

# اسمنت اليمامة

*Yamama Cement*

2014  
التقرير السنوي



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



تقرير مجلس الإدارة لمساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية

في ٣١/١٢/٢٠١٤م

المرفوع إلى الجمعية العامة العادية التاسعة والأربعون

الرياض في ٠٤ / ٠٥ / ١٤٣٦هـ

الموافق ٢٣ / ٠٢ / ٢٠١٥م





خادم الحرمين الشريفين  
**الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود**



صاحب السمو الملكي  
**الأمير محمد بن نايف بن عبدالعزيز آل سعود**  
ولي ولي العهد النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء ووزير الداخلية



صاحب السمو الملكي  
**الأمير مقرن بن عبدالعزيز آل سعود**  
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء

## أعضاء مجلس الإدارة



سمو الأمير  
خالد بن محمد بن  
عبدالعزیز بن ترکی



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



سمو الأمير  
تركي بن محمد بن  
عبدالعزیز بن ترکی  
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ  
فهد بن ثنيان الثنيان



الأستاذ  
راشد المبارك المرشد





الأستاذ  
**مبارك بن جابر المحميد**  
المؤسسة العامة للتقاعد



المهندس  
**فيصل بن سليمان الراجحي**



المهندس  
**إبراهيم بن عبدالعزيز المهنا**



الأستاذ  
**سظام بن عامر الحربي**  
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية



الأستاذ  
**جهاد بن عبد العزيز الرشيد**  
المدير العام



# المحتويات



10

الباب الأول  
تقرير مجلس الإدارة



30

الباب الثاني  
بنود الجمعية



34

الباب الثالث  
تقرير المراجع والقوائم المالية

# تقرير مجلس الإدارة



## السادة المساهمون الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس إدارة شركة اسمنت اليمامة أن يضع بين أيديكم تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٤م الذي يشمل استعراضاً لأداء الشركة التشغيلي والمالي، حيث -بحمد الله- استطاعت الشركة أن تحافظ على مكانتها في طليعة شركات الاسمنت في المنطقة بجودة منتجها والتزامها بتقديم أفضل الخدمات لعملائها.

## أولاً: نشاط الشركة

تقوم الشركة بإنتاج عدة أنواع من الاسمنت (العادي، المقاوم للأملاح، اسمنت التشطيبات) عن طريق مصنعها الكائن في مدينة الرياض، وتقوم بالاتجار فيه وتسويقه داخل المملكة. وتبلغ الطاقة الإنتاجية التصميمية السنوية للأفران حالياً (0,90) ملايين طن كلنكر بما يعادل (6,20) ملايين طن اسمنت سنوياً واستطاعت الشركة هذا العام 2014م أن تنتج ما نسبته 103٪ من كامل الطاقة الإنتاجية لخطوط الإنتاج، حيث تم إنتاج (6,127) ملايين طن كلنكر هذا العام أي ما يعادل (6,7) ملايين طن اسمنت في السنة.

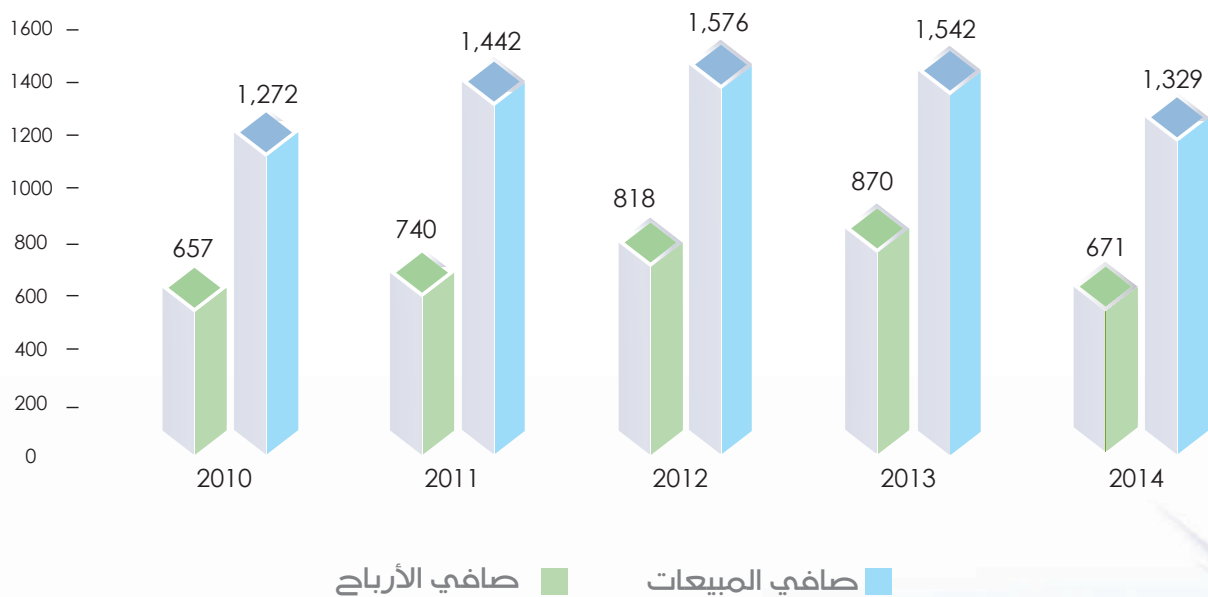
## ثانياً: نتائج أعمال الشركة

### 1. مبيعات وأرباح الشركة:

بلغت الكمية المباعة من الاسمنت (0,446) ملايين طن (خمسة ملايين وأربعمائة وستة وأربعون ألف) طن مقابل (6,311) مليون طن (ستة ملايين وثلاثمائة وأحد عشر ألف) طن للعام 2013م بنقص قدره (14٪) وتجدر الإشارة إلى أن استهلاك المملكة من الاسمنت في عام 2014م بلغ (07) مليون طن اسمنت مقابل (06) مليون طن اسمنت للعام 2013م بزيادة قدرها (2٪). هذا وقد بلغت الأرباح الإجمالية في عام 2014م (712) مليون ريال مقابل (881) مليون ريال في عام 2013م بنقص قدره (19٪) كما بلغت الأرباح التشغيلية لعام 2014م (608) مليون ريال مقابل (829) مليون ريال لعام 2013م بنقص قدره (21٪) ويعزى سبب الانخفاض في الأرباح الإجمالية والأرباح التشغيلية إلى النقص في الكمية المباعة وذلك لزيادة التنافس وانخفاض الطلب على الاسمنت في المنطقة الوسطى. كما بلغت الأرباح الصافية لعام 2014م مبلغ (671) مليون ريال مقابل (870) مليون ريال في عام 2013م بنقص قدره (23٪) ويعزى سبب الانخفاض في صافي الأرباح لعام 2014م إلى النقص في الكمية المباعة نظراً لزيادة التنافس وانخفاض الطلب على الاسمنت في المنطقة الوسطى، وزيادة مخصص الزكاة الشرعية لهذه الفترة مقارنة بالفترة السابقة والاعتراف بالدعم الحكومي للكلنكر المستورد خلال العام 2013م.

### ويوضح الرسم البياني التالي صافي المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام 2010م إلى عام 2014م :

#### (بملايين الريالات)



## ٢. الإنتاج:

بلغ إنتاج المصنع من الكلنكر (٦,١٢٧) ملايين طن (ستة ملايين ومائة وسبعة وعشرين ألف) طن خلال عام ٢٠١٤م (وهي تمثل ١٠٣٪ من الطاقة التصميمية لإنتاج الأفران) مقابل (٦,٠٧٥) مليون طن (ستة ملايين وخمسة وسبعين ألف) طن خلال عام ٢٠١٣م بزيادة قدرها (١٪) ويعود سبب الزيادة إلى كفاءة تشغيل خطوط الإنتاج. وقد بلغ إنتاج الاسمنت (٥,٤٣٢) ملايين طن (خمسة ملايين وأربعمائة واثنان وثلاثين ألف) طن خلال عام ٢٠١٤م مقابل (٦,٣٦١) مليون طن (ستة ملايين وثلاثمائة وواحد وستين ألف) طن خلال عام ٢٠١٣م وبنقص قدره (١٥٪) وذلك نظراً لانخفاض كمية المبيعات.



ويوضح الرسم البياني التالي تطور إنتاج الشركة من الكلنكر خلال خمس سنوات من عام ٢٠١٠م إلى عام ٢٠١٤م:

(بالألف طن)



### ٣. 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 تنفيذاً لقرار حظر التصدير الصادر في يونيو ٢٠٠٨م.

\* الكمية بآلاف الأطنان

البيان	بيان بكميات المبيعات في 2014م	بيان بكميات المبيعات في 2013م
المبيعات المحلية	5,446	6,311
المبيعات الخارجية	—	—
المجموع	5,446	6,311

### ١. مشروع تطوير موارد الأعمال ERP المسمى (YAMAMA Enterprise Resource Planning System–YES)

بحمد الله تم تشغيل النظام بشكل كامل ليربط جميع وحدات العمل بالشركة بتاريخ ١٢/٠٨/٢٠١٣م، وهذا وقد تم اختيار مشروع «يس» كمشروع العام من قبل شركة أوركل في المملكة العربية السعودية لعام ٢٠١٣م، وقامت بنشر قصة نجاحه على موقعها الرسمي.

