

**تقرير مجلس الإدارة الأول
للفترة من 30 نوفمبر 2010م حتى 31 ديسمبر 2011م**

فهرست

الصفحة	بيان
3	نشاط الشركة
3	رؤية الشركة ورسالتها وأهدافها
4	خطط الشركة وتوقعاتها المستقبلية
4	المخاطر
5-4	القوائم المالية
5	سياسة توزيع الأرباح
6	أسهم أعضاء مجلس الإدارة
6	التمويل
7	حضور إجتماعات مجلس الإدارة
8-7	عقود الشركة
8	المدفوعات النظامية – الزكاة
9	تقرير المحاسب القانوني للشركة
9	الإلتزام بلانحة الحوكمة
11-10	تصنيف أعضاء مجلس الإدارة وعضويتهم بمجالس الإدارات الأخرى
13-12	لجان مجلس الإدارة
14-13	حقوق وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
14	العقوبات المفروضة على الشركة
14	الرقابة والمراجعة الداخلية
14	أحداث مهمة
17-15	سير العمل في مشاريع الشركة
17	رخصة المحجر
17	تسجيل العلامة التجارية
17	نظام الحوكمة
18	علاقات المساهمين
18	المساهمة الإجتماعية
18	الموارد البشرية
18	توصيات مجلس الإدارة
18	القوائم المالية المدققة وتقرير المراجع الخارجي

تقرير مجلس الإدارة الأول للفترة من 30 نوفمبر 2010م حتى 31 ديسمبر 2011م

مساهميننا الكرام ،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسر أعضاء مجلس إدارة شركة أسمنت حائل أن يقدموا لكم التقرير السنوي الأول للشركة متضمنا القوائم المالية المدققة للفترة من 30 نوفمبر 2010م حتى 31 ديسمبر 2011م .

1- نشاط الشركة :

شركة أسمنت حائل ، شركة مساهمة سعودية، مسجلة بالمملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي الصادر عن الهيئة العامة للاستثمار رقم (141931098717) بتاريخ 16 رمضان 1431هـ (الموافق 26 أغسطس 2010). الشركة مسجلة بالسجل التجاري رقم 3350026399 بتاريخ 24 ذي الحجة 1431هـ (الموافق 30 نوفمبر 2010) بموجب القرار الوزاري رقم 384/ق بتاريخ 24 ذي الحجة 1431هـ (الموافق 30 نوفمبر 2010).

نشاط الشركة إنتاج وتوزيع الأسمنت بجميع أنواعه ومشتقاته ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

وطبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب أن تبدأ السنة المالية الأولى للشركة إعتباراً من تاريخ مصادقة وزارة التجارة والصناعة على نظامها الأساسي، وتنتهي في 31 ديسمبر من العام التالي. وحيث أن وزارة التجارة والصناعة قد صادقت على النظام الأساسي للشركة بتاريخ 24 ذي الحجة 1431هـ (الموافق 30 نوفمبر 2010). عليه يجب أن تغطي الفترة المالية الأولى للشركة الفترة من 30 نوفمبر 2010 حتى 31 ديسمبر 2011.

يتوقع إتمام عملية إنشاء المصنع خلال الربع الأول لعام 2013. إن الأرض التي يتم إنشاء المصنع عليها مخصصة من قبل وزارة البترول والثروة المعدنية لمدة 30 سنة. يمنح الترخيص التعديني المذكور الحق الحصري لإنتاج وإستغلال معادن محددة في المنطقة المرخص لها والتي يبلغ مساحتها حوالي 46.4 كيلومتر مربع.

رؤية الشركة :

أن تكون شركة أسمنت حائل من اكفا شركات الأسمنت على المستوى الأقليمي .

رسالة الشركة :

إنتاج الأسمنت بتقنية حديثة و بكوادر مؤهلة وبأسعار منافسة لتغطية الطلب المحلي و الأقليمي .

قيم الشركة :

- العمل باحتراف و شفافية مع البساطة.
- الصدق و الأمانة.
- التميز و الإخلاص .

سياسة الشركة وأهدافها:

- العمل وفق القيم و الأخلاق العالية و توفير بيئة عمل آمنة و جذابة و محفزة .
- تقديم منتجات و خدمات دائمة لعملائنا بجودة و أسعار منافسة.
- المساهمة في تطوير المجتمع.
- الأستغلال الأمثل للموارد الطبيعية مع المحافظة على البيئة.
- التطوير المستمر لموظفينا و أعمالنا وخدماتنا.

