

تقرير مجلس الإدارة ٢٠١٠م



شركة أسمنت ينبع YANBU CEMENT CO.

عضو اللجنة الوطنية للشركات المساهمة السعودية

حسب المذكور بخطاب مجلس الغرف التجارية الصناعية السعودية رقم ل.و.م.س/٤٦٣٦ و تاريخ ١٤٢٨/١١/٢٤ هـ

إلى الجمعية العامة العادية الثلاثون المنعقدة يوم الأربعاء ٤/٠٤/١٤٣٢ هـ الموافق ٩/٠٣/٢٠١١ م

السادة / مساهمي شركة أسمنت ينبع
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إن من دواعي الفخر والاعتزاز ب مجلس الإدارة أن يجدد اللقاء السنوي بكم في جمعيتكم العامة العادية الثلاثون ، ويسره أن يضع التقرير الدوري السنوي بين أيديكم عن أداء الشركة ونتائج الأعمال للعام ٢٠١٠م القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات . كما نسأل الله أن تكون قد وفقنا في أداء المهمة الملقاة علينا وأن تحوز هذه النتائج رضاكم كما يسرنا أن تلقى آرائكم الصادقة لما فيه مصلحة الشركة ومستقبلها الظاهر بعون الله .

النشاط التجاري : تقوم الشركة بصناعة وإنتاج الأسمنت والاتجار به بأنواعه. أما الشركة التابعة (شركة ينبع السعودية الكورية للمنتجات الورقية المحدودة) فنشاطها إنتاج الأكياس الورقية لتعبئة الأسمنت.

- **إنتاج الكلنكر :** لتحقيق المدف الأساسي للشركة فقد بلغ إنتاج الشركة ٣,٦٥٣,٥٦١ طن كلينكر من الأفران الأربع لهذا العام مقابل ٣,٦١٤,٩٢٤ طناً في عام ٢٠٠٩م بزيادة قدرها ٣٨,٦٣٧ طناً .

- **إنتاج الأسمنت :** بلغ إنتاج الشركة للعام ٢٠١٠م من أنواع الأسمنت المختلفة (البورتلاندي العادي والمقاوم للأملاح والبوزولي) ٣,٨٢٨,٧٦٧ طناً مقابل ٣,٩١٩,٥٦٦ طناً أسمنت العام ٢٠٠٩م بنقص قدره ٩٠,٧٩٩ طن أي بنسبة ٦٢٪ وذلك حسب احتياج السوق.

- **مخزون الكلنكر :** ارتفع مخزون الكلنكر وبلغ ٩٨٧,٠٠٠ طناً في ٢٠١٠/١٢/٣١ م مقابل ٦٥٩,٠٠٠ طناً في عام ٢٠٠٩م وذلك بزيادة بلغت ٣٢٨,٠٠٠ طناً أي بنسبة ٥٥٪ وهذه الزيادة سببها نقص المبيعات علماً أن مخزون مصانع شركات الأسمنت بالمملكة بلغ ١٠٠,٤٨,٠٠٠ طن في ٢٠١٠/١٢/٣١ م مقابل ١٠٠,٨٥٦,٠٠٠ طن في عام ٢٠٠٩م .

التسويق والمبيعات:

تمكنت الشركة بتوفيق من الله من تسويق وبيع ٣,٨٥٢,٣٨٧ طناً خلال عام ٢٠١٠م مقابل ٣,٩٠٤,٢٠٦ طناً من الأسمنت في عام ٢٠٠٩م بنقص قدره ٥١,٨١٩ طناً بنسبة ٦١٪. لأسباب توقف التصدير لخارج المملكة من قبل الدولة وبالتالي تسويق شركات الأسمنت في المناطق الأخرى من المملكة لأسواق منطقتي مكة المكرمة والمدينة المنورة. كما أشرنا سابقاً كمخاطر تسويقية تواجه الشركة وما زالت هذه المخاطر مستمرة ولكننا نبذل قصارى جهدنا لكسب أكبر نسبة من السوق كما أنه لا يسعنا إلا أن نشكر عمالئنا الكرام على ثقتهم وتعاونهم مع الشركة.

الخطط الإستراتيجية :

كما أشرنا في تقاريرنا السابقة بإنشاء خط خامس طاقته عشرة آلاف طن كلنكر يومياً أي ثلاثة مليون وثلاثمائة ألف طن سنوياً ، بفضل من الله وصلت نسبة الانجاز في نهاية (ديسمبر ٢٠١٠م) حوالي ٨٣% . وسوف يبدأ التشغيل التجاري خلال الرابع الثاني من ٢٠١١م ويتم تمويله من مصادر الشركة الذاتية والبنك الأهلي التجاري وصندوق التنمية الصناعية السعودي.

التشغيل والصيانة :

في خلال ٢٠١١م سوف ينتهي عقد الشركة المشغلة وهي اتحاد شركات الأسمنت الهندية ، وعليه سوف تبدأ الشركة بالتشغيل الذاتي والصيانة لأول مرة . علماً بأن الشركة قد توقفت في التعاقد مع أغلب العمالة الحالية التابعة للشركة المشغلة كما تم تدريب كوادر وطنية في برنامج إحلال فنيين ومهندسين ذي خبرة طويلة في مجال الأسمنت.

التدريب والموارد البشرية :

انطلاقاً من مبدأ المسؤولية والاهتمام بتدريب وتطوير الكوادر الوطنية بشكلها السليم والفعال في صناعة الأسمنت قامت الشركة عام ١٩٩٩م بإنشاء مركز تدريب متخصص وعلى مستوى عالمي وبالتعاون مع الاتحاد العربي للأسمنت ومواد البناء الذي يقوم بدوره بتزويد المركز ببرامج التدريب والمدربين ذوي الخبرة والكفاءة العالية كما يتم اعتماد شهادات التخرج من قبل الاتحاد العربي، ويصنف التدريب في المركز إلى :

- ١ - تدريب داخلي .
- ٢ - تدريب خارجي .
- ٣ - تدريب تعاوني .

والجدير بالذكر أن مركز التدريب مرخص وشهاداته معتمدة من المؤسسة العامة للتعليم الفني والتدريب المهني. وقد قام المركز منذ إنشائه وحتى اليوم بتدريب ٨٦٥ متدرب من داخل الشركة، و ٧٤١ متدرب من شركات الأسمنت السعودية والخليجية بمجموع إجمالي ١٦٠٦ متدرب.

المركز المالي (بآلاف الريالات) للشركة خلال الأعوام ٢٠٠٦ - ٢٠١٠ م (الأصول والخصوم):

البيان	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦
الموجودات المتداولة	٨٠٨,٧٤٠	٧٢٦,١٨٦	٩٢٦,٢٦٢	١,٠٤٣,٥٣٦	٦٣٧,٥٢١
المطلوبات المتداولة	(٦٢٠,٨٧٢)	(٢٣٧,٣٧٩)	(١٨٥,٧١٥)	(١٨٤,٩٢٩)	(١١٥,٠٦٠)
رأس المال العامل	١٨٧,٨٦٨	٤٨٨,٨٠٧	٧٤٠,٥٤٧	٨٥٨,٦٠٧	٥٢٢,٤٦١
الأصول الثابتة (صافي)	٣,٢٨٣,٥٦٧	٢,١٠٤,٥٦٥	١,٦٧٣,٥٥٠	١,٥١٩,٨٦٣	١,٦١٢,٥٠٠
إجمالي الموجودات	٤,٠٩٢,٣٠٧	٢,٨٣٠,٧٥١	٢,٥٥٩,٨١٢	٢,٥٦٣,٣٩٩	٢,٢٥٠,٠٢١
المطلوبات المتداولة	٦٢٠,٨٧٢	٢٣٧,٣٧٩	١٨٥,٧١٥	١٨٤,٩٢٩	١١٥,٠٦٠
قرض طويل الأجل	٨٧٠,٦٠١	١١٨,٤٣١	٥,٠٩١	٩,٧٠٧	١٣,٩٧٩
المطلوبات الأخرى	٤٨,٦١٩	٤٠,٦٥٤	٣٦,٢٧٧	٣١,١٧٧	٢٣,٩٥٣
إجمالي المطلوبات	١,٥٤٠,٠٩٢	٣٩٦,٤٦٤	٢٢٧,٠٨٣	٢٥٥,٨١٣	١٥٢,٩٩٢
رأس المال المدفوع	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
الاحتياطيات والأرباح المدورة	١,٤٧٩,٠٨٠	١,٣٦٥,٩١٦	١,٣٠٦,٠٥٥	١,٢٧٣,٥١٨	١,٠٣٤,٧٦٥
حقوق الأقلية	٢٣,١٣٥	١٨,٣٧١	١٦,٦٧٤	١٤,٠٦٨	١٢,٢٦٥
حقوق المساهمين	٢,٥٥٢,٢١٥	٢,٤٣٤,٢٨٧	٢,٣٧٢,٧٢٩	٢,٣٣٧,٥٨٦	٢,٠٩٧,٠٣٠
إجمالي الخصم وحقوق المساهمين	٤,٠٩٢,٣٠٧	٢,٨٣٠,٧٥١	٢,٥٩٩,٨١٢	٢,٥٦٣,٣٩٩	٢,٢٥٠,٠٢١