The screenshot shows the Oracle Customer and Partner Search interface. The main content area displays a search result for Yamama Cement. The title of the result is "Yamama Cement Streamlines Supply Chain with Automated Human Resources and Consolidated Dispatch Handling While Boosting Processing Speed by Over 70%". The description states that Yamama Cement is one of the leading cement companies in Saudi Arabia, established in 1961, and produces 6,300,000 tons of cement per year. The page also includes a sidebar with navigation options and a search bar at the top.

### ٢. الاستثمار في الشركة اليمنية السعودية لصناعة الاسمنت

كما سبق الإشارة إليه في تقرير مجلس الإدارة السابق لعام ٢٠١١م بأن الشركة قد قامت خلال الربع الأول من عام 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 اسمنت باتيس، ويقع المصنع في محافظة أبين بالقرب من مدينة عدن وتبلغ الطاقة التصميمية للمصنع ١.٤ مليون طن اسمنت سنوياً، مع الإحاطة بأن المصنع في بداية التشغيل التجريبي وكان من المتوقع بداية التشغيل التجاري أواخر عام ٢٠١١م، ولاستمرار الظروف الراهنة التي تمر بها جمهورية اليمن الشقيقة فقد تعذر التشغيل التجريبي في تاريخه ويجري متابعة الوضع هناك عن كثب و عليه قامت الشركة بتكوين مخصص لهبوط الاستثمار وذلك لمواجهة أي انخفاض محتمل في قيمة الاستثمار حيث بلغ رصيد المخصص في نهاية العام ٢٠١٤م مبلغ ٤٥ مليون ريال.



### ٣. نقل المصنع من الموقع الحالي

تم الإشارة بالتقرير السنوي السابق لعام ٢٠١٣م بأنه ورد للشركة خطاب من الجهات الرسمية بضرورة نقل المصنع من موقعه الحالي، وقد قامت وزارة البترول والثروة المعدنية خلال العام الحالي باقتراح ثلاثة مواقع تعدينية خارج مدينة الرياض، وذلك لإجراء عملية الاستكشاف عن مادة الحجر الجيري المستخدم في الإنتاج، ويجري العمل على ذلك لاختيار أفضل المواقع من حيث جودة الموارد الخام والكمية المتوفرة بها.

### رابعاً: 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.

\* القيمة بآلاف الريالات

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	طرف ذو علاقة	مدة العقد	الرصيد في 2013/12/31م	قيمة معاملات 2014	الرصيد في 2014/12/31م
1- شركة منتجات صناعة الاسمنت "بجدة"	تمتلك الشركة 33.33% من رأس مالها	شراء أكياس الورق الخاصة بالتعبئة	—	مفتوح	(1,546)	18,036	(1,796)
2- شركة الدرغ العربي للتأمين التعاوني <sup>(١)</sup>	كانت تمتلك حصة اليمامة 3.79% قبل أن تقوم ببيعها	تأمين	نائب رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب سمو الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير	سنوي	1,122	12,634	1,399
3- شركة الاسمنت اليمينية السعودية <sup>(٢)</sup>	تمتلك الشركة 20% من رأس مالها	تحويلات مالية إنتاج الاسمنت	نائب رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب سمو الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير (يملك نسبة من الاستثمار)	مفتوح	19,515	188	19,703
4- شركة المراعي <sup>(٣)</sup>	استثمار في صكوك مصدرية من شركة المراعي	استثمار	نائب رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب سمو الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير	5 سنوات	50,000	—	50,000

(١) تم إجراء منافسة بين بعض من شركات التأمين وبعد مفاضلة عروضهم الفنية والمالية تم اختيار شركة الدرغ العربي للتأمين التعاوني.  
 (٢) تم شراء حصة 20% بقيمة ٧٥ مليون ريال في الشركة اليمينية السعودية للاسمنت البالغ رأسمالها ٣٧٥ مليون ريال (١٠٠ مليون دولار)، وذلك بالقيمة الاسمية عن طريق الشراء من بعض الشركاء اليميين 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.  
 (٣) تم خلال العام ٢٠١٣م الاستثمار في صكوك مصدرية من قبل شركة المراعي بمبلغ ٥٠ مليون ريال لمدة خمس سنوات، من خلال أحد البنوك عن طريق منافسة عامة، وتم استلامه عائد وقدره ٩٦٢ ألف ريال خلال عام ٢٠١٤م، علماً بأن سمو الأمير سلطان بن محمد الكبير يشغل منصب رئيس مجلس إدارة شركة المراعي.

## خامساً: استثمارات الشركة

تستثمر شركة اسمنت اليمامة في بعض الشركات، وكذلك بعض الصناديق العقارية والصكوك والمحافظ القابلة للتجارة والجدول التالي يبين قيمة هذه الاستثمارات كما هي في ٢٠١٤/١٢/٣١م.

\* القيمة بآلاف الريالات

اسم الشركة	(%) حصة اليمامة	قيمة الاستثمار في 2014/12/31م
(1) شركة منتجات صناعة الاسمنت "بجدة" <sup>(1)</sup>	33.33%	28,019
(2) شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مغلقة) <sup>(1)</sup>	5.625%	112,500
(3) شركة الكيان للبتروكيماويات (شركة مساهمة مغلقة) <sup>(3)(1)</sup>	0.0625%	6
(4) شركة اسمنت حائل (شركة مساهمة عامة) <sup>(2)</sup>	6.12%	140,460
(5) الشركة اليمنية السعودية للاسمنت (صافي) <sup>(4)(1)</sup>	20%	30,060
<b>إجمالي الاستثمارات في الشركات</b>		<b>311,045</b>
<b>استثمارات في صكوك وصناديق عقارية:</b>		
(6) استثمار في صكوك		50,000
(7) استثمار في صناديق عقارية		152,892
(8) استثمار في محفظة أوراق مالية قابلة للتجارة <sup>(5)</sup>		260,417
(9) استثمار في صندوق للأطروحات الأولية <sup>(6)</sup>		43,041
(10) استثمار في صناديق متاجرة		861,208
<b>إجمالي الاستثمارات</b>		<b>1,678,603</b>

(1) تم تحديد قيمة الاستثمار طبقاً للقيمة الدفترية.

(2) تم تحديد قيمة الاستثمارات في الشركات المساهمة العامة وفقاً للقيمة السوقية للسهم بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١م.

(3) وفقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية لشركة الكيان بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٥ تمت الموافقة على تصفية الشركة وتم تعيين مصفي للشركة.

(4) تم تكوين مخصص هيوط استثمار إضافي عن العام الحالي بمبلغ ١٥ مليون ريال ليصبح إجمالي المخصص ٤٥ مليون ريال.

(5) بناء على قرار مجلس الإدارة بفتح محافظ استثمارية حسب الإعلان المدرج بتداول بتاريخ ٢٠١٤/٠٨/١٤م تم تقييم أسهم شركتي (الصحراء

-كيان) بالقيمة السوقية بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٧م بالإضافة لمبلغ ٢٠٠ مليون ريال ونقلها تحت إدارة مدير المحفظة الاستثمارية- عودة كايبتال

(مرخص من هيئة السوق المالية) وقد تم تقييم المحفظة على أساس السعر السوقي للأسهم بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١م والأثر المالي تم عكسه

في المكاسب - الخسائر غير المحققة بغائمة الدخل، هذا وقد حققت المحفظة الاستثمارية خسارة غير محققة بمبلغ ٦ ملايين ريال.

(٦) تم الاشتراك في صندوق للأطروحات الأولية بمبلغ ٥٠ مليون ريال.

