



تقرير مجلس الإدارة لمساهمي الشركة

عن السنة المالية المنتهية في 2012/12/31م

المرفوع إلى

الجمعية العامة العادية السابعة والأربعون

الرياض في 09 / 04 / 1434هـ الموافق 19 / 02 / 2013م

تقرير مجلس الإدارة

إلى الجمعية العامة العادية السابعة والأربعون لمساهمي الشركة

المقرر عقدها في الرياض

في 09 / 04 / 1434 هـ الموافق 19 / 02 / 2013 م

السادة المساهمين الكرام،

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أداء ونتائج أعمال الشركة للعام المالي 2012م، 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 (6) مليون طن كنكر بما يعادل (6,3) مليون طن أسمنت سنوياً.

ثانياً: نتائج أعمال الشركة

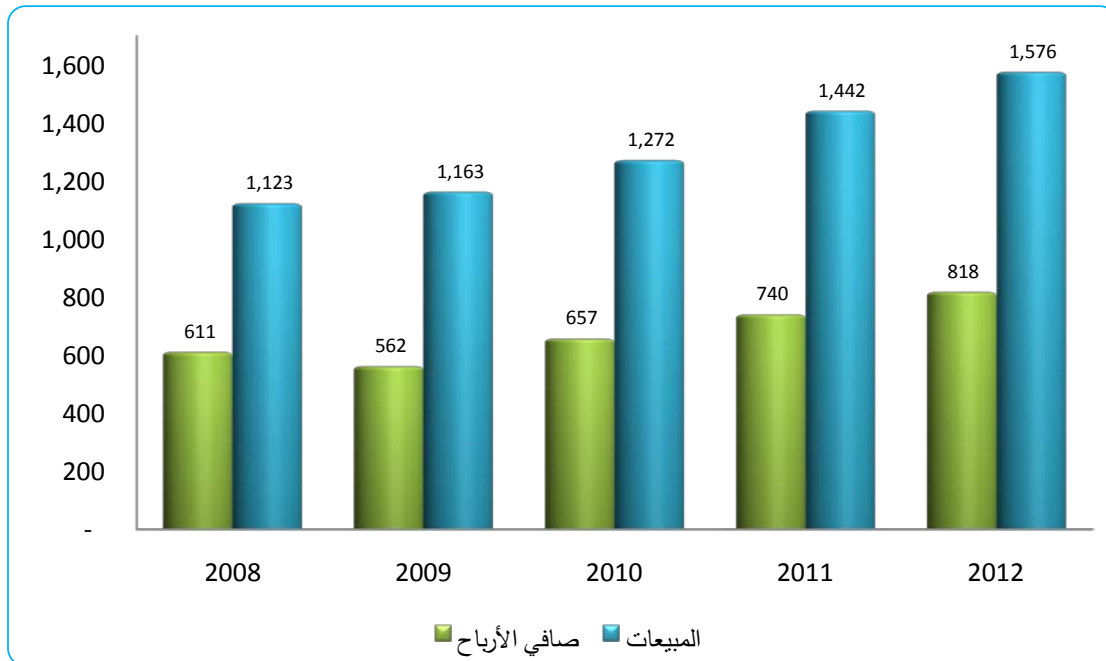
1. مبيعات وأرباح الشركة:

بلغت الكمية المباعة من الأسمنت (6,373) مليون طن (ستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وسبعون ألف) طن مقابل (6,010) مليون طن (ستة ملايين وعشرة آلاف طن) للعام 2011م بزيادة قدرها (6%) وتجدر الإشارة إلى أن استهلاك المملكة من الأسمنت في عام 2012م بلغ (53) مليون طن أسمنت مقابل (47) مليون طن أسمنت للعام 2011م بزيادة قدرها (13%).

هذا وقد بلغت الأرباح الإجمالية في عام 2012م (914) مليون ريال مقابل (809) مليون ريال في عام 2011م بزيادة قدرها (13 %) كما بلغت الأرباح التشغيلية لعام 2012م (863) مليون ريال مقابل (751) لعام 2011م بزيادة قدرها (15 %) ويعزى سبب هذا إلى زيادة الكمية المباعة بناءً على زيادة الطلب المحلي كما بلغت الأرباح الصافية لعام 2012م مبلغ (818) مليون ريال مقابل (740) مليون ريال في عام 2011م، بزيادة قدرها (11 %) وتعزى أسباب هذه الزيادة إلى إرتفاع الطلب المحلي على مبيعات الاسمرت مع تحسن أداء الشركة التشغيلي والتسويقي.

ويوضح الرسم البياني التالي قيمة المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام 2008م إلى عام 2012م :

المبيعات وصافي الأرباح من 2008م إلى 2012م (بملايين الريالات)



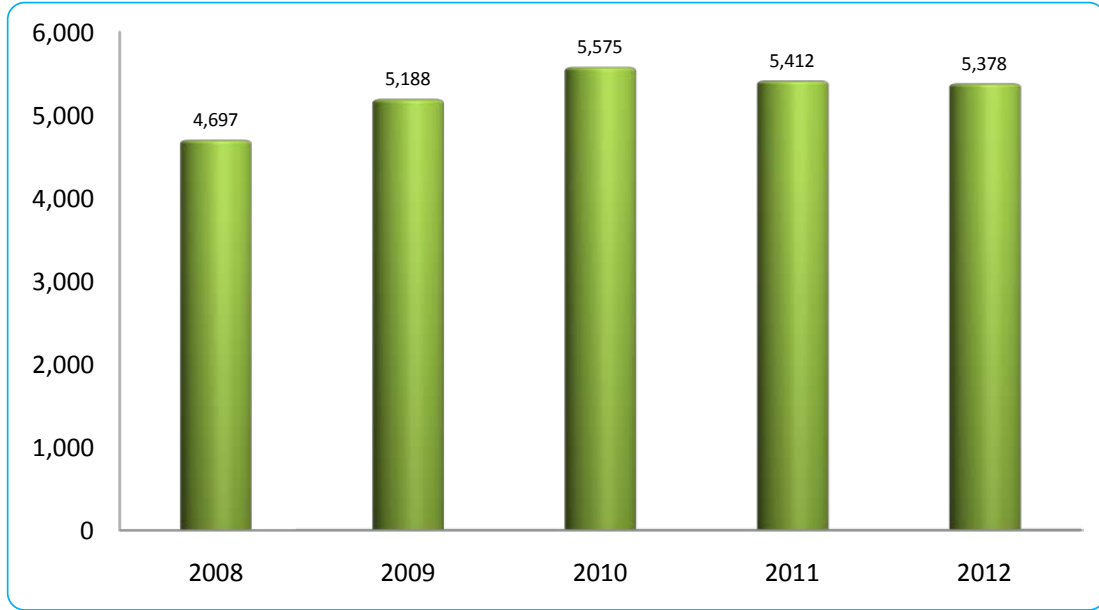
2. الإنتاج:

بلغ إنتاج المصنع من الكلنكر (5,378) مليون طن (خمسة ملايين وثلاثمائة وثمانية وسبعون ألف) طن خلال عام 2012م مقابل (5,412) مليون طن (خمسة ملايين وأربعمائة وإثنا عشر ألف) طن خلال عام 2011م بانخفاض قدره (1%).

وقد بلغ إنتاج الأسمنت (6,346) مليون طن (ستة ملايين وثلاثمائة وستة وأربعون ألف) طن خلال عام 2012م مقابل (5,976) مليون طن (فقط خمسة ملايين وتسعمائة وستة وسبعون ألف) طن خلال عام 2011م بزيادة قدرها (6%) 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 2008م إلى عام 2012م:

إنتاج الكلنكر من 2008م إلى 2012م (بالألف طن)



3. التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة:

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

(الكمية بآلاف الأطنان)

البيان	بيان بكميات المبيعات في 2012م	بيان بكميات المبيعات في 2011م
المبيعات المحلية	6,373	6,010
المبيعات الخارجية	—	—
المجموع	6,373	6,010

ثالثاً: المشروعات والخطط المستقبلية

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

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

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 2013م.

2. الاستثمار في الشركة اليمنية السعودية لصناعة الاسمنت

كما سبق الإشارة إليه في تقرير مجلس الإدارة السابق للعام 2011م "بأن الشركة قد قامت خلال الربع الأول من العام 2010م بشراء نسبة 20% من رأس مال الشركة اليمنية السعودية البالغ 100 مليون دولار (375 مليون ريال سعودي) وبذلك تكون حصة الشركة 75 مليون ريال سعودي تم تمويلها من التدفقات النقدية للشركة، وتمتلك الشركة اليمنية السعودية مصنع أسمنت باتيس، ويقع المصنع في محافظة أبين بالقرب من مدينة عدن وتبلغ الطاقة التصميمية للمصنع 1.4 مليون طن أسمنت سنوياً، مع الإحاطة بأن المصنع في بداية التشغيل التجريبي وكان من المتوقع بداية التشغيل التجاري أواخر عام 2011م، 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 هيوط استثمار قدره 20% من حصة شركة اسمنت اليمامة في رأس مال الشركة اليمنية السعودية لصناعة الاسمنت بمقدار 15 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 والجداول التالي يبين هذه التعاملات.

(القيمة بآلاف الريالات)

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	طرف ذو علاقة	مدة العقد	قيمة معاملات 2012	الرصيد في 2012/12/31م
1- شركة منتجات صناعة الأسمنت "بجدة"	تمتلك الشركة 33.33% من رأس مال الشركة	شراء أكياس الورق الخاصة بالتعبئة	—	مفتوح	26,358	(1,584)
2 - شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني ⁽¹⁾	تمتلك الشركة 5% من رأس مالها	تأمين	نائب رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير	سنوي	10,917	1,021
3 - شركة الاسمنت اليمنية السعودية ⁽²⁾	تمتلك الشركة 20% من رأس مالها	إنتاج الاسمنت	. نائب رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير	مفتوح	0	19,515

(1) تم إجراء منافسة بين بعض من شركات التأمين وبعد مفاضلة عروضهم الفنية والمالية تم إختيار شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني.

(2) تم شراء حصة 20% بقيمة 75 مليون ريال في الشركة اليمنية السعودية للأسمنت البالغ رأسمالها 375 مليون ريال (100 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 4% من حصة الشركة بقيمة 15 مليون ريال.

خامساً: إستثمارات الشركة

تستثمر شركة أسمنت اليمامة السعودية في بعض الشركات، والجدول التالي يبين قيمة هذه الاستثمارات كما هي في 2012/12/31م.

اسم الشركة	حصة اليمامة (%)	قيمة الإستثمار في 2012/12/31م بالآلاف ريال
(1) شركة منتجات صناعة الأسمنت "بجدة" ⁽³⁾	33.33%	25,815
(2) شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقفلة) ⁽³⁾	5.625%	112,500
(3) شركة الكيان للبتروكيماويات (شركة مساهمة مقفلة) ⁽¹⁾	0.0625%	6
(4) شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (شركة مساهمة عامة) ⁽²⁾	0.0625%	11,344
(5) شركة الصحراء للبتروكيماويات (شركة مساهمة عامة) ⁽²⁾	1.167%	69,366
(6) شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة عامة) ⁽²⁾	5%	47,900
(7) شركة أسمنت حائل (شركة مساهمة عامة) ⁽²⁾	6.13%	111,300
(8) الشركة اليمنية السعودية للأسمنت (صافي) ⁽³⁾	20%	60,060
إجمالي الإستثمارات		438,291

(1) وفقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية لشركة الكيان بتاريخ 2012/12/31م تم إقرار تخفيض رأس المال للشركة بنسبة 60% بحيث أصبح

رأس المال الجديد 2مليون ريال بدلاً عن 5مليون ريال.

(2) تم تحديد قيمة الاستثمارات في الشركات المساهمة العامة وفقاً للقيمة السوقية للسهم بتاريخ 2012-12-31م.