قائمة الدخل (بآلاف الريالات) للشركة للسنوات ٢٠٠٦ - ٢٠١٠ م (النتائج التشغيلية):

البيان	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦
المبيعات	٨٩٥,٤٩٧	٩٤٣,٢٣٠	٩,٠٩٣,٥١٤	١,١٧٠,٧٢٨	٨٤٣,٢٤٣
تكلفة المبيعات	(٤٣٠,٧٢٧)	(٤٣٣,٦٨٨)	(٥٠٨,٥٣٧)	(٤٩٠,٣٩٠)	(٣١٧,٣٢٩)
إجمالي الربح	٤٦٤,٧٧٠	٥٠٩,٥٤٢	٥٨٤,٩٧٧	٦٨٠,٣٣٨	٥٢٥,٩١٤
المصاريف الإدارية والتسويوية	(٢٦,٠٦٤)	(٢٤,٠٦٥)	(٢٤,٨٥٢)	(٢٤,١٥٠)	(٢٠,٤٥٥)
الإيرادات الأخرى	٩,١٨٤	١١,٠٩٥	١٨,٨٦٧	٢٦,١٩٥	١٨,٦٠٨
الزكاة	(١٢,٧٦٢)	(١١,٦١٤)	(١٦,٦٥٠)	(١٨,٥٧٣)	(١١,٥٥١)
حقوق الأقلية	(٤,٧٦٤)	(٢,٨٩٧)	(٢,٦٠٦)	(١,٨٠٣)	(٣١٥)
صافي الربح	٤٣٠,٣٦٤	٤٨٢,٠٦١	٥٥٩,٧٣٦	٦٦٠,٩٥٣	٥١٢,٢٠١
نسبة الأرباح الموزعة	٤٠%٢٠	٥٣٠	٥٤٠	%٥٠	%٤٥
الأرباح الموزعة (آلاف الريالات)	٢١٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	٤٧٢,٥٠٠

* مقتصرة

التحليل الجغرافي للإيرادات :

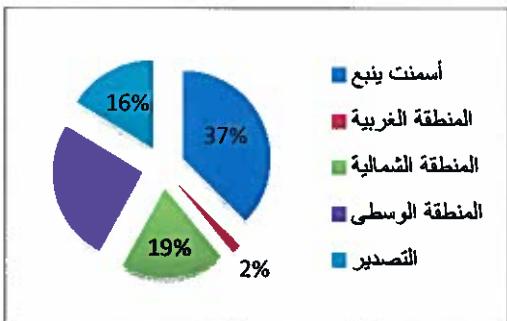
تؤكد الإدارة أن مبيعات الشركة من الأسمنت موجهة للسوق المحلي واعتماد سياسة البيع المباشر للتجار والمستهلكين الأفراد والشركات في محطة التعبئة بموقع المصنع - رأس بريدي ينبع ، معنى تسليم المشتري الأسمنت على ظهر السيارة بمحطة التعبئة وليس لدى الشركة نقاط بيع أخرى.

الشركة التابعة :

(شركة ينبع السعودية الكويتية للم المنتجات الورقية المحدودة)

تأسست شركة ينبع السعودية الكويتية للم المنتجات الورقية المحدودة بالملكة العربية السعودية لصناعة أكياس الأسمنت الورقية وذلك بهدف الوصول إلى صناعة متكاملة ، وتمارس عملها داخل المملكة - رأس بريدي ينبع - برأس مال قدره ثلاثة مليون ريال .

تمتلك شركة أسمنت ينبع ٦٠٪ من رأس مالها ومتلك شركة الشعيبة الصناعية - الكويت ٤٠٪ .



ونظراً لزيادة إنتاج شركة أسمنت ينبع من الأسمنت بعد تشغيل الخط الخامس ، رأت الإدارة إضافة خط ثالث لإنتاج الأكياس بطاقة تصل إلى ٩٠ مليون كيس سنوياً ليبلغ الإنتاج الكلي ١٧٠ مليون كيس سنوياً خلال ٢٠١١م . وللتمويل أبرمت الشركة مع البنك الأهلي عقد تسهيلات اتنامية بمبلغ ٢١,٨٢٦,٠٠٠ ريال يتم سداده خلال ٤٨ شهراً ، علماً بأنه قد تم تسديد القرض السابق الممول للخط الأول . وتواردت الإذارة بأن مبيعات الشركة موجهة لتلبية احتياجات شركة أسمنت ينبع أولاًً وتسيير وبيع المتبقى للشركات الوطنية والتصدير الخارجي .

ويؤكد المجلس على عدم وجود أسهم أو أدوات دين أصدرتها الشركة التابعة .

بيان أرباح الشركة التابعة

أرباح الشركة التابعة	١١,٩١٠,٠٠٦	ريال
نسبة المساهمة في أرباح الشركة الأم	% ١,٦٦	٧,١٤٦,٠٠٣
نسبة المساهمة في أرباح الشركة الأم		ريال

ال滂رات في قائمة الدخل (بآلاف الريالات) :

الأسباب	التغيرات		٢٠٠٩	٢٠١٠	البيان
	النسبة المئوية	المبلغ			
انخفاض المبيعات	(% ٥,١)	(٤٧,٧٣٣)	٩٤٣,٢٣٠	٨٩٥,٤٩٧	المبيعات
انخفاض المبيعات	(% ٠,٧)	(٢,٩٦١)	(٤٣٣,٦٨٨)	(٤٣٠,٧٢٧)	تكلفة المبيعات
انخفاض المبيعات	(% ٨,٨)	(٤٤,٧٧٤)	٥٠٩,٥٤٢	٤٦٤,٧٧٠	إجمالي ربح التشغيل
	% ١٤,٣	٣,٨٦٦	(٢٦,٩٦٢)	(٣٠,٨٢٩)	مصروفات الأعمال الرئيسية
انخفاض عائد الاستثمار	(% ١٧,٢)	(١,٩١١)	١١,٠٩٥	٩,١٨٤	الإيرادات الأخرى
زيادة حجم الرعاء	(% ٩,٩)	(١,١٤٨)	(١,٦١٤)	(١٢,٧٦٢)	يخصم الزكاة الشرعية
انخفاض المبيعات	(% ١٠,٧)	(٥١,٦٩٧)	٤٨٢,٠٦١	٤٢٠,٣٦٤	صافي الربح

مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة:

النسبة م ٢٠١٠	عدد الأسهم م ٢٠١٠/١٢/٣١	النسبة م ٢٠٠٩	عدد الأسهم م ٢٠٠٩/١٢/٣١	السادة أعضاء مجلس الإدارة
% ٣,٤٠	٣,٥٧٥,٠٠٠	% ٣,٤٩	٣,٦٦٨,٥٥٠	صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبدالعزيز
% ٢٣,٧٣	٢٤,٩١١,٥٠٠	% ٢٣,٧٣	٢٤,٩١١,٥٠٠	الشيخ / سليمان عبدالعزيز صالح الراجحي
% ١,٠٩	١,١٤٩,٠١٣	% ١,٠٩	١,١٤٩,٠١٣	الأستاذ / عبدالرؤوف محمد صالح أبو زنادة
% ٠,٠٦	٦٦,٣٠٠	% ٠,٠٦	٦٦,٣٠٠	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز
% ٠,٠٠٥	٥,١٠٧	% ٠,٠٠٥	٥,١٠٧	الدكتور / سعود محمد صالح إسلام
% ٠,٠٠٢	٢,٠٠٠	% ٠,٠٠٢	٢,٠٠٠	الأستاذ / محمد إبراهيم محمد الحيد
% ٠,٠٠٢	٢,٠٠٠	% ٠,٠٠٢	٢,٠٠٠	الأستاذ / صالح سالم أحمد بن محفوظ
% ٠,٠٢٤	٢٥,٠٠٠	% ٠,٠٢٤	٢٥,٠٠٠	الأستاذ / سعيد عمر قاسم العيسائي
% ٠,٠٠٢	٢,٣٧٥	% ٠,٠٠٢	٢,٣٧٥	الأستاذ / محمد سليمان عبدالعزيز الراجحي
% ٠,٠٠١	١,٠٠٠	% ٠,٠٠١	١,٠٠٠	الأستاذ / إبراهيم محمد إبراهيم العيسى
% ١١,٨٢	١٢,٤١٥,٤٨٩	% ١١,٨٢	١٢,٤١٥,٤٨٩	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

