠,٠٠٠٧	١,٥٠٠
الأستاذ / راشد المبارك المريشد	١٤٧,٠٠٠	٠,١٠٨٩	٢٢٠,٥٠٠
المهندس / فيصل بن سليمان الراجحي ^(٢)	٠	٠	٨٦٩,٩١٢
الأستاذ / فهد بن ثنيان الثنيان	١,٠٠٠	٠,٠٠٠٧	١,٥٠٠
المهندس / إبراهيم بن عبد العزيز المهنا	٤,٤٩٧	٠,٠٠٣٣	٤٩,٠٠٠
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ويمثلها الأستاذ / جمال بن أحمد العجاني ^(٣)	١٠,٥٦٠,٤٤٥	٧,٨٢٢٦	١٥,٨٤٠,٦٦٧
المؤسسة العامة للتقاعد ويمثلها الأستاذ / مبارك بن جابر المحيميد ^(٤)	٧,٢٧٤,٤٠٤	٥,٣٨٨٤	١٠,٩١١,٦٠٦
الأستاذ / جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام وعضو مجلس الإدارة)	١,٧٠٠	٠,٠٠١٣	١,٠٠٠
الأستاذ / محمد أحمد العمودي (مدير عام المالية وأنظمة المعلومات)	١٠٠	٠,٠٠٠١	١٥٠

- ١- الزيادة في عدد الأسهم نتيجة زيادة رأس المال بنسبة ٥٠٪.
- ٢- انضم للمجلس في دورته الجديدة والتي بدأت في ٢٩/٠٣/٢٠١٢م.
- ٣- هذه الأسهم ملك المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ولا يملك الأستاذ / جمال العجاني أي أسهم من أسهم الشركة.
- ٤- هذه الأسهم ملك المؤسسة 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 الشؤون التجارية، مدير الموارد البشرية، مدير المصنع، مدير إدارة المراجعة الداخلية) كالتالي:

المكافآت	البدلات	رواتب	الإجمالي ^(١)
٢,٢٦٨	١,٣٦٢	٤,٠٥٦	

(١) شامل راتب وبدلات ومكافآت المدير العام والتي سبق ذكرها في أعضاء مجلس الإدارة.

ثالث عشر: إقرارات الشركة

تقر إدارة الشركة بالآتي:

- ١- أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي ٢٠١٢م بالشكل الصحيح، وطبقاً لمعايير المحاسبة والمراجعة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٢- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- ٣- أنه لا يوجد أدنى شك يذكر بشأن قدرة المصدر على مواصلة نشاطه.
- ٤- لا يوجد أي عقد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
- ٥- لا توجد أية استثمارات أو إحتياطيات تم إنشائها لصالح الموظفين مثال (الإدخار - القروض - أسهم الموظفين إلخ).
- ٦- لا توجد أية عقوبات أو 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 فعالية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة وكفاية الأداء، ولم تظهر عمليات المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي للشركة، وكان جل الملاحظات تصب بشكل رئيسي في مجالات تحسين الأداء وتفعيل الدوائر التشغيلية ورفع كفاءتها وتنسيق علاقات تكاملية بين هذه الأجهزة، واستكمال توثيق إجراءاتها وذلك بهدف إضفاء مزيد من القوة على نظام الضبط الداخلي في الشركة واستغلال الموارد المتاحة أفضل استغلال، كما يقوم مراقب الحسابات الخارجي بعملية تقويم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة وتمكينه من الإطلاع على كافة محاضر لجنة المراجعة وتقارير إدارة المراجعة الداخلية للفترة المالية محل الفحص.

خامس عشر: النتائج المالية

نعرض فيما يلي ملخصاً للنتائج المالية عن الفترة من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٢م:

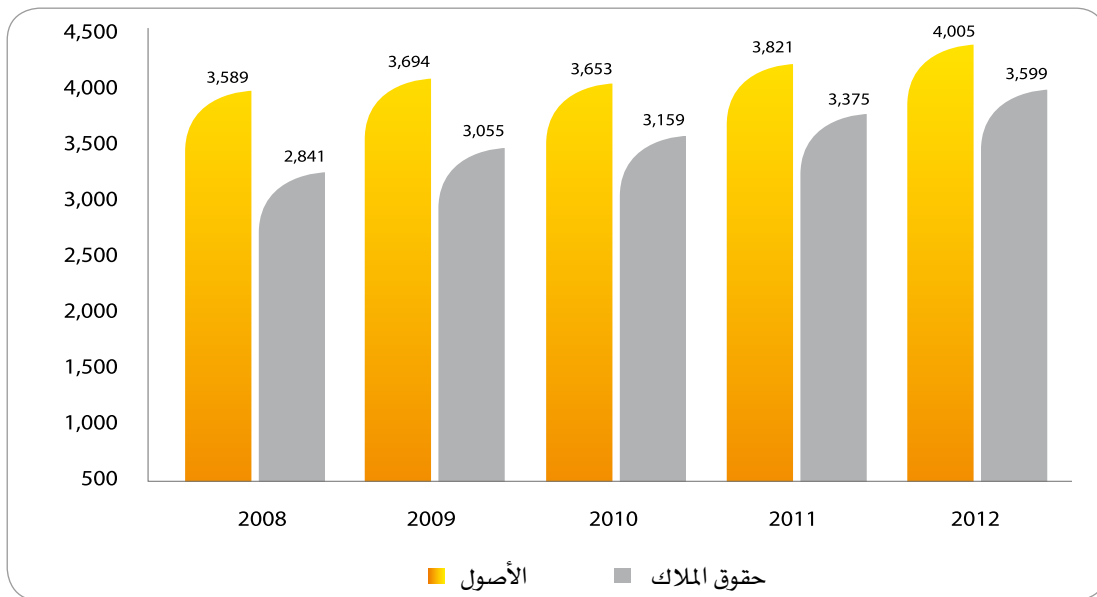
١ - قائمة المركز المالي

(القيمة بالآلاف الريالات)

