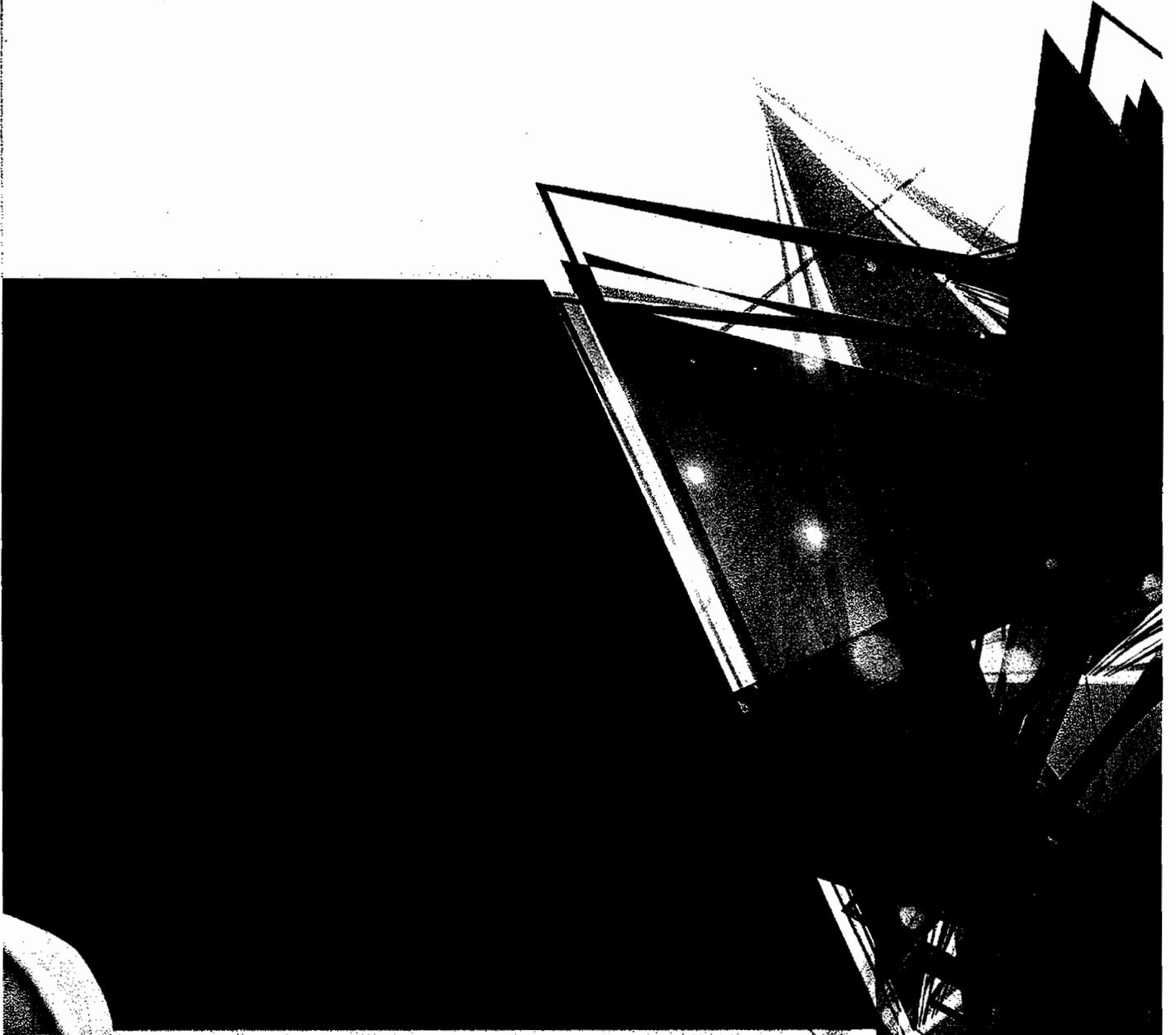




## تقرير مجلس الإدارة

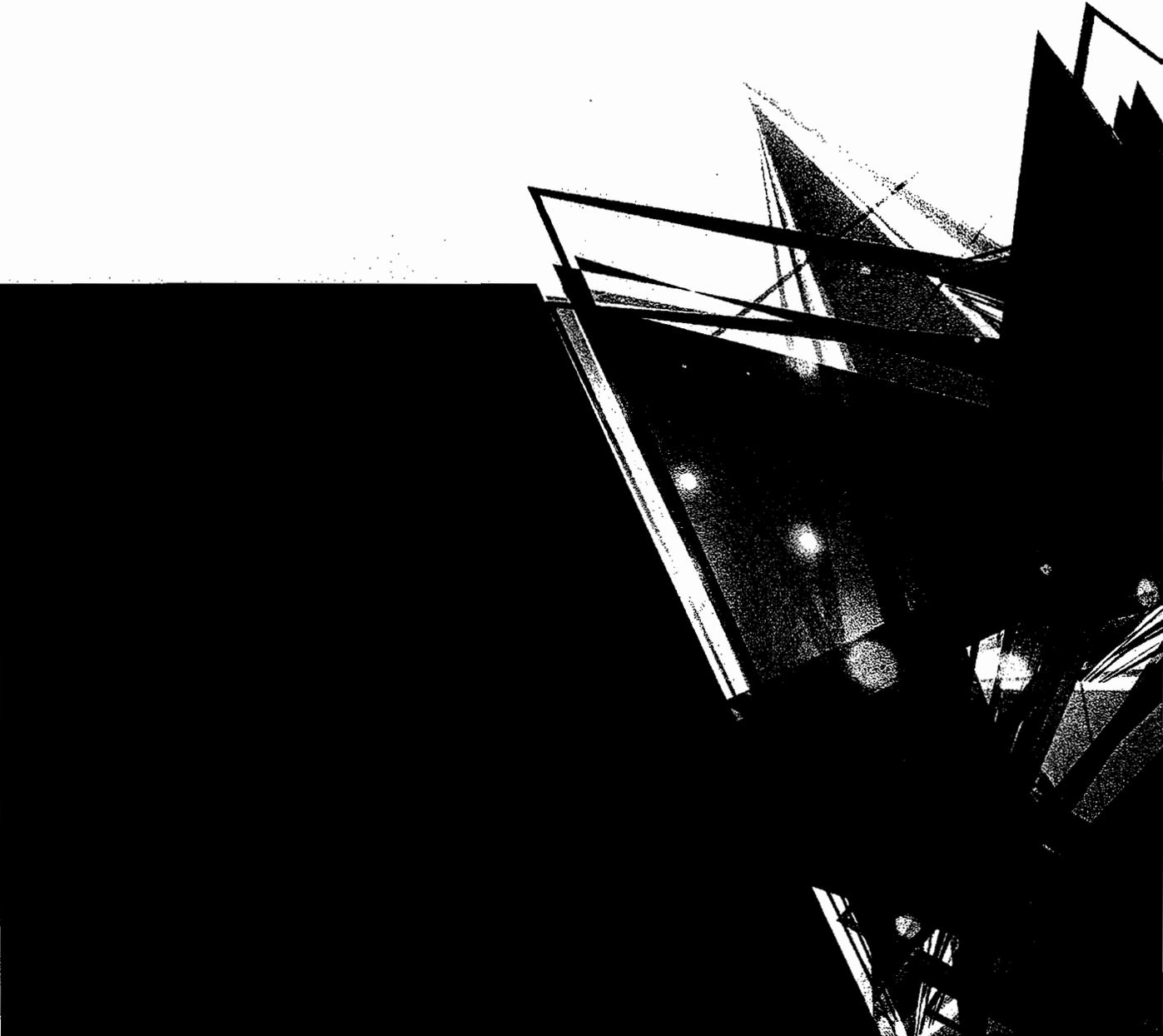
2011

إلى الجمعية العامة العادية الحادية والثلاثين  
المنعقدة يوم الأربعاء ١٤/٤/١٤٣٣ هـ  
الموافق ٢٠١٢/٣/٧ م