## سادساً: القروض للعام القادم

\* القيمة بآلاف الريالات

الجهة المانحة للقرض	مدة القرض	أصل القرض الممنوح	الأقساط المسددة	رصيد القرض في 2014/01/01م	المسدد خلال لعام 2014م	الرصيد نهاية 2014م
صندوق التنمية الصناعية السعودية	8 سنوات	459,796	449,418	31,134	(20,756)	10,378

## وفيما يلي جدول بمستحقات القرض للعام القادم

\* القيمة بآلاف الريالات

المبلغ	التاريخ
10,378	2015/06/02م
10,378	إجمالي المستحق

## سابعاً: الشركات التابعة

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	رأس مال الشركة	الدولة	محل العمليات	نسبة الإيماة
شركة منتجات صناعة الاسمنت "بجدة"	إنتاج وبيع أكياس أوراق الاسمنت	18 مليون ريال	السعودية	الرياض - جدة	تمتلك الشركة 33.33% من رأس مال الشركة



## ثامناً: المدفوعات النظامية للجهات الحكومية

\* القيمة بآلاف الريالات

البيان	2014م	2013م
الرسوم الجمركية	8,954	7,049
الزكاة*	39,783	33,668
اشتراكات التأمينات الاجتماعية	9,939	9,562
رسوم تأشيرات	2,769	2,868
رسوم استغلال محاجر	40,600	40,734
إيجارات سكة الحديد	2,266	2,266
<b>المجموع</b>	<b>104,311</b>	<b>96,147</b>

\*قامت الشركة بالحصول على ربط نهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من 2006م إلى 2009م وحصلت على شهادة بذلك ، كما قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة عليها حتى عام 2013م من مصلحة الزكاة والدخل.

## تاسعاً: المسؤولية الاجتماعية وخدمة المجتمع

### (١) التبرعات والمساهمات الاجتماعية:

انسجماً مع إستراتيجية الشركة الداعمة والراعية للبرامج الوطنية بهدف تحفيز التنمية المستدامة التي تلبى احتياجات المجتمع، كثفت الشركة جهودها لخدمة المجتمع عبر المساهمة في تنفيذ العديد من برامج المسؤولية الاجتماعية وذلك من خلال المبادرة وعن طريق بناء شراكات مع المؤسسات الوطنية، هذا وتخصص الشركة مبلغاً سنوياً كبيراً لدعم برامج المسؤولية الاجتماعية وتبلور أنشطة شركة اسمنت اليمامة في مجال المسؤولية الاجتماعية ضمن أربعة مجالات رئيسية وهي :-

- جمعية أصدقاء المرضى.
- جمعية الأطفال المعاقين.
- الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن.
- مركز الأمير سلمان الاجتماعي.
- جمعية السكري السعودية الخيرية.
- الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين (نقاء).
- وزارة التربية والتعليم.
- جمعية الإعاقة الحركية للكبار.
- جمعية البر بالرياض.
- الجمعية السعودية لطب العيون.
- المشاركة في معرض الأسر المنتجة ودعم ٣٣ أسرة.
- المشاركة في منتدى الفرص في دورته الرابعة بهيئة المدن الصناعية عن عام 2014م.
- جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي.
- المشاركة بالبرنامج التوعوي (سنة أعلى ما عندك).
- تبرعات خيرية أخرى.

### ١. العلوم والتدريب

### ٢. الدعم الخيري

### ٣. البيئة

### ٤. فعاليات المجتمع

### تفاصيل التبرعات لعام 2014م:

- رعاية الشركة لجائزة الإبداع الصناعي للدورة الثانية لهيئة المدن الصناعية.
- أمانة منطقة الرياض لاحتفالات عيد الفطر.
- نادي الهندسة الكيميائية
- الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم - دار الفضائل.
- المؤسسة الخيرية لرعاية الأيتام.
- جمعية المكفوفين الخيرية.
- الجمعية السعودية الخيرية لمكافحة السرطان.
- جمعية البر بحي الشفا.
- الجمعية الخيرية لمتلازمة داون.
- جمعية الأيتام (إنسان).

## (٢) 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 الاسمنت).
- حرصاً من الشركة على سلامة البيئة قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب متخصص للدراسات البيئية لتقييم الوضع البيئي للمصنع وذلك تحت إشراف الرئاسة العامة للأرصاد وحماية البيئة، وكانت نتائج الدراسة جيدة تدل على التزام شركة اسمنت اليمامة بالمعايير المطلوبة، وتم رفع النتائج للرئاسة.



## عاشرًا: الموارد البشرية

### أ. بيئة العمل:

تؤمن الشركة بأهمية الموارد البشرية التي تعد من أهم وظائف الإدارة، وتعطي أهمية خاصة للعنصر البشري الذي يعد أئمن مورد لدى الإدارة والأكثر تأثيراً وركناً أساسياً لا يمكن أن يُستبدل بالتكنولوجيا مهما تطورت وتقدمت باعتباره أحد عناصر القوة الدافعة لنموها، لذلك تقوم الشركة باستمرار بدعم مشاركة موظفيها لنجاحها عبر المشاركة الإيجابية في تطوير أعمال الشركة على جميع المستويات، وخلق بيئة عمل ملائمة تمكنهم من العمل كفريق واحد، حيث أقرت العديد من البرامج والأنظمة التي تهدف إلى إيجاد بيئة عمل مناسبة ووسيلة جذب للكفاءات منها:

- مكافأة التميز: تمنح لمن يسهم في تطوير أعمال الشركة على كافة الأصعدة وهي مكافأة مالية و معنوية تهدف إلى تهيئة بيئة وثقافة عمل محفزه على روح الابتكار والإبداع، حيث أضحت نتائجها ولله الحمد ملموسة على العمل والعاملين خلال الفترة الماضية.
- قرص الزمالة: سعيًا من الشركة في تهيئة بيئة عمل مناسبة تراعي ظروف الموظف أقر هذا القرص وهو عبارة عن مبلغ مقطوع يمنح للموظف بهدف مساعدته لتغطية احتياجاته الطارئة، حيث اعتمد مجلس الإدارة هذه القروض اعتباراً من عام ١٤٠٥هـ الموافق ١٩٨٥م، وقد بلغ ما تم صرفه لعام ٢٠١٤م مبلغاً وقدره (٥,٠٢٧,٢٨٧) ريال بعدد (١٢) دفعة لـ (٣٢٧) موظف.
- تطبيق النظام الآلي لـ «إدارة الأداء» من خلال ربط التقييم بالأهداف آلياً تحسباً للدقة والوصول إلى مبدأ العدالة بين العاملين.
- برنامج قادة المستقبل: اعتمدت الشركة برنامج قادة المستقبل وذلك بهدف إعداد وتأهيل نخبة من القيادات الواعدة لتلبية احتياجات الشركة في المستقبل ولضمان استمرارية توفير الصف الثاني من القيادات القادرة على سد احتياجات الشركة المستقبلية وعدم تعرضها للاهتزاز وقد تم تنفيذ هذا البرنامج وعملية اختيار الكوادر وفقاً لأعلى المعايير العالمية «تحت التنفيذ».
- تطوير الجدارات: سعيًا من الشركة لمواكبة أحدث الممارسات الإدارية فقد قامت بتطوير هيكل الجدارات الأساسية للشركة لتكون أساساً لعملية التوظيف والاختيار والتطوير للكوادر البشرية.
- اللوائح والإجراءات: تم مراجعة لوائح وإجراءات الموارد البشرية للتأكد من مواكبتها للتطورات والتغيرات ولكي تدعم توجه الشركة في استقطاب أفضل الكفاءات والمحافظة عليها.
- المزايا والأجور: نتيجة للسياسات الحكومية في التركيز على توظيف السعوديين بشركات القطاع الخاص فقد أصبح استقطابهم والمحافظة عليهم يشكل أحد التحديات التي تتطلب المراجعة الدورية للمزايا والحوافز والأجور التي تقدمها الشركات، وهذا ما دأبت عليه الشركة حيث تقوم بمراجعة تلك المزايا وتحديثها لتصبح قادرة على الوفاء بمتطلبات السعودية.





## ٢. التوظيف :

عملت الشركة على استقطاب وتأهيل الكفاءات اللازمة والفادرة على مواكبة التحديات الحالية والمستقبلية والتي تساهم بقوة وفعالية في تحقيق أهداف الشركة، وقامت خلال عام ٢٠١٤م باستقطاب عدد من المهندسين والفنيين السعوديين حديثي التخرج للعمل كصف ثاني في مصنع الشركة وحرصت على تدريبهم وتأهيلهم لسد الشواغر وهذه الخطوة تتزامن أيضاً مع العمل على خطة القوى العاملة من حيث التوظيف الروتيني سواءً ما اعتمد في الخطة أو نتيجة لبدل مستقيل، وقد بلغت نسبة السعودة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حوالي (٤٩٪) من العدد الإجمالي للقوى العاملة في الشركة.

## ٣. التدريب والتطوير :

تدرك شركة اسمنت اليمامة أن التدريب استثمار في العنصر البشري وأن جودة منتجاتها لن تتحقق إلا بفكر ومهارة وفاعلية سواعدها البشرية، لذلك أولت الشركة اهتمامها بالتدريب من خلال إعداد خطة تدريب سنوية ودراسة الاحتياجات التدريبية للموظفين بشكل دوري بهدف تطوير أدوارهم الوظيفية وتحسين أدائهم، فقد تبنت الشركة خلال عام ٢٠١٤م تلبية الاحتياجات التدريبية للموظفين حسب حاجة العمل عبر حزمة من برامج التدريب التي تزود الموظف بالمهارات التطبيقية والفنية والإدارية اللازمة لتطوير عمله، حيث تم تدريب عدد ٣٣٠ موظفاً لهذا العام.