بيان	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١١م	عام ٢٠١٠م	عام ٢٠٠٩م	عام ٢٠٠٨م
أصول متداولة	١,٦٧٤,٧٠٩	١,٣٢٢,٣٣٨	١,١٢٦,٨٠٨	١,٠٧٧,٣١٢	٨٩١,٨٣٥
أصول غير متداولة	٢,٣٣٠,٦٠٩	٢,٤٩٩,٢١٢	٢,٥٢٦,٥٨٠	٢,٦١٦,٩٣٣	٢,٦٩٧,٢٩٠
مجموع الأصول	٤,٠٠٥,٣١٨	٣,٨٢١,٥٥٠	٣,٦٥٣,٣٨٨	٣,٦٩٤,٢٤٥	٣,٥٨٩,١٢٥
خصوم متداولة	٣١٢,٧٣٩	٣٣٣,٧٧٦	٢٤٥,٧٦٣	٣١٧,٦٩٢	٢٧٥,٠٧٤
قروض طويلة الأجل	٣١,١٣٤	٤٨,١٣٥	١٨٩,٨٩٢	٢٦٧,٢٧١	٤٢١,٨١٩
خصوم غير متداولة	٦٢,٤١٤	٦٤,٢١٩	٥٩,٠٤٠	٥٤,١١٩	٥٠,٨٣٨
مجموع الخصوم	٤٠٦,٢٨٧	٤٤٦,١٣٠	٤٩٤,٦٩٥	٦٣٩,٠٨٢	٧٤٧,٧٣١
حقوق المساهمين					
رأس المال	٢,٠٢٥,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠
احتياطيات	٧٩٦,٩٤٧	١,٣١٦,٢١٥	١,٢٠٨,٤٥٧	١,١٠٢,٢٨٣	٨٤١,١٩٤
مكاسب غير محققة من الاستثمارات	١٠١,٨٦٧	٧٠,١١٩	٤٩,٨٣١	٦٠,٨٣٢	١,٤٠٩
أرباح مبقاة	٦٧٥,٢١٧	٦٣٩,٠٨٦	٥٥٠,٤٠٥	٥٤٢,٠٤٩	٦٤٨,٧٩١
مجموع حقوق المساهمين	٣,٥٩٩,٣٠١	٣,٣٧٥,٤٢٠	٣,١٥٨,٦٩٣	٣,٠٥٥,١٦٤	٢,٨٤١,٣٩٤
حقوق المساهمين والمطلوبات	٤,٠٠٥,٣١٨	٣,٨٢١,٥٥٠	٣,٦٥٣,٣٨٨	٣,٦٩٤,٢٤٦	٣,٥٨٩,١٢٥

ويوضح الرسم البياني التالي تطور الأصول وحقوق الملكية خلال خمس سنوات من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠١٢م:

الأصول وحقوق الملكية من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٢م (بملايين الريالات)



٢ - قائمة الدخل

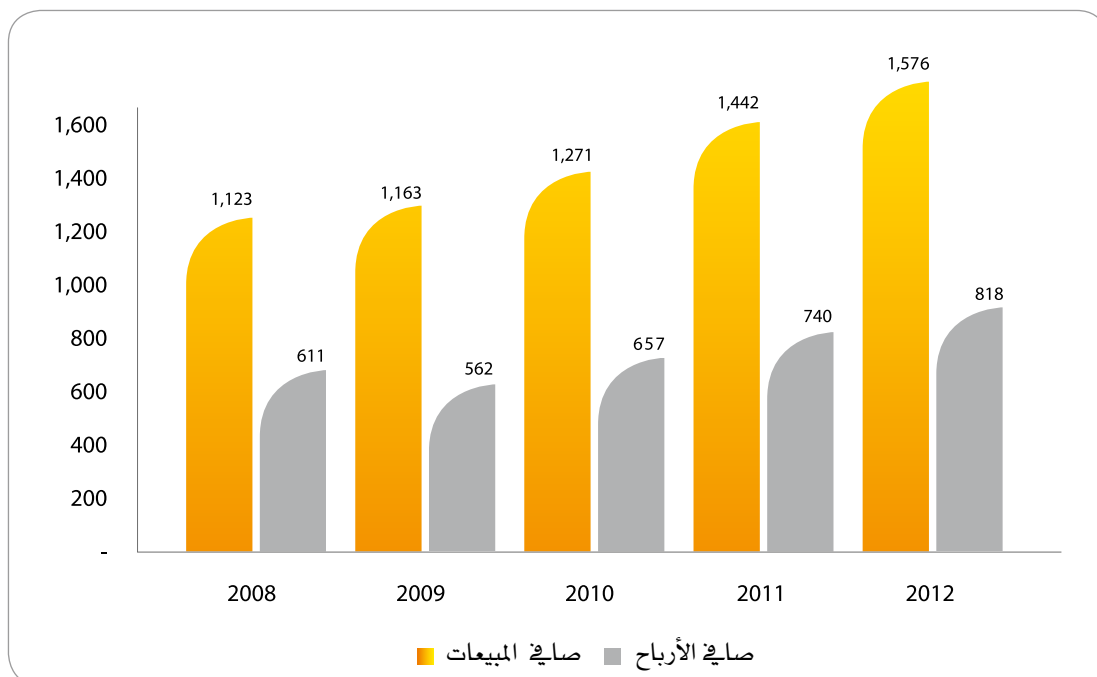
(القيمة بالآلاف الريالات)

بيان	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١١م	عام ٢٠١٠م	عام ٢٠٠٩م	عام ٢٠٠٨م
صافي المبيعات	١,٥٧٥,٨٤٣	١,٤٤٢,٢١٨	١,٢٧١,٩٢٩	١,١٦٣,٠٠٦	١,١٢٢,٩٣٣
تكلفة المبيعات	(٦٦١,٧٦٢)	(٦٣٢,٩٥٤)	(٥٦٠,٠٥٥)	(٥٤٦,٩٥٧)	(٤٧٨,١٩٦)
مجموع الربح	٩١٤,٠٨١	٨٠٩,٢٦٥	٧١١,٨٧٤	٦١٦,٠٤٩	٦٤٤,٧٣٧
مجموع المصاريف الإدارية والتسويقية والعامة	(٧٣,٠٩٦)	(٦٣,٦٦٢)	(٥١,٦٠٦)	(٥٥,٣١١)	(٥٧,٩٨٢)
إيرادات أخرى	٢٤,٥٧١	١٨,١٥٨	٢١,٦٦٢	١٩,٠٠٩	٣٨,١٣٠
الزكاة الشرعية	(٤٨,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)	(١٤,٠٠٠)
صافي دخل السنة	٨١٧,٥٥٦	٧٣٩,٧٦١	٦٥٦,٩٣٠	٥٦١,٧٤٧	٦١٠,٨٨٥
ربحية السهم	٤,٠٤ ^(١)	٥,٤٨	٤,٨٧	٤,١٦	٤,٥٣

(١) تم زيادة رأس المال بنسبة ٥٠٪ بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية الرابعة عشر والتي عقدت بتاريخ ٢٦/٢/٢٠١٢م والتي اقرت زيادة رأس المال من خلال منح سهم واحد مجاني لكل ساهمين بحيث أصبح رأس المال بعد الزيادة ٢,٠٢٥ مليون ريال بدلا من ١,٣٥٠ مليون ريال.

ويوضح الرسم البياني التالي تطور صافي المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠١٢م:

صافي المبيعات وصافي الأرباح من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٢م (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 للوفاء بسداد الإستثمارات والمشاريع الإستراتيجية للشركة، حيث يتم توزيع الأرباح على النحو التالي:

- ١- يجنب ١٠٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي نظامي (ويجوز إيقافه 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 وموافقة الجمعية العمومية على ذلك.
- ٥- بناءً على توصية مجلس الإدارة يجوز للجمعية العامة تكوين احتياطي إضافي أو احتياطات أخرى بالقدر المناسب الذي يحفظ للشركة مركزها المالي ويكفل لها توزيع أرباح مناسبة وثابتة على مساهميها.