2- خطط الشركة وتوقعاتها المستقبلية :

يتوقع أن يبقى الطلب عالياً على منتج الأسمنت في العام 2012م وما بعده ، تنصدر هذا الطلب بصفة رئيسية مشاريع التنمية الحكومية ويتوقع أن تشهد سنة 2012 والأعوام التي تليها نمواً في المشاريع الرئيسية التي تزيد من الطلب على مادة الأسمنت ، وتركز الشركة على إكمال مشروع المصنع وبدء الإنتاج في الوقت المحدد حتى تساهم الشركة في تلبية الطلب العالي في السوق .

المخاطر:

1. مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية : تقوم الإدارة بمراقبة أسعار العملات للحصول على أفضل سعر صرف لدفع مستحقات الموردين لمعدات المصنع ولا ترى الإدارة ضرورة للتغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية .
 2. تأخر تنفيذ المشروع عن الجدول الزمني : نتيجة لتأخر وصول بعض المعدات فقد تأثرت عملية التركيب ولكن يتوقع إنجاز هذه التركيبات بعد وصول أغلب الشحنات خلال الربع الأول من عام 2012م (ولا يتوقع أن يكون لهذا أي تأثير على تاريخ الإنتاج). كذلك قد تؤثر الأحوال الجوية الغير طبيعية في سير عملية التنفيذ للمشروع.
 3. عدم توفر الكوادر المؤهلة والأيدي العاملة لتشغيل المشروع : تعمل الشركة على تأهيل وتدريب كوادر سعودية للعمل في كافة أقسام الشركة وعلى كافة المستويات وكذلك الإستعانة بأهل الخبرة في صناعة الأسمنت للمساعدة والتدريب .
 4. تغييرات في التشريعات الحكومية أو تعذر الحصول على الموافقات النظامية المطلوبة .
- إن الشركة تأخذ بعين الإعتبار هذه المخاطر وتعمل على وضع خطط عمل لمنع حدوثها إلا أنه لا يوجد تأكيدات أو ضمان على أن أعمال الشركة لن تتأثر عند حدوث أي من تلك المخاطر .

3- القوائم المالية :

1-3- قائمة الدخل :

الجدول أدناه يبين قائمة الدخل لفترة ما قبل التشغيل للفترة من 30 نوفمبر 2010م حتى 31 ديسمبر 2011م ، تقرأ قائمة الدخل مترامنة مع القوائم المالية المدققة وإيضاحاتها :

ريال سعودي	البيان
	إيرادات ما قبل التشغيل
2,085,284	إيرادات مرابحات إسلامية
	يطرح مصاريف ما قبل التشغيل
(12,981,135)	مصاريف ما قبل التشغيل
(13,367,125)	مصاريف الإكتتاب العام
(24,262,976)	خسارة ما قبل التشغيل
	صافي خسارة ما قبل التأسيس
(1,053,704)	الخسارة قبل الزكاة
(25,316,680)	الزكاة
(15,624,778)	صافي خسارة الفترة
(40,941,458)	الخسارة لكل سهم
(0.70)	

2-3- قائمة المركز المالي :

الجدول أدناه يبين قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2011م ، يجب أن تقرأ قائمة المركز المالي بالتزامن مع القوائم المالية المدققة مع إيضاحاتها :

ريال سعودي	بيان
	الموجودات
777,026,689	الموجودات المتداولة
248,318,783	الموجودات غير المتداولة
1,025,345,472	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
87,094,383	المطلوبات المتداولة
192,547	المطلوبات غير المتداولة
87,286,930	إجمالي المطلوبات
	حقوق المساهمين
979,000,000	رأس المال
(40,941,458)	خسارة تراكمية
938,058,542	إجمالي حقوق المساهمين
1,025,345,472	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

4- التحليل الجغرافي :

لا توجد شركات تابعة سواء داخل أو خارج المملكة ، لذا فإن إيرادات الشركة موحدة .

5- إيضاح الفروقات في النتائج التشغيلية :

حيث أن هذه هي السنة المالية الأولى للشركة التي بدأت في 30 نوفمبر 2010م حتى 31 ديسمبر 2011م لذا لا توجد مقارنة لأرقام الميزانية بالسنة السابقة .

6- إيضاح الاختلاف عن المعايير المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي 31 ديسمبر 2011م حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين SOCPA .

7- الشركات التابعة :

لا توجد شركات تابعة لشركة أسمنت حائل .