## بيئة عمل اسمنت اليمامة

محفزة

إيجابية

مستقرة

آمنة

## حادي عشر: المخاطر

تولي الشركة اهتماماً بالمخاطر المحتملة من جراء المنافسة المتوقعة محلياً نتيجة التوسعات للطاقة الإنتاجية لشركات الاسمنت بالمنطقة الوسطى و الشركات الأخرى، وتقوم الشركة بمراجعة دورية لهذه المخاطر ووضع الإجراءات المناسبة للتغلب عليها.

### المخاطر المحتملة:

#### (١) 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 جوهرية 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.

#### (٢) 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 جوهرية تحمل بفوائد خلال العام الحالي وكذلك خلال العام السابق.

#### (٣) 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.

#### (٤) 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 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.

## 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 التي سبق أن أقرها مجلس الإدارة، وهي تتفق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

### (ب) لجان مجلس الإدارة:

#### (١) لجنة المراجعة:

تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية على شتى جوانب أعمال الشركة، وتقوم اللجنة بدراسة التقارير الخاصة بنظام الرقابة الداخلية وتقارير المراجعة السنوية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية الواردة فيها.

كما تقوم اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسب القانوني للشركة، واستعراض البيانات المالية السنوية وربيع السنوية للشركة، وتطلع اللجنة على خطة المراجعة للمحاسب القانوني، إضافة لدراسة ملاحظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها. هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٤م (٤) اجتماعات. وتتكون لجنة المراجعة من أربعة أعضاء من مجلس الإدارة وهم:

رئيس اللجنة  
عضو  
عضو  
عضو

الأستاذ / مبارك بن جابر المحيميد  
الأستاذ/ راشد بن مبارك المريشد  
المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا  
الأستاذ / سطاتم بن عامر الحربي



## (٢) لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت مراجعة هيكل مجلس الإدارة وفعالية وأداء أعضائه، ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها، وتحديد جوانب الضعف والقوة والتأكد من استقلالية وعدم وجود تعارض مصالح للعضو، والتوصية لترشيح العضو وفق الاحتياجات المطلوبة، ومراجعة المكافآت والتعويضات للجان المجلس والعضو المنتدب ورواتب الإدارة العليا ونسب السعوية. هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٤م (١) اجتماع. وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من:

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

## (٣) لجنة الاستثمار:

أقر مجلس الإدارة تكوين لجنة الاستثمار بحيث يكون عملها الرئيسي تقديم التوصيات بشأن إدارة المبالغ النقدية المتوفرة لدى الشركة في المجالات الاستثمارية المتاحة وحسب الضوابط المعتمدة من مجلس الإدارة. هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة الاستثمار خلال عام ٢٠١٤م (٧) اجتماعات. وتتكون لجنة الاستثمار من:

المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي	رئيس اللجنة
المهندس/ إبراهيم بن عبدالعزيز المهنا	عضو
الأستاذ/ سطاتم بن عامر الحربي	عضو



## (ج) مجلس الإدارة:

تولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من عشرة أعضاء، وقد عقد مجلس الإدارة (٤) اجتماعات خلال عام ٢٠١٤م. والجدول التالي يوضح حضور أعضاء مجلس الإدارة اجتماعات المجلس خلال عام ٢٠١٤م وبيان عضويتهم في مجلس إدارات شركات مساهمة أخرى:

الشركات المساهمة التي يشارك في عضويتها	اجتماعات مجلس الإدارة				التصنيف	الاسم
	4	3	2	1		
	✓	✗	✓	✓	مستقل	الأمير / تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي رئيس مجلس الإدارة
شركة المراعي شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني شركة الطيار	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	الأمير / خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
	✓	✗	✗	✓	مستقل	الأستاذ / راشد بن مبارك المريشد
	✓	✓	✓	✓	مستقل	المهندس / فيصل بن سليمان الراجحي
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)	✓	✓	✓	✓	مستقل	الأستاذ / فهد بن ثنيان الثنيان
	✓	✓	✓	✓	مستقل	المهندس / إبراهيم بن عبد العزيز المهنا
	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الأستاذ / مبارك بن جابر المحميد ممثل (المؤسسة العامة للتقاعد)
شركة الغاز والتصنيع الأهلية	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الأستاذ / سطاتم بن عامر الحربي ممثل (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)
ممثل الشركة في مجلس إدارة شركة اسمنت حائل	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	الأستاذ / جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام)

## (د) بيان المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين خلال عام ٢٠١٤م:

\* القيمة بالآلاف الريالات

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيون	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	أعضاء المجلس المستقلون	كبار التنفيذيين (2)
الرواتب والتعويضات والبدلات	999	-	-	5,925
المكافآت الدورية والسنوية	633 <sup>(1)</sup>	457	1,284	1,844
الخطط التحفيزية	-	-	-	-
تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع شهرياً أو سنوياً	-	-	-	-
<b>المجموع</b>	<b>1,632</b>	<b>457</b>	<b>1,284</b>	<b>7,769</b>

(١) تشمل المكافآت لثلاثة أعضاء مجلس إدارة تنفيذيين.

(٢) يشمل كبار التنفيذيين كلا من (المدير العام، مدير عام المالية وأنظمة المعلومات، مدير عام الشؤون التجارية، مدير المصنع، مدير الموارد البشرية، مدير المراجعة الداخلية).

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

التغير خلال العام		الأسهم في نهاية العام		الأسهم في بداية العام		الاسم
النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	
0%	0	0.0170 %	34,500	0.0170 %	34,500	الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
0%	0	10.5193 %	21,301,582	10.5193 %	21,301,582	الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير
0%	0	0.0007 %	1,500	0.0007 %	1,500	الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
0%	0	0.1089 %	220,500	0.1089 %	220,500	الأستاذ/ راشد بن مبارك المريشد
0%	0	0.2572%	520,912	0.2572%	520,912	المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي
0%	0	0.0007 %	1,500	0.0007 %	1,500	الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان
(75%)	(3,000)	0.0005%	1,000	0,0020%	4,000	المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا
0%	0	5,538%	11,215,493	5,538%	11,215,493	المؤسسة العامة للتقاعد ويمثلها الأستاذ/ مبارك بن جابر المحميد <sup>(١)</sup>
0.059%	10,000	8.373%	16,954,595	8.367%	16,944,595	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ويمثلها الأستاذ/ سطاتم بن عامر الحربي <sup>(٢)</sup>
0%	0	0.0005 %	1,000	0.0005 %	1,000	الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام وعضو مجلس الإدارة)
0%	0	0.0001 %	150	0.0001 %	150	الأستاذ/ محمد أحمد العمودي (مدير عام المالية وأنظمة المعلومات)

(١) هذه الأسهم ملك المؤسسة العامة للتقاعد ولا يملك الأستاذ/ مبارك المحميد أي أسهم من أسهم الشركة.  
(٢) هذه الأسهم ملك المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ولا يملك الأستاذ/ سطاتم بن عامر الحربي أي أسهم من أسهم الشركة.  
\* لا توجد أدوات دين لأعضاء مجلس الإدارة.

## ثالث عشر: إقرارات الشركة

### تقر إدارة الشركة بالآتي:

١. أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
٢. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونُفذ بفعالية.
٣. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
٤. لا يوجد أي عقد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
٥. لا توجد أية استثمارات أو احتياطات تم إنشاؤها 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

وفقاً لخطة المراجعة المعتمدة من قبل لجنة المراجعة 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 وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة وكفاية الأداء، إضافة لمتابعتها لتنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات التي تم تسجيلها، وتقديم ذلك تقارير متابعة الهدف منها العمل على إنهاء وإغلاق الملاحظات المسجلة على وحدات العمل بالشركة، ولم تظهر تقارير عمليات المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي للشركة، وكانت جُل 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 تقييم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة وتمكينه من الاطلاع 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 عام ٢٠١٠م إلى عام ٢٠١٤م :