إقرارات مجلس الإدارة :

يؤكد مجلس الإدارة ويقر أنه :

- لم يقم أي شخص بإبلاغ الشركة بأية مصلحة له في فئة الأسهم ذات الأحقيـة في التصويـت خلال العام ٢٠١٠.
- لا توجـد مصالـح في فـئـةـ الـأـسـهـمـ ذاتـ الأـحـقـيـةـ فيـ التـصـوـيـتـ تـعـودـ لـأـشـخـاصـ.
- لا توجـد مصالـحـ وـحقـوقـ خـيـارـ وـحقـوقـ اـكتـتابـ تـعـودـ لـأـعـضـاءـ مجلـسـ الإـدـارـةـ وـكـبـارـ التـنـفـيـذـيـنـ وـأـزـواـجـهـمـ وـأـلـاـدـهـمـ القـصـرـ فيـ عـقـودـ الشـرـكـةـ أوـ الشـرـكـةـ التـابـعـةـ.
- **الفرضـ:**

أولاً: شركـةـ أـمـهـتـ بـيعـ			
الإجمـالـ	صـندـوقـ التـصـمـيمـ الصـنـاعـيـ السـعـودـيـ	الـبـنكـ الأـهـلـيـ التجـارـيـ	بيان
١١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	رصيد العام
٩٤١,٢٦٤,٧٧٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩١,٢٦٤,٧٧٠	قرض ٢٠١٠
-	-	-	سداد خلال العام
١,٠٥٩,٢٦٤,٧٧٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٩,٢٦٤,٧٧٠	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١

ثانياً: شركـةـ بـيعـ السـعـودـيـ الكـوـرـيـةـ			
للـمـتـجـاتـ الـورـقـيـةـ الـمـدـوـدـةـ			
الإجمـالـ	صـندـوقـ التـصـمـيمـ الصـنـاعـيـ السـعـودـيـ	الـبـنكـ الأـهـلـيـ التجـارـيـ	بيان
٥,٠٩٠,٩٦٣/٧٠	-	٥,٠٩٠,٩٦٣/٧٠	رصيد العام
١١,٣٣٦,٦١٥/-	-	١١,٣٣٦,٦١٥/-	قرض ٢٠١٠
٤,٦٥٩,٥١٦/-	-	٤,٦٥٩,٥١٦/-	سداد خلال العام
١١,٧٦٨,٠٢٢/٧٠	-	١١,٧٦٨,٠٢٢/٧٠	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١

- لا توجـدـ أدـوـاتـ دـيـنـ قـابـلـةـ لـتـحـوـيلـ إـلـىـ أـسـهـمـ وـلاـ تـوـجـدـ عـقـودـ خـيـارـ أوـ مـذـكـرـاتـ حـقـ اـكتـتابـ أوـ حـقـوقـ مشـابـهـ أـصـدـرـهـاـ أوـ منـحـتـهاـ الشـرـكـةـ معـ التـأـكـيدـ بـعـدـ وـجـودـ أدـوـاتـ دـيـنـ قـابـلـةـ لـلـاسـتـرـدـادـ.
- لا توجـدـ عـقـودـ مـصـلـحـةـ لأـيـ منـ أـعـضـاءـ مجلـسـ الإـدـارـةـ أوـ الرـئـيـسـ التـنـفـيـذـيـ أوـ المـديـرـ المـالـيـ أوـ أيـ شـخـصـ فيـ الإـدـارـةـ التـنـفـيـذـيـةـ.
- لا يوجدـ أيـ تـرـيـيـاتـ أوـ اـتـفـاقـ تـنـازـلـ عنـ الرـاتـبـ أوـ تـعـريـضـهـ منـ قـبـلـ أـعـضـاءـ الجـلـسـ أوـ كـبـارـ التـنـفـيـذـيـينـ.
- لا يوجدـ أيـ تـرـيـيـاتـ أوـ اـتـفـاقـ بـيـنـ الشـرـكـةـ وـأـحـدـ مـسـاـهـيـهـاـ فيـ التـنـازـلـ عنـ حـصـتـهـ فيـ الـأـربـاحـ.
- المـدـفـوعـاتـ النـظـامـيـةـ الـمـسـتـحـقـةـ وـالـمـسـدـدـةـ عـنـ عـامـيـ ٢٠١٠ـ وـ ٢٠٠٩ـ :

البيان	م٢٠١٠	م٢٠٠٩
الرسوم الجمركية	٧,٥٥٧,٧٤٠	٦٢٨,٧٤٣
الزكاة الشرعية	١١٠,٨٧٧,٩٩٠	١٦,٥٧٨,١٨١
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٦,٤٤١,١٠٣	٥,٤٦٧,٠١٠
تكليف التأشيرات والجوائز	٩٦٦,٢٥٩	٨١٠,٧٢١
رسوم استغلال خدمات التعدين والامتياز	٢٧,٣٧٥,٠٢١	٣٠,٤٣٣,٦٦٦
أخرى	٤٢٧,٢٠٠	٤٦٨,٣٤٤
إجمالي المدفوعات	٥٤,٦٤٥,٢٦٣	٥٤,٣٨٦,٦٦٥

- لا تقوم الشركة باستثمارات ولم تنشئ احتياطيات أو ادخار لصالح موظفي الشركة.

كما يؤكد المجلس على ما يلي :

- أنه تم إعداد السجلات المحاسبية بالشكل الصحيح حسب المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين

القانونيين .

- إن نظام الرقابة الداخلية أعد على أساس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.

- المركز المالي ونتائج أعمال الشركة توكلان على قدرة الشركة بمواصلة الاستمرار في نشاط الشركة بمشيئة الله.

- لم يتضمن تقرير المحاسب القانوني تحفظات حول القوائم المالية.

- لم يتم استبدال المحاسب القانوني قبل انتهاء المدة.

مشاركة أعضاء المجلس في مجالس إدارات الشركات الأخرى :

الاسم	الشركات الأخرى
صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبدالعزيز	-
الشيخ / سليمان عبدالعزيز صالح الراجحي	مصرف الراجحي / الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
الأستاذ / عبدالرؤوف محمد صالح أبو زنادة	-
صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز	شركة الجوف للتنمية الزراعية
الدكتور / سعود محمد صالح إسلام	-
الأستاذ / محمد إبراهيم محمد الحيد	-
الأستاذ / صالح سالم أحمد بن محفوظ	-
الأستاذ / سعيد عمر قاسم العيسائي	مصرف الراجحي / الصحراء للبتروكيماويات / شركة سند للتأمين التعاوني
الأستاذ / محمد سليمان عبدالعزيز الراجحي	-
الأستاذ / إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	البنك السعودي الفرنسي / مجموعة صافولا / مجموعة طيبة القابضة / شركة المراعي
الأستاذ / أحمد حامد الدميني (ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	-

إدارة الشركة : (اجتماعات مجلس الإدارة وتصنيف العضوية وسجل الحضور)

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة يتكون من 11 عضواً وهم :

عدد الاجتماعات				تصنيف	الوصف	الاسم
٤	٣	٢	١			
٢٠٢٠/١٢/٢٩	٢٠٢٠/١٠/١٢	٢٠٢٠/٠٣/٠٣	٢٠٢٠/٠٢/٠٤	تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبدالعزيز
✓	✓	✓	✓	تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	الشيخ / سليمان عبدالعزيز الراجحي
✓	✓	✓	✓	تنفيذي	العضو المنتدب	الأستاذ / عبدالرؤوف محمد صالح أبو زنادة
-	-	-	-	غير تنفيذي	عضو	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز
✓	✓	✓	✓	تنفيذي	عضو والرئيس التنفيذي	الدكتور / سعود صالح إسلام
✓	✓	✓	✓	مستقل	عضو	الأستاذ / محمد إبراهيم الحيد
✓	✓	✓	✓	مستقل	عضو	الأستاذ / صالح بن سالم بن محفوظ
✓	✓	✓	✓	مستقل	عضو	الأستاذ / سعيد عمر قاسم العيسائي
✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ / محمد سليمان الراجحي
✓	-	✓	-	مستقل	عضو	الأستاذ / إبراهيم محمد إبراهيم العيسى
✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ / أحمد حامد الدميني (ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)

مكافأة مجلس الإدارة :

يؤكد مجلس الإدارة بأن رئيس وأعضاء المجلس لا يتلقاًون أي مكافآت أو امتيازات مالية غير المنصوص عليها في قرار وزارة التجارة رقم ١٠٧١ وتاريخ ١٤١٢هـ.