8- الأسهم وأدوات الدين للشركات التابعة :

حيث أنه لا توجد شركات تابعة ، عليه لا توجد أسهم أو أدوات دين صادرة .

9- سياسة توزيع الأرباح :

حسب ما ورد في النظام الأساسي للشركة فإن الأرباح السنوية الصافية توزع على النحو التالي :

1. يجنب (10%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال .
2. يجوز للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة تجنّب نسبة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطيات أخرى .
3. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (5%) من رأس المال المدفوع .
4. يوزع الباقي بعد ذلك للمساهمين كحصة إضافية في الأرباح .

10- أسهم الأهمية في التصويت :

لا توجد أسهم مفضلة في أسهم الشركة فكل أسهم الشركة الصادرة أسهم عادية .

11- أسهم أعضاء مجلس الإدارة :

الجدول أدناه يبين أسهم أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها في بداية السنة المالية 30 نوفمبر 2010م وفي نهايتها 31 ديسمبر 2011م :

م	الإسم	الجهة التي يمثلها	الأسهم في بداية السنة المالية	الأسهم في نهاية السنة المالية
1	صاحب السمو الملكي الأمير سعود بن عبد المحسن بن عبدالعزيز آل سعود	الهيئة العليا لتطوير منطقة حائل	1,500,000	1,500,000
2	المهندس أحمد سليمان الراجحي	مجموعة الراجحي للإستثمار	1,500,000	1,500,000
3	المهندس علي عثمان الزيد	الشركة العقارية السعودية	6,000,000	6,000,000
4	الدكتور أحمد نبيل الفضل	شركة المال الكويتية	6,000,000	6,000,000
5	الأستاذ سعود محمد الدبلان	شركة أسمنت اليمامة	6,000,000	6,000,000
6	المهندس عثمان محمد بافقيه	عبد الرحمن خالد بن محفوظ	3,350,000	3,350,000
7	المهندس قاسم صالح الشيخ	مجموعة بن لادن السعودية	1,500,000	1,500,000
8	الأستاذ خالد علي السيف	مستقل	100,000	100,000
9	المهندس فهد عبد الكريم الفرج	مستقل	1,250,000	1,250,000
10	الأستاذ عيسى عبد الله الحليان الفهاد	مستقل	100,000	100,000
11	المهندس صالح فهد النزهة	مستقل	100,000	100,000

12- التمويل :

وقعت الشركة مع البنك العربي الوطني إتفاقية تسهيلات بنكية بمبلغ 930 مليون ريال ، تتضمن الإتفاقية إعتمادات بنكية ، قروض متوسطة الأجل ، قروض قصيرة الأجل .
ولا توجد قروض معلقة كما في 31 ديسمبر 2011م .

13- أدوات الدين القابلة للتحويل :

لا توجد أدوات دين صادرة للشركة .

14- حقوق التحويل والإكتتاب وحقوق الخيار:

حيث أنه لا توجد أدوات دين صادرة من قبل الشركة عليه فإنه لا توجد حقوق إصدار أو حقوق تحويل.

15- أدوات الدين القابلة للإسترداد:

حيث لا توجد أدوات دين صادرة عليه لا يوجد هناك إسترداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للإسترداد .

16- إجتماعات مجلس الإدارة :

يتكون مجلس إدارة الشركة من أحد عشر عضواً وحسب نظام الشركة الأساسي يعقد المجلس إجتماعين على الأقل خلال العام بدعوة من رئيسه ، وقد تم عقد 3 إجتماعات خلال هذه السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011م. وبيان حضورهم على النحو التالي :

م	الإسم	الإجتماع الأول 2010/11/24م	الإجتماع الثاني 2011/4/25م	الإجتماع الثالث 2011/11/20م
1	صاحب السمو الملكي الأمير سعود بن عبد المحسن بن عبدالعزيز آل سعود	√	√	√
2	المهندس أحمد سليمان الراجحي	√	x	√
3	المهندس علي عثمان الزيد	√	√	√
4	الدكتور أحمد نبيل الفضل	x	x	x
5	الأستاذ سعود محمد الدبلان	√	x	√
6	المهندس عثمان محمد بافقيه	√	√	√
7	المهندس قاسم صالح الشيخ	√	√	√
8	الأستاذ خالد علي السيف	√	√	√
9	المهندس فهد عبد الكريم الفرج	x	x	√
10	الأستاذ عيسى عبد الله الحلين الفهاد	√	√	√
11	المهندس صالح فهد النزهة	x	√	√