خاوم الحرمين الشريفين  
الملك عبدالله بن عبد العزيز آل سعود المجفلة



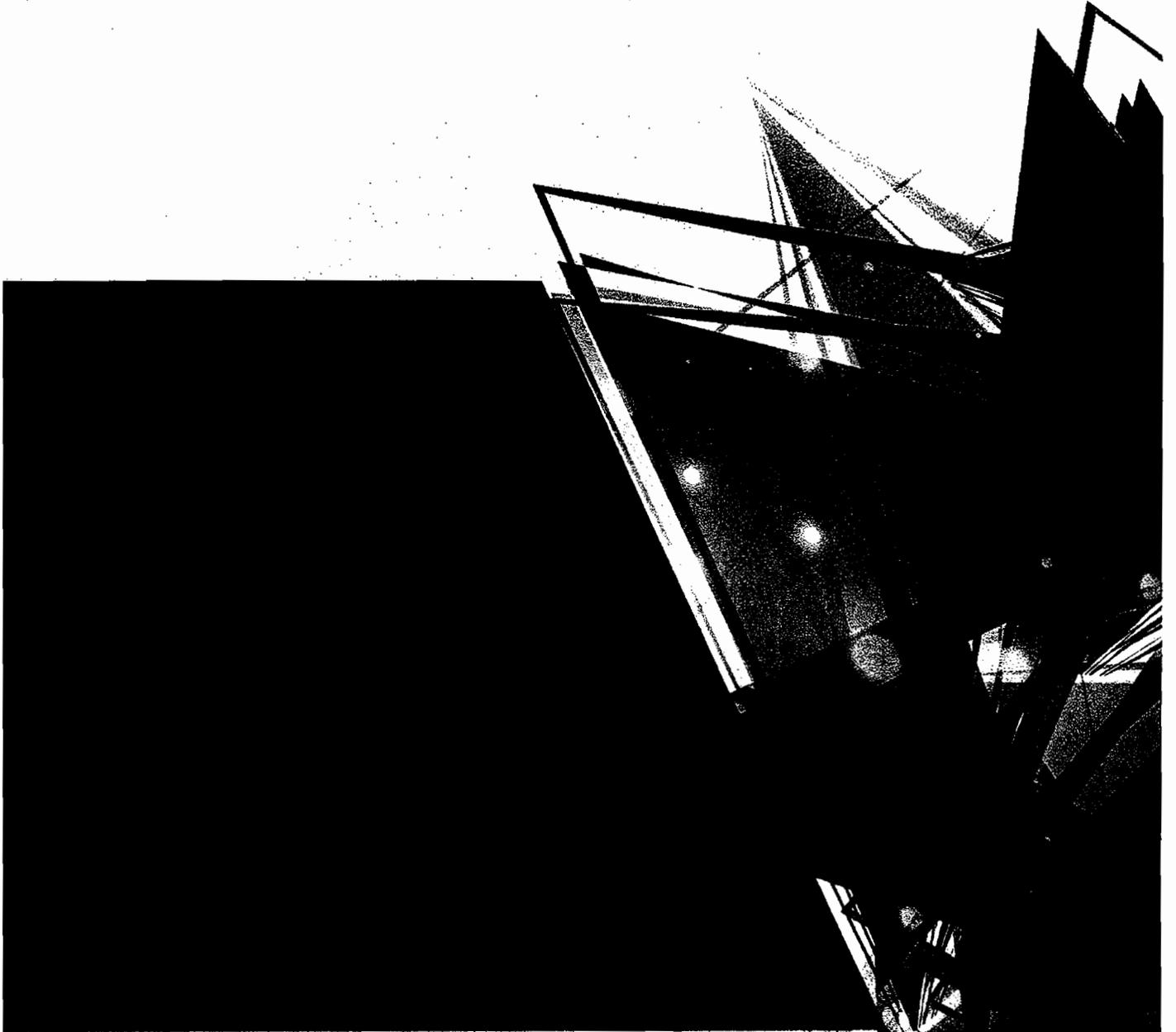


صاحب السمو الملكي الأمير

نايف بن عبد العزيز آل سعود  
الحفظ

ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء  
ووزير الداخلية





صاحب السمو الملكي الأمير

شعل بن عبد العزيز آل سعود رحمه الله

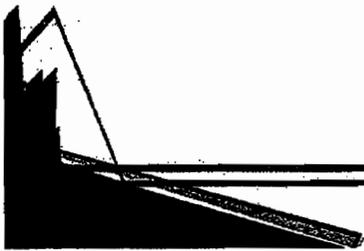
رئيس مجلس الإدارة



## أعضاء مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة  
نائب رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب  
عضو  
عضو مجلس الإدارة و المدير العام  
عضو  
عضو  
عضو  
عضو  
عضو  
عضو

صاحب السمو الملكي / الأمير مشعل بن عبدالعزيز  
الشيخ / سليمان عبدالعزيز صالح الراجحي  
الأستاذ / عبدالرؤوف محمد صالح أبو زنادة  
صاحب السمو الملكي / الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز  
الدكتور / سعود محمد صالح إسلام  
الأستاذ / صالح سالم أحمد بن محفوظ  
الأستاذ / سعيد عمر قاسم العيسائي  
الدكتور / محمد سليمان عبدالعزيز الراجحي  
الأستاذ / إبراهيم محمد إبراهيم العيسى  
الأستاذ احمد حامد الدميني  
( ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية )  
الأستاذ / أمين عبدالله عبدالعزيز السنيدي  
( ممثل المؤسسة العامة للتقاعد )



## تقرير مجلس الإدارة

السادة / مساهمي شركة أسمنت ينبع  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس الإدارة أن يجدد اللقاء بكم في جمعيتكم العامة العادية الحادية والثلاثون ، ويقدم التقرير السنوي للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م والميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر وتقرير مراجع الحسابات ونسأل الله أن نكون قد وفقنا في أداء المهمة الملقاة على عاتقنا أمام الله ثم أمامكم ، كما نأمل أن تحوز النتائج رضاكم.

### النشاط التجاري :

نشاط الشركة الأساسي هو صناعة وإنتاج الأسمنت والاتجار به وتقوم الشركة بإنتاج الأسمنت العادي والأسمنت المقاوم للأحماض والأسمنت البوزولاني.

### أ- إنتاج الكلنكر :

بتوفيق من الله بلغ إنتاج الشركة للعام ٢٠١١ م ٣,١٢٣,٢٣٩ طن مقابل ٣,٦٥٣,٥٦١ طن كلنكر في عام ٢٠١٠ م بنقص قدره ٥٣٠,٣٢٢ طنًا بسبب تعثر تسليمات الوقود في الربع الأول من العام ٢٠١١ م وعمرة رئيسية للفرن الرابع.

### ب- إنتاج الأسمنت :

بلغ إنتاج الشركة من أنواع الأسمنت البورتلاندي العادي والأسمنت المقاوم للأحماض والأسمنت البوزولاني للعام ٢٠١١ م ٤,٤٤٥,٧١٢ طنًا مقابل ٣,٨٢٨,٧٦٧ طنًا في عام ٢٠١٠ م بزيادة قدرها ٦١٦,٩٤٥ طن أي بنسبة ١٦٪ وسبب الزيادة استعمال مخزون الكلنكر .

### ج- مخزون الكلنكر :

بلغ مخزون الكلنكر في ٢٠١١/١٢/٣١ م ٢٦٠,٠٠٠ طنًا مقابل ٩٨٧,٠٠٠ طنًا في عام ٢٠١٠ م بانخفاض وقدره ٧٢٧,٠٠٠ طن استعمل في إنتاج الأسمنت لتلبية طلب السوق على الأسمنت .

### د- التسويق والمبيعات :

استطاعت الشركة بتوفيق من الله بتحقيق معدلات تسويق وبيع ٤,٤٤٢,٥٥٢ طن أسمنت للعام ٢٠١١ م مقابل ٣,٨٥٢,٣٨٧ طنًا خلال عام ٢٠١٠ م بزيادة وقدرها ٥٩٠,١٦٥ طنًا أي بنسبة ١٥٪ لأسباب الطلب المتزايد . علمًا بأنه سوف يستمر الطلب المتنامي على الأسمنت لمقابلة المشاريع التي أمر بها خادم الحرمين الشريفين بالإضافة إلى مشاريع البنية التحتية والعمرانية من طرق وجسور ومشاريع المنطقة المركزية في كل من مكة المكرمة والمدينة المنورة . علمًا بأن حصة الشركة من السوق بلغت ٩٪.

### الخط الإستراتيجي :

تقوم الشركة حالياً بتشغيل أربعة خطوط إنتاج طاقتها التصميمية اليومية ١٢,٥٠٠ طن كلنكر.

أما الخط الخامس والبالغ طاقته الانتاجية اليومية بعشرة آلاف طن فقد تم بفضل من الله الانتهاء من تركيبه بواسطة المقاول الشركة الصينية سينوما وتمت تجارب التشغيل الأولية بنجاح وذلك باستخدام محروقات الخطوط الثلاثة القديمة بشكل مؤقت (٤٠٠٠ طن كلنكر يومياً) والسبب عدم حصول الشركة على الكميات اللازمة من زيت الوقود الثقيل لتشغيل الخط الخامس وما زالت الشركة في محاولات عديدة مع أرامكو وولاية الأمر للموافقة على تزويد الشركة بالوقود اللازم للخط الخامس.

بتوفيق من الله تم استلام محطة الكهرباء من المقاول شركة مان الألمانية وتعمل بصورة ممتازة وتنتج ٦٦ ميغاواط وهي إضافة إلى المحطة السابقة ، ليصبح إنتاج المحطتين ١٦٥ ميغاواط .

### الدعم الاجتماعي :

استمراراً لسياسة الشركة تجاه الدعم الاجتماعي تساهم الشركة في دعم الجمعيات الخيرية المرخصة من قبل الدولة بالمنطقة الغربية والمدينة المنورة وينبع والقرى المجاورة للمصنع .