اقتراح توزيع الأرباح لعام ٢٠١٢م

(القيمة بالريال)

صافي الربح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية	٨١٧,٥٥٦,٨٨٤
يخصم: ١٠٪ من صافي الربح احتياطي نظامي	(٨١,٥٥٦,٦٨٨)
الباقي	٧٣٥,٨٠١,١٩٦
يخصم: حصة أولى للمساهمين بواقع ٥٪ من قيمة رأس المال	(١٠١,٢٥٠,٠٠٠)
الباقي	٦٣٤,٥٥١,١٩٦
يخصم: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
الباقي	٦٣٢,١٥١,١٩٦
يضاف: الأرباح المرحلة من العام الماضي بعد التوزيعات	٢٤٥,٥٦٥,٦٣٨
المجموع	٨٧٧,٧١٦,٨٣٤
يخصم: حصة إضافية للمساهمين بواقع ٢٥٪ من قيمة رأس المال	(٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠)
الرصيد: ويرحل إلى العام القادم	٣٧١,٤٦٦,٨٣٤

بناءً على موافقة هيئة السوق المالية تحت رقم (٢٠١٢-٢-٢) بتاريخ ١٤٣٣/٠٢/١٤ هـ الموافق ٢٠١٢/٠١/٠٨م بزيادة رأس مال الشركة فقد قررت الجمعية العمومية الغير عادية الرابعة عشر والتي عقدت في ٢٠١٢/٠٢/٢٦م بزيادة رأس مال الشركة من خلال منح سهم واحد مجاني لكل سهمين بحيث أصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ٢,٠٢٥ مليون ريال بدلاً من ١,٣٥٠ مليون ريال.



التصويت على بنود الجمعية

سابع عشر: توصيات مجلس الإدارة
للجمعية العمومية العادية السابعة
والأربعون



سابع عشر: توصيات مجلس الإدارة للجمعية العمومية العادية السابعة والأربعون

- ١- الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة.
- ٢- المصادقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م وتقرير مراجع الحسابات.
- ٣- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠١٢م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية.
- ٤- الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح لعام ٢٠١٢م بواقع (٢) ريال للسهم الواحد، علماً بأنه قد تم توزيع (١,٥) ريال عن النصف الأول من عام ٢٠١٢م بإجمالي مبلغ (٣٠٣,٧٥) مليون ريال وبما نسبته ١٥٪ من رأس مال الشركة، وستكون أحقية أرباح النصف الثاني التي تمثل (١,٥) ريال للسهم بإجمالي مبلغ (٣٠٣,٧٥) مليون ريال وهي تمثل ١٥٪ من رأس مال الشركة للملكي أسهم الشركة المقيدين في سجلات تداول بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة. وبذلك يكون إجمالي ما سيتم توزيعه (٦٠٧,٥) مليون ريال والتي تمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة، على أن يتم الاعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
- ٥- الموافقة على اختيار المحاسب القانوني المرشح من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠١٣م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه أو اختيار غيره .
- ٦- إقرار التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، مع الشركة ومنها - الشركة اليمنية السعودية - حيث يملك سمو نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب، سمو الامير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير، حصة قدرها ١٦٪ من رأس مال الشركة وتملك شركة اسمنت اليمامة حصة قدرها ٢٠٪ والترخيص لهذه التعاملات للعام القادم.
- ٧- الموافقة على توصية مجلس الإدارة على تعيين الأستاذ/ جهاد بن عبدالعزيز الرشيد -مدير عام الشركة- عضواً في مجلس الإدارة، وذلك اعتباراً من تاريخ ٢٠١٢/١٠/١٥م وذلك لبقية الدورة الحالية وتنتهي في ٢٠١٥/٣/٢٩م (تصويت عادي).
- ٨- الموافقة على اشتراك الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد -مدير عام الشركة وعضو مجلس الإدارة- في عمل منافس لعمل الشركة وهو ممثلاً عن الشركة في عضوية مجلس إدارة شركة اسمنت حائل.
- ٩- الموافقة على تعيين الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد -مدير عام الشركة وعضو مجلس الإدارة- في عضوية مجلس إدارة شركة منتجات صناعة الاسمنت (اطراف ذو علاقة).
- ١٠- الموافقة على تعديل المادة رقم ٥٥ الفقرة رقم (٢) من لائحة حوكمة الشركة بحيث تصبح على النحو التالي ” يتحقق النصاب القانوني لاجتماعات اللجنة بحضور عضوين او اكثر، وفي حال تغيب رئيس لجنة المراجعة يقوم باقي اعضاء اللجنة باختيار احدهم لرئاسة اللجنة.
- وطبقاً للمادة ٣٦ من النظام الاساسي للشركة يكون الحق في حضور الجمعية العادية للسادة المساهمين الذين يملكون عشرين سهماً فأكثر، ولكل مساهم الحق في ان يُنِيب عنه كتابة لحضور الجمعية مساهماً آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة، وعلى الاخوة المساهمين الحاضرين للاجتماع (أصالة او وكالة) احضار اثبات الهوية وما يثبت ملكية الاسهم تمشياً بتعميم وزارة التجارة رقم ٤٣٨٠/٩/٨١/٢٢٢ وتاريخ ١٤٢١/١١/٠٦هـ علماً بأنه لن تتعقد الجمعية إلا بعد اكتمال النصاب القانوني لها وهو ما يعادل ما نسبته ٥٠٪ من راس المال.

ومجلس الإدارة إذ يشكركم على الثقة الغالية التي أوليتموه إياها والتي يقدرها ويعتز بها، يتوجه إلى الله العلي القدير بخالص الدعاء أن يحفظ لهذه البلاد قائد مسيرتها ورمز نهضتها خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز، وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن عبد العزيز نائب رئيس مجلس الوزراء و وزير الدفاع، 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

تقرير المراجع والقوائم المالية

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية

الرياض – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢





الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٧ يناير ٢٠١٣

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت اليمامة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، وتؤول مسئولية 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 المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة 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)