(3) تم تحديد قيمة الاستثمار طبقاً للقيمة الدفترية

سادساً: القروض

(القيمة بآلاف الريالات)

الجهة المانحة للقرض	مدة القرض	أصل القرض الممنوح	الأقساط المسدة	رصيد القرض في 2012/01/01م	المسدد خلال العام 2012م	الرصيد نهاية 2012م
صندوق التنمية الصناعي السعودية	8 سنوات	459,796	411,679	189,892	141,775	48,117

وفيما يلي جدول بمستحقات القرض

(القيمة بآلاف الريالات)

المبلغ	التاريخ
7,548	2013/06/23 م
9,435	2013/12/18 م
10,378	2014/06/13 م
10,378	2014/12/07 م
10,378	2015/06/02 م
48,117	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 33.33% من رأس مال الشركة

ثامناً: المدفوعات النظامية للجهات الحكومية

(القيمة بآلاف الريالات)

البيان	2012م	2011م
الرسوم الجمركية	4,580	4,439
الزكاة	29,123	21,114
اشتراكات التأمينات الاجتماعية	9,734	9,623
رسوم تأشيرات	1,524	2,093
رسوم استغلال محاجر	40,904	37,608
إيجارات سكة الحديد	2,666	2,318
المجموع	88,531	77,195

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 الطلاب في جامعة الامير سلطان
- فعاليات يوم التخرج والوظيفة المقام بمعهد الادارة العامة
- فعاليات يوم المهنة السنوي لجامعة الملك سعود
- نادي الهندسة الكيميائية لإقامة برامج وانشطة للفترة القادمة
- المساهمة في دعم فعاليات اليوم العالمي لمكافحة المخدرات
- إقامة احتفالات عيد الفطر المبارك لعام 1433هـ في منطقة الرياض
- نادي الهوايات الصيفي التقني المهني
- الجمعية السعودية الخيرية لمكافحة السرطان
- جمعية الامام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية لدعم وقف الوالدين
- الصندوق الخيري الاجتماعي
- جمعية البر بالشفاء والعزيرية
- التدريب الصيفي في معاهد اللغة الانجليزية والحاسب الآلي لعدد (111) طالب و عدد (125) طالبه
- 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 سياستها التشغيلية في مصانعها، وتحرص على إنتظام 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 2012م إعداد دراسة بيئية من قبل شركة متخصصة في هذا المجال وذلك كمتطلب رئيسي لمصلحة الأرصاد و حماية البيئة لإصدار الرخصة البيئية للمصنع .
- ✓ حرصاً من الشركة على الحفاظ على البيئة فقد قامت الشركة في العام 2012م بتركيب فلاتر لتقليل انبعاث الغبار المتصاعد من المداخل بقيمة تفوق الـ 25 مليون ريال وذلك للفرن رقم 6.

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 31 ديسمبر 2012م حوالي (56%) 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 1405هـ الموافق 1985م، وقد بلغ ما تم صرفه لعام 2012م مبلغاً وقدره (6) مليون ريال بعدد (9) دفعات لـ (381) موظف.

وسعى من الشركة للمحافظة على مواردها البشرية وتحفيزهم فقد تم إقرار مشروع القروض السكنية للموظفين خلال عام 2012م، حيث بلغ اجمالي ما تم صرفه خلال عام 2012م (8,6) 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 (31) 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 2011/12/13م.

(ب) لجان مجلس الإدارة:

1. لجنة المراجعة:

تشرف لجنة المراجعة على إدارة المخاطر والضوابط الداخلية على شتى جوانب أعمال الشركة، وتشمل مسؤوليتها إستعراض ومناقشة البيانات المالية السنوية والربع سنوية للشركة. كما تقوم اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسب القانوني للشركة ، كما قامت بالإشراف والإطلاع على أعمال ادارة 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 إجتماعات لجنة المراجعة خلال عام 2012م (5) إجتماعات. وتتكون لجنة المراجعة من أربعة أعضاء من مجلس الإدارة وهم :

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

2. لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت مراجعة هيكل مجلس الإدارة وفعالية و أداء 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 :

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

هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام 2012م (5) إجتماعات.

(ج) مجلس الإدارة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من عشرة أعضاء ، وقد عقد مجلس الإدارة (5) إجتماعات خلال عام 2012م. 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	4	400	12	
الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	تنفيذي	4	200	12	600
الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	تنفيذي	5	200	15	476
الأستاذ/ راشد المبارك المريشد	مستقل	5	200	15	
الدكتور/ خالد بن سليمان الراجحي ⁽¹⁾	مستقل	1	0	3	
الأستاذ / فيصل بن سليمان الراجحي	مستقل	4	200	12	
الأستاذ/ سعود بن محمد الدبلان (يرحمه الله) ⁽²⁾	غير تنفيذي	3	200	9	
الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان	مستقل	5	200	15	
الأستاذ/ تركي بن ناصر المطوع ⁽³⁾	غير تنفيذي	3	200	9	
المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا	مستقل	5	200	15	
الأستاذ/ جمال بن أحمد العجاني ممثل (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	غير تنفيذي	5	200	15	
الأستاذ / مبارك بن جابر المحميد ممثل (المؤسسة العامة للتقاعد)	غير تنفيذي	5	200	15	
الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام)	تنفيذي	2	200	6	2,775
الإجمالي			2,600	153	3,851

(1) انتهت الدورة ولم يترشح للدورة الجديدة والتي بدأت في 2012/03/29م

(2) إنتقل إلى رحمة الله تعالى بتاريخ 2012/09/03م

(3) استقال بتاريخ 2012/10/15م

(د) حضور أعضاء مجلس الإدارة اجتماعات المجلس خلال عام 2012م وبيان عضويتهم في مجلس إدارة شركات مساهمة أخرى:

الاسم	اجتماعات مجلس الإدارة					الشركات المساهمة التي يشارك في عضويتها
	1	2	3	4	5	
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 ⁽¹⁾	✓	×	×	×	×	
الأستاذ / فيصل بن سليمان الراجحي	×	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ/ سعود بن محمد الديلان (يرحمه الله)	✓	✓	✓	×	×	أنتقل إلى رحمة الله 2012/9/3م
الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان	✓	✓	✓	✓	✓	شركة الجبس الأهلية الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
الأستاذ/ تركي بن ناصر المطوع	✓	×	✓	✓	×	استقال بتاريخ 2012/10/15م
المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ/ جمال بن أحمد العجاني ممثل (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ / مبارك بن جابر المحييد ممثل (المؤسسة العامة للتقاعد)	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد	×	×	×	✓	✓	ممثل الشركة في مجلس إدارة شركة اسمنت حائل