كما يؤكد المجلس بأن العضو المنتدب مازال يقدم خدماته للشركة بدون مقابل وله منا ومنكم الشكر والتقدير.

إفصاح عام :

لم تفرض أي عقوبة أو جزاء أو بند احتياطي على الشركة من أي جهة.

لائحة الحوكمة :

تقوم الشركة بتطبيق الأحكام الاسترشادية الواردة في لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢/١١/٢٠٠٦ م. ما عدا أسلوب التصويت التراكمي فتعتمد الشركة نظام التصويت العادي حسب نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة.

لجنة المراجعة :

تتكون لجنة المراجعة من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين وتقوم :

- بالإشراف الكامل على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة والتحقق من تصميم الأنشطة الرقابية وفعاليتها بطريقة مناسبة لتنفيذ الأعمال والمهام التي حددها المجلس ودراسة تقارير المراجعة الداخلية المرفوعة إلى لجنة المراجعة.
- ضمان توافق النظام المحاسبي المطبق مع المعايير المحاسبية والمالية.
- دراسة القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة (الأولية والسنوية) ومراجعتها قبل النشر.
- دراسة نظام الرقابة الداخلية وضمان التطبيق ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية .
- التوصية باختيار مراجعي الحسابات مع تحديد الأتعاب ودراسة خطة المراجعة واللاحظات.

أعضاء لجنة المراجعة :

الوصف	الاسم
الرئيس	الأستاذ/ صالح بن سالم بن منفوظ
عضو	الأستاذ/ محمد إبراهيم الحيد
عضو	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى

وقد بلغ عدد اجتماعاتها خلال العام ٢٠١٠ م أربعة اجتماعات .

نتائج المراجعة السنوية لفعالية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية :

تقوم لجنة المراجعة بدراسة وتقييم تقارير المراجعة الداخلية المرفوعة لها بخصوص مراجعة وتقدير إجراءات وأنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة والتي تهدف إلى التتحقق بدرجة معقولة التأكيد من تحقيق أهداف الشركة والمتمثلة في حماية أصول الشركة والحد من وقوع الغش والأخطاء واكتشافها فور وقوعها ودقة السجلات المحاسبية وأكمالها ، والتقييد بالأنظمة والتعليمات والسياسات التي تبنيها الإدارة لتحقيق أهداف الشركة بكفاءة وبطريقة منتظمة. وبناءً على تلك الدراسات التي قامت بها لجنة المراجعة فإنها توكل وبدرجة معقولة من التأكيد من فعالية وكفاءة إجراءات نظام الرقابة الداخلية.

لجنة الترشيحات والمكافآت :

تكونت لجنة الترشيحات والمكافآت في عام ١٤٢٩هـ الموافق ٢٠٠٨م بموافقة الجمعية العمومية ومن مهامها:

– التوصية بترشيحات العضوية لمجلس الإدارة والمؤهلات المطلوبة للعضوية.

– القيام بمراجعة هيكل مجلس الإدارة.

– التأكيد من استقلالية الأعضاء وعدم وجود أي تعارض مصالح.

– تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح المعالجات.

– وضع السياسات لتعويضات ومكافآت أعضاء المجلس والتنفيذين.

وتكون اللجنة من كل من :

الوصف	الاسم
رئيس اللجنة	الأستاذ/ عبد الرؤوف محمد صالح أبو زنادة
عضو	الأستاذ/ صالح بن سالم بن محفوظ
عضو	الأستاذ/ محمد إبراهيم الحيد
عضو	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى
عضو	الدكتور/ سعود صالح إسلام

وبلغ عدد اجتماعاتهم إجتماعين .

المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار التنفيذيين :

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي	أعضاء المجلس	أعضاء المجلس الغير تنفيذيين / المستقلين	أعضاء المجلس الغير تنفيذيين / المستقلين
الرواتب والتعويضات	.....	.....	.....	٢,١٤٦,٨٠٠
البدلات	٩٧,٠٤٠	٤٣,٠٤٠	.....	٧١٥,٦٠٠
المكافآت الدورية والسنوية	١,٤٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	.....	٨٣٥,٤٦٦
الخطط التحفيزية	.....	.....	.....	.....
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	.....	.....	.....	.....

المـركـز المـالـي لـلـشـرـكـة وـسـيـاسـة تـوزـيع الـأـربـاح :

المـركـز المـالـي لـلـشـرـكـة:

من دراسة الميزانية العمومية وبيان الأرباح والحسابات للعام المالي ٢٠١٠م والتي تمت مراجعتها وفحصها من قبل مراجعى الحسابات شركة إرنست و يونغ يتضح لكم ما يلى :-

- ١ - بلغت موجودات الشركة في ١٢/٣١ م ٢٠١٠ / ٤,٠٩٢,٣٠٦,٦١٣ ريال مقابل ٢,٨٣٠,٧٥١,١٢٨ ريال في عام ٢٠٠٩م وتكونت بما يلى :
 - أ - بلغت الموجودات المتداولة للشركة في ١٢/٣١ م ٢٠١٠ / ٨٠٨,٧٣٩,٨٢٨ ريال مقابل ٧٢٦,١٨٥,٥١٦ ريال في عام ٢٠٠٩م وذلك بزيادة قدرها ٨٢,٥٥٤,٣١٢ ريال ويمثل مخزون المواد والإنتاج تحت التشغيل نسبة ٥٣% وذلك من إجمالي الموجودات المتداولة.
 - ب - بلغت الموجودات الثابتة بعد خصم الاستهلاك المتراكم في ١٢/٣١ م ٢٠١٠ / ٣,٢٨٣,٥٦٦,٧٨٥ ريال مقابل ٢,١٠٤,٥٦٥,٦١٢ ريال في عام ٢٠٠٩م .
- ٢ - بلغت أرصدة المطلوبات المتداولة في ١٢/٣١ م ٢٠١٠ / ٦٢٠,٨٧١,٦٦٤ ريال مقابل ٢٣٧,٣٧٨,٩١٧ ريال في عام ٢٠٠٩م وذلك بزيادة قدرها ٣٨٣,٤٩٢,٧٤٧ ريال أي بنسبة قدرها ٦٢% .
- ٣ - مجموع حقوق المساهمين: زادت حقوق المساهمين بمبلغ ١١٧,٩٢٧,٧٥٥ ريال أي بنسبة ٤٤,٨% وبلغت في ١٢/٣١ م ٢٠٠٩ / ٢,٥٥٢,٢١٤,٥٤٩ ريال مقابل ٢,٤٣٤,٢٨٦,٧٩٤ ريال في عام ٢٠٠٩م .
- ٤ - بتوفيق من الله بلغت أرباح شركتكم في ١٢/٣١ م ٢٠١٠م مبلغ ٤٣٠,٣٦٣,٧٥٣ ريال بعد استقطاع الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية مقابل ٤٨٢,٠٦١,٠٥٤ ريال في عام ٢٠٠٩م وذلك بنقص قدره ٥١,٦٩٧,٣٠١ ريال أي حوالي ١٠,٧% .