مجلس في مزارع

سليمان الخراشي
ترخيص رقم ٩١

شركة أسمنت اليمامة شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
٦٥,٨١٣,٧٢٠	٤٧,٩٧٠,٩٠٣	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٨٣٢,١٥٥,٣٠٧	١,١٩٣,١٠٥,٨٩٦	٤	استثمارات في صناديق ومراجعات إسلامية
٣٠٠,٥٦٥,٤٤٢	٣٢١,٨٩٢,٤٠١	٥	الذمم المدينة
٢٣,٩٥٠,٣٨٢	٢٤,٤٨٦,٥٧١	٦	اطراف ذات علاقة مدينة
١٣٦,٦٦٠,٦٤٧	٦٦,١٠٩,٠٣٠	١٩ و ٧	المخزون
٢١,٢٩٧,٢١٨	٢١,١٤٤,٦٦٦	٨	أرصدة مدينة أخرى
١,٣٨٠,٤٤٢,٧١٦	١,٦٧٤,٧٠٩,٤٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
١,٩٥٨,٩٠٦,٠٦٠	١,٨٠٩,٣٩٦,٣٣٢	٩	الموجودات الثابتة (الصافي)
٤٠,٤٥٤,٠٧٠	٦٩,١٧٥,٧٧٦	١٠	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤١٩,١٩٤,٨٣٩	٤٣٨,٢٩١,١٢٨	١١	استثمارات طويلة الأجل (صافي)
٢٢,٥٥٢,٧٣٣	١٣,٧٤٥,٨٦٢		نفقات إيرادية مؤجلة (صافي)
٢,٤٤١,١٠٧,٧٠٢	٢,٣٣٠,٦٠٩,٠٩٨		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٨٢١,٥٥٠,٤١٨	٤,٠٠٥,٣١٨,٥٥٥		اجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
١٠٣,٠٨٦,٩٣٩	١٨٢,٠١٤,١٨٧	١٢	الذمم الدائنة
٣,٠٧٠,٥٥١	١,٥٨٤,٠٠٠	٦	اطراف ذات علاقة دائنة
١٤١,٧٧٥,٠٠٠	١٦,٩٨٣,٠٠٠	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٩,١٠٧,١٣١	٤٣,١٣٥,٩٩٠		أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
١٨,٠٥٦,٤٤٢	٢١,٤٤٧,٠٩٩	١٤	مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨,٦٩٧,٨٥٠	٤٧,٥٧٥,٠٨٤	١٥	مخصص الزكاة الشرعية
٣٣٣,٧٩٣,٩١٣	٣١٢,٧٣٩,٣٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٤٨,١١٧,٠٠٠	٣١,١٣٤,٠٠٠	١٣	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٤,٢١٩,٤٤٠	٦٢,٤١٤,١٩٣	٢	مخصص ترك الخدمة
١١٢,٣٣٦,٤٤٠	٩٣,٥٤٨,١٩٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٤٦,١٣٠,٣٥٣	٤٠٦,٢٨٧,٥٥٣		اجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين			
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال المدفوع
٣٩٠,١٩١,٣٠٣	٤٧١,٩٤٦,٩٩١	١٧	احتياطي نظامي
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨	احتياطي اضافي
٥٦٥,١١٠,٢٤٩	٦٧٥,٢١٦,٨٣٥	١٩	أرباح مبقاة
٧٠,١١٨,٥١٣	١٠١,٨٦٧,١٧٦		مكاسب غير محققة عن استثمارات
٣,٣٧٥,٤٢٠,٠٦٥	٣,٥٩٩,٠٣١,٠٠٢		اجمالي حقوق المساهمين
٣,٨٢١,٥٥٠,٤١٨	٤,٠٠٥,٣١٨,٥٥٥		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت اليمامة شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٤٤٢,٢١٨,٣٧٠	١,٥٧٥,٨٤٣,٤٦٧		صافي المبيعات
(٦٣٢,٩٥٣,٦٠٩)	(٦٦١,٧٦٢,٠٦٧)		تكلفة المبيعات
٨٠٩,٢٦٤,٧٦١	٩١٤,٠٨١,٤٠٠		مجموع الربح
المصروفات والأعباء الإدارية			
١٥,٦٩٨,٧٦٩	٦,٦٩٣,٩٦٦	٢٠	مصروفات بيع وتسويق
٣٨,٣٣٠,٢٧١	٤٠,١٢٦,٥١٤	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٣٦٦,٧٠٢	٢,٢٤٦,٩١٩	٢٢	استهلاك الممتلكات والآلات، المعدات الإدارية
٢,٢٣٢,٦٣٢	٢,٠٦٦,١٧٩		مخصص ترك الخدمة
٥٨,٦٢٨,٣٧٤	٥١,١٣٣,٥٧٨		إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٧٥٠,٦٣٦,٣٨٧	٨٦٢,٩٤٧,٨٢٢		صافي أرباح النشاط
(٥,٠٣٣,٥١٧)	(٦,٩٦٢,٠٤٦)		الأعباء التمويلية
١٨,١٥٨,١٤٠	٢٤,٥٧١,١٠٩	٢٣	إيرادات أخرى
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١١	مخصص هبوط استثمارات
٧٦٣,٧٦١,٠١٠	٨٦٥,٥٥٦,٨٨٥		صافي أرباح الفترة قبل خصم الزكاة
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)		الزكاة الشرعية المقدرة
٧٣٩,٧٦١,٠١٠	٨١٧,٥٥٦,٨٨٥		صافي أرباح الفترة بعد خصم الزكاة
٣,٧١	٤,٢٦		ربح السهم من النشاط الرئيسي
٠,٠٦٥	٠,٠١٣		ربح السهم من الأنشطة الأخرى
٣,٦٥	٤,٠٤		صافي ربح السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت اليمامة شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الزيادة (النقص) في النقدية

عن ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
تدفقات نقدية من أنشطة العمليات		
٧٣٩,٧٦١,٠١٠	٨١٧,٥٥٦,٨٨٥	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:
١٨٨,٢٥٣,٨١٠	١٩٠,٣٦٧,٨٦٧	الاستهلاكات
٧,٤٠١,٤٤٤	٨,٨٠٦,٨٧١	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص تقادم قطع الغيار
٨,١٥١,٦٣٤	٩,٣٢١,٢٦٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص هبوط استثمارات
(١٨,٠٠٠)	(٨٣٨,٢٥٠)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(١٠٤,٢٥٤)	(٢,٧٦٧,٣٧٣)	(أرباح) استثمارات في صناديق استثمارية
(٢,٨٧٢,٢٤٧)	(٢,٣٤٧,٦٢٤)	(أرباح) في شركات مستثمر بها وأسهم مجانية
(٥٥,١٩٣,٩٥٨)	(٢١,٣٢٦,٩٥٩)	(زيادة) في الذمم المدينة
(٤,٣٩٣,٨٨٠)	٧٠,٥٥١,٦٢٧	نقص (زيادة) في المخزون
٢,٥٤٦,٩٠١	١٥٢,٥٥٢	نقص في أرصدة مدينة أخرى
(١,٦٩١,٥٥٨)	(٢,٠٢٢,٧٤٠)	التغير في أطراف ذات علاقة
١٥,٧٨١,٤٦٥	٧٨,٩٢٧,٢٤٨	زيادة في الذمم الدائنة
١٠,٤٨١,٩٨٨	٣,٣٩٠,٦٥٧	زيادة مصروفات ومستحقة ومطلوبات أخرى
(٢١,١١٤,٢٩٦)	(٢٩,١٢٢,٧٦٦)	المسدد من الزكاة الشرعية
(٢,٩٧١,٩٧٠)	(١١,١٢٦,٥١٤)	المسدد من مخصص ترك الخدمة
٩١٣,٠١٨,٠٨٩	١,١٧٧,٥٢٢,٧٤٨	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار		
(١٦٠,٥٢٧,١٥٠)	(٣٥٨,١٨٣,٢١٨)	نقص (زيادة) في استثمارات في مباحات إسلامية
(١,٩٢٩,٠٤٨)	-	(زيادة) في استثمارات طويلة الأجل
(٣٠,٧٧٩,٤٥٣)	(٣٠,٠٧٤,٠٧٠)	(إضافات) على الممتلكات والآلات والمعدات (الصافي)
(١١,٠١٨,٤٢٣)	-	(إضافات) على النفقات الإيرادية المؤجلة
(١٥,٢٨٤,٧٧١)	(١٥,٧٨٤,٠٦٩)	التغير في مخزون قطع الغيار
(٣٣,٠١١,١٥٤)	(٢٨,٧٢١,٧٠٦)	(زيادة) في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٨,٠٠٠	٨٣٨,٢٥٠	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(٢٥٢,٥٣٢,٠٠٠)	(٤٣١,٩٢٤,٨١٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية
تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية		
(٧٧,٣٧٩,٠٠٠)	(١٤١,٧٧٥,٠٠٠)	المسدد من القروض
(٥٤٢,١٣٢,٧٥١)	(٥٦٩,٧٢١,١٤١)	أرباح ومستحقات مساهمين
(٩٢١,٤٢٠)	(٤٩,٥٤٤,٦١١)	تسويات سنوات سابقة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٦٢٢,٨٣٣,١٧١)	(٧٦٣,٤٤٠,٧٥٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٧,٦٥٢,٩١٨	(١٧,٨٤٢,٨١٧)	الزيادة في النقدية
٢٨,١٦٠,٨٠٢	٦٥,٨١٣,٧٢٠	النقدية في بداية السنة
٦٥,٨١٣,٧٢٠	٤٧,٩٧٠,٩٠٣	النقدية في نهاية السنة
معاملات غير نقدية		
٢٠,٢٨٧,٤٦٨	٣١,٧٤٨,٦٦٤	مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
٣,٦٥٨,٨٩٨	٢٧,٤٤٤,٠٤٤	المحول من أعمال رأسمالية إلى الأصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت اليمامة شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات فيه حقوق المساهمين (بالريال السعودي)