(1) خارج المجلس في دورته الجديدة والتي بدأت في 2012/03/29م

(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	عدد الأسهم	النسبة
الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	23,000	%0.0170	34,500	%0.0170	11,500	(1)%50
الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير	14,201,055	%10.5193	21,301,582	%10.5193	7,100,527	(1)%50
الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	1,000	%0.0007	1,500	%0.0007	500	(1)%50
الأستاذ/ راشد المبارك المريشد	147,000	%0.1089	220,500	%0.1089	73,500	(1)%50
المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي (2)	0	0	869,912	%0.4296	869,912	%100
الأستاذ / فهد بن ثنيان الثنيان	1,000	%0.0007	1,500	%0.0007	500	(1)%50
المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا	4,497	%0.0033	49,000	%0.0242	44,503	%990
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ويمثلها الأستاذ/ جمال بن أحمد العجاني (3)	10,560,445	%7.8226	15,840,667	%7.8226	5,280,222	(1)%50
المؤسسة العامة للتقاعد ويمثلها الأستاذ/ مبارك بن جابر المحميد (4)	7,274,404	%5.3884	10,911,606	%5.3884	3,637,202	(1)%50
الأستاذ / جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام وعضو مجلس الإدارة)	1,700	%0.0013	1,000	%0.0005	(700)	(%41)
الاستاذ / محمد أحمد العمودي (مدير عام المالية وانظمة المعلومات)	100	%0.0001	150	%0.0001	50	(1)%50

- (1) الزيادة في عدد الأسهم نتيجة زيادة رأس المال بنسبة 50%.
- (2) انضم للمجلس في دورته الجديدة والتي بدأت في 2012/03/29م
- (3) هذه الأسهم ملك المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ولا يملك الاستاذ / جمال العجاني أي أسهم من أسهم الشركة.
- (4) هذه الأسهم ملك المؤسسة العامة للتقاعد ولا يملك الاستاذ / مبارك المحميد 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 :

(القيمة بآلاف الريالات)

المكافآت	البدلات	رواتب	
2,268	1,362	4,056	الإجمالي ⁽¹⁾

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

ثالث عشر: إقرارات الشركة

تقر إدارة الشركة بالآتي:

1. أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي 2012م بالشكل الصحيح، وطبقاً لمعايير المحاسبة والمراجعة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
2. أن نظام الرقابة الداخلية أُعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
3. أنه لا يوجد أدنى شك يذكر بشأن قدرة المصدر على مواصلة نشاطه.
4. لا يوجد أي عقد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
5. لا توجد أية استثمارات أو احتياطات تم إنشائها لصالح الموظفين مثال (الإدخار - القروض - أسهم الموظفين إلخ).
6. 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 فاعلية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة وكفاية الأداء، ولم تظهر عمليات المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي للشركة، وكان 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 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 2008م إلى 2012م :

1. قائمة المركز المالي

(القيمة بالآلاف الريالات)

بيان	عام 2012م	عام 2011م	عام 2010م	عام 2009م	عام 2008م
أصول متداولة	1,674,709	1,322,338	1,126,808	1,077,312	891,835
أصول غير متداولة	2,330,609	2,499,212	2,526,580	2,616,933	2,697,290
مجموع الأصول	4,005,318	3,821,550	3,653,388	3,694,245	3,589,125
خصوم متداولة	312,739	333,776	245,763	317,692	275,074
قروض طويلة الأجل	31,134	48,135	189,892	267,271	421,819
خصوم غير متداولة	62,414	64,219	59,040	54,119	50,838
مجموع الخصوم	406,287	446,130	494,695	639,082	747,731
حقوق المساهمين					
رأس المال	2,025,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000
احتياطات	796,947	1,316,215	1,208,457	1,102,283	841,194
مكاسب غير محققة من الاستثمارات	101,867	70,119	49,831	60,832	1,409
أرباح مبقاة	675,217	639,086	550,405	542,049	648,791
مجموع حقوق المساهمين	3,599,301	3,375,420	3,158,693	3,055,164	2,841,394
حقوق المساهمين والمطلوبات	4,005,318	3,821,550	3,653,388	3,694,246	3,589,125

ويوضح الرسم البياني التالي تطور الأصول وحقوق الملكية خلال خمس سنوات من عام 2008م إلى عام 2012م :

الأصول وحقوق الملكية من 2008م إلى 2012م (بملايين الريالات)



2. قائمة الدخل

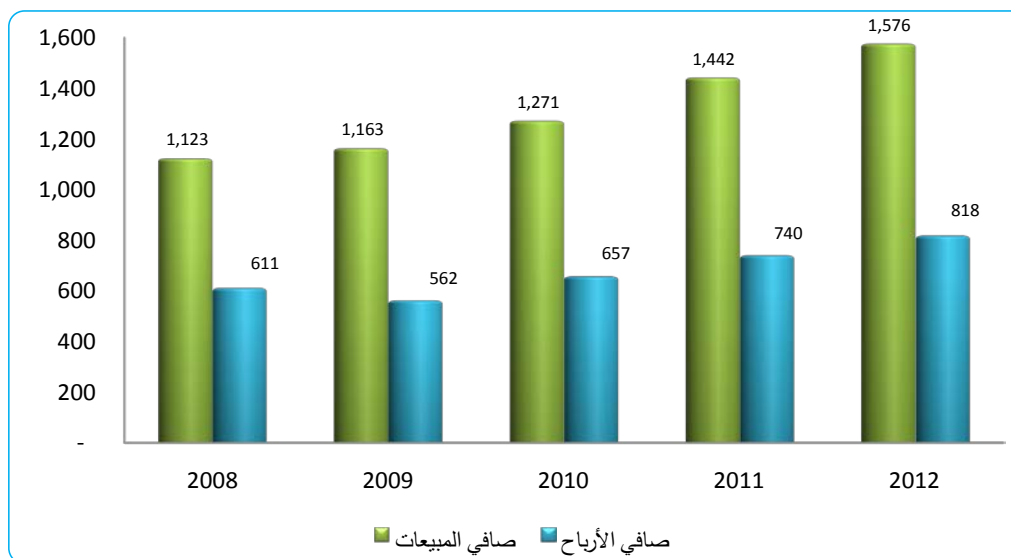
(القيمة بالآلاف الريالات)