### التشغيل والصيانة :

دخلت الشركة مرحلة التشغيل الذاتي ابتداءً من ٢٠١١/٠٣/٠١م بكوادر تشغيلية وطنية وأجنبية بعد أكثر من ثلاثون عاماً من التعاقد مع إتحاد شركات الأسمنت الهندية ، وكانت النتائج مرضية والحمد لله .

### التدريب :

انطلاقاً من مبدأ المسؤولية والاهتمام بتدريب وتطوير الكوادر الوطنية بشكلها السليم والفعال في صناعة الأسمنت تقوم الشركة بتدريب متخصص في صناعة الأسمنت في مركز التدريب وعلى مستوى عالمي وبالتعاون مع الإتحاد العربي للأسمنت ومواد البناء الذي يقوم بدوره بتزويد المركز ببرامج التدريب وبالمدربين ذوي الخبرة والكفاءة العالية كما يتم اعتماد شهادات التخرج من قبل الإتحاد العربي، ويصنف التدريب في مركز الشركة كالتالي :

- ١- تدريب داخلي لموظفي الشركة .
  - ٢- تدريب خارجي لموظفين مبعثين من شركات أسمنت أخرى محلية .
  - ٣- تدريب تعاوني لموظفين مبعثين من دول عربية أخرى .
- والجدير بالذكر أن مركز التدريب بالشركة مرخص وشهاداته معتمدة من المؤسسة العامة للتعليم الفني والتدريب المهني. عدد المتخرجين من المعهد منذ بدء التشغيل في عام ١٩٩٩م بلغ ١٨٤٨ متدرجاً.

## تقرير مجلس الإدارة

المركز المالي (بالآلاف الريالات) للشركة خلال الأعوام ٢٠٠٧م - ٢٠١١م (الأصول والخصوم):

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	البيان
١,٠٤٣,٥٣٦	٩٢٦,٢٦٢	٧٢٦,١٨٦	٨٠٨,٧٤٠	١,٠٥٥,١٣٤	الموجودات المتداولة
(١٨٤,٩٢٩)	(١٨٥,٧١٥)	(٢٣٧,٣٧٩)	(٦٢٠,٨٧٢)	(٥٨٩,٢٤١)	المطلوبات المتداولة
٨٥٨,٦٠٧	٧٤٠,٥٤٧	٤٨٨,٨٠٧	١٨٧,٨٦٨	٤٦٥,٨٩٣	رأس المال العامل
١,٥١٩,٨٦٣	١,٦٧٣,٥٥٠	٢,١٠٤,٥٦٥	٣,٢٨٣,٥٦٧	٣,٥٠٤,١٩٩	الأصول الثابتة (صافي)
٢,٥٦٣,٣٩٩	٢,٥٥٩,٨١٢	٢,٨٣٠,٧٥١	٤,٠٩٢,٣٠٧	٤,٥٥٩,٣٣٣	إجمالي الموجودات
١٨٤,٩٢٩	١٨٥,٧١٥	٢٣٧,٣٧٩	٦٢٠,٨٧٢	٥٨٩,٢٤١	المطلوبات المتداولة
٩,٧٠٧	٥,٠٩١	١١٨,٤٣١	٨٧٠,٦٠١	١,٠٣٨,٧٦٤	قروض طويلة الأجل
٣١,١٧٧	٣٦,٢٧٧	٤٠,٦٥٤	٤٨,٦١٩	٥٦,٦٤٩	المطلوبات الأخرى
٢٥٥,٨١٣	٢٢٧,٠٨٣	٣٩٦,٤٦٤	١,٥٤٠,٠٩٢	١,٦٨٤,٦٥٤	إجمالي المطلوبات
١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١,٢٧٣,٥١٨	١,٣٠٦,٠٥٥	١,٣٦٥,٩١٦	١,٤٧٩,٠٨٠	١,٧٩٦,١٥٩	الاحتياطيات والأرباح المدورة
١٤,٠٦٨	١٦,٦٧٤	١٨,٣٧١	٢٣,١٣٥	٢٨,٥٢٠	حقوق الأقلية
٢,٣٣٧,٥٨٦	٢,٣٧٢,٧٢٩	٢,٤٣٤,٢٨٧	٢,٥٥٢,٢١٥	٢,٨٧٤,٦٧٩	حقوق المساهمين
٢,٥٦٣,٣٩٩	٢,٥٩٩,٨١٢	٢,٨٣٠,٧٥١	٤,٠٩٢,٣٠٧	٤,٥٥٩,٣٣٣	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

قائمة الدخل (بالآلاف الريالات) للشركة للسنوات ٢٠٠٧م - ٢٠١١م (النتائج التشغيلية):

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	البيان
١,١٧٠,٧٢٨	١,٠٩٣,٥١٤	٩٤٣,٢٣٠	٨٩٥,٤٩٧	١,١٣٢,٢٦٧	المبيعات
(٤٩٠,٣٩٠)	(٥٠٨,٥٣٧)	(٤٣٣,٦٨٨)	(٤٣٠,٧٢٧)	(٥٧٦,٧٦٠)	تكلفة المبيعات
٦٨٠,٣٣٨	٥٨٤,٩٧٧	٥٠٩,٥٤٢	٤٦٤,٧٧٠	٥٥٥,٥٠٧	إجمالي الربح
(٢٥,٢٠٤)	(٢٤,٨٥٢)	(٢٤,٠٦٥)	(٢٦,٠٦٤)	(٣١,٥٠٠)	المصاريف الإدارية والتسويقية والتمويلية
٢٦,١٩٥	١٨,٨٦٧	١١,٠٩٥	٩,١٨٤	٢٩,٨٥١	الإيرادات الأخرى
(١٨,٥٧٣)	(١٦,٦٥٠)	(١١,٦١٤)	(١٢,٧٦٢)	(١٩,١٩٤)	الزكاة
(١,٨٠٣)	(٢,٦٠٦)	(٢,٨٩٧)	(٤,٧٦٤)	(٥,٣٨٥)	حقوق الأقلية
٦٦٠,٩٥٣	٥٥٩,٧٣٦	٤٨٢,٠٦١	٤٣٠,٣٦٤	٥٢٩,٢٧٩	صافي الربح
%٥٠	%٤٠	%٣٠	%٢٠		نسبة الأرباح الموزعة
٥٢٥,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠		الأرباح الموزعة (آلاف الريالات)

### التحليل الجغرافي للإيرادات :

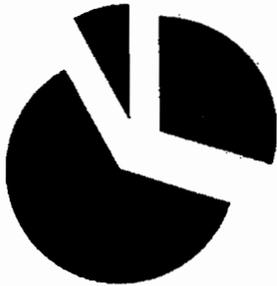
تؤكد الإدارة أن مبيعات الشركة من الأسمنت موجه للسوق المحلي واعتماد سياسة البيع المباشر للتجار والمستهلكين الأفراد والشركات في محطة التعبئة بموقع المنع - رأس بريدي يبنع , بمعنى تسليم المشتري الأسمنت على ظهر السيارة بمحطة التعبئة وليس لدى الشركة نقاط بيع أخرى.

التغيرات في قائمة الدخل (بالألف ريال)					
التغيرات	النسبة المئوية	المبلغ	٢٠١٠	٢٠١١	البيان
زيادة المبيعات	%٢٦	٢٣٦,٧٧٠	٨٩٥,٤٩٧	١,١٣٢,٢٦٧	المبيعات
زيادة المبيعات	%٣٤	١٤٦,٠٣٣	٤٣٠,٧٢٧	٥٧٦,٧٦٠	تكلفة المبيعات
زيادة المبيعات	%٢٠	٩٠,٧٣٧	٤٦٤,٧٧٠	٥٥٥,٥٠٧	إجمالي ربح التشغيل
الخط الخامس	%٢٠	٦,٠٥٧	(٣٠,٨٢٨)	(٣٦,٨٨٥)	مصروفات الأعمال الرئيسية
إيرادات مرحلة التشغيل التجريبي	%٢٢٥	٢٠,٦٦٧	٩,١٨٤	٢٩,٨٥١	الإيرادات الأخرى
زيادة حجم الوعاء الزكوي	%٥٠	٦,٤٣٢	١٢,٧٦٢	١٩,١٩٤	يخصم الزكاة الشرعية
زيادة المبيعات	%٢٣	٩٨,٩١٥	٤٣٠,٣٦٤	٥٢٩,٢٧٩	صافي الربح

شرح للمعيار المحاسبي المطبق : أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### الشركة التابعة :

الشركة التابعة هي ( شركة يبنع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة ) وتمتلك شركة أسمنت يبنع ٦٠% من رأس مالها وشركة الشعبية الصناعية - الكويت ٤٠%. وتأسست بالمملكة العربية السعودية لصناعة أكياس الأسمنت الورقية وتمارس عملها برأس بريدي يبنع بإدارة سعودية , وأن مبيعات الشركة موجه بصفة أساسية لتغطية احتياجات مصنع شركة أسمنت يبنع والباقي للشركات الوطنية أولاً والفائض يصدر للسوق الخارجي , وبياناتها كالتالي :



- شركة أسمنت يبنع
- شركات الأسمنت السعودية
- للتصدير الخارجي

٣٠ %	أسمنت يبنع
٦٢ %	شركات الأسمنت السعودية
٨ %	التصدير الخارجي

## تقرير مجلس الإدارة

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

بيان أرباح الشركة التابعة

أرباح الشركة التابعة	١٣,٤٦٢,٧٠٣ ريال
حصة الشركة الأم (٦٠٪)	٨,٠٧٧,٦٢٢ ريال
نسبة المساهمة في أرباح الشركة الأم	١,٥٣٪

سياسة توزيع الأرباح :

تقوم الشركة بتوزيع أرباح سنوية خلال النصف الأول من تاريخ الميزانية وذلك طبقاً للمادتين ٤٢ و ٤٣ من النظام الأساسي للشركة وإذ إنه بتاريخ ١٤٣٢/٠٤/٣٠ هـ الموافق ٢٠١١/٠٤/٠٤ م تم توزيع ما نسبته ٢٠٪ من رأس المال المدفوع أي بواقع ٢ ريال للسهم الواحد عن أرباح ٢٠١٠ م.