الإجمالي	مكاسب غير محققة	أرباح مبقاة	الاحتياطي الإضافي	الاحتياطي النظامي	رأس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١١/١
٣,١٥٨,٦٩٣,٠٠٧	٤٩,٨٣١,٠٤٥	٥٥٠,٤٠٤,٦٣٦	٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١/١
(٩٢١,٤٢٠)		(٩٢١,٤٢٠)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٧٣٩,٧٦١,٠١٠	-	٧٣٩,٧٦١,٠١٠	-	-	-	صافي ربح العام
-	-	(٦٥,٦٩٣,٠١٢)	-	٦٥,٦٩٣,٠١٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي عن عام ٢٠١٠
		(٧٣,٩٧٦,١٠١)		٧٣,٩٧٦,١٠١		المحول إلى الاحتياطي النظامي عن عام ٢٠١١
-	-	(٤٢,٠٦٤,٨٦٤)	٤٢,٠٦٤,٨٦٤	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإضافي
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٢٨٧,٤٦٨	٢٠,٢٨٧,٤٦٨	-	-	-	-	مكاسب غير محققة عن استثمارات
٣,٣٧٥,٤٢٠,٠٦٥	٧٠,١١٨,٥١٣	٥٦٥,١١٠,٢٤٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,١٩١,٣٠٣	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٤٩,٥٤٤,٦١١)	-	(٤٩,٥٤٤,٦١١)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	-	-	(٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المحول من الاحتياطات لرأس المال
٨١٧,٥٥٦,٨٨٥	-	٨١٧,٥٥٦,٨٨٥	-	-	-	صافي ربح العام
-	-	(٨١,٧٥٥,٦٨٨)	-	٨١,٧٥٥,٦٨٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٧٤٨,٦٦٣	٣١,٧٤٨,٦٦٣	-	-	-	-	مكاسب غير محققة عن استثمارات
٣,٥٩٩,٠٣١,٠٠٢	١٠١,٨٦٧,١٧٦	٦٧٥,٣١٦,٨٣٥	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٧١,٩٤٦,٩٩١	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (١): الشركة وطبيعة نشاطها:

أ. تأسيس الشركة:

شركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٥) وتاريخ ١٣/٣/١٣٨١هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠١٥٧٨) بتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩هـ.

ب. طبيعة نشاط الشركة:

تتمثل طبيعة نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته في منطقة الامتياز والاتجار 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.

ج. السنة المالية:

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

إيضاح (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعياري 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	
٢٪، ١٠٪	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
٧٪، ١٥٪	آلات ومعدات المصنع
٢٥٪	سيارات ووسائل نقل
٢٠٪	أثاث ومعدات مكاتب
١٠٪	عدد وأدوات

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

نفقات إيرادية مؤجلة:

تتمثل في المنصرف على عمرات الأفران والطواحين ويتم إطفائها بالقسط الثابت بواقع 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 أموال 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 في المملكة العربية السعودية.

تحقق الإيراد:

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذن البيع وتسليم 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 عن إقرار توزيعها.
- يتم إثبات إيرادات التأجير عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من مدة الإيجار.
- يتم إثبات إيرادات عن الاستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عند استحقاقها.



المصروفات البيعية والتسويقية:

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

الأعباء التمويلية:

يتم تحميل 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 بالعملة الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملة 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 والموقف الزكوي:

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة.
- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام حتى ٢٠١١ وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات.
- حصلت الشركة على شهادة زكاة عن العام المالي ٢٠١١.

إيضاح (٣) نقد بالصندوق ولدى البنوك:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢,٥٩٠	١١,٣٠٩	نقد بالصندوق
٦٥,٧٧١,١٣٠	٤٧,٩٥٩,٥٩٤	حسابات جارية لدى البنوك
٦٥,٨١٣,٧٢٠	٤٧,٩٧٠,٩٠٣	الإجمالي

إيضاح (٤): استثمارات في صناديق ومراجعات إسلامية:

تتمثل الاستثمارات في صناديق ومراجعات إسلامية في استثمارات الشركة لدى بنوك محلية وقد بلغت قيمتها ٨٩٦, ١٠٥, ١٩٣, ١ ريال سعودي في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقابل ٢٠٧, ١٥٥, ٨٣٢ ريال سعودي في ٢٠١١/١٢/٣١.

إيضاح (٥) الذمم المدينة:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٦,٩٦٣,٤٣٧	٣١٠,٨٠٨,٧٨٩	عملاء تجاريون
٣,٦٠٢,٠٠٥	١١,٠٨٣,٦١٢	موردين دفعات مقدمة
٣٠٠,٥٦٥,٤٤٢	٣٢١,٨٩٢,٤٠١	الإجمالي

إيضاح (٦): جاري أطراف ذات علاقة:

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

الرصيد آخر السنة	إجمالي الحركة الدائنة	إجمالي الحركة المدينة	رصيد أول السنة	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
أطراف ذات علاقة مدينة:						
١,٠٢١,٤٢٦	١٠,٩١٦,٦٩١	١١,٤٥٢,٨٨٠	٤٨٥,٢٣٧	تأمين	تملك الشركة ٥٪ من رأس مالها	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
١٩,٥١٥,١٤٥	-	-	١٩,٥١٥,١٤٥	تحويلات مالية	تملك الشركة ٢٠٪ من رأس مالها	الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مغلقة)
٣,٩٥٠,٠٠٠	-	-	٣,٩٥٠,٠٠٠	تحويلات مالية	تملك الشركة ٣٣,٣٣٪ من رأس مالها	شركات منتجات صناعة الأسمدة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٢٤,٤٨٦,٥٧١	١٠,٩١٦,٦٩١	١١,٤٥٢,٨٨٠	٢٣,٩٥٠,٣٨٢			الإجمالي
أطراف ذات علاقة دائنة:						
١,٥٨٤,٠٠٠	٢٦,٣٥٨,٤٩٥	٢٧,٨٤٥,٠٤٦	٣,٠٧٠,٥٥١	شراء أكياس تعبئة وتحويلات	تملك الشركة ٣٣,٣٣٪ من رأس مالها	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاح (٧): المخزون:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨,٦٩٤,٢٦٠	٤٩,٢٥٢,١٢٤	إنتاج تحت التشغيل
٧,١٨١,٦٧٩	٦,٢٨١,٦٨٦	وقود وزيوت
٦,٦٠٠,٩٨٦	٤,٦٧٦,٩٨٣	إنتاج تام
٣,٧٩٦,٠٥٧	٥,٧٧٤,٤٠٧	مواد خام
٣٧٧,٠٧١	١٢١,١٧٢	أكياس تعبئة
١٠,٥٩٤	٢,٦٤٨	أخرى
١٣٦,٦٦٠,٦٤٧	٦٦,١٠٩,٠٢٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٨): أرصدة مدينة أخرى:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٤٣,٠٢٣	٢,٣٩٩,٣١١	مدينون متنوعون
٣,٧٣٨,٢٣٣	١,٠٢١,٢٥٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٣١٥,١٥٩	٨,١٧٧,١٠١	ذمم عاملين
١٢,٦٢٣,٠٠٦	٩,٤٨١,٢٧٧	اعتمادات مستندية
٧٧,٧٩٧	٦٥,٧٢٧	أخرى
٢١,٢٩٧,٢١٨	٢١,١٤٤,٦٦٦	الإجمالي