√ = حاضر x = غير حاضر

17- العقود الرئيسية :

17-1- مصنع الأسمنت :

أبرمت الشركة عقداً مع شركة معهد شينغزو للتصميم وصناعة وبحوث مواد البناء المحدودة الصينية Chengdu Design & Research Institute for Building Materials Industry Co. Ltd. لإنشاء مصنع أسمنت حائل بطاقة إنتاجية 5000 طن في اليوم بمبلغ إجمالي 751,441,000 ريال سعودي "تسليم مفتاح" دفعت الشركة منها 15% كدفعة مقدمة و5% بعد إكمال الأعمال الهندسية.

17-2- محطة الطاقة :

أبرمت الشركة عقداً مع شركة وارنسيلا لمقاولات الطاقة لإنشاء محطة لتوليد الطاقة بقوة (7 × 7.5) ميغاوات لتزويد المصنع وملحقاته من الخدمات المساندة والسكن بقيمة إجمالية قدرها 200,000,000 ريال سعودي ، دفعت الشركة 15% كدفعة مقدمة من قيمة العقد .

17-3- المدينة السكنية :

تعاقدت الشركة مع تضامن شركة تبراك ومؤسسة محمد مؤنس الشايب بقيمة إجمالية 117,800,000 ريال سعودي لبناء سكن العاملين والموظفين على أربع مراحل وبفترة تنفيذ 18 شهراً إعتباراً من 1 يناير 2012م تنتهي المرحلة الأولى منها حسب الجدول الزمني في نوفمبر 2012م .
وتقر وتتعهد الشركة بأنه ليس من بين أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية مصلحة مباشرة أو غير مباشرة من هذه التعاقدات .

18- التنازلات عن الرواتب والتعويضات :

لا توجد أي ترتيبات أو إتفاق تم بموجبه تنازل أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض .

19- تنازلات المساهمين :

لا يوجد أي إتفاق أو ترتيب تم بموجبه تنازل أحد المساهمين عن حقوقه في الأرباح .

20- المدفوعات النظامية المستحقة (الزكاة):

قامت الشركة بتضمين القوائم المالية مخصص للزكاة بمبلغ 15,624,778 ريال ، حيث أن هذه القوائم هي القوائم المالية الأولى للشركة للفترة من 30 نوفمبر 2010م حتى 31 ديسمبر 2011م لذا سيتم دفع إيرادات الزكاة خلال العام المالي 2012م .

21- البرامج التحفيزية لموظفي الشركة :

تقر الشركة بأنه لا توجد أي إستثمارات أو إحتياطات تم تخصيصها لحوافز أو مستحقات الموظفين فيما عدا مخصصات مكافأة نهاية الخدمة .

22- السجلات المحاسبية ونظام المراجعة الداخلية :

إستناداً على نظام الشركة وتقرير المراجع الخارجي نقر بالآتي :

- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح .
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية .
- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

23- تقرير المحاسب القانوني للشركة :

تم اعتماد "إرنست أند يونغ" من قبل الجمعية التأسيسية في 24 نوفمبر 2010م كمحاسب قانوني للشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2011م ، ولم يتضمن تقرير المحاسب القانوني للشركة أي تحفظات على القوائم المالية .

(مرفق القوائم المالية المدققة وتقرير المراجع الخارجي)

24- توصية المجلس بشأن المحاسب القانوني :

لم تصدر أي توصية من مجلس الإدارة بتغيير المحاسب القانوني الحالي للشركة .

25- الإلتزام بلائحة حوكمة الشركات :

تعمل الشركة حالياً على إعداد نظام حوكمة خاص بالشركة بواسطة الإستشاري الإداري متضمناً كافة اللوائح والنظم الإدارية الداخلية للشركة وإكمال جميع المتطلبات بصورة متكاملة ومن ثم رفعه لمجلس الإدارة لاعتماده ، وفيما يلي جدول يبين أحكام اللائحة التي لم يتسنى تطبيقها وبيان الأسباب :