### ١. قائمة الأصول والخصوم وحقوق الملكية (قائمة المركز المالي)

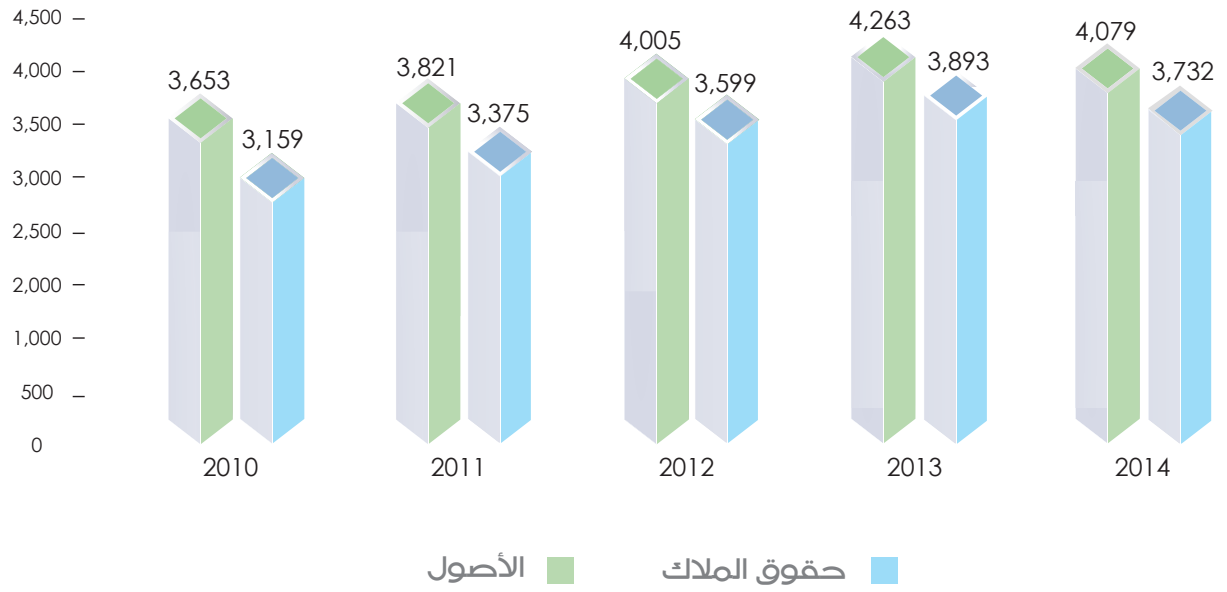
\* القيمة بالآلاف الريالات

بيان	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٠م
أصول متداولة	1,881,207	1,838,837	1,674,709	1,380,443	1,126,808
أصول غير متداولة	2,198,280	2,423,808	2,330,609	2,441,108	2,526,580
<b>مجموع الأصول</b>	<b>4,079,487</b>	<b>4,262,645</b>	<b>4,005,318</b>	<b>3,821,550</b>	<b>3,653,388</b>
خصوم متداولة	280,676	293,773	312,739	333,794	245,763
قروض طويلة الأجل	-	10,378	31,134	48,117	189,892
خصوم غير متداولة	66,893	65,136	62,414	64,219	59,040
<b>مجموع الخصوم</b>	<b>347,569</b>	<b>369,287</b>	<b>406,287</b>	<b>446,130</b>	<b>494,695</b>
<b>حقوق المساهمين</b>					
رأس المال	2,025,000	2,025,000	*2,025,000	1,350,000	1,350,000
احتياطيات	1,038,078	883,970	796,947	1,390,191	1,208,457
مكاسب غير محققة من الاستثمارات	75,385	136,372	101,867	70,119	49,831
أرباح مبقاة	593,455	848,016	675,217	565,110	550,405
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>3,731,918</b>	<b>3,893,358</b>	<b>3,599,031</b>	<b>3,375,420</b>	<b>3,158,693</b>
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>	<b>4,079,487</b>	<b>4,262,645</b>	<b>4,005,318</b>	<b>3,821,550</b>	<b>3,653,388</b>

\* تم زيادة رأس المال عن طريق تحويل الاحتياطي العام بمبلغ ٦٧٥ مليون ومنح سهم واحد لكل مساهمين بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية رقم (١٤) بتاريخ ٢٠١٢/٠٢/٢٦م.

ويوضح الرسم البياني التالي تطور الأصول وحقوق الملكية خلال خمس سنوات من عام ٢٠١٠م إلى عام ٢٠١٤م :

(بملايين الريالات)



٢. قائمة الدخل

\* القيمة بآلاف الريالات

بيان	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٤م
صافي المبيعات	1,271,929	1,442,218	1,575,843	1,541,857	1,328,872
تكلفة المبيعات	(560,055)	(632,954)	(661,762)	(660,825)	(616,660)
مجموع الربح	711,874	809,265	914,081	881,032	712,211
مجموع المصاريف الإدارية والتسويقية والعامه	(51,606)	(63,662)	(73,096)	(70,973)	(71,502)
إيرادات أخرى	21,662	18,158	24,571	86,174	70,135
الزكاة الشرعية	(25,000)	(24,000)	(48,000)	(26,000)	(40,000)
صافي دخل السنة	656,930	739,761	817,556	870,234	670,844
ربحية السهم	4.87	5.48	4.04	4.30	3.31

## 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 الاستثمارات والمشروعات الإستراتيجية للشركة، حيث يتم توزيع الأرباح على النحو التالي:

١. يجتَب 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 احتياطيات أخرى بالقدر المناسب الذي يحفظ للشركة مركزها المالي ويكفل لها توزيع أرباح مناسبة وثابتة على مساهميها.



\* القيمة بالريال

اقتراح توزيع الأرباح لعام 2014م	
صافي الربح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية	670,844,152
يخصم : 10 % من صافي الربح احتياطي نظامي	(67,084,415)
الباقى	603,759,737
يخصم : حصة أولى للمساهمين بواقع 5 % من قيمة رأس المال	(101,250,000)
الباقى	502,509,737
يخصم : مكافآت أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام	(2,200,000)
الباقى	500,309,737
يخصم : 10% من صافي الربح احتياطي إضافي	(67,084,415)
يضاف : الأرباح المرحلة من العام الماضي بعد التوزيعات	445,320,017
المجموع	878,545,339
يخصم: حصة إضافية للمساهمين بواقع 25% من قيمة رأس المال	(506,250,000)
<b>الرصيد : ويرحل إلى العام القادم</b>	<b>372,295,339</b>

## بنود الجمعية





## سابع عشر: توصيات مجلس الإدارة للجمعية العمومية العادية التاسعة والأربعون

١. الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١م.
٢. المصادقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م وتقرير مراجع الحسابات.
٣. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية.
٤. الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح لعام ٢٠١٤م بواقع (٣) ريالاً للسهم الواحد، علماً بأنه قد تم توزيع (١.٥) ريال عن النصف الأول من عام ٢٠١٤م و (٠.٧٥) ريال عن الربع الثالث ٢٠١٤م بإجمالي مبلغ (٤٥٥,٦٢٥) مليون ريال وبما نسبته ٢٢.٥٪ من رأس مال الشركة، وستكون أحقية أرباح الربع الرابع التي تمثل (٠.٧٥) ريال للسهم بإجمالي مبلغ (١٥١,٨٧٥) مليون ريال وهي تمثل ٧.٥٪ من رأس مال الشركة لمالكي أسهم الشركة المقيدين في سجلات تداول بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة. وبذلك يكون إجمالي ما سيتم توزيعه (٦٠٧,٥٠٠) ملايين ريال والتي تمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة. على أن يتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
٥. الموافقة على اختيار المحاسب القانوني المرشح من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠١٥م والبيانات المالية ربع السنوية وتحديد أتعابه أو اختيار غيره.
٦. الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح ربع سنوية على المساهمين.
٧. إقرار التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي تمت خلال عام ٢٠١٤م مع الشركة ومنها «الشركة اليمنية السعودية» حيث يملك سمو نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب سمو الأمير/ 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، علماً بأن طبيعة هذا التعامل متمثلة في شراء شركة اسمنت اليمامة في عام ٢٠٠٩م، جزء من حصص بعض الشركاء السعوديين واليمنيين ومن ضمنهم سمو الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير (نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب) بنسبة ٤٪ من رأس مال الشركة وبالقائمة الاسمية بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي ولا يوجد أي شروط على هذا التعامل.
٨. إقرار التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مع شركة المراعي حيث يشغل نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب سمو الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير منصب رئيس مجلس إدارة شركة المراعي، وتكمن طبيعة هذه العلاقة بقيام شركة اسمنت اليمامة بالاستثمار في الصكوك المصدرة من شركة المراعي بمبلغ ٥٠ مليون ريال لمدة خمس سنوات وتستلم الشركة عائداً نصف سنوي من هذا الاستثمار، علماً أنه تم طرح الصكوك في منافسة عامة عن طريق البنك المسئول عن إصدار هذه الصكوك، والترخيص لهذه التعاملات عن الفترة الماضية للعام القادم.
٩. الموافقة على استمرار تعيين الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد -عضو مجلس الإدارة المدير العام في عمل منافس لعمل الشركة وهو ممثلاً عن الشركة في عضوية مجلس إدارة شركة اسمنت حائل لعام ٢٠١٥م.
١٠. الموافقة على استمرار تعيين الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد -عضو مجلس الإدارة المدير العام في عضوية مجلس إدارة شركة منتجات صناعة الاسمنت (أطراف ذات علاقة) والترخيص بالتعامل مع هذه الشركة لعام ٢٠١٥م.
١١. الموافقة على صرف مبلغ ٢,٢٠٠,٠٠٠ ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١م.
١٢. انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للفترة الجديدة التي تبدأ في الموافق ٢٠١٥/٠٣/٢٩م وتنتهي في ٢٠١٨/٣/٢٨م وذلك بالتصويت التراكمي.