إقرارات مجلس الإدارة :

يؤكد مجلس الإدارة ويقر أنه :

- لم يتم أي شخص ذات الأحقية في التصويت بإبلاغ الشركة بأية حصص كبيرة من الأسهم خلال العام ٢٠١١ م.
- لا توجد مصالح وحقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو الشركة التابعة.
- مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة:

عدد الأسهم	النسبة	صافي التعيير	نسبة التغير %	إجمالي الأسهم	إجمالي نسبة التملك	الاسم
٢٠١١/٠١/٠١ م	٢٠١٧/٠٧/٠١ م	٢٠١١ م	٢٠١١ م	٢٠١١/١٢/٣١ م	٢٠١١/١٢/٣١ م	مجلس الإدارة
٣,٥٧٥,٠٠٠	٣,٤٠	٢٥٠,٠٠٠	٠,٢٪	٣,٣٢٥,٠٠٠	٣,١٧٪	صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبدالعزيز
٢٤,٩١١,٥٠٠	٢٣,٧٣٪	١٥,٩٩٧,٨٣٢	١٥,٢٤٪	٨,٩١٣,٦٦١	٨,٤٩٪	الشيخ/ سليمان عبدالعزيز صالح الراجحي
١,١٤٩,٠١٣	١,٠٩٪	-	-	١,١٤٩,٠١٣	١,٠٩٪	الأستاذ/ عبدالرؤف محمد صالح أبو زنادة
٦٦,٣٠٠	٠,٠٦٪	-	-	٦٦,٣٠٠	٠,٠٦٪	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز
٥,١٠٧	٠,٠٠٥٪	-	-	٥,١٠٧	٠,٠٠٥٪	الدكتور/ سعود محمد صالح إسلام
٢,٠٠٠	٠,٠٠٢٪	-	-	٢,٠٠٠	٠,٠٠٢٪	الأستاذ/ صالح سالم أحمد بن محفوظ
٢٥,٠٠٠	٠,٠٢٤٪	-	-	٢٥,٠٠٠	٠,٠٢٤٪	الأستاذ/ سعيد عمر قاسم العيسائي
٢,٣٧٥	٠,٠٠٢٪	-	-	٢,٣٧٥	٠,٠٠٢٪	الدكتور/ محمد سليمان عبدالعزيز الراجحي
١,٠٠٠	٠,٠٠١٪	-	-	١,٠٠٠	٠,٠٠١٪	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى
١٢,٤١٥,٤٨٩	١١,٨٢٪	-	-	١٢,٤١٥,٤٨٩	١١,٨٢٪	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية
١,٥٨٠,٧٢٠	١,٥١٪	-	-	١,٥٨٠,٧٢٠	١,٥١٪	المؤسسة العامة للتقاعد

عدد الأسهم	صلاحة و حقوق
٥٥٥,٣٨١	السيدة / حصة بنت عبدالعزيز علي الدريبي
٨٠٠	السيد / نبيل محمد عبدالعزيز بغدادبي
	زوجة نائب رئيس مجلس الإدارة
	مساعد المدير العام للشؤون الإدارية

## التمويل :

تم تمويل إنشاء الخط الخامس ومحطة الكهرباء من مصادر الشركة الذاتية إضافة إلى تمويل من البنك الأهلي التجاري بمبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال يسدد خلال خمسة سنوات ابتداءً من ٢٠١١/٠٣/٣١م وصندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال يسدد خلال ستة سنوات ابتداءً من ١٤٣٤/٠٢/١٥ هـ.

## القروض :

اولا : شركة أسمنت ينبع			
الإجمالي (ريال)	صندوق التنمية الصناعية السعودي (ريال)	البنك الأهلي التجاري (ريال)	
١,٠٥٩,٢٦٤,٧٧٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٩,٢٦٤,٧٧٠	رصيد ٢٠١١/٠١/٠١م
٤١٠,٧٣٥,٢٣٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٠,٧٣٥,٢٣٠	الإضافات ٢٠١١م
١,٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المسدد خلال ٢٠١١م
١,٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١م

## ثانيا : شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة

## البنك الأهلي التجاري (ريال)

١١,٧٦٨,٠٦٣

٢,١٦٦,٦٧٦

١,٧٩٤,٨٤٩

١٢,١٣٩,٨٩٠

رصيد ٢٠١١/٠١/٠١م

إضافات

المسدد خلال ٢٠١١م

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١م

## تقرير مجلس الإدارة

- لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ولا توجد عقود خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحها الشركة.
- لا يوجد حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب.
- لا توجد أدوات دين قابلة للاسترداد.
- إدارة الشركة :

بتاريخ ٢٠١١/٠٣/٠٩م تم انعقاد الجمعية العامة العادية الثلاثون وتم إعادة انتخاب أعضاء مجلس الإدارة لدورة جديدة تبدأ من ٢٠١١/٠٦/٢١م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٤/٠٦/٢٠م وأصبحت المؤسسة العامة للتقاعد عضواً في مجلس الإدارة ويمثلها كعضو في المجلس الأستاذ/ أمين عبدالله عبدالعزيز السنيدي .

### اجتماعات مجلس الإدارة وتصنيف العضوية وسجل الحضور

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة يتكون من ١١ عضواً وبلغ عدد اجتماعاتهم ٧ اجتماعات خلال العام ٢٠١١م :

الاسم	الوصف	تصنيف	عدد الاجتماعات
صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن عبدالعزيز	رئيس مجلس الإدارة	تنفيذي	-
الشيخ/ سليمان عبدالعزيز الراجحي	نائب رئيس مجلس الإدارة	تنفيذي	٧
الأستاذ/ عبدالرؤوف محمد صالح ابوزنادة	العضو المنتدب	تنفيذي	٧
صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز	عضو	غير تنفيذي	-
الدكتور/ سعود صالح إسلام	عضو والرئيس التنفيذي	تنفيذي	٧
الأستاذ/ صالح بن سالم بن محفوظ	عضو	مستقل	٦
الأستاذ/ سعيد عمر قاسم العيساني	عضو	مستقل	٧
الدكتور / محمد سليمان الراجحي	عضو	غير تنفيذي	٦
الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	عضو	مستقل	٧
الأستاذ/ أحمد حامد الميني (ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	عضو	غير تنفيذي	٧
الأستاذ / أمين عبدالله عبدالعزيز السنيدي (ممثل المؤسسة العامة للتقاعد)	عضو	غير تنفيذي	٤
ملاحظة: تم تعيينه من بداية الدورة الجديدة للمجلس بتاريخ ٢٠١١/٦/٢١م			

- لا توجد عقود مصلحة لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص في الإدارة التنفيذية.
- لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل عن الراتب أو تعويضه من قبل أعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين.
- لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق بين الشركة وأحد مساهمينا في التنازل عن حصته في الأرباح.

المدفوعات النظامية المستحقة والمسددة عن عامي ٢٠١١م و ٢٠١٠م:

شركة اسمنت بضع		البيان
٢٠١٠م	٢٠١١م	
٧,٥٥٧,٧٤٠	٢١,٨٣١,٠٠٨	الرسوم الجمركية
١١,٨٧٧,٩٩٠	١٢,٤٧٣,٥٢٢	الزكاة الشرعية
٦,٤٤١,٠٥٣	٦,٦٠٩,٤٠٣	المؤسبة العامة للتأمينات الاجتماعية
٩٦٦,٢٥٩	٩٤١,٩٩٤	تكاليف التأشير والجوازات
٢٧,٣٧٥,٠٢١	٢٧,٨٨٤,٩٣٨	رسوم استقلال خامات التعدين والامتياز
٤٢٧,٢٠٠	٤١٢,٧٥٧	أخرى
٥٤,٦٤٥,٢٦٣	٧٠,١٥٣,٦٢٢	إجمالي المدفوعات

- لا تقوم الشركة باستثمارات ولم تنشئ احتياطات 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 أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- المركز المالي ونتائج أعمال الشركة تؤكدان 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.