بيان	عام 2012م	عام 2011م	عام 2010م	عام 2009م	عام 2008م
صافي المبيعات	1,575,843	1,442,218	1,271,929	1,163,006	1,122,933
تكلفة المبيعات	(661,762)	(632,954)	(560,055)	(546,957)	(478,196)
مجمّل الربح	914,081	809,265	711,874	616,049	644,737
مجموع المصاريف الإدارية والتسويقية والعامة.	(73,096)	(63,662)	(51,606)	(55,311)	(57,982)
إيرادات أخرى	24,571	18,158	21,662	19,009	38,130
الزكاة الشرعية	(48,000)	(24,000)	(25,000)	(18,000)	(14,000)
صافي دخل السنة	817,556	739,761	656,930	561,747	610,885
ربحية السهم	⁽¹⁾ 4,04	5,48	4,87	4,16	4,53

(1) تم زيادة رأس المال بنسبة 50% بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية الرابعة عشر والتي عقدت بتاريخ 2012/2/26م والتي اقرت زيادة رأس المال من خلال منح سهم واحد مجاني لكل سهمين بحيث أصبح رأس المال بعد الزيادة 2,025 مليون ريال بدلا من 1,350 مليون ريال

ويوضح الرسم البياني التالي تطور صافي المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام 2008م إلى عام 2012م :

صافي المبيعات وصافي الأرباح من 2008م إلى 2012م (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 والمشروعات الإستراتيجية للشركة، حيث يتم توزيع الأرباح على النحو التالي:

1. يجنب 10% من صافي الربح لتكوين احتياطي نظامي (ويجوز إيقافه متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال).
2. يوزع 5% من رأس المال دفعة أولى للمساهمين .
3. يخصم من الباقي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام والتعليمات بشأنها.
4. يجوز توزيع حصة إضافية من الباقي على المساهمين بناء على توصية مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العمومية على ذلك.
5. 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 2012م

(القيمة بالريال)

صافي الربح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية	817,556,884
يخصم : 10% من صافي الربح احتياطي نظامي	(81,556,688)
الباقي	735,801,196
يخصم : حصة أولى للمساهمين بواقع 5% من قيمة رأس المال	(101,250,000)
الباقي	634,551,196
يخصم : مكافآت أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام	(2,400,000)
الباقي	632,151,196
يضاف : الأرباح المرحلة من العام الماضي بعد التوزيعات	245,565,638
المجموع :	877,716,834
يخصم : حصة إضافية للمساهمين بواقع 25% من قيمة رأس المال	(506,250,000)
الرصيد : ويرحل إلى العام القادم	371,466,834

بناءً على موافقة هيئة السوق المالية تحت رقم (2-2-2012) بتاريخ 1433/02/14هـ الموافق 2012/01/08م بزيادة رأس مال الشركة فقد قررت الجمعية العمومية الغير عادية الرابعة عشر والتي عقدت في 2012/02/26م بزيادة رأس مال الشركة من خلال منح سهم واحد مجاني لكل سهمين بحيث أصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة 2,025 مليون ريال بدلاً من 1,350 مليون ريال.

سابع عشر: توصيات مجلس الإدارة للجمعية العمومية العادية السابعة والأربعون

- 1 - الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة.
 - 2 - المصادقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في 2012/12/31م وتقرير مراجع الحسابات.
 - 3 - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام 2012م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية.
 - 4 - الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح لعام 2012م بواقع (3) ريال للسهم الواحد، علماً بأنه قد تم توزيع (1.5) ريال عن النصف الأول من عام 2012م بإجمالي مبلغ (303.75) مليون ريال وبما نسبته 15% من رأس مال الشركة، وستكون أحقية أرباح النصف الثاني التي تمثل (1.5) ريال للسهم بإجمالي مبلغ (303.75) مليون ريال وهي تمثل 15% من رأس مال الشركة لمالكي أسهم الشركة المقيدين في سجلات تداول بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة. وبذلك يكون إجمالي ماسيتم توزيعه (607.5) مليون ريال والتي تمثل 30% من رأس مال الشركة. على أن يتم الاعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
 - 5 - الموافقة على اختيار المحاسب القانوني المرشح من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة للعام 2013م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه أو اختيار غيره .
 - 6 - إقرار التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، 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 16% من رأس مال الشركة وتملك شركة اسمنت اليمامة حصة قدرها 20% والترخيص لهذه التعاملات للعام القادم.
 - 7 - الموافقة على توصية مجلس الإدارة على تعيين الأستاذ / جهاد بن عبدالعزيز الرشيد -مدير عام الشركة- عضواً في مجلس الإدارة، وذلك اعتباراً من تاريخ 2012/10/15م وذلك لبقية الدورة الحالية وتنتهي في 2015/3/29م (تصويت عادي).
 - 8 - الموافقة علي إشترك الأستاذ / جهاد بن عبد العزيز الرشيد - مدير عام الشركة عضو مجلس الإدارة في عمل منافس لعمل الشركة وهو ممثلاً عن الشركة في عضوية مجلس إدارة شركة أسمنت حائل .
 - 9 - الموافقة علي تعيين الأستاذ / جهاد بن عبد العزيز الرشيد - مدير عام الشركة عضو مجلس الإدارة- في عضوية مجلس إدارة شركة منتجات صناعة الأسمنت (أطراف ذو علاقة).
 - 10 - الموافقة على تعديل المادة رقم 55 الفقرة رقم (2) من لائحة حوكمة الشركة بحيث تصبح على النحو التالي: يتحقق النصاب القانوني لاجتماعات اللجنة بحضور عضوين أو أكثر، وفي حالة تغيب رئيس لجنة المراجعة يقوم باقي أعضاء اللجنة باختيار أحدهم لرئاسة اللجنة.
- وطبقاً للمادة 36 من النظام الأساسي للشركة يكون الحق في حضور الجمعية العادية للسادة المساهمين الذين يملكون عشرين سهماً فأكثر ، ولكل مساهم الحق في أن ينيب عنه كتابة لحضور الجمعية مساهماً آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة ، وعلى الأخوة المساهمين الحاضرين للاجتماع (أصالة أو وكالة) إحضار إثبات الهوية وما يثبت ملكية الأسهم

تمشيا بتعميم وزارة التجارة رقم 4380/9/81/222 وتاريخ 1421/11/06 هـ علما بأنه لن تتعقد الجمعية إلا بعد اكتمال النصاب القانوني لها وهو ما يعادل ما نسبته 50% 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