سياسة توزيع الأرباح :

قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة بتوزيع الأرباح التي حققتها الشركة في ٢٠١٠/١٢/٣١ م والتي بلغت ٤٣٠,٣٦٣,٧٥٣ ريال مقابل ٤٨٢,٠٦١,٠٥٤ ريال للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م وحسب المادتين ٤٢ و ٤٣ من النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح بعد خصم المصاروفات وتحنيب الزكاة الشرعية على النحو التالي :

ريل سعودي	توزيع الأرباح
٤٣٠,٣٦٣,٧٥٣	الربح الصافي للسنة بعد خصم الزكاة الشرعية
<u>٥٢,٥٠٠,٠٠</u>	تحصص حصة أولى للمساهمين بواقع ٥٥ % من رأس المال المدفوع
<u>٣٧٧,٨٦٣,٧٥٣</u>	الرصيد
<u>٢,٢٠٠,٠٠</u>	تحصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٣٧٥,٦٦٣,٧٥٣</u>	الرصيد
<u>١٥٧,٥٠٠,٠٠</u>	تحصص حصة إضافية بواقع ١٥ % من رأس المال المدفوع ما يحول إلى احتياطي الترسعة
<u>٢١٨,١٦٣,٧٥٣</u>	-

مقررات مجلس الإدارة :

- السادة الأخوة المساهمين الكرام ... إن مجلس الإدارة وبعد أن استعرض معكم انجازات شركتكم ووضع التائج بين أيديكم يطيب له أن يتقدم لحضراتكم في جمعيتك العامة العادية التاسعة والعشرون بالمقررات التالية :-
- ١) الموافقة على تقرير مجلس الإدارة.
 - ٢) التصديق على الميزانية الختامية للشركة وعلى حساب الأرباح والخسائر عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م.
 - ٣) الموافقة على صرف الأرباح المقترحة لعام ٢٠١٠ م بواقع ريالين للسهم وبنسبة ٢٠ % من رأس المال المدفوع على أن تكون أحقيه الأرباح للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية ، كما يحول الرصيد المتبقى من الأرباح إلى احتياطي التوسعة .
 - ٤) إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.
 - ٥) الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة المرشح من قبل لجنة المراجعة للاستمرار بمراجعة حسابات الشركة الختامية لعام ٢٠١١ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابهم.
 - ٦) الموافقة على إعادة انتخاب السادة / أعضاء مجلس الإدارة أو انتخاب غيرهم وذلك حلول انتهاء الدورة الحالية في ٢٠١١/٦/٢٠.

وتمشياً مع تعليمي معالي وزير التجارة رقم ١٣٢٢/٩٨١/١٣٢٢ و تاريخ ٢٢٢/٩٨١/١٩ هـ فقد تقرر صرف الأرباح المقترح توزيعها بعد موافقة جمعيتك اعتباراً من يوم الاثنين ٣٠/٤/١٤٣٢ هـ الموافق ٤/٤/٢٠١١ م.

ومجلس الإدارة إذ يتقدم إليكم بالشكر على تلبية الدعوة لحضور هذا الاجتماع وعلى الثقة التي أوليتها إياه والتي هي الحافز الحقيقي له للمضي قدماً لما يحقق المصلحة العامة لشركتكم وساعدها في الوصول إلى التائج المرضية والتقدم في ظل رائد النهضة وقائد المسيرة خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز وصاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز ولي عهده الأمين نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع والطيران والمفتش العام وصاحب السمو الملكي الأمير نايف بن عبد العزيز آل سعود - النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء ووزير الداخلية ، وندعو الله أن يمدthem بعون من عنده وأن يحقق على أيديهم الآمال التي تعلقها عليهم الأمة العربية والإسلامية.

ونتقدم بالشكر والتقدير لحكومة الشيدة التي تولي الصناعات الوطنية ما تستحقه من التشجيع والرعاية. كما يتقدم المجلس بالأصالة عن نفسه وبالنيابة عن المساهمين بالشكر والتقدير لجميع العاملين بالشركة من إداريين وفنين على الجهد الذيبذلوها وعلى قيامهم بأداء الواجب المطلوب منهم والذي كان من أهم الأسباب في نجاح شركتكم.

ونسأل الله تعالى أن يسدد خطانا جميعاً لما فيه الخير للجميع إنه على كل شيء قادر.

مجلس الإدارة

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

إرثست وموانع

لـكِ أرثست وموانع

شريف عبد الكريم الصيانتاني

سامر أول المدرب العام للشئون المالية

د. سعد صالح عاصم

عضو مجلس الإدارة والمدرب العام

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

مِنْتَهِيَّةِ شَنَقٍ

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين في شركة أسممنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة أسمنت ينبع - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م والقواعد الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن تقوم بتحطيم وتغذية أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقواعد المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

أي مطلقة

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالهما وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
 - ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



احمد ابراهیم رضا
محاسب قانونی
ترخیص رقم ۳۵۶

٢١ صفر ١٤٣٢ھ
٢٥ یناير ٢٠١١م

٢٠

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

إيضاح	ريال سعودي	الموجودات
م٢٠١٠	م٢٠٠٩	
		الموجودات المتداولة
١١١٧٩٨٤٤٧٤	٣٢٠٥٤٤٨٣	نقد في الصندوق ولدي البنك
١٨٢٩١٧٦٧٨	١٧٠٨٧	وديعة استثمارية واستثمارات في صندوق متاجرة
١٤٤٤٢٤٦٢٥	١٦٩٨٤١٢٠٣	ذمم مدينة موجودات أخرى
٢٨٧٠٤٤٧٣٩	٣١٨٦٥٨٠٥٥	مخزون
٧٧٦١٨٥٥١٦	٨٠٨٦٧٣٩٨٢٨	إجمالي الموجودات المتداولة
٢١٠٤٣٩٩٠٤١	٣٢٨٣٥٦٦٧٨٥	الموجودات غير المتداولة
١٦٦٥٧١	—	متلكات ومعدات
٢١٠٤٥٦٥٦١٢	٣٢٨٣٥٦٦٧٨٥	مصرفات مؤجلة
٢٨٣٠٧٥١٢٨	٤٠٩٢٣٠٦٦١٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٤٤٥٩٥٠٤	٢٠٠٤٤٣١٤٤٨	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٤٧٠٢٣٣٩	١٩٨٠٨٥٨	بنك دائم
٤٢٦٨٨٢١	٢٠٦٢٧٨٢٣٠	ذمم تجارية دائنة
٥٧٢٩٧٧٧٠	٥٦٢٢١٦٤٢	أرباح قيد التوزيع
١١٥٣٣٢٦٣	١٢٤٦٧٢٩٦	مخصص الزكاة
١١٦٩١٧٢٢٠	١٤٤٤٦٢١٩٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣٧٣٧٨٩٩١٧	٦٢٠٦٦٤٨٧١٥٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٨٤٤٣١٤٦٠	٨٧٠٦٠١٣٨٥	المطلوبات غير المتداولة
٤٠٦٥٣٩٥٧	٤٨٠١٥٩٦١٩	تسهيلات بنكية وقرض لأجل
١٥٩٠٨٥٤١٧	٩١٩٤٠٠٢٢٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٩٦٤٦٤٣٣٤	١٥٤٠٩٢٠٦٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠١	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
٥٢٥٠٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠٠	احتياطي نظامي
٣٥٨٨٥٤٥٥٠	٥٢٣٧١٥٦٠٤	احتياطي توسيع
٤٨٢٠٦١٠٥٤	٤٣٠٣٦٣٧٥٣	أرباح مستبقة
٢٤١٥٩١٥٦٠٤	٢٥٢٩٠٧٩٣٥٧	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
١٨٣٧١١٩٠	٢٣١٢٥١٩٢	حقوق الأقلية
٢٤٣٤٢٨٦٧٩٤	٢٤٥٥٢٢١٤٥٤٩	إجمالي حقوق المساهمين
٢٨٣٠٧٥١١٢٨	٤٠٩٢٣٠٦٦١٣	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

	٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١٠ إيضاح ريال سعودي	
المبيعات	٩٤٣٢٢٩٦١٥ (٤٣٣٦٨٧٩٢٠)	٨٩٥٤٩٧١٩٢ (٤٣٠٧٢٦٩٩٩)	تكلفة المبيعات
إجمالي الربح	٥٠٩٥٤١٦٩٥	٤٦٤٧٧٠١٩٣	
مصارفات بيع وتوزيع مصارفات عمومية وإدارية	(٩٦٠٦٥٤) (١٤٢٤٦٠٠٠)	(١٠٢١٤) (١٥٦٤٤)	١٢ ١٣
صافي الربح من العمليات الرئيسية	٤٨٥٦٩٥٠٤١	٤٣٨٧٧٩٣٣٥	
تكاليف التمويل إيرادات أخرى	(٢١٨٥٨٠) ١١٠٩٥٢٩٠	(٧٣٦٧٧٢) ٩١٨٤١١٥	
صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية	٤٩٦٥٧١٧٥١	٤٤٧٨٨٩٧٧٨	
الزكاة	(١١٣٦٢٢) ٤٨٤٩٥٨١٢٩	(١٢٠٢٣) ٤٣٥١٢٧٧٥٥	١٤
صافي الربح قبل حقوق الأقلية	(٢٨٩٧٠٧٥) ٤٨٢٠٦١٠٥٤	(٤٧٦٤٠٠٢) ٤٣٠٣٦٣٧٥٣	
حقوق الأقلية			
صافي الربح			
ربحية السهم :			
من العمليات الرئيسية	٤٦٣	٤١٨	
من صافي الربح	٤٥٩	٤١٠	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