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 سلمان بن عبد العزيز، وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير مقرن بن عبد العزيز نائب رئيس مجلس الوزراء، وكذلك ولي ولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن نايف بن عبد العزيز النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء ووزير الداخلية، وأن يوفقهم وحكومتنا الرشيدة إلى ما فيه خير هذا الوطن والمواطنين، كما ندعوه جل شأنه أن يحفظ هذه البلاد ويجنبها كل مكروه وأن يديم عليها نعمة الأمن والأمان والسلام.

كما يتوجه مجلس الإدارة بالشكر والتقدير إلى جميع العاملين بالشركة على ما بذلوه من عمل جاد وإخلاص في سبيل المحافظة على استمرار ازدهار الشركة وتقدمها .

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 ٢٠١٤م





## الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

٧ يناير ٢٠١٥

### 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 ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، وتؤول 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 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 ٢٠١٤ 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 .

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



**شركة اسمنت اليمامة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي**

في 31 ديسمبر		إيضاح	
2013	2014		
ريال سعودي	ريال سعودي		
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
36,050,736	83,313,019	3	نقد بالصندوق ولدى البنوك
1,217,595,307	1,164,665,975	4	استثمارات في صناديق ومرايحات إسلامية
298,271,972	319,291,592	5	الذمم المدينة
24,587,727	25,052,164	6	أطراف ذات علاقة مدينة
160,549,607	233,162,228	7	المخزون
101,781,067	55,722,077	8	أرصدة مدينة أخرى
<b>1,838,836,416</b>	<b>1,881,207,055</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
1,678,605,572	1,579,702,636	9	الموجودات الثابتة (الصافي)
79,673,078	70,944,637	10	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
648,376,042	513,937,407	11	إستثمارات طويلة الأجل (صافي)
17,153,770	33,695,077		نفقات إيرادية مؤجلة (صافي)
<b>2,423,808,462</b>	<b>2,198,279,757</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>4,262,644,878</b>	<b>4,079,486,812</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
159,229,089	147,787,710	12	الذمم الدائنة
1,545,972	1,795,856	6	أطراف ذات علاقة دائنة
20,756,000	10,378,000	13	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
48,580,752	60,098,262		أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
23,754,323	20,493,030	14	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
39,906,786	40,123,465	15	مخصص الزكاة الشرعية
<b>293,772,922</b>	<b>280,676,323</b>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
10,378,000	-	13	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
65,135,728	66,892,520	2	مخصص ترك الخدمة
<b>75,513,728</b>	<b>66,892,520</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>369,286,650</b>	<b>347,568,843</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>حقوق المساهمين</b>			
2,025,000,000	2,025,000,000	1	رأس المال المدفوع
558,970,395	626,054,810	2	احتياطي نظامي
325,000,000	412,023,403		احتياطي إضافي
848,015,788	593,454,756		أرباح مبقاة
136,372,045	75,385,000		مكاسب غير محققة عن استثمارات
<b>3,893,358,228</b>	<b>3,731,917,969</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<b>4,262,644,878</b>	<b>4,079,486,812</b>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



## شركة اسمنت اليمامة شركة مساهمة سعودية

### قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2013	2014		
ريال سعودي	ريال سعودي		
1,541,856,866	1,328,871,538		صافي المبيعات
(660,824,829)	(616,660,047)		تكلفة المبيعات
881,032,037	712,211,491		مجمل الربح
			المصروفات والأعباء الإدارية
6,523,597	6,164,601	16	مصروفات بيع وتسويق
41,663,664	44,084,048	17	مصروفات عمومية وإدارية
1,219,734	814,831	18	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الإدارية
2,923,938	2,843,139		مخصص ترك الخدمة
<b>52,330,933</b>	<b>53,906,619</b>		<b>إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية</b>
828,701,104	658,304,872		صافي أرباح النشاط
(3,641,995)	(2,595,319)		الأعباء التمويلية
86,174,926	76,549,839	19	إيرادات أخرى
-	(6,415,238)		(خسائر) استثمارات غير محققة
(15,000,000)	(15,000,000)		مخصص هبوط استثمارات
896,234,035	710,844,154		صافي أرباح الفترة قبل خصم الزكاة
(26,000,000)	(40,000,000)	15	الزكاة الشرعية المقدرة
870,234,035	670,844,154		صافي أرباح الفترة بعد خصم الزكاة
4.09	3.25		ربح السهم من النشاط الرئيسي
0.333	0.259		ربح السهم من الأنشطة الأخرى
<b>4.30</b>	<b>3.31</b>		<b>صافي ربح السهم</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## شركة اسمنت اليمامة شركة مساهمة سعودية

### قائمة التدفقات النقدية الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
870,234,035	670,844,154	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
183,398,988	181,440,275	الاستهلاكات
7,093,801	8,309,307	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
26,000,000	40,000,000	مخصص الزكاة الشرعية
5,000,000	5,000,000	مخصص تقادم قطع الغيار
10,659,518	9,042,643	مخصص مكافأة ترك الخدمة
15,000,000	15,000,000	مخصص هبوط استثمارات
-	(900,000)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(9,132,929)	(30,098,414)	(أرباح) بيع استثمارات
(15,088,245)	(20,191,206)	(أرباح) استثمارات في صناديق استثمارية
-	6,415,238	خسائر استثمارات غير محققة
(1,923,000)	(2,614,666)	(أرباح) في شركات مستثمر بها
(9,309,636)	(10,951,384)	(أرباح) توزيعات شركات مستثمر بها
23,620,429	(21,019,620)	(زيادة) نقص في الذمم المدينة
(94,440,587)	(72,612,621)	(زيادة) في المخزون
(80,636,401)	46,058,990	نقص (زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(21,432,256)	(11,441,379)	(نقص) في الذمم الدائنة
954,382	(3,261,293)	(نقص) زيادة مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(139,184)	(214,553)	التغير في أطراف ذات علاقة
(33,668,298)	(39,783,321)	المسدد من الزكاة الشرعية
(8,498,793)	(7,676,085)	المسدد من مخصص ترك الخدمة
867,691,824	761,346,065	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
357,681,219	391,467,627	نقص في استثمارات في مرابحات إسلامية
(561,960,764)	(273,170,000)	(زيادة) في استثمارات في صناديق استثمارية
(27,883,958)	(4,467,329)	(إضافات) على الممتلكات والآلات والمعدات (الصافي)
(10,501,709)	(24,850,614)	(إضافات) على النفقات الإيرادية المؤجلة
(29,724,270)	(39,627,895)	التغير في مخزون قطع الغيار
(9,936,492)	(34,323,439)	(زيادة) في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	900,000	المحصل من بيع موجودات ثابتة
13,020,929	42,210,413	المحصل من بيع استثمارات
11,642,970	8,313,313	المحصل من توزيع أرباح شركات مستثمر فيها
(257,662,075)	66,452,076	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة استثمارية
		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
(16,983,000)	(20,756,000)	المسدد من القروض
(602,055,238)	(747,857,490)	أرباح ومستحقات مساهمين
(311,678)	(9,722,368)	تسويات سنوات سابقة
(2,600,000)	(2,200,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(621,949,916)	(780,535,858)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(11,920,167)	47,262,283	الزيادة في النقدية
47,970,903	36,050,736	النقدية في بداية السنة
36,050,736	83,313,019	النقدية في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية:
34,504,869	(60,987,045)	(خسائر) مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
27,444,044	42,442,115	المحول من أعمال رأسمالية إلى الأصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



## شركة اسمنت اليمامة شركة مساهمة سعودية قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (بالريال السعودي)

الإجمالي	مكاسب غير محققة	أرباح مبقاة	الإضافي الإضافي	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي النظامي	رأس المال المدفوع	
3,599,031,002	101,867,176	675,216,835	325,000,000	471,946,991	2,025,000,000	الرصيد في 2013/1/1	2013/1/1
(311,678)	-	(311,678)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة	
870,234,035	-	870,234,035	-	-	-	صافي ربح العام 2013	2013
-	-	(87,023,404)	-	87,023,404	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي	
(607,500,000)	-	(607,500,000)	-	-	-	أرباح موزعة	
(2,600,000)	-	(2,600,000)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
34,504,869	34,504,869	-	-	-	-	مكاسب غير محققة عن استثمارات	
3,893,358,228	136,372,045	848,015,788	325,000,000	558,970,395	2,025,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2013	2013
-	-	(87,023,403)	87,023,403	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإضافي	
(9,722,368)	-	(9,722,368)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة	
670,844,154	-	670,844,154	-	-	-	صافي ربح العام	
-	-	(67,084,415)	-	67,084,415	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي	
(759,375,000)	-	(759,375,000)	-	-	-	أرباح موزعة	
(2,200,000)	-	(2,200,000)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
(60,987,045)	(60,987,045)	-	-	-	-	خسائر غير محققة عن استثمارات	
3,731,917,969	75,385,000	593,454,756	412,023,403	626,054,810	2,025,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014	2014