شركة أسمنت اليمامة

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢



٧ يناير ٢٠١٣

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت اليمامة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

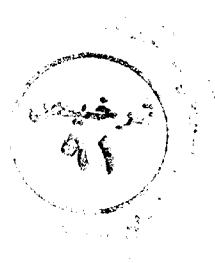
لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، وتؤول مسئولية إعداد هذه القوائم المالية 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)



شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة مسجلة
قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر			
٢٠١١	٢٠١٢		إيضاح
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	إستثمارات في صناديق ومراجعات إسلامية
٣٠٠,٥٦٥,٤٤٢	٣٣١,٨٩٢,٤٠١	٥	الذمم المدينة
٢٣,٩٥٠,٣٨٢	٢٤,٤٨٦,٥٧١	٦	اطراف ذات علاقة مدينة
١٣٦,٦٦٠,٦٤٧	٦٦,١٠٩,٠٢٠	١٩ و ٧	المخزون
٢١,٢٩٧,٢١٨	٢١,١٤٤,٦٦٦	٨	ارصدة مدينة اخرى
١,٣٨٠,٤٤٢,٧١٦	١,٦٧٤,٧٠٩,٤٥٧		اجمالي 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	إستثمارات 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
٣,٨٠١,٥٥٠,٤١٨	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	أطراف 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	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨,٦٩٧,٨٥٠	٤٧,٥٧٥,٠٨٤	١٥	مخصص الزكاة الشرعية
٣٣٣,٧٩٣,٩١٣	٣١٢,٧٣٩,٣٦٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة:			
٤٨,١١٧,٠٠٠	٣١,١٣٤,٠٠٠	١٣	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٤,٣١٩,٤٤٠	٦٢,٤١٤,١٩٣	٢	مخصص ترك الخدمة
١١٢,٣٣٦,٤٤٠	٩٣,٥٤٨,١٩٣		اجمالي 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	إحتياطي نظامي
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨	إحتياطي إضافي
٥٦٥,١١٠,٢٤٩	٦٧٥,٢١٦,٨٣٥	١٩	أرباح مبقاة
٧٠,١١٨,٥١٣	١٠١,٨٦٧,١٧٦		مكاسب غير محققة عن إستثمارات
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

٢

[Signature]

شركة أسمنت الجمامة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في 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	مجمول 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 إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الإدارية
٢,٢٣٢,٦٣٢	٢,٠٦٦,١٧٩	مخصص ترك الخدمة
٥٨,٦٢٨,٣٧٤	٥١,١٣٢,٥٧٨	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 أستثمارات
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



Handwritten signature

Handwritten signature

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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٣٩,٧٦١,٠١٠	٨١٧,٥٥٦,٨٨٥
١٨٨,٢٥٣,٨١٠	١٩٠,٣٦٧,٨٦٧
٧,٤٠١,٤٤٤	٨,٨٠٦,٨٧١
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٨,١٥١,٦٣٤	٩,٣٢١,٢٦٧
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٨,٠٠٠)	(٨٣٨,٢٥٠)
(١٠٤,٢٥٤)	(٢,٧٦٧,٣٧٣)
(٢,٨٧٢,٢٤٧)	(٢,٣٤٧,٦٢٤)
(٥٥,١٩٣,٩٥٨)	(٢١,٣٢٦,٩٥٩)
(٤,٣٩٣,٨٨٠)	٧٠,٥٥١,٦٢٧
٢,٥٤٦,٩٠١	١٥٢,٥٥٢
(١,٦٩١,٥٥٨)	(٢,٠٢٢,٧٤٠)
١٥,٧٨١,٤٦٥	٧٨,٩٢٧,٢٤٨
١٠,٤٨١,٩٨٨	٣,٣٩٠,٦٥٧
(٢١,١١٤,٢٩٦)	(٢٩,١٢٢,٧٦٦)
(٢,٩٧١,٩٧٠)	(١١,١٢٦,٥١٤)
٩١٣,٠١٨,٠٨٩	١,١٧٧,٥٢٢,٧٤٨
(١٦٠,٥٢٧,١٥٠)	(٣٥٨,١٨٣,٢١٨)
(١,٩٢٩,٠٤٨)	-
(٣٠,٧٧٩,٤٥٣)	(٣٠,٠٧٤,٠٧٠)
(١١,٠١٨,٤٢٣)	-
(١٥,٢٨٤,٧٧١)	(١٥,٧٨٤,٠٦٩)
(٣٣,٠١١,١٥٤)	(٢٨,٧٢١,٧٠٦)
١٨,٠٠٠	٨٣٨,٢٥٠
(٢٥٢,٥٢٢,٠٠٠)	(٤٣١,٩٢٤,٨١٣)
(٧٧,٣٧٩,٠٠٠)	(١٤١,٧٧٥,٠٠٠)
(٥٤٢,١٣٢,٧٥١)	(٥٦٩,٧٢١,١٤١)
(٩٢١,٤٢٠)	(٤٩,٥٤٤,٦١١)
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
(٦٢٢,٨٣٣,١٧١)	(٧٦٣,٤٤٠,٧٥٢)
٣٧,٦٥٢,٩١٨	(١٧,٨٤٢,٨١٧)
٢٨,١٦٠,٨٠٢	٦٥,٨١٣,٧٢٠
٦٥,٨١٣,٧٢٠	٤٧,٩٧٠,٩٠٣
٢٠,٢٨٧,٤٦٨	٣١,٧٤٨,٦٦٤
٣,٦٥٨,٨٩٨	٢٧,٤٤٤,٠٤٤

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
صافي الدخل

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
الاستهلاكات

إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة

مخصص الزكاة الشرعية

مخصص تقادم قطع الغيار

مخصص مكافأة ترك الخدمة

مخصص هبوط استثمارات

(أرباح) بيع موجودات ثابتة

(أرباح) إستثمارات في صناديق استثمارية

(أرباح) في شركات مستثمر بها وأسهم مجانية

(زيادة) في الذمم المدينة

نقص (زيادة) في المخزون

نقص في ارصدة مدينة أخرى

التغير في أطراف ذات علاقة

زيادة في الذمم الدائنة

زيادة مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

المسدد من الزكاة الشرعية

المسدد من مخصص ترك الخدمة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

نقص (زيادة) في إستثمارات في مرابحات إسلامية

(زيادة) في إستثمارات طويلة الأجل

(إضافات) على الممتلكات والآلات والمعدات (الصافي)