## تقرير مجلس الإدارة

مشاركة أعضاء المجلس في مجالس إدارات الشركات الأخرى :

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

### مكافأة مجلس الإدارة :

يؤكد مجلس الإدارة بأن رئيس وأعضاء المجلس لا يتقاضون 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 قيد احتياطي على الشركة من الهيئة أو أي جهات أخرى.

### نتائج المراجعة السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية :

تقوم لجنة المراجعة بدراسة وتقييم تقارير المراجعة الداخلية المرفوعة لها بخصوص مراجعة وتقييم إجراءات وأنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة والتي تهدف إلى التحقق بدرجة معقولة من التأكد من تحقيق أهداف الشركة والمتمثلة في حماية أصول الشركة والحد من وقوع الغش والأخطاء واكتشافها فور وقوعها ودفقة السجلات المحاسبية واكتمالها ، والتقييد بالأنظمة والتعليمات والسياسات التي تتبناها الإدارة لتحقيق أهداف الشركة بكفاءة وبطريقة منتظمة. وبناءاً على تلك الدراسات التي قامت بها لجنة المراجعة فإنها تؤكد وبدرجة معقولة من التأكد من فعالية وكفاءة إجراءات نظام الرقابة الداخلية.

### لائحة الحوكمة :

تقوم الشركة بتطبيق الأحكام الاسترشادية الواردة في لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢/١١/٢٠٠٦م. 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 وفعالية تصميمها بطريقة مناسبة لتنفيذ الأعمال والمهام التي حددها المجلس ودراسة تقارير المراجعة الداخلية المرفوعة إلى لجنة المراجعة ومتابعة أعمال المحاسب القانوني ودراسة خطة المراجعة ودراسة السياسات المالية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة .
  - 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.
  - التوصية باختيار مراجعي الحسابات مع تحديد الأتعاب ودراسة خطة المراجعة والملاحظات.

### أعضاء لجنة المراجعة :

الوصف	الاسم
الرئيس	الأستاذ/ صالح بن سالم بن محفوظ
عضو	الأستاذ/ سعيد عمر قاسم العيسائي
عضو	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى

وقد بلغ عدد اجتماعاتها خلال العام ٢٠١١م أربعة اجتماعات .

### لجنة الترشيحات والمكافآت :

- تكونت لجنة الترشيحات والمكافآت في عام ١٤٢٩ هـ الموافق ٢٠٠٨م بموافقة الجمعية العمومية ومن مهامها:
- التوصية بترشيحات العضوية لمجلس الإدارة والمؤهلات المطلوبة للعضوية.
  - القيام بمراجعة هيكل مجلس الإدارة.
  - التأكد من استقلالية الأعضاء وعدم وجود أي تعارض مصالح.
  - تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح المعالجات.
  - وضع السياسات لتعويضات ومكافآت أعضاء المجلس والتنفيذيين.

وتتكون اللجنة من كل من :

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

ويبلغ عدد اجتماعاتهم واحد.

## تقرير مجلس الإدارة

### المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار التنفيذيين :

السيون	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس الغير تنفيذيين المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
الرواتب والتعويضات	.....	.....	٢,٨٠٥,٦٠٠
البدلات	٥٥,٠٤٠	١٣٤,١٨٠	٩٣٥,٢٠٠
المكافآت الدورية والسنوية	٨٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	١,١٦٣,٤٠٠
الخطط التحفيزية	.....	.....	.....
أي تعويضات أو مزايا عينية	.....	.....	.....
أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	.....	.....	.....

### المركز المالي للشركة وسياسة توزيع الأرباح :

#### المركز المالي للشركة:

من دراسة الميزانية العمومية وبيان الأرباح والخسائر للعام المالي ٢٠١١م والتي تمت مراجعتها وفحصها من قبل مراجعي الحسابات شركة إرنست ويونغ يتضح لجمعيتكم ما يلي :-

- ١- بلغت موجودات الشركة في ٢٠١١/١٢/٣١ م : ٤,٥٥٩,٣٣٢,٨٠٩ ريال مقابل ٤,٠٩٢,٣٠٦,٦١٣ ريال في عام ٢٠١٠م وتتكون مما يلي :
  - أ- بلغت الموجودات المتداولة للشركة في ٢٠١١/١٢/٣١ م : ١,٠٥٥,١٣٣,٧٨٢ ريال مقابل ٨٠٨,٧٣٩,٨٢٨ ريال في عام ٢٠١٠م وذلك بزيادة قدرها ٢٤٦,٣٩٣,٩٥٤ ريال ويمثل مخزون المواد والإنتاج تحت التشغيل نسبة ٢٩٪ وذلك من إجمالي الموجودات المتداولة.
  - ب- بلغت الموجودات الثابتة بعد خصم الاستهلاك المتراكم في ٢٠١١/١٢/٣١ م : ٣,٥٠٤,١٩٩,٠٢٧ ريال مقابل ٣,٢٨٣,٥٦٦,٧٨٥ ريال في عام ٢٠١٠م وذلك بزيادة قدرها ٢٢٠,٦٣٢,٢٤٢ ريال
- ٢- بلغت أرصدة المطلوبات المتداولة في ٢٠١١/١٢/٣١ م : ٥٨٩,٢٤٠,٥٥٩ ريال مقابل ٦٢٠,٨٧١,٦٦٤ ريال في عام ٢٠١٠م وذلك بتقص قدره : ٣١,٦٣١,١٠٥ ريال أي بنسبة قدرها ٥٪.
- ٣- مجموع حقوق المساهمين : زادت حقوق المساهمين بمبلغ ٣٢٢,٤٦٤,٥٦٨ ريال أي بنسبة ١٢,٦٪ وبلغت في ٢٠١١/١٢/٣١ م ٢,٨٧٤,٦٧٩,١١٧ ريال مقابل ٢,٥٥٢,٢١٤,٥٤٩ ريال في عام ٢٠١٠م.
- ٤- بتوفيق من الله بلغت أرباح شركتكم في ٢٠١١/١٢/٣١ م مبلغ ٥٢٩,٢٧٩,٤٨٧ ريال بعد استقطاع الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية مقابل ٤٣٠,٣٦٣,٧٥٣ ريال في عام ٢٠١٠م وذلك بزيادة قدرها ٩٨,٩١٥,٧٣٤ ريال أي حوالي ٢٣٪ .

#### اقتراح توزيع الأرباح :

قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة بتوزيع الأرباح التي حققتها الشركة في ٢٠١١/١٢/٣١ م والتي بلغت ٥٢٩,٢٧٩,٤٨٧ ريال مقابل ٤٣٠,٣٦٣,٧٥٣ ريال للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م وحسب المادتين ٤٢ و ٤٣ من النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح بعد خصم المصروفات وتجنب الزكاة الشرعية على النحو التالي :

ريال سعودي		توزيع الأرباح
٥٢٩,٢٧٩,٤٨٧		الربح الصافي للسنة بعد خصم الزكاة الشرعية
٥٢,٥٠٠,٠٠٠		تخصم حصة أولى للمساهمين بواقع ٥% من رأس المال المدفوع
٤٧٦,٧٧٩,٤٨٧		الرصيد
٢,٢٠٠,٠٠٠		تخصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٧٤,٥٧٩,٤٨٧		الرصيد
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠		تخصم حصة إضافية بواقع ٢٠% من رأس المال المدفوع
٢٦٤,٥٧٩,٤٨٧		الرصيد يرحل للعام القادم

#### مقترحات مجلس الإدارة :

- السادة الأخوة المساهمين الكرام ... إن مجلس الإدارة وبعد أن استعرض معكم انجازات شركتكم ووضع النتائج بين أيديكم يطيب له أن يتقدم لحضراتكم في جمعيتكم العامة العادية الحادية والثلاثون بالمقترحات التالية :-
- ١) الموافقة على تقرير مجلس الإدارة.
  - ٢) التصديق على الميزانية الختامية للشركة وعلى حساب الأرباح والخسائر عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.
  - ٣) الموافقة على صرف الأرباح المقترحة لعام ٢٠١١ م بواقع ٢,٥ ريال للسهم ونسبة ٢٥% من رأس المال على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية ، كما يحول الرصيد ويرحل للعام القادم.
  - ٤) إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.
  - ٥) الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة المرشح لمراجعة حسابات الشركة الختامية والبيانات المالية الربع سنوية لعام ٢٠١٢ م من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة و تحديد أتعابهم.

وتمشيا مع تعميم معالي وزير التجارة رقم ٢٢٢/٩٨١/١٣٢٢ وتاريخ ١٤٠٨/٠٣/١٩هـ فقد تقرر صرف الأرباح المقترح توزيعها بعد موافقة جمعيتكم اعتباراً من يوم السبت ١٤٣٣/٠٥/٠١هـ الموافق ٢٠١٢/٠٣/٢٤م.