م ٢٠١٠ ريال سعودي	م ٢٠١٠ ريال سعودي	
٤٩٦٧١٥٧٥١	٤٤٧٨٨٩٧٧٨	الأنشطة التشغيلية
٩٧٧٩٣٦٦٧	١٠٠٣٥٦٧١٧	صافي الدخل قبل الركوة وحقوق الأقلية
٢٢٢١٢٠	١٦٦٥٥٧١	تعديلات للبنود التالية:
(٢٤٤٥٠)	(١٩٣٧٣٥)	استهلاك
٤٣٧٦٤١٤	٧٩٦٥٥٠٥٨	اطفاء
<u>٥٩٨٩٣٩٤٦٢</u>	<u>٥٥٦١٨٤٣٨٩</u>	أرباح بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات مخصص تعويض نهاية الخدمة، صافي
(٩٦٩٤٤٨٨)	(٢٥٤٦٤٥٧٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٧١١٤٧١)	(٣١٣٨١٣)	ذمم مدينة وموارد أخرى
٣٦٥٥٠٧٦٢	١٦٤٠٠٩٤٠٩	مخزون
١٣٣٤٧١٥	٢٧٥٤٥٩٧٠	ذمم دائنة تجارية
(١٦٥٧٨١٨١)	(١١٨٧٧٩٩٩٠)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٦٠٦٤٠٥٠٩٩</u>	<u>٦٧٨٦٣١٨٨٤</u>	زكاة مدفوعة
(٥٢٩٠٣١٨٣٢)	(١٩٣٧٣٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٤٤٥٠	<u>(١٢٧٩٣٣٠١٢٧٩٧٢٦)</u>	الأنشطة الاستثمارية
(٥٢٩٠٠٧٣٨٢)		شراء ممتلكات ومعدات
		متحصلات بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١١٨٠٠٠٠٠	٩٥٢٦٠١٣٨٥	الأنشطة التمويلية
(٤٥٥٦٥٤٦)	(٤٥٥٩٥٥١٦)	تسهيلات بنكية وقرض لأجل
٧١٣٤٦٦	(٣٦٨٢٤٨١)	تسهيلات بنكية مسدة
(٤١٣٩٧٠١٤)	(٣١٦١٢٨)	بنك دائم
(٢٠٠٠٢٠٠)	—	أرباح موزعة على المساهمين
(٢٠٠٠٢٠٠)	(٢٢٠٠٠٠٠)	توزيعات أرباح شركاء الأقلية
<u>(٣٠٣١٦٠٦٤)</u>	<u>(٦٢٦٠٢٣٥)</u>	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٢٥٩١٨٣٤٧)	٢٥٣٤٤٤١٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٢٠٦٣٤٤٩٩	٢٩٤٧٦١٥٢	الزيادة / (النقص) في رصيد النقد وما في حكمه
<u>٢٩٤٧٦١٥٢</u>	<u>٣٢٠٠٤٠٥٧٠</u>	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة (إيضاح ٢)
<u>١٣٧٥٣٦٣٤٧</u>	<u>١٦٤٠٨٦١٠٥٤</u>	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة (إيضاح ٢)
		بيانات إضافية لمعاملات غير نقدية
		رصيد أرباح مستبقاً محول إلى احتياطي التوسيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	إيضاح	
١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩	حقوق المساهمين في الشركة الأم
<u>٥٢٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٥٢٥٠٠٠٠٠</u>	١٠	رأس المال
٢٢١٣١٨٢٠٣	٣٥٨٨٥٤٥٥٠	١١	احتياطي النظامي
١٣٧٥٣٦٣٤٧	١٦٤٨٦١٠٥٤		احتياطي التوسعة
<u>٣٥٨٨٥٤٥٥٠</u>	<u>٥٢٣٧١٥٦٠٤</u>	١٢	الرصيد في بداية السنة المحول من الأرباح المستبقاة
٥٥٩٧٣٦٣٤٧	٤٨٢٠٦١٠٥٤	١٣	الرصيد في نهاية السنة
٤٨٢٠٦١٠٥٤	٤٣٠٣٦٣٧٥٣	١٤	أرباح مستبقاة
(٤٢٠٠٠٠٠)	(٣١٥٠٠٠)	١٥	الرصيد في بداية السنة صافي ربح السنة
(١٣٧٥٣٦٣٤٧)	(١٦٤٨٦١٠٥٤)	١٦	توزيعات أرباح
(٢٢٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٢٢)	١٧	المحول إلى احتياطي التوسعة
<u>٤٨٢٠٦١٠٥٤</u>	<u>٤٣٠٣٦٣٧٥٣</u>	١٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٤١٥٩١٥٦٠٤</u>	<u>٢٥٢٩٠٧٩٣٥٧</u>	١٩	الرصيد في نهاية السنة
١٦٦٧٤١١٥	١٨٣٧١١٩٠	٢٠	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
٢٨٩٧٠٧٥	٤٧٦٤٠٠٢	٢١	حقوق الأقلية
(٢٠٠٠٠١)	—	٢٢	الرصيد في بداية السنة حصة الأقلية من أرباح السنة
<u>١٨٣٧١١٩٠</u>	<u>٢٣١٣٥١٩٢</u>	٢٣	توزيعات أرباح
<u>٢٤٣٤٢٨٦٧٩٤</u>	<u>٢٥٥٢٢١٤٥٤٩</u>	٢٤	الرصيد في نهاية السنة
		٢٥	إجمالي حقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزء من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١ - عام

تأسست شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم /م ١٠/٢٤ وتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤ هـ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة ينبع تحت رقم ٤٧٠٠٠٢٢٣ وتاريخ ١١/٢١/١٣٩٨ هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء، رقم ٦٧/ص وتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧ هـ.

تقوم الشركة بصناعة وانتاج الأسمنت البورتلاندي العادي والأسمنت المقاوم والأسمنت البوزواني.

تضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم، شركة أسمنت ينبع، وفرعيها والشركة التابعة التالية:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة
٦٠%	الملكة العربية السعودية	شركة ينبع السعودية الكويتية المنتجات الورقية المحدودة (شركة ينبع الشعبية المنتجات الورقية المحدودة سابقاً)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة:

أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) أعلاه. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة بين الشركتين عند التوحيد.

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمار في صندوق استثماري ، حيث يتم قياسه بالقيمة العادلة ، وأي تغير في القيمة العادلة يتم ادراجها في قائمة الدخل الموحدة.

تحقيق الإيرادات

تدرج البيعات عند انتقال الزايا والمخاطر الفعلية للكمية البضاعة الى المشتري ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها باعتباره قيمة البضاعة الموردة خلال السنة و المقدم بها فواتير، بعد طرح الخصومات التجارية والخصم على الكميات.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة حال تكيدها ويتم إظهار الذمم المدينة بالباقي.

استخدام التقديرات

يقتضي إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخزون

يتم تعسیر مخزون المواد الأولية والانتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم التوصل الى تكلفة مخزون المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط ، وتتضمن تكلفة الانتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والعماله المباشرة والمصاريف غير المباشرة المتصلة بها. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقدمة ، ويتم اظهار قطع الغيار بالصافي.

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك

يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها . اعتبارا من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أقساط سنوية متساوية على مدى عمرها الانتاجية المتوقعة عدا آلات ومعدات انتاج مصنع الورق الخاص بشركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية حيث يتم استهلاكها على أساس عدد الوحدات المنتجة.

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية ، في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوصا منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى .

تحمل مصروفات الاصلاحات والصيانة على الدخل. أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل عمرها بصورة جوهرية فتتم رسمتها.

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي انخفاض في القيمة يدرج في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تحديد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي :

أ. في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

ب. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقا لسعر السوق الحالي ل الموجودات مالية مماثلة.

ج. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطلقة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقا لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

الذمم الدائنة والبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

المصروفات المؤجلة

يتم اطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للإنفاق بها وهي ٥ سنوات.

شركةأسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة بقياس واثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لاحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحويل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة.