(إضافات) على النفقات الإيرادية المؤجلة

التغير في مخزون قطع الغيار

(زيادة) في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

الحصل من بيع موجودات ثابتة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية

تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :

المسدد من القروض

أرباح ومستحقات مساهمين

تسويات سنوات سابقة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقدية

النقدية في بداية السنة

النقدية في نهاية السنة

معاملات غير نقدية :

مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية

المحول من أعمال رأسمالية إلى الأصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت البمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(بالريال السعودي)



رأس المال المدفوع	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي الإضافي	أرباح مبقاة	مكاسب غير محقة	الإجمالي
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	٩٥٧,٩٣٥,١٣٦	٥٥٠,٤٠٤,٦٣٦	٤٩,٨٣١,٠٤٥	٣,١٥٨,٦٩٣,٠٠٧
-	-	-	(٩٣١,٤٢٠)	-	(٩٣١,٤٢٠)
-	-	-	٧٣٩,٧٦١,٠١٠	-	٧٣٩,٧٦١,٠١٠
-	٦٥,٦٩٣,٠١٢	-	(٦٥,٦٩٣,٠١٢)	-	-
-	٧٣,٩٧٦,١٠١	-	(٧٣,٩٧٦,١٠١)	-	-
-	-	٤٢,٠٦٤,٨٦٤	(٤٢,٠٦٤,٨٦٤)	-	-
-	-	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	٢٠,٢٨٧,٤٦٨	٢٠,٢٨٧,٤٦٨
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,١٩١,٣٠٣	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٥,١١٠,٢٤٩	٧٠,١٨٨,٥١٣	٣,٣٧٥,٤٢٠,٠٦٥
-	-	-	(٤٩,٥٤٤,٦١١)	-	(٤٩,٥٤٤,٦١١)
٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	٨١٧,٥٥٦,٨٨٥	-	٨١٧,٥٥٦,٨٨٥
-	٨١,٧٥٥,٦٨٨	-	(٨١,٧٥٥,٦٨٨)	-	-
-	-	-	(٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠)
-	-	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	٣١,٧٤٨,٦٦٣	٣١,٧٤٨,٦٦٣
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٧١,٩٤٦,٩٩١	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٧٥,٢١٦,٨٢٥	١٠١,٨٦٧,١٧٦	٣,٥٩٩,٠٣١,٠٠٢

الرصيد في ٢٠١١/١/١
تسويات سنوات سابقة
صافي ربح العام
المحول إلى الاحتياطي النظامي عن عام ٢٠١٠
المحول إلى الاحتياطي النظامي عن عام ٢٠١١
المحول إلى الاحتياطي الإضافي
أرباح موزعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مكاسب غير محقة عن إستثمارات
الرصيد في ٢٠١١ ديسمبر ٣١
تسويات سنوات سابقة
المحول من الاحتياطيات لرأس المال
صافي ربح العام
المحول إلى الاحتياطي النظامي
أرباح موزعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مكاسب غير محقة عن إستثمارات
الرصيد في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١

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 ١٣/٣/١٣٨١ هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠١٥٧٨) بتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩ هـ .

ب. طبيعة نشاط الشركة :

تتمثل طبيعة نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته في منطقة الإمتياز والإنتاج 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 إثني 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 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 الإستهلاك

- | | |
|------------------------------|----------|
| ● مباني وإنشاءات ومرافق وطرق | ٣٪ ، ١٠٪ |
| ● آلات ومعدات المصنع | ٧٪ ، ١٥٪ |
| ● سيارات ووسائل نقل | ٢٥٪ |
| ● أثاث ومعدات مكاتب | ٢٪ |
| ● عدد وأدوات | ١٠٪ |

قطع غيار 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 استثمارات 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 متوقعة 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 إستثمارات الشركة في رؤوس أموال شركات أخرى بنسبة تزيد عن ٢٠٪ وتقل عن ٥٠٪ وفقاً لطريقة حقوق الملكية من واقع القوائم المالية لهذه الشركات أما الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ فيتم إثباتها عند إقرار توزيعها.
- يتم إثبات إيرادات التأجير عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من مدة الإيجار.
- يتم إثبات إيرادات عن الإستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عند إستحقاقها.

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 بالعملات الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقا 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 طبقا 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 (٢) : نقد بالصندوق وادي 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) : إستثمارات في صناديق ومراجبات إسلامية :

تتمثل الإستثمارات في صناديق ومراجبات إسلامية في إستثمارات الشركة لدى بنوك محلية وقد بلغت قيمتها ١,١٩٣,١٠٥,٨٩٦ ريال سعودي في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقابل ٨٣٢,١٥٥,٣٠٧ 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	٣٣١,٨٩٢,٤٠١	الإجمالي

إيضاح (٦) : جاري أطراف ذات علاقة :

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الإعتيادي 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		
١,٠٢١,٤٢٦	١٠,٩١٦,٦٩١	١١,٤٥٢,٨٨٠	٤٨٥,٢٣٧	تأمين	أطراف ذات علاقة مدينة: شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
١٩,٥١٥,١٤٥	-	-	١٩,٥١٥,١٤٥		الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقفلة)
٣,٩٥٠,٠٠٠	-	-	٣,٩٥٠,٠٠٠	تحويلات مالية	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٢٤,٤٨٦,٥٧١	١٠,٩١٦,٦٩١	١١,٤٥٢,٨٨٠	٢٣,٩٥٠,٣٨٢	تحويلات مالية	الإجمالي
١,٥٨٤,٠٠٠	٢٦,٣٥٨,٤٩٥	٢٧,٨٤٥,٠٤٦	٣,٠٧٠,٥٥١	شراء أكياس تعبئة وتحويلات	أطراف ذات علاقة دائنة: شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
				تملك الشركة ٣٣,٣٣٪ من رأس مالها	