المادة	الفقرة	المتطلبات الواردة في اللائحة	سبب عدم التطبيق
5	ج 2	هل نشرت الدعوة لاجتماع الجمعية العامة في موقع تداول؟	لم تكن الشركة مدرجة بالسوق
5	ج 3	هل نشرت الدعوة لاجتماع الجمعية العامة في موقع الشركة	ما زال الموقع تحت التطوير
5	ط-3	تزويد الهيئة بنسخة من محضر آخر جمعية عمومية	لم تكن الشركة مدرجة بالسوق المالية
5	ي	هل تم إعلام السوق بنتائج الجمعية العامة فور انتهائها	لم تكن الشركة مدرجة بالسوق
8		وضع السياسات المتعلقة بالإفصاح وأنظمة الإشراف كتابة	يجري العمل على إعدادها مع الإستشاري حيث أن الشركة حديثة النشأة
10	أ	وضع الإستراتيجيات الشاملة ، تحديد الهيكل الرأسمالي ، وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ ، المراجعة الدورية للهيكل التنظيمية .	يجري العمل على إعداد ذلك
10	ب	وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ، التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية ، والتأكد من تطبيق أنظمة الرقابة لإدارة المخاطر ، مراجعة فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية .	يجري العمل على إعداد ذلك
10	ج	إعتماد نظام حوكمة خاص بالشركة	يجري العمل على إعداد ذلك
10	د	إعتماد سياسة ومعايير مكتوبة لعضوية مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة	يجري العمل على إعداد ذلك
10	هـ (3-1)	وضع سياسات مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح	تم تفعيل قواعد السلوك المهني للعاملين وجاري العمل على إكمال بقية السياسات
10	و	وضع السياسات التي تؤكد التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين والدائنين وأصحاب المصالح .	يجري العمل على إعداد ذلك
11	و	وضع إجراءات مكتوبة لتعريف أعضاء مجلس الإدارة الجدد بعمل الشركة وبخاصة الجوانب المالية والقانونية	يجري العمل على إعداد ذلك
13	ب-4	هل أقر مجلس الإدارة لوائح عمل اللجان المنبثقة عنه	يجري العمل على ذلك
14	ب (3،2،1)	إعتماد قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة للشركة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة	الشركة حديثة التأسيس وسيتم العمل على إكمال هذا الإجراء .
15	ب (1،2،3)	إعتماد قواعد اختيار أعضاء لجنة الترشيحات من قبل الجمعية العامة للشركة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة	الشركة حديثة التأسيس وسيتم العمل على إكمال هذا الإجراء .

26- مجلس الإدارة :

يبين الجدول التالي تصنيف أعضاء مجلس الإدارة وعضويتهم في مجالس الإدارات الأخرى :

م	الإسم	الصفة	التصنيف	عضويته في مجالس أخرى
1	صاحب السمو الملكي الأمير سعود بن عبد المحسن بن عبدالعزيز آل سعود	رئيس المجلس	غير تنفيذي	- أمير منطقة حائل - رئيس الهيئة العليا لتطوير منطقة حائل .
2	المهندس أحمد سليمان الراجحي	نائب رئيس المجلس	غير تنفيذي	(أ) رئيس مجلس إدارة الشركات التالية : 1- شركة الأرض القابضة . 2- شركة إنجاز العقارية . 3- شركة الخليج لصناعات التغليف . (ب) نائب رئيس مجلس إدارة شركة مجموعة الراجحي القابضة للإستثمار . (ج) عضو مجلس إدارة الشركات التالية : 1- المتقدمة للبتر وكماويات . 2- شركة تكافل الراجحي . 3- الفارابي للبتر وكماويات . 4- الشركة السعودية للسجاد . 5- شركة ترايبو مدى العالمية للبلاستيك . 6- شركة أعمال المياه والطاقة العربية . 7- شركة وادي الرياض للتقنية .
3	المهندس علي عثمان الزيد	عضو المجلس	غير تنفيذي	(أ) رئيس مجلس إدارة الشركات التالية : 1- الشركة العقارية السعودية . 2- شركة دار التمليك . 3- شركة النظام المتطور العالمي . 4- لجنة المقاولين بالغرفة التجارية الصناعية بالرياض . (ب) عضو مجلس إدارة الشركات التالية : 1- شركة الريادة للإستثمار . 2- شركة المعيقلية . 3- الهيئة العامة للسياحة . 4- الغرفة التجارية الصناعية بالرياض . 5- هيئة المدن الصناعية ومنطقة التقنية . 6- هيئة المساحة الجيولوجية السعودية .
4	الدكتور أحمد نبيل الفضل	عضو المجلس	غير تنفيذي	1. المدير العام لشركة بريدجرز فنشير . 2. الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب لمجموعة Plant لبنان . 3. عضو مجلس إدارة مجموعة ألفا - الكويت . 4. عضو مجلس إدارة الشركة الكويتية السعودية القابضة .
5	الأستاذ سعود محمد الديلان	عضو المجلس	غير تنفيذي	عضو مجلس إدارة شركة أسمنت اليمامة