ومجلس الإدارة إذ يتقدم إليكم بالشكر على تلبية الدعوة لحضور هذا الاجتماع وعلى الثقة التي أوليتموها إياه والتي هي الحافز الحقيقي له للمضي قدماً لما يحقق المصلحة العامة لشركتكم وساعدها في الوصول إلى النتائج المرضية والتقدم في ظل رائد النهضة وقائد المسيرة خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز وصاحب السمو الملكي الأمير نايف بن عبدالعزيز آل سعود - ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الداخلية رئيس لجنة الحج العليا ، وندعو الله أن يمددهم بعون من عنده وأن يحقق على أيديهم الآمال التي تعلقها عليهم الأمة العربية والإسلامية.

ونتقدم بالشكر والتقدير لحكومتنا الرشيدة 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 وفنيين على الجهود التي بذلوها 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 قدير.

مجلس الإدارة

شركة أسمنت ينبع  
( شركة مساهمة سعودية )  
القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

إرنست ويونغ

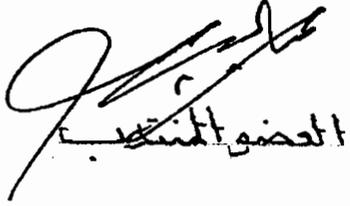
إرنست ويونغ

شريف عبد الكريم الصيخان



مساعد اول المدير العام للشئون المالية

عبد الرؤوف محمد صالح أبو زنادة



العضو المنتدب

شركة أسمنت ينبع  
( شركة مساهمة سعودية )  
القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت ينبع - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسئولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم البيانات المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

### رأي مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ونتائج أعمالها وتدفقاتها 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 بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

٢٤ صفر ١٤٣٣هـ

١٨ يناير ٢٠١٢م

جدة

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٣٢٠,٠٢٣,٤٨٣	٥٥٨,٣٥٩,٣٦١		الموجودات المتداولة
١٧,٠٨٧	-		نقد في الصندوق ولدى البنك
١٦٩,٨٤١,٢٠٣	١٩٢,٢٢٦,٥٣٣	٣	استثمارات في صندوق متاجرة
٣١٨,٨٥٨,٠٥٥	٣٠٤,٥٤٧,٨٨٨	٤	ذمم مدينة وموجودات أخرى مخزون
٨٠٨,٧٣٩,٨٢٨	١,٠٥٥,١٣٣,٧٨٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٢٨٣,٥٦٦,٧٨٥	٣,٥٠٤,١٩٩,٠٢٧	٥	الموجودات غير المتداولة
٤,٠٩٢,٣٠٦,٦١٣	٤,٥٥٩,٣٣٢,٨٠٩		ممتلكات ومعدات
			إجمالي الموجودات
			الطلبات وحقوق المساهمين
٢٠,٤٣١,٤٤٨	٢٤٣,٣٧٥,٨٢٨	٧	الطلبات المتداولة
١,٠١٩,٨٥٨	١,٩٢٣,٤٦٠		تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٢٠,٦٢٧,٨٢٣	١٤٨,٥٣٠,٣٥٨		بنك دائن
٥٦,٢٦١,٦٤٢	٥٥,٦٥٠,٣٣٨		ذمم تجارية دائنة
١٢,٤١٧,٢٩٦	١٩,١٣٧,٦٦٩	١٥	توزيعات أرباح مساهمين غير مستلمة
١٤,٤٦٣,١٩٠	١٢٠,٦٢٢,٩٠٦	٨	مخصص الزكاة
٦٢٠,٨٧١,٦٦٤	٥٨٩,٢٤٠,٥٥٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٧٠,٦٠١,٣٨٥	١,٠٣٨,٧٦٤,٠٦٢	٧	المطلوبات غير المتداولة
٤٨,٦١٩,٠١٥	٥٦,٦٤٩,٠٧١		تسهيلات بنكية وقرض لأجل
٩١٩,٢٢٠,٤٠٠	١,٠٩٥,٤١٣,١٣٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٥٤٠,٠٩٢,٠٦٤	١,٦٨٤,٦٥٣,٦٩٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
٥٢٣,٧١٥,٦٠٤	٧٤١,٨٧٩,٣٥٧	١١	احتياطي نظامي
٤٣٠,٣٦٣,٧٥٣	٥٢٩,٢٧٩,٤٨٧		احتياطي توسعة
٢,٥٢٩,٠٧٩,٣٥٧	٢,٨٤٦,١٥٨,٨٤٤		أرباح مستبقاة
٢٣,١٣٥,١٩٢	٢٨,٥٢٠,٢٧٣		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
٢,٥٥٢,٢١٤,٥٤٩	٢,٨٧٤,٦٧٩,١١٧		حقوق الأقلية
٤,٠٩٢,٣٠٦,٦١٣	٤,٥٥٩,٣٣٢,٨٠٩		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	إيضاح	
٨٩٥٤٩٧١٩٢	١١٣٢٢٦٧٤٠٦		المبيعات
(٤٣٠٧٢٦٩٩٩)	(٥٧٦٧٦٠١٣١)		تكلفة المبيعات
٤٦٤٧٧٠١٩٣	٥٥٥٥٠٧٢٧٥		إجمالي الربح
(١٠١١٠٢١٤)	(١٠٩٨٥٥٧٥)	١٢	مصروفات بيع وتوزيع
(١٥٨٨٠٦٤٤)	(٢٠٢١٥٦٥٢)	١٣	مصروفات عمومية وإدارية
٤٣٨٧٧٩٣٣٥	٥٢٤٣٠٦٠٤٨		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٧٣٦٧٢)	(٢٩٨٦٢٦)		تكاليف التمويل
٩١٨٤١١٥	٢٩٨٥١٠٤١	١٤	إيرادات أخرى
٤٤٧٨٨٩٧٧٨	٥٥٣٨٥٨٤٦٣		صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١٢٧٦٢٠٢٣)	(١٩١٩٣٨٩٥)	١٥	الزكاة
٤٣٥١٢٧٧٥٥	٥٣٤٦٦٤٥٦٨		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(٤٧٦٤٠٠٢)	(٥٣٨٥٠٨١)		حقوق الأقلية
٤٣٠٣٦٣٧٥٣	٥٢٩٢٧٩٤٨٧		صافي الربح
		٢٠	ربحية السهم:
٤١٨	٤٩٩		من صافي الربح من العمليات الرئيسية
٤١٠	٥٠٤		من صافي الربح

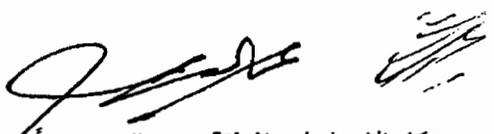
 

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	
٤٤٧٨٨٩٧٧٨	٥٥٣٨٥٨٤٦٣	الأنشطة التشغيلية
١٠٠٣٥٦٧١٧	١١٧٧٩٠٦٢٦	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
١٦٦٥٧١	-	تعديلات للبنود التالية:
(١٩٣٧٣٥)	(٨٦٥٠)	استهلاك
٧٩٦٥٠٥٨	٨٠٣٠٠٥٦	اطفاء
٥٥٦١٨٤٣٨٩	٦٧٩٦٧٠٤٩٥	مكاسب بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٥٤١٦٥٧٨)	(٢٢٣٨٥٣٣٠)	مخصص تعويض نهاية الخدمة، صافي
(٣١٨١٣٣١٦)	١٤٣١٠١٦٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٦٤٠٠٩٤٠٩	(٥٧٧٤٧٨٧٢)	ذمم مدينة وموجودات أخرى
٢٧٥٤٥٩٧٠	(٢٣٨٤٠٢٨٤)	مخزون
(١١٨٧٧٩٩٠)	(١٢٤٧٣٥٢٢)	ذمم دائنة تجارية
٦٧٨٦٣١٨٨٤	٥٧٧٥٣٣٦٥٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٥٤١٦٥٧٨)	(٢٢٣٨٥٣٣٠)	زكاة مدفوعة
(٣١٨١٣٣١٦)	١٤٣١٠١٦٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٦٤٠٠٩٤٠٩	(٥٧٧٤٧٨٧٢)	الأنشطة الاستثمارية
٢٧٥٤٥٩٧٠	(٢٣٨٤٠٢٨٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(١١٨٧٧٩٩٠)	(١٢٤٧٣٥٢٢)	متحصلات بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
٦٧٨٦٣١٨٨٤	٥٧٧٥٣٣٦٥٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٤١٦٥٧٨)	(٢٢٣٨٥٣٣٠)	الأنشطة التمويلية
(٣١٨١٣٣١٦)	١٤٣١٠١٦٧	تسهيلات بنكية وقرض لأجل مستلمة
١٦٤٠٠٩٤٠٩	(٥٧٧٤٧٨٧٢)	تسهيلات بنكية مسددة
٢٧٥٤٥٩٧٠	(٢٣٨٤٠٢٨٤)	بنك دائن
(١١٨٧٧٩٩٠)	(١٢٤٧٣٥٢٢)	أرباح موزعة على المساهمين
٦٧٨٦٣١٨٨٤	٥٧٧٥٣٣٦٥٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥٤١٦٥٧٨)	(٢٢٣٨٥٣٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣١٨١٣٣١٦)	١٤٣١٠١٦٧	الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
١٦٤٠٠٩٤٠٩	(٥٧٧٤٧٨٧٢)	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة (إيضاح ٢)
٢٧٥٤٥٩٧٠	(٢٣٨٤٠٢٨٤)	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة (إيضاح ٢)
(١١٨٧٧٩٩٠)	(١٢٤٧٣٥٢٢)	بيانات إضافية لمعاملات غير نقدية
٦٧٨٦٣١٨٨٤	٥٧٧٥٣٣٦٥٤	رصيد أرباح مستبقاة محول إلى احتياطي التوسعة
(٢٥٤١٦٥٧٨)	(٢٢٣٨٥٣٣٠)	
(٣١٨١٣٣١٦)	١٤٣١٠١٦٧	
١٦٤٠٠٩٤٠٩	(٥٧٧٤٧٨٧٢)	
٢٧٥٤٥٩٧٠	(٢٣٨٤٠٢٨٤)	
(١١٨٧٧٩٩٠)	(١٢٤٧٣٥٢٢)	
٦٧٨٦٣١٨٨٤	٥٧٧٥٣٣٦٥٤	