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 (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	مصروفات مدفوعة مقدماً
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 (٩) : الموجودات الثابتة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٠٨,٦٠٣,٥٨٠	١,٥٤٨,٣٠٩,٧٨٢	الممتلكات والآلات والمعدات يضاف :
٢٨٥,٦٩٦,١٤٥	٢٨٧,٥٠٢,٧٢٨	قطع غيار الآلات والأفران
(٣٥,٣٩٣,٦٦٥)	(٢٦,٤١٦,١٧٨)	مخصص تقادم 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 في ٣١ ديسمبر		مجمع الاستهلاك				التكلفة				
٢٠١١	٢٠١٢	إجمالي المجمع	تسويات واستبعادات	استهلاك السنة	رصيد أول السنة	رصيد آخر السنة	إضافات	استبعادات	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	الأراضي
٤١٧,٥١٥,٢٦٢	٢٨٨,٤٣١,٧٧٤	٧٩٢,٥٧٧,٢٩٧	-	٤١,٢٨١,٦١٥	٧٥١,١٩٥,٦٨٢	١,١٨١,٠٠٩,٠٧١	-	١٢,٢٩٨,١٢٧	١,١٦٨,٧١٠,٩٤٤	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١,٢٧٣,٧٥٩,٧٢٢	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	-	٠,٨٩,٥٥٥	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 الملحقة 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 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 ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٧,٠٧١,٤٠٢	مشروع تحديث التعبئة القديمة
٢,٧٩٩,٥٧٣	٧,١٢٧,١٩٣	نظام ERP
٢,٦٧٩,٦٢١	٦,٠٦٢,١٠١	تحديث الافران (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 انشاء خزان جديد للزيت الخام
-	٣,٩٤٤,٣٠٨	مشروع تبريد للخط السابع
٢,٨٢٨,٥٨٣	٣,٣١٤,٦٠٨	نقل غبار الافران ٣-٤-٥ الى 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 بالرزاز لإخماد الغبار
-	١,١٠٤,٠٠٠	أعمال تجديد الورشة الميكانيكية
٥,٠٩٤,٧٤٠	-	البيات 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 الاسمنت السائب
١,٣٦٥,١٣٩	-	اصلاح ودهان فلاتر طاحونتي ٧+٨ وفرن ٧
١,١٦٥,٦٠٠	-	مستودع نقل المواد المضافة الى 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 : إستثمارات 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	٦٠,٠٦٠,٠٠٠		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 : إستثمارات 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 وكيمائيات - شركة مساهمة
١٥,٦٢٥	٦,٢٥٠		شركة الكيان للبتر وكيمائيات (كيان)
١٦,٣١٢,٥٠٠	١١,٣٤٣,٧٥٠		شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات - شركة مساهمة
٢٠,٧٠٠,٠٠٠	٤٧,٩٠٠,٠٠٠		شركة الدرع العربي - شركة مساهمة
٩١,٨٠٠,٠٠٠	١١١,٣٠٠,٠٠٠		شركة حائل للأسمت - شركة مساهمة
٣٢٠,٦٧٦,٨٥٨	٣٥٢,٤١٦,١٤٧		الإجمالي
٤١٩,١٩٤,٨٣٩	٤٣٨,٢٩١,١٢٨		إجمالي الإستثمارات

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 (١٢) : 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 ٢٥٦/٦ وتاريخ ١٣٨٧/٥/٣هـ وكافة المباني والمنشآت القائمة 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 ١٤٢٨/٢/١٥هـ الموافق ٢٠٠٧/٣/٥ وتنتهي في ١٤٣٦/٨/١٥هـ الموافق ٢٠١٤/٦/٢ 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 (١٥) : 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 الدفتری قبل الزكاة ويعدل بمايلي :
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	٢٤,٤٩٨,٨٢٧	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 ١٢/٣١

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

إيضاح (١٦) : 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 اسمية 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 (١٧) : احتياطي نظامي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	٣٩٠,١٩١,٣٠٣	صيد 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 تجنيب ١٠٪ سنوياً من صافي الربح لحساب الإحتياطي النظامي غير القابل للتوزيع. ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ هذا الإحتياطي نصف رأس المال.

خلال العام الحالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ تم تكوين إحتياطي 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 المال
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 المبقة :

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

* تتمثل التسويات الجردية عن العام الحالي ٢٠١٢ في فرق مخزون الكلنكر بين الأرصدة الدفترية المحولة من 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
١٠,٦٣٧,٠٨٥	٢,٤٠١,٧٥٥
٢٤٨,٧٠٦	٥١٥,٤٩٦
٢٨٩,١٠٠	٧٥,٨٠٠
٥٥٩,٥١٩	٨٩,٨٥٥
١٥,٦٩٨,٧٦٩	٦,٦٩٣,٩٦٦

رواتب وأجور وما في حكمها
شحن ونقل
محروقات وصيانة ومهمات متنوعة
دعاية وإعلان
أخرى
الإجمالي

إيضاح (٢١) : مصروفات عمومية وإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٧٩٥,٩٠٧	٣١,٣٠٤,٨٩٥
١,٤١٤,٢٠٧	٧٥٤,٧٧١
١,٣١٧,٧٠٠	٩٩٣,٥٥٠
٩٠٣,١٨٢	٧٤٢,٣٧٢
٤٠٠,٢٣٢	٣٦٤,٨٠٩
٢٢٩,٩٦٥	٢٤٩,٣١٥
١٨٣,٣٢٠	٢٠٥,٤٤٠
٨٨,٠٠٤	١١,٦٠٠
٤,٩٩٧,٧٥٤	٥,٤٩٩,٧٦٢
٣٨,٣٣٠,٢٧١	٤٠,١٣٦,٥١٤

رواتب وأجور وما في حكمها
برق وبريد وهاتف واشتراكات
تبرعات
إصلاح وصيانة
مياه وكهرباء
تأمين
نشر وطباعة
أدوات كتابية ومطبوعات
أخرى
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 الإستهلاك الإداري

إيضاح (٢٣) : إيرادات أخرى :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٥٣٨,٣٠١	١٩,٣٠٢,٦٣٠	إيرادات إستثمارات
٤,٦١٩,٨٣٩	٥,٢٦٨,٤٧٩	إيراد بيع خردة وغبار وأخرى
١٨,١٥٨,١٤٠	٢٤,٥٧١,١٠٩	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 . علما 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 : يستل في تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية.

إيضاح (٢٨) : التزامات محتملة :

تتمثل الإلتزامات 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 والمخزون والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وأرصدة الأطراف ذات العلاقة المدينة بينما تتمثل الإلتزامات 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 جوهرية 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 وتركز 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.