6	المهندس عثمان محمد بافقيه	عضو المجلس	غير تنفيذي	<ul style="list-style-type: none"> - الرئيس والمدير المالي لشركة المرجان للتجارة والصناعة . - الرئيس والمدير المالي شركة المفتاح لتأجير السيارات المحدودة - رئيس مجلس إدارة شركة إنتاج الحبر المتحدة المحدودة . - نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو اللجنة التنفيذية ورئيس لجنة التدقيق - بنك الإسكان للتجارة والتمويل - الأردن . - عضو مجلس إدارة شركة دياليزر الطبية .
7	المهندس قاسم صالح الشيخ	عضو المجلس	غير تنفيذي	<ul style="list-style-type: none"> - الرئيس والعضو المنتدب - شركة البترول والكيماويات والتعدين المحدودة (إحدى شركات مجموعة بن لادن السعودية) - عضو مجلس إدارة مجموعة بن لادن السعودية . - عضو مجلس إدارة مجموعة بن لادن العالمية . - عضو مجلس إدارة شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وينبع (مرافق) . - عضو مجلس إدارة شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات "ينساب" - عضو مجلس إدارة شركة موارد الماس العالمية "أمريكا" . - رئيس مجلس إدارة شركة تمويل غرب أستراليا المحدودة "أستراليا" - رئيس مجلس إدارة بي سي أم العالمية القابضة "المملكة المتحدة" - رئيس مجلس إدارة شركة برايس العربية المحدودة .
8	الأستاذ خالد علي السيف	عضو المجلس	مستقل	<ul style="list-style-type: none"> - رئيس مجلس الغرفة التجارية الصناعية بحائل . - عضو مجلس أمناء الهيئة العليا لتطوير منطقة حائل .
9	المهندس فهد عبد الكريم الفرج		مستقل	<ul style="list-style-type: none"> - رئيس مجلس الإدارة ومدير عام القسم التجاري بشركة فهد المعجل وإخوانه التضامنية . - مدير عام مكتب سنائد العالمي للإستقدام .
10	الأستاذ عيسى عبد الله الحليان الفهاد		مستقل	<ul style="list-style-type: none"> - رئيس مجموعة الحياة . - عضو الهيئة الإستشارية - المجلس الإقتصادي الأعلى . - رئيس مجلس إدارة الجمعية الخيرية بحائل . - عضو مجلس الأمناء - الهيئة العليا لتطوير منطقة حائل . - عضو مجلس الأمناء - ملتقى الخطة الزراعي بحائل .
11	المهندس صالح فهد النزهة		مستقل	<ul style="list-style-type: none"> - رئيس شركة التصنيع الوطنية . - رئيس مجمع التصنيع الوطنية للبتروكيماويات بالجبل . - رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية للفحص والاختبار "فحص" - رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للمنومات الأكريليك . - رئيس مجلس إدارة شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات . - رئيس مجلس إدارة شركة الرواد للبلاستيك . - عضو مجلس الإدارة المنتدب الشركة السعودية للبولي أوليفينات - العضو المنتدب للشركة السعودية للبولي إيثيلين . - عضو مجلس إدارة شركة التصنيع والصحراء للبتروكيماويات . - عضو مجلس إدارة فرع شركة التصنيع الوطنية بالجبل . - عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن "معدنية" - عضو مجلس إدارة الشركة السعودية لحمض الأكريليك .

27- تصنيف أعضاء مجلس الإدارة حسب ما ورد في الجدول أعلاه .