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الإستراك لتغويض نهاية الخدمة المترتب على الشركة بموجب أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنك والوديعة الاستثمارية والاستثمار في صندوق متجارة القابل للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند شرائها. وتقوم الشركة بالاستثمار في صناديق متجارة إسلامية.

مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع ومصروفات البيع العرضية الأخرى، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

ترجمة العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة، يعاد تحويل الموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الموحدة.

مصروفات تمويل

يتم رسملة مصروفات التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل الثابت لحين استكمال إعداد هذا الأصل للغرض المحدد له. جميع المصروفات التمويلية بعد هذه الفترة يتم تحويلها على قائمة الدخل الموحدة.

٣ - ذمم مدينة وموارد أخرى

م٢٠١٠	م٢٠٠٩	رويال سعودي	رويال سعودي
١٤٩٠٤٠٨٣٤	١٢٠٤٢٥٦٠١		عملاء (٥)
٧٥١٣٧٧٢٠	٦٣١٩٩٤٦		سلف موظفين (٠٠)
٤٢٣٥٩٥٩	٣٢١٠١١٢		مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٩٥٧٨٣٧	٨٢٢٨١٣		مدينون متذوعون وتأمينات لدى الغير
١٠٣٧٥٠٠	٩٠٠٠٠٠		تأمينات خطابات ضمان (إيضاح ١٥)
١٠٥٥٣٥٣	١٢٧٤٦١٥٣		تأمينات اعتمادات مستندية (إيضاح ١٥)
<u>١٦٩٠٨٤١٢٠٣</u>	<u>١٤٤٤٢٤٦٢٥</u>		

(٥) إن ذمم العملاء مضمونة بخطابات ضمان واعتمادات مستندية. يمثل أكبر خمسة عملاء للشركة ٧٨٪ من الذمم المدينة القائمة (٧٦٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

(٠٠) إن سلف الموظفين مضمونة بمكافأة نهاية الخدمة.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٣ - ذمم مدينة و موجودات أخرى (نتنة)

فيما يلي أعمار الذمم المدينة التي لم يحدث انخفاض في قيمتها كما في ٣١ ديسمبر:

أقل من ٣٠ يوماً	أقل من ٦٠ يوماً	أقل من ٩٠ يوماً	أقل من ١٢٠ يوماً	أقل من ١٨٠ يوماً	أقل من ٢٤٠ يوماً	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٦٦١٨٨٨	٩١٣٨٤	٧٥٥٤	٣٨٤	٩٧٠	٣٣٧	٤٥٦٤٥٧٠١
١٤٠٩٥٧٨٥	٣٥٣	٢٣٩٣٤٨	١٣٣	٢٣٩٤٧٢٠٤	٢٥٩٤٧٧٧٨	١٢٠٤٢٥٦٠١
٢٠٠٩	١٠٣٥٣	٨٢٣٩٤٢٠٤	١٠٢٣	٢٣٩٤٧٢٠٤	٢٥٩٤٧٧٧٨	١٤٩٠٤٠٤٢٥٦٠١

٤ - مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
١٤٥٨٧٩٣١٢	١٦٢٤٩٩٣٢٦	٧٠٦٣١٦٢٥	٨٩٤٠٢٢١١	٥٠٤١٢٩٧١	٤٩١٩٧١٦٣	قطع غيار غير معدة للبيع
١٥٨٦٠٦٥٦	١٣٨٧٩٤٦٨	٣٧٧٧٣٢٥١	٣٤٩٥١٣٢	٤٨٢٩٢٤	٣٨٤٨٠٥	انتاج تحت التشغيل
٢٨٧٠٤٤٧٣٩	٣١٨٨٥٨٠٥٥					مواد أولية
						مواد تعبئة وتغليف
						محروقات
						مواد أخرى

٥ - ممتلكات ومعدات، صافي

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات على الفترة المقدرة لعمرها الانتاجي كما يلي:

٢٥ سنة	مباني المصنع
٣٠ سنة	مباني انتاج مصنع الورق
٤٠ سنة	مباني وانشاءات اخرى
٢٠ سنة	الرصيف البحري
٢٥ سنة	آلات ومعدات
عدد الوحدات المنتجة	آلات ومعدات انتاج مصنع الورق
٤ - ٦٧٦ سنة	سيارات وقلابات
٤ - ٦٧٦ سنة	اثاث وأصول اخرى

إيفاهاات حول القوائم الماليّة الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٦ - ممتلكات وowedat، صافٰ (تممة)

ت تكون الملكات والمعادات كما في ٣١ ديسنبر مما يلي:

تم رهن كافة معدنات وعوائد خط الانتاج الخامس كضمان لقرض طويل الأجل الذي حصلت عليه الشركة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي (يصلح ٧٧).

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٥ - ممتلكات ومعدات، صافي (تنمية)

تم توزيع استهلاك السنة كما يلي:

م٢٠٠٩ ريال سعودي	م٢٠١٠ ريال سعودي	تكلفة الانتاج مصاروفات بيع وتوزيع (إيضاح ١٢) مصاروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٣)
٩٦٤٢٩٠٠٦	٩٩٠٢١١٨٢	
٧٥٧٥٦٠	٧٥٧١٠٢	
٦٠٧٠٦١	٥٧٨٤٣٣	
٩٧٧٩٣٦٢٧	١٠٠٣٥٦٧١٧	

٦ - مصاروفات مؤجلة، صافي

ت تكون المصاروفات المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠٠٩ ريال سعودي	م٢٠١٠ ريال سعودي	مصاروفات مؤجلة يخص: الأطفاء المترافق
١١٩٩٥٦٢٤ (١١٨٢٩٠٥٣)	١١٩٩٥٦٢٤ (١١٩٩٥٦٢٤)	
١٦٦٥٧١	—	

٧ - تسهيلات بنكية وقرض لأجل

م٢٠٠٩ ريال سعودي	م٢٠١٠ ريال سعودي	تسهيلات وقرض لأجل
١٢٣٠٩٠٩١	١٢٣٠٩٠٩١	
٨٣٢٠٣٢٠٧١	٨٣٢٠٣٢٠٧١	
١١٨٤٣١٤٦٠	٨٧٠٦٠١٣٨٥	

تشتمل التسهيلات البنكية والقرض لأجل على ما يلي:

أ. خلال العام الحالي حصلت شركة أسمنت ينبع على تسهيلات بنكية من بنك محلی بمبلغ ٧٩١ مليون ريال سعودي (٩٠٢٠٠٩ م: ١١٨ مليون ريال سعودي) لتمويل بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الخامس بدون ضمان وسوف يستحق سداد القسط الأول في ٣١ مارس ٢٠١١ م.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٧ - تسهيلات بنكية (تتمة)

بـ خلال الأعوام السابقة، حصلت شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية (شركة ينبع الشعبية للمنتجات الورقية سابقاً) (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية من بنك محلی لتغطية التزاماتها تجاه مقاولـ الانشاءـات وما يلزمـها من معدـات محلـية وخارجـية بـضمان أحدـ الشرـكـاء (شركةـ أـسـمـنـتـ يـنـبـعـ) - شـرـكـةـ مـسـاـمـةـ سـعـوـدـيـةـ)ـ،ـ تمـ تـصـنـيفـ الـجـزـءـ الـذـيـ سـوـفـ يـدـفعـ خـلـالـ عـامـ ٢٠١١ـ كـجـزـءـ مـتـداـولـ قـدـرـةـ ٤٤١ـ رـيـالـ سـعـوـدـيـ (٢٠٠٩ـ مـ:ـ ٥٥٩ـ رـيـالـ سـعـوـدـيـ)ـ.

جـ خـلـالـ العـامـ الـحـالـيـ حـصـلـتـ شـرـكـةـ أـسـمـنـتـ يـنـبـعـ عـلـىـ قـرـضـ لأـجـلـ مـنـ صـنـدـوقـ التـنـمـيـةـ الصـنـاعـيـةـ بـعـلـغـ ١٥٠ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـوـدـيـ (٢٠٠٩ـ مـ:ـ لـاشـيـ)ـ لـتـغـطـيـةـ بـعـضـ تـكـالـيفـ إـنـشـاءـ مـشـروـعـ اـنـتـاجـ الـخـطـ الـخـامـسـ بـضـمانـ مـعـدـاتـ وـمـنـتـكـاتـ خـطـ الـأـنـتـاجـ الـخـامـسـ وـسـوـفـ يـسـتـحـقـ سـدـادـ الـقـسـطـ الـأـوـلـ فـيـ ١٥ـ صـفـرـ ١٤٣٤ـ هـ (الـمـوـافـقـ ٢٨ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٢ـ مـ).