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	إيضاح	حقوق المساهمين في الشركة الأم
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	الاحتياطي النظامي
٣٥٨,٨٥٤,٥٥٠ ١٦٤,٨٦١,٠٥٤	٥٢٣,٧١٥,٦٠٤ ٢١٨,١٦٣,٧٥٣	١١	احتياطي التوسعة الرصيد في بداية السنة المحول من الأرباح المستتقة
٥٢٣,٧١٥,٦٠٤	٧٤١,٨٧٩,٣٥٧		الرصيد في نهاية السنة
٤٨٢,٠٦١,٠٥٤ ٤٣٠,٣٦٣,٧٥٣ (٣١٥,٠٠٠,٠٠٠) (١٦٤,٨٦١,٠٥٤) (٢,٢٠٠,٠٠٠)	٤٣٠,٣٦٣,٧٥٣ ٥٢٩,٢٧٩,٤٨٧ (٢١٠,٠٠٠,٠٠٠) (٢١٨,١٦٣,٧٥٣) (٢,٢٠٠,٠٠٠)	١١	أرباح مستتقة الرصيد في بداية السنة صافي ربح السنة توزيعات أرباح المحول الى احتياطي التوسعة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٣٠,٣٦٣,٧٥٣	٥٢٩,٢٧٩,٤٨٧		الرصيد في نهاية السنة
٢,٥٢٩,٠٧٩,٣٥٧	٢,٨٤٦,١٥٨,٨٤٤		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
١٨,٣٧١,١٩٠ ٤,٧٦٤,٠٠٢	٢٣,١٣٥,١٩٢ ٥,٣٨٥,٠٨١		حقوق الأقلية الرصيد في بداية السنة حصة الأقلية من أرباح السنة
٢٣,١٣٥,١٩٢	٢٨,٥٢٠,٢٧٣		الرصيد في نهاية السنة
٢,٥٥٢,٢١٤,٥٤٩	٢,٨٧٤,٦٧٩,١١٧		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

## شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

### ١- عام

تأسست شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٠ وتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤هـ استنادا الى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ وتاريخ ١٣٩٤/٨/١٠هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة ينبع تحت رقم ٤٧٠٠٠٠٠٢٣٣ وتاريخ ١٣٩٨/١١/٢١هـ طبقا للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص وتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧هـ.

تقوم الشركة بصناعة وإنتاج الإسمنت البورتلاندي العادي الإسمنت المقاوم الإسمنت البوزولاني.

تم الانتهاء من الأعمال الانشائية والهندسية وتوريد المعدات من قبل المقاولين المتعلقة بخط الانتاج الخامس للشركة. بدأت الشركة الانتاج التجريبي خلال الربع الرابع من هذا العام ومن المتوقع أن يتم التسليم النهائي في شهر يناير ٢٠١٢ م.

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

إسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠٪

### ٢- السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

#### أسس التوحيد

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

#### العرف المحاسبي

يتم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمار في صندوق استثماري، حيث يتم قياسه بالقيمة العادلة، وأي تغير في القيمة العادلة يتم ادراجه في قائمة الدخل الموحدة.

#### تحقق الإيرادات

تدرج المبيعات عند انتقال المزايا والمخاطر الفعلية للملكية للبضاعة الى المشتري ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها باعتباره قيمة البضاعة الموردة خلال السنة والمقدم بها فواتير، بعد طرح الخصميات التجارية والخصم على الكميات.

#### الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المدومة حال تكبدها ويتم إظهار الذمم المدينة بالصافي.

#### استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات 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.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### المخزون

يتم تسعير 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 والعمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة المتصلة بها. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقدمة، ويتم اظهار قطع الغيار بالصافي.

#### المتلكات والمعدات

تظهر المتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يستهلك الفرق بين تكلفة المتلكات والمعدات عدا الأراضي وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها - اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الانتاجية المتوقعة عدا آلات ومعدات انتاج مصنع الورق الخاص بشركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية حيث يتم استهلاكها على أساس عدد الوحدات المنتجة.

تتم مراجعة القيم الدفترية للمتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغييرات 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 مخصوماً 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 أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسالتها.

#### 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 طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.
- ج. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفاة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

#### الذمم الدائنة

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ 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 للإنتفاع بها وهي ٥ سنوات.

## شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

### ٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الزكاة

طبقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة.

#### مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الإستدراك لتعويض 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 و لدى البنوك والوديعه الاستثمارية والاستثمار في صندوق متاجرة القابل للتحويل إلى مبالغ نقدية تستحق خلال فترة ٣ أشهر أو اقل عند شرائها. وتقوم الشركة بالاستثمار في صناديق متاجرة 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 تحميلها على قائمة الدخل الموحدة.

### ٣ - ذمم مدينة وموجودات أخرى

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٩,٠٤٠,٨٣٤	١٦٩,٧١٤,٧١٧	عملاء (٥)
٧,٥١٣,٧٢٠	٩,١٠٨,٤٨٨	سلف موظفين (**)
٤,٢٣٥,٩٥٩	٥,١٧٤,٤٣٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٩٥٧,٨٣٧	٦,٨١٥,٥١٢	مدينون متنوعون وتأمينات لدى الغير
١,٠٣٧,٥٠٠	١,٤١٣,٣٧٨	تأمينات خطابات ضمان (إيضاح ١٦)
١,٠٥٥,٣٥٣	-	تأمينات اعتمادات مستندية (إيضاح ١٦)
<u>١٦٩,٨٤١,٢٠٣</u>	<u>١٩٢,٢٢٦,٥٣٣</u>	

(٥) إن ذمم العملاء مضمونة بخطابات ضمان واعتمادات مستندية. يمثل أكبر خمسة عملاء للشركة ٧٩٪ من الذمم المدينة القائمة (٢٠١٠م: ٧٨٪).

(\*\*) إن سلف الموظفين مضمونة بمكافأة نهاية الخدمة.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٣ - ذمم مدينة وموجودات أخرى (تقمة)

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

أكثر من ١٨٠ يوماً	أقل من ١٨٠ يوماً	أقل من ١٢٠ يوماً	أقل من ٩٠ يوماً	أقل من ٦٠ يوماً	أقل من ٣٠ يوماً	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٩٧٨,٨٨٥	١٢,٣٣٩,٥٣٢	٨,٩٦١,٩٧٤	٤١,٩٤٦,٤٩١	٤٤,٩٥١,٠٥٦	٥٨,٥٣٦,٧٧٩	١٦٩,٧١٤,٧١٧
٢٣,٦٦١,٨٨٨	٩,١٩٨,٣٨٤	٧,٢٥٢,٥٥٤	٣١,١٨٥,٩٧٠	٣٢,٠٩٦,٣٣٧	٤٥,٦٤٥,٧٠١	١٤٩,٠٤٠,٨٣٤

٤ - مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٢,٤٩٩,٣٢٦	١٦٢,٢٠٩,٧٧٢	قطع غيار غير معدة للبيع
٨٩,٤٠٢,٢١١	٣٨,٣٧٦,٨٠٣	إنتاج تحت التشغيل
٤٩,١٩٧,١٦٣	٨٢,٦٩٨,٨٩٧	مواد أولية
١٣,٨٧٩,٤١٨	١٤,٦٤٨,٥٤٤	مواد تعبئة وتغليف
٣,٤٩٥,١٣٢	٦,٣٢٩,٨٩٢	محروقات
٣٨٤,٨٠٥	٢٨٣,٩٨٠	مواد أخرى
<u>٣١٨,٨٥٨,٠٥٥</u>	<u>٣٠٤,٥٤٧,٨٨٨</u>	