28- لجان مجلس الإدارة :

أولاً: اللجنة التنفيذية :

شكل مجلس الإدارة من بين أعضائه لجنة تنفيذية تتألف من (5) أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة ، وقد تم تعيين جميع الأعضاء في اجتماع أعضاء مجلس الإدارة الأول المنعقد في حائل 2010/11/24م وتمثل اللجنة التنفيذية مجلس الإدارة من خلال تأدية الأعمال والمهام التي يكلفها بها المجلس ويشمل ذلك ما يلي :

1. متابعة تنفيذ مشاريع الشركة ورفع التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة .
 2. وضع الأهداف الإستراتيجية والخطط الرئيسية للشركة والتأكد من تطبيقها بالجودة اللازمة والتكلفة المقبولة .
 3. مراجعة سياسات الشركة الخاصة بالموارد البشرية وجدول الصلاحيات والهيكل التنظيمي كلما دعت الحاجة لذلك .
- . وقد عقدت اللجنة التنفيذية في الفترة من 30 نوفمبر 2010م حتى 31 ديسمبر 2011م خمس إجتماعات كما هو مبين في الجدول التالي :

م	الإسم	الصفة	إجتماع(1) 2011/1/18	إجتماع(2) 2011/3/21	إجتماع(3) 2011/4/25	إجتماع(4) 2011/9/12	إجتماع(5) 2011/11/20
1	م. أحمد سليمان الراجحي	رئيس اللجنة	√	√	x	√	√
2	م. علي عثمان الزبيد	عضو اللجنة	√	x	√	√	x
3	م. قاسم صالح الشيخ	عضو اللجنة	√	x	√	√	√
4	أ. خالد علي السيف	عضو اللجنة	√	√	√	√	√
5	م. فهد عبدالكريم المعجل	عضو اللجنة	√	√	x	√	√

√ = حاضر x = غير حاضر

ثانياً : لجنة المراجعة :

شكل مجلس الإدارة لجنة المراجعة ، وتتكون من (3) ثلاثة أعضاء ، وقد تم تعيين جميع الأعضاء في اجتماع أعضاء مجلس الإدارة الأول المنعقد في مدينة حائل يوم الأربعاء 1431/12/18هـ الموافق 2010/11/24م .
تشمل مهمات لجنة المراجعة ومسؤولياتها ما يلي :

1. الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة .
2. دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه .
3. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها .
4. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم .
5. متابعة أعمال المحاسبين القانونيين واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة .
6. دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء ملحوظاتها عليها .
7. دراسة ملحوظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها .

8. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء التوصية بشأنها .
9. دراسة السياسات المحاسبية المتعبة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها .

وقد عقدت لجنة المراجعة خلال الفترة من 30 نوفمبر 2010م حتى 31 ديسمبر 2011م إجتماع واحد ، فيما يلي بيان بأسماء الأعضاء وحضورهم:

م	الإسم	الصفة	الإجتماع الأول 3 ديسمبر 2011م
1	أ. صالح إبراهيم الخليفي	رئيس اللجنة	√
2	م. صالح فهد النزهة	عضو اللجنة	√
3	د. أحمد نبيل الفضل	عضو اللجنة	x

√ = حاضر x = غير حاضر

ثالثاً : لجنة الترشيحات والمكافآت :

تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من (3) أعضاء تم تعيينهم بواسطة مجلس الإدارة ، وتقوم اللجنة بتنفيذ المهام المنوطة بها وفقاً للائحة الصلاحيات المعتمدة ، وتشمل مهام اللجنة ما يلي :

1. التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة .
 2. المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة .
 3. مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها .
 4. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة .
 5. التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى .
 6. وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين ويراعي عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء .
- وقد عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت إجتماعاً واحداً خلال العام 30 نوفمبر 2010م حتى 31 ديسمبر 2011م ، وفيما يلي بيان أسماء أعضاء اللجنة مع بيان حضورهم :

م	الإســــــــــــــــم	الصفة	الإجتماع الأول 2011/4/4م
1	أ. خالد علي السيف	رئيس اللجنة	√
2	م. عثمان محمد بافقيه	عضو اللجنة	√
3	أ. سعود محمد الدبلان	عضو اللجنة	√

√ = حاضر x = غير حاضر

29- حقوق وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

حسب ما قرره النظام الأساسي للشركة وأقره مجلس الإدارة فإن كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة يستحق مبلغ 3000 ريال بدل حضور كل جلسة من جلسات إجتماعات مجلس الإدارة وكذلك إجتماعات لجان مجلس الإدارة .

يبين الجدول التالي حقوق وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين خلال الفترة من 30 نوفمبر 2010م حتى 31 ديسمبر 2011م :

كبار التنفيذيين				أعضاء مجلس الإدارة	بيان
مدير الموارد البشرية	مدير المصنع	المدير المالي	الرئيس التنفيذي		
337,984	650,000	308,000	1,300,000	-	رواتب
118,294	227,500	107,800	395,000	-	بدلات
-	100,000	-	200,000	-	حوافز سنوية

30- العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة :

تقر الشركة بأنه ليس هناك أي جزاءات أو غرامات فرضت على الشركة من قبل هيئة السوق المالية أو أي كيان قانوني نظامي آخر خلال الفترة 30 نوفمبر 2010م حتى 31 ديسمبر 2011م .