إيضاح رقم (٩): الموجودات الثابتة:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٠٨,٦٠٣,٥٨٠	١,٥٤٨,٣٠٩,٧٨٢	الممتلكات والآلات والمعدات
		إيضاح (٩/١)
		يضاف:
٢٨٥,٦٩٦,١٤٥	٢٨٧,٥٠٢,٧٢٨	قطع غيار الآلات والأفران
(٣٥,٣٩٣,٦٦٥)	(٢٦,٤١٦,١٧٨)	مخصص تقادم ضمن قطع غيار الآلات والأفران
٢٥٠,٣٠٢,٤٨٠	٢٦١,٠٨٦,٥٥٠	صافي قطع غيار الآلات والأفران
١,٩٥٨,٩٠٦,٠٦٠	١,٨٠٩,٣٩٦,٣٣٢	الإجمالي

إيضاح (٩/١): الممتلكات والآلات والمعدات:

صافي القيمة فيه ٣١ ديسمبر		مجموع الاستهلاك				التكلفة			
٢٠١١	٢٠١٢	إجمالي المجموع	تسويات واستبعادات	استهلاك السنة	رصيد أول السنة	رصيد آخر السنة	استبعادات	إضافات	رصيد أول السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٢٣٤,٥١٠	١٢,٢٣٤,٥١٠	-	-	-	-	١٢,٢٣٤,٥١٠	-	-	١٢,٢٣٤,٥١٠
الأرضي									
٤١٧,٥١٥,٢٦٢	٣٨٨,٤٣١,٧٧٤	٧٩٢,٥٧٧,٢٩٧	-	٤١,٣٨١,٦١٥	٧٥١,١٩٥,٦٨٢	١,١٨١,٠٠٩,٠٧١	-	١٢,٢٩٨,١٢٧	١,١٦٨,٧١٠,٩٤٤
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق									
١,٣٧٣,٧٥٩,٧٢٢	١,١٤٠,٧٠٩,٨٨٩	١,٨٠٥,٩٣٨,٧٦٣	١,٨٦٩,٦١٠	١٤٦,٨٨٨,٢٣٢	١,٦٦٠,٩٢٠,١٤١	٢,٩٤٦,٦٤٨,٦٥٢	١,٨٦٩,٦١١	١٣,٨٣٨,٤٠٠	٢,٩٣٤,٦٧٩,٨٦٣
آلات ومعدات المصنع									
١,٩٥٠,٠٨٩	٤,٣٧٨,٣٢٩	١٦,١٧٥,٣٤٧	٢,٦٦٨,٥٨٠	١,٠٠٨,٤٦٥	١٧,٨٣٥,٤٦٢	٢٠,٥٥٣,٦٧٦	٢,٦٦٨,٥٨٠	٣,٤٣٦,٧٠٥	١٩,٧٨٥,٥٥١
وسائل نقل وانتقال									
٦	٦	٧,٣١٥,٣٦٤	-	-	٧,٣١٥,٣٦٤	٧,٣١٥,٣٧٠	-	-	٧,٣١٥,٣٧٠
عدد وأدوات									
٣,١٤٣,٩٩٢	٢,٥٥٥,٢٧٥	٨,٩١٠,٨١٢	-	١,٠٨٩,٥٥٥	٧,٨٢١,٢٥٧	١١,٤٦٦,٠٨٦	-	٥٠٠,٨٣٨	١٠,٩٦٥,٢٤٨
أثاث ومعدات مكاتب									
١,٧٠٨,٦٠٣,٥٨٠	١,٥٤٨,٣٠٩,٧٨٢	٢,٦٣٠,٩١٧,٥٨٣	٤,٥٣٨,١٩٠	١٩٠,٣٦٧,٨٦٧	٢,٤٤٥,٠٨٧,٩٠٦	٤,١٧٩,٢٢٧,٣٦٥	٤,٥٣٨,١٩١	٣٠,٠٧٤,٠٧٠	٤,١٥٣,٦٩١,٤٨٦
إجمالي الموجودات الثابتة									

إن مصنع الشركة والمباني والخدمات المحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمانة مدينة الرياض بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ هـ بدون قيمة.

إن الأرض المقام عليها المصنع والبالغ مساحتها ٤,٨١٦,٢٥٠ متر مربع في مدينة الرياض والمملوكة للشركة بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ هـ وكافة المباني والمنشآت القائمة عليها والمصنع وكامل ملحقاته من آلات ومعدات وخلافه مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض الممنوح منه للشركة.



إيضاح (١٠): أعمال رأسمالية تحت التنفيذ:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٧,٠٧١,٤٠٢	مشروعات تحديث التعبئة القديمة
٢,٧٩٩,٥٧٣	٧,١٢٧,١٩٣	نظام ERP
٢,٦٧٩,٦٢١	٦,٠٦٢,١٠١	تحديث الأفران (٥-١)
-	٥,٣٤٥,٥٢٨	مشروع فلاتر للخط السادس
٣,٢٨٤,١٠٣	٥,٠١٥,٩٨١	مشروع (١٥) فلة سكنية بالمصنع
٢,١٤٣,٦٠٠	٤,٣٣٢,٢١٦	مشروع إنشاء خزان جديد للزيت الخام
-	٣,٩٤٤,٣٠٨	مشروع تبريد للخط السابع
٢,٨٢٨,٥٨٣	٣,٣١٤,٦٠٨	نقل غبار الأفران ٣-٤-٥ إلى خزانات خط ٧
٤٧٢,٠٠٠	٢,٧٢٣,٨٠٠	نقل كافة المواد الكيميائية بشكل آلي خزانات
-	١,٦٤٩,٨٠٠	تقييم الوضع البيئي للمصنع
٧٤٢,٦١٠	١,٥٣٤,٧١٠	مشروع إضافة ٥٠ غرفة لإسكان العزاب
١,١٣٨,٠٠٠	١,٢٧١,٠٠٠	نقل برج التبريد خاص طاحونة أسمنت ٦
-	١,٢١٧,٧٩٩	نظام يعمل بالرداذ لإخماد الغبار
-	١,١٠٤,٠٠٠	أعمال تجديد الورشة الميكانيكية
٥,٠٩٤,٧٤٠	-	آليات المحجر الجديدة
٣,٤٩٩,٧٠٠	-	تغذية شبكة الكهرباء بالمساكن من محطة الكهرباء
١,٦٨٨,٠٠٠	-	مشروع الأسوار الداخلية ونادي العائلات
١,٤٨٤,٧٦٠	-	تحديث موازين أسمنت ٥ احلال نظام التحكم
١,٤٣١,٠٠٠	-	تحميل الأسمنت السائب
١,٣٦٥,١٣٩	-	إصلاح ودهان فلاتر طاحونتي ٧+٨ وفرن ٧
١,١٦٥,٦٠٠	-	مستودع نقل المواد المضافة إلى طاحونة ٥
٨,٦٣٧,٠٤١	٧,٤٦١,٣٣٠	مشاريع أخرى
٤٠,٤٥٤,٠٧٠	٦٩,١٧٥,٧٧٦	الإجمالي