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## إيضاح (أ) الشركة وطبيعة نشاطها :

### أ. تأسيس الشركة :

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

### ب. طبيعة نشاط الشركة :

تتمثل طبيعة نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الاسمنت ومشتقاته في منطقة الإمتياز والاتجار فيه. تبلغ الطاقة الإنتاجية للشركة ٦ ملايين طن كلينكر أي ما يعادل ٦,٣ مليون طن اسمنت. للشركة قطاع تشغيل واحد لصناعة الاسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

### ج. رأس مال الشركة :

يبلغ رأس مال الشركة ٢,٠٢٥ مليون ريال مقسم إلى ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريالات للسهم الواحد، وهو مملوك بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة، وتم استكمال الإجراءات النظامية.

### د. السنة المالية :

السنة المالية للشركة إثنا 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 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 الذي 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	
3% , 10%	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
7% , 15%	آلات ومعدات المصنع
25%	سيارات ووسائل نقل
20%	أثاث ومعدات مكاتب
10%	عدد وأدوات

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

### نفقات إيرادية مؤجلة:

تتمثل في المنصرف على عمرات الأفران والطواحين ويتم إطفائها 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 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.
  - استثمارات الشركة في أوراق مالية بغرض الاتجار قصيرة الأجل يتم تقييمها في نهاية السنة المالية وإثباتها بالقيمة العادلة وإدراج الفرق في قيمتها كأرباح وخسائر غير محققة ضمن قائمة الدخل.

### 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 .

## احتياطي نظامي:

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب 10٪ سنوياً من صافي الربح لحساب الاحتياطي النظامي غير القابل للتوزيع ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ هذا الاحتياطي نصف رأس المال.

## تحقق الإيراد:

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذون البيع وتسليم المنتجات للعملاء.
- يتم إثبات إيرادات استثمارات الشركة في رؤوس أموال شركات أخرى بنسبة تزيد عن 20٪ وتقل عن 50٪ وفقاً لطريقة حقوق الملكية من واقع القوائم المالية لهذه الشركات أما الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن 20٪ فيتم إثباتها عند 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 إطفؤها 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 2013م وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات.
- حصلت الشركة على شهادة زكاة عن العام المالي 2013م.

## إيضاح (3) نقد بالصدوق ولدى البنوك :

في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
135,630	60,186	نقد بالصدوق
35,915,106	83,252,833	حسابات جارية لدى البنوك
36,050,736	83,313,019	الإجمالي

## إيضاح (٤) إستثمارات في قصير الأجل:

في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
1,217,595,307	861,208,202	استثمار في مرابحات إسلامية وصناديق مرابحة
-	43,040,685	استثمار في صناديق أطروحات أولية
-	260,417,088	استثمار في محافظ أوراق مالية
1,217,595,307	1,164,665,975	<b>الإجمالي*</b>

\* تضمنت الاستثمارات في محافظ أوراق مالية إستثمارات الشركة في أسهم شركة الصراء للبتروكيماويات بمبلغ ١٠٦,٧٣٦,٨٨٤ ريال وشركة كيان السعودية للبتروكيماويات بمبلغ ١٣,٨٧٥,٠٠٠ ريال والتي تم إعادة تصنيفها من استثمارات طويلة الأجل (إيضاح ١١) إلى استثمارات في محافظ أوراق مالية، وقد تم تدعيم المحفظة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سددت نقداً.

## إيضاح (٥) الذمم المدينة:

في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
281,231,651	291,396,016	عملاء تجاريون
17,040,321	27,895,576	موردون دفعات مقدمة
298,271,972	319,291,592	<b>الإجمالي</b>

## 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:						
1,399,494	12,633,731	12,910,643	1,122,582	تأمين	تملك الشركة 3.79% من رأس مالها	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
19,702,670	-	187,525	19,515,145	تحويلات مالية	تملك الشركة 20% من رأس مالها	الشركة السعودية اليمينية (مساهمة يمنية مقفلة)
3,950,000	-	-	3,950,000	تحويلات مالية	تملك الشركة 33.33% من رأس مالها	شركات منتجات صناعة الأسمدة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
25,052,164	12,633,731	13,098,168	24,587,727			<b>الإجمالي</b>
أطراف ذات علاقة دائنة:						
1,795,856	18,036,434	17,786,550	1,545,972	شراء أكياس تعبئة وتحويلات	تملك الشركة 33.33% من رأس مالها	شركة منتجات صناعة الاسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)

خلال العام الحالي تم بيع كامل الاستثمار في أسهم شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) والرصيد بعاليه يمثل معاملات تأمين، تضمنت استثمارات في صكوك وصناديق عقارية (إيضاح ١١) مبلغ ٥٠ مليون تمثل الاستثمار في صكوك طرف شركة المراعي التي يرأس مجلس إدارتها نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة.

## إيضاح (٧) المخزون:

في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
133,620,169	210,964,640	إنتاج تحت التشغيل
10,295,456	7,246,175	مواد خام
10,239,460	7,307,000	إنتاج تام
288,662	607,212	أكياس تعبئة
6,105,860	7,037,201	وقود وزيت
<b>160,549,607</b>	<b>233,162,228</b>	<b>الإجمالي</b>

## إيضاح (٨) أرصدة مدينة أخرى:

في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
42,555,755	19,785,692	مدينون متنوعون
867,646	543,341	مصرفات مدفوعة مقدماً
6,916,977	6,278,622	ذمم عاملين
51,334,245	29,114,422	اعتمادات مستندية
106,444	-	أخرى
<b>101,781,067</b>	<b>55,722,077</b>	<b>الإجمالي</b>

## إيضاح (٩) الموجودات الثابتة:

في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
1,392,794,752	1,259,263,921	الممتلكات والآلات والمعدات إيضاح (1/9)
		يضاف :
317,226,998	356,854,893	قطع غيار الآلات والأفران
(31,416,178)	(36,416,178)	مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران
285,810,820	320,438,715	صافي قطع غيار الآلات والأفران
<b>1,678,605,572</b>	<b>1,579,702,636</b>	<b>الإجمالي</b>

## إيضاح (٩/أ) الممتلكات والآلات والمعدات:

صافي القيمة في 31 ديسمبر	مجموع الاستهلاك				التكلفة					
	2013	2014	إجمالي المجموع	تسويات واستبعادات	استهلاك السنة	رصيد أول السنة	رصيد آخر السنة	استبعادات		إضافات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
12,234,510	12,234,510	-	-	-	-	12,234,510	-	-	-	12,234,510
358,879,741	318,456,583	873,893,434	-	40,423,158	833,470,276	1,192,350,017	-	-	-	1,192,350,017
1,016,057,234	904,863,430	2,083,559,304	329,000	138,130,004	1,945,758,300	2,988,422,734	329,000	26,936,200	2,961,815,534	
3,468,215	5,501,587	16,956,146	1,698,998	1,972,250	16,682,894	22,457,733	1,698,998	4,005,622	20,151,109	
6	6	7,315,364	-	-	7,315,364	7,315,370	-	-	7,315,370	
2,155,047	18,207,806	10,799,218	-	914,863	9,884,355	29,007,023	-	16,967,622	12,039,401	
1,392,794,752	1,259,263,921	2,992,523,466	2,027,998	181,440,275	2,813,111,189	4,251,787,387	2,027,998	47,909,444	4,205,905,941	

إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمانة مدينة الرياض بموجب طك ملكية رقم ٢٥٦٦٦ 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 طك ملكية رقم ٢٥٦٦٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ هـ وكافة المباني والمنشآت المقامة 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 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
20,158,641	-	مشروع فلاتر للخط السادس
19,807,436	19,807,436	مشروع تحديث التعبئة القديمة
10,132,057	19,450,287	مشروع اليمامة الجديد
10,871,198	-	نظام ERP
1,043,232	7,119,885	مشروع المبنى الإداري الجديد
4,839,482	4,946,472	مشروع إنشاء خزان جديد للزيت الخام
3,990,757	3,990,756	مشروع تبريد للخط السابع
-	2,884,261	مشروع تحديث طواحين المواد ٢، ٣، ٤
1,629,275	2,170,673	تعديل في استلام الماسح الضوئي بمحطة أرامكو
-	1,822,372	مشروع صيانة فرن (٦) الخاص بالصهر
1,745,539	1,745,539	تحديث فلاتر طاحونة مواد (٥)
-	1,551,811	مشروع توريد وتركيب وتصميم مدخل ومخرج
916,500	1,466,397	مشروع تحويل وتمديد ونقل سيور المحاجر
4,538,961	3,988,748	مشروعات أخرى
<b>79,673,078</b>	<b>70,944,637</b>	<b>الإجمالي</b>