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 - ٦٦٧ سنة	سيارات وقلابات
٤ - ٦٦٧ سنة	اثاث وأصول أخرى



شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٥ - ممتلكات ومعدات، صافي (تقمة)

تم توزيع استهلاك السنة كما يلي:

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
٩٩٠٢١٨٢	١١١٠٣١٢٠٠	تكلفة الانتاج
٧٥٧١٠٢	٧٧٠٢٢١	مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ١٢)
٥٧٨٤٣٣	٦١٦٢١٥	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٣)
-	٦٧٥٩٤٢٦	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١٠٠٣٥٦٧١٧</u>	<u>١١٧٧٩٠٦٢٦</u>	

٦ - مصروفات مؤجلة، صافي

تتكون المصروفات المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
١١٩٩٥٦٢٤	-	مصروفات مؤجلة
(١١٩٩٥٦٢٤)	-	يخصم: الاطفاء المتراكم
<u>-</u>	<u>-</u>	

٧ - تسهيلات بنكية وقرض لأجل

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
١٠٧١٠٣٢٨٣٣	١٢٨٢١٣٩٨٩٠	تسهيلات وقرض لأجل
(٢٠٠٤٣١٤٤٨)	(٢٤٣٣٧٥٨٢٨)	الجزء المتداول
<u>٨٧٠٦٠١٣٨٥</u>	<u>١٠٣٨٧٦٤٠٦٢</u>	الجزء غير المتداول

تشتمل التسهيلات البنكية والقرض لأجل على ما يلي:

أ. خلال العام الحالي حصلت شركة اسمنت ينبع على تسهيلات بنكية من بنك محلي بمبلغ ٢٩١ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٧٩١ مليون ريال سعودي) لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الخامس بدون ضمان وقد بدأ سداد الأقساط اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١١م بواقع ٢٠ مليون ريال شهرياً.

ب. حصلت شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية من بنك محلي بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ١١ مليون ريال سعودي) لتغطية التزاماتها تجاه مقاول الانشاءات وما يلزمها من معدات محلية وخارجية بضمان الشركة الأم (شركة أسمنت ينبع - شركة مساهمة سعودية). تم تصنيف الجزء الذي سوف يدفع خلال عام ٢٠١٢م كجزء متداول.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٧ - تسهيلات بنكية (تتمة)

ج. بتاريخ ٧ يونيو ٢٠١٠م وقعت الشركة عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بقيمة إجمالية ٣٠٠ مليون ريال سعودي يخصم منها ٢٢٥ مليون ريال سعودي تكاليف التقييم الصناعية بغرض تمويل مشروع إنتاج الخط الخامس للشركة. تم رهن جميع ممتلكات ومعدات المشروع الجديد لصالح الصندوق كضمان للقرض. خلال العام استلمت الشركة الدفعة الثانية من قيمة القرض والبالغة ١٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ١٥٠ مليون ريال سعودي). كان رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي القرض
(٢١,٠٩٣,٧٥٠)	(١٨,٢٨١,٢٥٠)	يخصم:
		تكاليف التقييم الصناعية
<u>١٢٨,٩٠٦,٢٥٠</u>	<u>٢٥١,٧١٨,٧٥٠</u>	

٨ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٨,٧٣٧,٦١٠	٩٥,٠٨٠,٣٤١	مصروفات مستحقة
٥٥,٧٢٥,٥٨٠	٢٥,٥٤٢,٥٦٥	مطلوبات أخرى
<u>١٤٤,٤٦٣,١٩٠</u>	<u>١٢٠,٦٢٢,٩٠٦</u>	

٩ - رأس المال

يتكون رأس المال من ١٠٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (١٠٥ مليون سهم خلال عام ٢٠١٠م) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

١٠ - احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يتم تحويل ١٠٪ من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. ولقد تم بلوغ هذا الحد في سنوات سابقة، ولذلك لم يعد هناك حاجة لتحويل المزيد إلى الاحتياطي النظامي.

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١١ - احتياطي توسعة

بتاريخ ٩ مارس ٢٠١١م، وافقت الجمعية العمومية العادية على تحويل الرصيد المتبقي من الأرباح المستبقاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م بعد توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى احتياطي التوسعة. تم تكوين احتياطي التوسعة لدعم المشاريع المستقبلية للشركة.

١٢ - مصروفات بيع وتوزيع

تتكون مصروفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
٦٣٦٤٣٥٣	٧٠٤٦٦٧٦	رواتب واجور وبدلات نظامية
٩٠٢٨٩٩	١٢٧٢٩٨٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤٧٦١٨٠	٢٦٦٦٨٦	دعاية واطلاق
٧٥٧١٠٢	٧٧٠٦٢١	استهلاك (إيضاح ٥)
٣٢٥٣٣٨	٣٦٥٣٢٠	تأمينات اجتماعية
٧٠٠٣١	٦٠٩٢٢	رسوم واشتراكات
١٢١٤٣١١	١٢٠٢٣٧٠	أخرى
<u>١٠١١٠٢١٤</u>	<u>١٠٩٨٥٥٧٥</u>	

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
١٠٤٠٤٦١٢	١٣٢٠٩٤٨٧	رواتب واجور وبدلات نظامية
١٩٥٠٧١٤	١٨٩٩٦٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥٧٨٤٣٣	٦١٦٢١٥	استهلاك (إيضاح ٥)
٥٤٩٩٨١	٦٠٠٤٩٩	تأمينات اجتماعية
٣٠٤٨٩٩	٥٦٣٥٩٨	صيانة واصلاح
١٦٦٥٧١	-	اطفاء
٥٥٥٦٠٨	٦٥٢٣٠٧	رسوم واشتراكات
١٨٠٠٠	١٨٠٠٠	ايجار
١٣٥١٨٢٦	٢٦٥٥٨٩٦	أخرى
<u>١٥٨٨٠٦٤٤</u>	<u>٢٠٢١٥٦٥٢</u>	

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١٤ - إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
-	١٤,٢٧٤,٩٢٥	إيرادات مرحلة التشغيل التجريبي
١٩٣,٧٣٥	٨,٦٥٠	إيرادات بيع ممتلكات ومعدات
-	٦,٠١٦,٥٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٧٨٥,٧٠٠	٦,٢٣٦,٤٥٤	رسوم تأمين جمارك مستردة
٣,٧٠٠,٠٠٠	-	بيع خردة
٤٦٢,٤٨٨	٨٨٥,١٧٠	فروق عملة
٤,٠٤٢,١٩٢	٢,٤٢٩,٣٤٢	أخرى
<u>٩,١٨٤,١١٥</u>	<u>٢٩,٨٥١,٠٤١</u>	

١٥ - الزكاة

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

( ب ) تتكون حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
١١,٥٣٣,٢٦٣	١٢,٤١٧,٢٩٦	الرصيد في بداية السنة
١٢,٧٦٢,٠٢٣	١٩,١٩٣,٨٩٥	المكون خلال السنة
(١١,٨٧٧,٩٩٠)	(١٢,٤٧٣,٥٢٢)	المدفوع خلال السنة
<u>١٢,٤١٧,٢٩٦</u>	<u>١٩,١٣٧,٦٦٩</u>	

( ج ) الوضع الزكوي

شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٠م. لم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٠م حتى تاريخ اصدار القوائم المالية الموحدة المرفقة.

شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية - شركة تابعة

أنهت الشركة وضعها الزكوي لكافة السنوات المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

## شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

### ١٦ - الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، على الشركة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٩٥٧١٦٥٢ ريال سعودي، دفع عنها تأمينات بمبلغ ١٣٣٧٨٤١٣ ريال سعودي (٢٠١٠م): مبلغ ٩٧٧٩٧١ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ١٠٧٣٥٠٠ ريال سعودي) واعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ١٧٣٧٢٥١٣٧ ريال سعودي لم يدفع عنها تأمينات (٢٠١٠م): مبلغ ٤٨١٠٨٥٠٨٥ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ١٠٥٥٣٥٣ ريال سعودي).

### ١٧ - إدارة المخاطر

#### مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ 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.

تتكون 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 ١٠٣٨ 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 تكبد 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 المدينة القائمة والحصول على خطابات ضمان واعتمادات مستندية كضمان. يمثل أكبر خمسة عملاء ٧٩٪ من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (٢٠١٠م: ٧٨٪).

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 تعثر 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 أية معاملات جوهريّة 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.

## شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

### ١٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة بين طرفين بعلمهما واملء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية وما في حكمها والذمم المدينة والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى والبنك الدائن والتسهيلات البنكية. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

### ١٩ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

#### انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة للتحويل 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 بناء على معدلات التحويل 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 للتحويل. 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 متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

### ٢٠ - 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 ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً خلال السنة. كما تم احتساب ربح السهم من صافي الربح بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً خلال السنة.