إيضاح (١١): الاستثمارات طويلة الأجل:

في ٣١ ديسمبر		نسبة المشاركة	
٢٠١١	٢٠١٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
أولاً: استثمارات في شركات:			
٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٪٢٠	شركة الأسمنت اليمنية السعودية (مساهمة مقفلة)
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)		مخصص هبوط استثمار في الشركة اليمنية السعودية
٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٦٠,٦٠,٠٠٠		صافي قيمة الاستثمار في الشركة اليمنية السعودية
٢٣,٤٥٧,٩٨١	٢٥,٨١٤,٩٨١	٪٣٣,٣٣	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة بجدة
٩٨,٥١٧,٩٨١	٨٥,٨٧٤,٩٨١		الإجمالي
ثانياً: استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:			
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	١١٢,٤٩٩,٩٧٠		شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة
٧٩,٣٤٨,٧٦٣	٦٩,٣٦٦,١٧٧		شركة الصحراء للبتر وكيمياويات - شركة مساهمة
١٥,٦٢٥	٦,٢٥٠		شركة الكيان للبتر وكيمياويات (كيان)
١٦,٣١٢,٥٠٠	١١,٣٤٣,٧٥٠		شركة كيان السعودية للبتر وكيمياويات - شركة مساهمة
٢٠,٧٠٠,٠٠٠	٤٧,٩٠٠,٠٠٠		شركة الدرع العربي - شركة مساهمة
٩١,٨٠٠,٠٠٠	١١١,٣٠٠,٠٠٠		شركة حائل للأسمنت - شركة مساهمة
٣٢٠,٦٧٦,٨٥٨	٣٥٢,٤١٦,١٤٧		الإجمالي
٤١٩,١٩٤,٨٣٩	٤٣٨,٢٩١,١٢٨		إجمالي الاستثمارات



إيضاح (١٢) «الذمم الدائنة:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨,١٧٦,٤٣٣	٦١,٢٤٠,٣٤١	الموردون
١,١١٤,٨٧٨	١,٣٥٢,٨٤٢	دفعات مقدمة من عملاء
٣٣,٧٩٥,٦٢٨	١١٩,٤٢١,٠٠٤	إيرادات محصلة مقدماً
١٠٣,٠٨٦,٩٣٩	١٨٢,٠١٤,١٨٧	الإجمالي

إيضاح (١٣): قروض طويلة الأجل:

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

بناء على قرض رقم ١٨٧٨ موحد بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٢٥ هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٠٥ حصلت على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٥٩,٧٩٦,٠٠٠ ريال سعودي بضمان رهن قطعة الأرض البالغ مساحتها ٤,٨١٦,٢٥٠ متر والواقعة في مدينة الرياض والمملوكة للشركة بموجب صك الملكية رقم ٢٥٦/٦ وتاريخ ١٣٨٧/٥/٣ هـ وكافة المباني والمنشآت القائمة عليها والمصنع كامل ملحقاته من آلات ومعدات وخلافه بالإضافة الى سند لأمر موقع من العضو المنتدب للشركة على أن يسدد على أقساط غير متساوية اعتباراً من ١٥/٢/١٤٢٨ هـ الموافق ٥/٣/٢٠٠٧ وتنتهي في ١٥/٨/١٤٣٦ هـ الموافق ٢/٦/٢٠١٤ وكانت حركة القرض كالتالي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٧,٢٧١,٠٠٠	١٨٩,٨٩٢,٠٠٠	رصيد أول العام
(٧٧,٣٧٩,٠٠٠)	(١٤١,٧٧٥,٠٠٠)	المسدد من القرض
١٨٩,٨٩٢,٠٠٠	٤٨,١١٧,٠٠٠	رصيد آخر العام
(١٤١,٧٧٥,٠٠٠)	(١٦,٩٨٣,٠٠٠)	الجزء المتداول من القرض
٤٨,١١٧,٠٠٠	٣١,١٣٤,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القرض

إيضاح (١٤) «مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى»:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٧٩٥,٧٣٤	١٧,٧٥٨,٣٤٢	مستحقات العاملين
٢,٩١٦,٨٢٤	١,٩٨٩,٧٥٧	دائنون متنوعون
١,٣٤٣,٨٨٤	١,٦٩٩,٠٠٠	مصروفات مستحقة متنوعة
١٨,٠٥٦,٤٤٢	٢١,٤٤٧,٠٩٩	الإجمالي

إيضاح (هـ ١): مخصص الزكاة الشرعية:

الوعاء الزكوي التقريبي:

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي من البنود التالية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٦٣,٧٦١,٠١٠	٨٦٥,٥٥٦,٨٨٥	صافي الربح الدفترى قبل الزكاة ويعدل بما يلي:
١٣,١٥١,٦٣٤	٢٩,٣٢١,٢٦٧	المخصصات المكونة خلال العام
٧٧٦,٩١٢,٦٤٤	٨٩٤,٨٧٨,١٥٢	صافي الربح المعدل
٢,٨٥٨,٨٨٠,٧١٩	٢,٨١٥,٦٨٤,٠٤٣	إجمالي بنود مضافة
(٢,٦٦٨,٨٥٧,٤٤٩)	(٢,٣٣٠,٦٠٩,٠٩٨)	إجمالي بنود مخصومة
٩٦٦,٩٣٥,٩١٤	١,٣٧٩,٩٥٣,٠٩٧	وعاء الزكاة التقريبي
٢٤,١٧٣,٣٩٨	٣٤,٤٩٨,٨٢٧	الزكاة التقريبية بواقع ٢,٥ %

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٨١٢,١٤٦	٢٨,٦٩٧,٨٥٠	الرصيد في ١/١
(٢١,١١٤,٢٩٦)	(٢٩,١٢٢,٧٦٦)	تخصم: الزكاة المسددة خلال العام
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الزكاة المحملة عن العام
٢٨,٦٩٧,٨٥٠	٤٧,٥٧٥,٠٨٤	الرصيد في ٣١/١٢

حصلت الشركة على ربط نهائي عن عام ٢٠٠٥م وتم تقديم الإقرارات الزكوية والسداد بموجبها حتى عام ٢٠١١م وحصلت على شهادة نهائية عن عام ٢٠١١م.