## إيضاح (١١) الاستثمارات طويلة الأجل:

في 31 ديسمبر		نسبة المشاركة	
2013	2014		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			أولاً : استثمارات في شركات :
75,060,000	75,060,000	20 %	شركة الاسمنت اليمنية السعودية (مساهمة مقفلة)
(30,000,000)	(45,000,000)		مخصص هبوط استثمار في الشركة اليمنية السعودية
45,060,000	30,060,000		صافي قيمة الاستثمار في الشركة اليمنية السعودية
25,404,648	28,019,314	33.33 %	شركة منتجات صناعة الاسمنت المحدودة بجدة
<b>70,464,648</b>	<b>58,079,314</b>		<b>الإجمالي</b>
			ثانياً: استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :
112,499,970	112,499,970	5.63 %	شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة
101,361,645	-	-	شركة الصعراء للبتروكيماويات - شركة مساهمة
6,250	6,250	0.625 %	شركة الكيان للبتروكيماويات (كيان)
14,718,750	-	-	شركة كيان السعودية للبتروكيماويات - شركة مساهمة
26,646,400	-	3.79 %	شركة الدرع العربي - شركة مساهمة
127,800,000	140,460,000	6.12 %	شركة حائل للاسمنت - شركة مساهمة
<b>383,033,015</b>	<b>252,966,220</b>		<b>الإجمالي</b>

خلال العام الحالي تم إعادة تصنيف استثمارات شركة الصعراء للبتروكيماويات بمبلغ ١٠٦,٧٣٦,٨٨٤ ريال وشركة كيان السعودية للبتروكيماويات بمبلغ ١٣,٨٧٥,٠٠٠ ريال إلى استثمارات في أوراق مالية بغرض الاتجار (قصيرة الأجل) إيضاح ٤.



### ثالثاً: إستثمارات في صكوك وصناديق عقارية:

في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
50,000,000	50,000,000	استثمار في صكوك
144,878,379	152,891,873	استثمار في استثمارات عقارية
194,878,379	202,891,873	الإجمالي
648,376,042	513,937,407	إجمالي الاستثمارات

### إيضاح (١٢) الذمم الدائنة:

في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
67,730,676	65,331,317	الموردون
91,498,413	82,456,393	دفعات مقدمة من عملاء
159,229,089	147,787,710	الإجمالي

### إيضاح (١٣) قروض طويلة الأجل:

#### قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

بناء على قرض رقم ١٨٧٨ موحد بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٢٥هـ 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 ٦/٢٥٦ وتاريخ ٣/٥/١٣٨٧هـ وكافة المباني والمنشآت المقامة عليها والمصنع كامل ملحقاته من آلات ومعدات وخلافة بالإضافة إلى سند لأمر موقع من العضو المنتدب للشركة، على أن يسدد على أقساط غير متساوية اعتباراً من ١٥/٢/١٤٢٨هـ الموافق ٥/٣/٢٠٠٧م وتنتهي في ١٥/٨/١٤٣٦هـ الموافق ٢/٦/٢٠١٥م وكانت حركة القرض كالتالي:

في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
48,117,000	31,134,000	رصيد أول العام
(16,983,000)	(20,756,000)	المسدد من القرض
1,134,000	10,378,000	رصيد آخر العام
(20,756,000)	(10,378,000)	الجزء المتداول من القرض
10,378,000	-	الجزء غير المتداول من القرض

### إيضاح (١٤) مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى:

في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
19,240,385	15,716,952	مستحقات العاملين
2,835,938	3,257,078	دائنون متنوعون
1,678,000	1,519,000	مصروفات مستحقة متنوعة
23,754,323	20,493,030	الإجمالي

## إيضاح (١٥) مخصص الزكاة الشرعية:

### الوعاء الزكوي التقريبي:

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي من البنود التالية:

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
896,234,035	710,844,154	صافي الربح الدفتری قبل الزكاة وبعدهل بما يلي :
30,659,518	29,042,643	المخصصات المكونة خلال العام
926,893,553	739,886,797	صافي الربح المعدل
3,150,150,581	3,250,816,132	إجمالي بنود مضافة
(2,485,224,640)	(2,279,695,935)	إجمالي بنود مخصومة
1,591,819,494	1,711,006,994	وعاء الزكاة التقريبي
39,795,487	42,775,175	الزكاة التقريبية بواقع 2.5%

### وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
47,575,084	39,906,786	الرصيد في 1/1
(33,668,298)	(39,783,321)	تخصم : الزكاة المسددة خلال العام
26,000,000	40,000,000	الزكاة المقدره عن العام
39,906,786	40,123,465	الرصيد في 12/31

حصلت الشركة على ربط نهائي عن عام ٢٠٠٩م وتم تقديم الإقرارات الزكوية والسداد بموجبها حتى عام ٢٠١٣م وحصلت على شهادة عن عام ٢٠١٣م.

## إيضاح (١٦) مصروفات بيع وتسويق:

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
4,497,506	4,422,120	رواتب وأجور وما في حكمها
1,749,510	1,403,747	شحن ونقل
193,918	164,564	محروقات وصيانة ومهمات متنوعة
-	55,560	دعاية وإعلان
82,663	118,610	أخرى
6,523,597	6,164,601	الإجمالي

## إيضاح (١٧) مصروفات عمومية وإدارية:

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
31,872,202	32,186,705	رواتب وأجور وما في حكمها
1,403,282	1,223,414	رسوم واشتراكات
1,470,800	2,173,000	تبرعات
1,004,140	2,165,478	إصلاح وصيانة
375,837	530,641	مياه وكهرباء
211,512	228,567	تأمين
174,705	106,050	نشر وطباعة
1,588,984	736,254	منصرف المخازن ومستهلكات
260,439	237,000	دعاية وإعلان
3,301,763	4,496,939	أخرى
<b>41,663,664</b>	<b>44,084,048</b>	<b>الإجمالي</b>

## إيضاح (١٨) استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الإدارية:

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
40,892,979	40,423,158	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
139,819,537	138,130,004	آلات ومعدات المصنع
1,711,114	1,972,250	وسائل نقل وانتقال
975,358	914,863	أثاث ومعدات مكاتب
183,398,988	181,440,275	الإجمالي
(182,179,254)	(180,625,444)	يخصم : المحمل على أقسام الإنتاج والخدمات
<b>1,219,734</b>	<b>814,831</b>	<b>إجمالي الاستهلاك الإداري</b>

## إيضاح (١٩) إيرادات أخرى:

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2013	2014	
ريال سعودي	ريال سعودي	
39,556,254	65,806,843	إيرادات استثمارات
39,857,026	-	الدعم الحكومي عن استيراد حصة الكليكر
-	900,000	مكاسب رأسمالية
6,761,646	9,842,996	إيراد بيع خردة وغبار وأخرى
<b>86,174,926</b>	<b>76,549,839</b>	<b>الإجمالي</b>

## إيضاح (٢٠) : ربحية السهم :

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

## إيضاح (٢١) : توزيعات الأرباح :

أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠١٤م قدرها ٦٠٧,٥ مليون ريال سعودي (٦٠٧,٥ ملايين ريال سعودي عن عام ٢٠١٣م) بواقع ٣ ريال للسهم بما يمثل ٣٠٪ من رأس المال . علماً بأنه قد سبق توزيع مرطلي قدره ٤٥٥,٦٢٥,٠٠٠ ريال خلال العام.

## إيضاح (٢٢) : اعتماد القوائم المالية :

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١م في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١/١٣م.

## إيضاح (٢٣) : معلومات قطاعية :

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

## إيضاح (٢٤) : التزامات محتملة :

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ٢٦,٤٠٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٤/١٢/٣١م مقابل نفس القيمة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٣/١٢/٣١م.

## إيضاح (٢٥) : الارتباطات المستقبلية :

اعتمد مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/١١/١٨م ارتباطات رأسمالية مستقبلية بلغت قيمتها ٢١ مليون ريال (٣٥ مليون ريال عن العام السابق ٢٠١٣م).

## إيضاح (٢٦) : 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 والمخزون والذمم المدينة والأرصدة 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 (٢٧) : 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 جوهرية 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 جوهرية تحمل بفوائد خلال العام الحالي وكذلك خلال العام السابق.

## مخاطر السيولة :

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بعدم 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 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.