٨ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

ت تكون المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	مصروفات مستحقة مطلوبات أخرى
٨٩٥٨٥٣٢٠	٨٨٧٣٧٦٦٠	
٢٧٣٣١٩٠٠	٥٥٧٢٥٥٨٠	
<u>١١٦٩١٧٢٢٠</u>	<u>١٤٤٤٦٣١٩٠</u>	

٩ - رأس المال

يتكون رأس المال من ١٠٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م (١٠٥ مليون سهم خلال عام ٢٠٠٩ م) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

١٠ - احتياطي نظامي

يقتـلـبـ نـظـامـ الشـرـكـاتـ فـيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـوـدـيـةـ وـالـنـظـامـ الـأـسـاسـيـ لـلـشـرـكـةـ أـنـ يـتـحـوـلـ ١٠ـ٪ـ مـنـ الـرـيـحـ الـسـنـوـيـ إـلـىـ اـحـتـيـاطـيـ نـظـامـيـ وـأـنـ يـسـتـمـرـ هـذـاـ التـحـوـلـ حـتـىـ يـبـلـغـ هـذـاـ اـحـتـيـاطـيـ ٥٠ـ٪ـ مـنـ رـأـسـ الـمـالـ.ـ وـلـقـدـ تـمـ بـلوـغـ هـذـاـ الـحدـ فـيـ سـنـوـاتـ سـابـقـاتـ،ـ وـلـذـلـكـ لـمـ يـعـدـ هـنـاكـ حـاجـةـ لـتـحـوـلـ الـمـزـيدـ إـلـىـ اـحـتـيـاطـيـ نـظـامـيـ.

١١ - احتياطي توسيعـة

بتـارـيخـ ٣ـ مـارـسـ ٢٠١٠ـ مـ،ـ وـافـقـتـ الجـمـعـيـةـ الـعـمـومـيـةـ الـعـادـيـةـ عـلـىـ تـحـوـلـ الرـصـيدـ المتـبـقـيـ مـنـ الـأـرـبـاحـ الـمـسـتـبـقـةـ لـلـسـنـةـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠٠٩ـ مـ بـعـدـ تـوزـيعـاتـ الـأـرـبـاحـ وـمـكـافـأـةـ أـعـضـاءـ مـجـلـسـ الإـدـارـةـ إـلـىـ اـحـتـيـاطـيـ التـوـسـعـةـ.ـ تـمـ تـكـوـنـ اـحـتـيـاطـيـ التـوـسـعـةـ لـدـعـمـ الـمـشـارـيعـ الـمـسـتـبـقـةـ لـلـشـرـكـةـ.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٢ - مصروفات بيع وتوزيع

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م ٢٠٠٩ ريال سعودي	م ٢٠١٠ ريال سعودي	
٦٣٦٤٣٥٣	٦٣٦٤٣٥٣	رواتب واجور وبدلات نظامية
٩٠٢٨٩٩	٩٠٢٨٩٩	مكافأة نهاية الخدمة
٤٧٦١٨٠	٤٧٦١٨٠	دعاية واعلان
٧٥٧١٠٢	٧٥٧١٠٢	استهلاك (إيضاح ٥)
٣٢٥٣٣٨	٣٢٥٣٣٨	تأمينات اجتماعية
٧٠٠٣١	٧٠٠٣١	رسوم واشتراكات
١٢١٤٣١١	١٢١٤٣١١	أخرى
<u>٩٦٠٦٥٤</u>	<u>١٠١٠٢١٤</u>	

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

تق تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م ٢٠٠٩ ريال سعودي	م ٢٠١٠ ريال سعودي	
١٠٤٠٤٦١٢	١٠٤٠٤٦١٢	رواتب واجور وبدلات نظامية
١٩٥٧١٤	١٩٥٧١٤	مكافأة نهاية الخدمة
٥٧٨٤٣٣	٥٧٨٤٣٣	استهلاك (إيضاح ٥)
٥٤٩٩٨١	٥٤٩٩٨١	تأمينات اجتماعية
٣٠٤٨٩٩	٣٠٤٨٩٩	صيانة واصلاح
١٦٦٥٧١	١٦٦٥٧١	اطفاء
٥٥٥٦٠٨	٥٥٥٦٠٨	رسوم واشتراكات
١٨٠٠١	١٨٠٠١	إيجار
١٢٤٧١٧٣	١٢٤٧١٧٣	أخرى
<u>١٤٢٤٦٠٠</u>	<u>١٥٨٨٠٦٤٤</u>	

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٤ - الزكاة

أ) تم احتساب الزكاة على أساس القوائم المالية المنفردة لكل شركة على حدة.

ب) تكون حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
١٦٤٩٧٨٢٢	١١٥٣٣٢٦٣	المكون خلال السنة
١١٦١٣٦٢٢	١٢٧٦٢٠٢٣	المدفوع خلال السنة
(١٦٥٧٨١)	(١١٨٧٧٩٩٠)	
<u>١٦٤٩٧٨٢٢</u>	<u>١٢٧٦٢٠٢٣</u>	
<u>١١٦١٣٦٢٢</u>	<u>١٢٧٦٢٠٢٣</u>	
<u>(١٦٥٧٨١)</u>	<u>(١١٨٧٧٩٩٠)</u>	
<u>١٦٤٩٧٨٢٢</u>	<u>١٢٧٦٢٠٢٣</u>	

ج) الوضع الزكوي

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م إلى ٢٠٠٩ م. لم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م إلى ٢٠٠٩ م حتى تاريخ اصدار القوائم المالية الموحدة المرفقة.

شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية (شركة ينبع الشعبية للمنتجات الورقية سابقاً) - شركة تابعة

أنهت الشركة وضعها الزكوي للفترة المالية الأولى من ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م و ٢٠٠٧ م و ٢٠٠٨ م و ٢٠٠٩ م.

١٥ - الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م، على الشركة التزامات محتملة تتمثل في خطابات خصم قائمة بمبلغ ٩٧٧٩٧١ ر٩٧٧٩٥٥ ريال سعودي، دفع عنها تأمينات بمبلغ ٥٠٠٥٣١٠١ ريال سعودي (مبلغ ٣٤٨٩٣٢٣ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ٩٠٠٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠٠٩ م) واعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٨٥٠٨٥٤٨١٠٤١ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ٣٥٣٥٣١٠١ ريال سعودي (مبلغ ٦٥٧٥٤٣٦١٣٢١٠١ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ١٥٣١٥٣١٢٧٤٦ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٩ م).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٦ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتشكل مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك البنك الدائن والتسهيلات البنكية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى وبنك دائن وتسهيلات بنكية - الجزء المتداول. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك. ومن المتوقع سداد التسهيلات البنكية - الجزء غير المتداول ومقدارها ٨٧١ مليون ريال سعودي خلال ستة سنوات من تاريخ قائمة المركز المالي.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم الدينية القائمة والحصول على خطابات ضمان واعتمادات مستندية كضمان. يمثل أكبر خمسة عملاء ٧٨٪ من الذمم الدينية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م (٧٦٪ خلال ٢٠٠٩ م).

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك النقد وما في حكمه والذمم والموجودات الأخرى وتعرض الشركة للمخاطر الناشئة عن عشر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد فإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بإجراء آلية معاملات جوهرية خلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. وحيث أن سعر الريال السعودي مثبت تجاه الدولار الأمريكي فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.

١٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة بين طرفين بعلمهمما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري، تكون الموجودات المالية للشركة من النقديّة وما في حكمها والذمم الدينية والموجودات الأخرى وت تكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى والبنك الدائن والتسهيلات البنكية. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٨ - المصادر الرئيسية لعدم التأكيد في التقديرات

انخفاض قيمة الدعم المدينة

يتم تقدير قيمة الدعم المدينة التجارية القابلة للتحصيل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير إذا كان المبلغ كبيراً في حد ذاته على أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناءً على معدلات التحصيل التاريخية.

انخفاض قيمة البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحصيل. في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده، أما مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناءً على أسعار البيع المتوقعة.

١٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من صافي الربح من العمليات الرئيسية بقسمة صافي الربح من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ١٠٥٠٠٠ سهماً خلال السنة. كما تم احتساب ربح السهم من صافي الربح بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ١٠٥٠٠٠ سهماً خلال السنة.