إيضاح (٦ أ): رأس المال:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال

خلال العام الحالي تمت زيادة رأس المال من ١,٣٥٠ مليون ريال مقسم إلى ١٣٥ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريالات للسهم الواحد ليصبح ٢,٠٢٥ مليون ريال سعودي بزيادة قدرها ٦٧٥ مليون ريال ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال باستخدام جزء من احتياطات الشركة وذلك بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بواقع سهم واحد لكل سهمين:

إيضاح (٧ أ): احتياطي نظامي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	٣٩٠,١٩١,٣٠٣	الرصيد في ١/١
يضاف:		
٦٥,٦٩٣,٠١٢	-	المحول بنسبة ١٠٪ من أرباح ٢٠١٠
٧٣,٩٧٦,١٠١	-	المحول بنسبة ١٠٪ من أرباح ٢٠١١
-	٨١,٧٥٥,٦٨٨	المحول بنسبة ١٠٪ من أرباح ٢٠١٢
٣٩٠,١٩١,٣٠٣	٤٧١,٩٤٦,٩٩١	الرصيد في ١٢/٣١

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

خلال العام الحالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ تم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من أرباح العام السابق ٢٠١٠ بالإضافة إلى نسبة ١٠٪ من صافي أرباح العام الحالي ٢٠١١ وذلك بما يتوافق مع نظام الشركات فيما يتعلق بهذا الخصوص.

إيضاح (١٨): احتياطي إضافي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١/١
٤٢,٠٦٤,٨٦٤	-	المحول من أرباح العام
-	(٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	المحول لزيادة رأس العام
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١٢/٣١

بموجب النظام الأساسي للشركة وبإقرار الجمعية العامة العادية تم تكوين احتياطي إضافي للشركة والتي يحق لها زيادته أو تخفيضه ومجالات استخدامه.

إيضاح (١٩): الأرباح المبقاة:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤٥,٩٩٠,٠٠٠	تسويات جردية ^(١)
٩٢١,٤٢٠	٣,٥٥٤,٦١١	تسويات أخرى
٩٢١,٤٢٠	٤٩,٥٤٤,٦١١	الرصيد في ٣١/١٢

(١) تتمثل التسويات الجردية عن العام الحالي ٢٠١٢ في فرق مخزون الكلنكر بين الأرصدة الدفترية المحولة في العام السابق ورصيد الجرد الفعلي في بداية العام والذي تم بمعرفة جهة خارجية متخصصة في هذا المجال.

إيضاح (٢٠): مصروفات بيع وتسويق:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٦٤,٣٥٩	٣,٦١١,٠٦٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٦٣٧,٠٨٥	٢,٤٠١,٧٥٥	شحن ونقل
٢٤٨,٧٠٦	٥١٥,٤٩٦	محروقات وصيانة ومهمات متنوعة
٢٨٩,١٠٠	٧٥,٨٠٠	دعاية وإعلان
٥٥٩,٥١٩	٨٩,٨٥٥	أخرى
١٥,٦٩٨,٧٦٩	٦,٦٩٣,٩٦٦	الإجمالي

إيضاح (٢١): مصروفات عمومية وإدارية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٧٩٥,٩٠٧	٣١,٣٠٤,٨٩٥	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٤١٤,٢٠٧	٧٥٤,٧٧١	برق وبريد وهاتف واشتراكات
١,٣١٧,٧٠٠	٩٩٣,٥٥٠	تبرعات
٩٠٣,١٨٢	٧٤٢,٣٧٢	إصلاح وصيانة
٤٠٠,٢٣٢	٣٦٤,٨٠٩	مياه وكهرباء
٢٢٩,٩٦٥	٢٤٩,٣١٥	تأمين
١٨٣,٣٢٠	٢٠٥,٤٤٠	نشر وطباعة
٨٨,٠٠٤	١١,٦٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٤,٩٩٧,٧٥٤	٥,٤٩٩,٧٦٢	أخرى
٣٨,٣٣٠,٢٧١	٤٠,١٢٦,٥١٤	الإجمالي

إيضاح (٢٢): استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الإدارية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٠٦٣,٦٣٨	٤١,٣٨١,٦١٥	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١٤٥,٠٤٢,٩٦٦	١٤٦,٨٨٨,٢٣٢	آلات ومعدات المصنع
١,٠٣٠,٠١٨	١,٠٠٨,٤٦٥	وسائل نقل وانتقال
١,١١٧,١٨٨	١,٠٨٩,٥٥٥	أثاث ومعدات مكاتب
١٨٨,٢٥٣,٨١٠	١٩٠,٣٦٧,٨٦٧	الإجمالي
(١٨٥,٨٨٧,١٠٨)	(١٨٨,١٢٠,٩٤٨)	يخصم: المحمل على أقسام الإنتاج والخدمات
٢,٣٦٦,٧٠٢	٢,٢٤٦,٩١٩	إجمالي الاستهلاك الإداري

إيضاح (٢٣): إيرادات أخرى:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٥٣٨,٣٠١	١٩,٣٠٢,٦٣٠	إيرادات استثمارات
٤,٦١٩,٨٣٩	٥,٢٦٨,٤٧٩	إيراد بيع خردة وغبار وأخرى
١٨,١٥٨,١٤٠	٢٤,٥٨١,١٠٩	الإجمالي

إيضاح (٢٤): ربحية السهم:

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

إيضاح (٢٥): توزيعات الأرباح:

أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠١٢ م قدرها ٦٠٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م ٥٤٠ مليون ريال سعودي) بواقع ٣ ريال للسهم بما يمثل ٣٠٪ من رأس المال. علماً بأنه قد سبق توزيع مرحلي قدره ٣٠٣,٧٥ مليون ريال خلال العام.

إيضاح (٢٦): اعتماد القوائم المالية:

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠١٢/١٢/٣١ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١/١٥ م.

إيضاح (٢٧): معلومات قطاعية:

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

إيضاح (٢٨): التزامات محتملة:

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ٢٦,٤٠٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقابل نفس القيمة للعام المالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١.

إيضاح (٢٩): الارتباطات المستقبلية:

اعتمد مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٩ ارتباطات رأسمالية مستقبلية بلغت قيمتها ١٧ مليون ريال (٧٨ مليون ريال عن العام السابق ٢٠١١).

إيضاح (٣٠): الأدوات المالية:

ترتبط الأدوات المالية بصفة خاصة في مجموعة الموجودات قصيرة الأجل والتي تدعم الموقف المالي للشركة وتزيد من قدرتها على سداد التزاماتها ومن هذا المفهوم فإن الأدوات المالية للشركة تتمثل في النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات المخزون والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وأرصدة الأطراف ذات العلاقة المدينة بينما تتمثل الالتزامات المالية في الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة ومستحقات المساهمين 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 (٣١): إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ومن هذا المفهوم فإن الشركة لا يوجد لديها مخاطر ائتمانية جوهريّة 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 بالتعاملات البنكية إلى الحد الأدنى من خلال التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة حسنة.

مخاطر سعر الفائدة:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغير 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 جوهريّة تحمل بفوائد خلال العام الحالي وكذلك خلال العام السابق.

مخاطر السيولة:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته 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 بالتغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار العملات التي تستخدمها الشركة في تعاملاتها المالية وتتركز معاملات الشركة بصورة أساسية في التعامل بالريال السعودية 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 جوهريّة.