31- المراجعة والرقابة الداخلية :

أسست الشركة نظاماً للرقابة وجدولاً مؤقتاً للصلاحيات يقوم مجلس الإدارة بصورة مستمرة بمراجعتها وتقوم الشركة حالياً بالعمل مع إستشاري مختص لوضع النظام المؤسسي للشركة والهيكل الإداري والأوصاف الوظيفية وجدول الصلاحيات والمهام .
كما تخطط الشركة حالياً لإنشاء إدارة للمراجعة الداخلية للقيام بدورها في المراجعة والرقابة الداخلية .

32- أحداث مهمة :

أ- تسجيل الشركة :

تم إكمال كافة الإجراءات القانونية والنظامية المتعلقة بتسجيل الشركة وحصولها على المستندات اللازمة (القرار الوزاري القاضي بإنشاء الشركة من وزارة التجارة والصناعة ، السجل التجاري ، الترخيص الصناعي) .

ب- الإكتتاب العام :

أكملت الشركة إجراءات الإكتتاب العام لرفع رأسمالها وتم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) وقد بلغت نسبة استجابة المساهمين للإكتتاب 227% .

ت- إمداد الوقود من أرامكو:

تم الإتفاق مع شركة أرامكو السعودية على تخصيص الوقود اللازم لسد احتياجات المصنع.

ث- التسهيلات البنكية:

تم الحصول على تسهيلات بنكية من البنك العربي الوطني بقيمة 930 مليون ريال سعودي .

ج- رخصة توليد الطاقة :

حصلت الشركة على رخصة توليد الطاقة من هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج .

ح- آبار المياه :

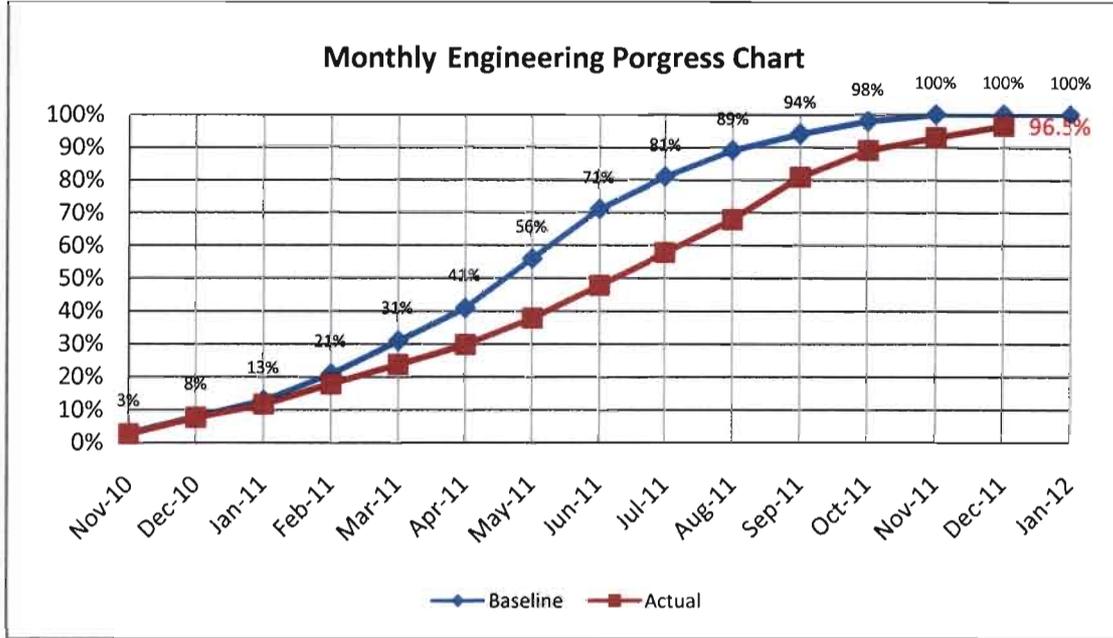
حصلت الشركة على ترخيص حفر الآبار اللازمة لتزويد المصنع وملحقاته بالمياه .

33- سير العمل في مشاريع الشركة :

1-33- مصنع الأسمنت :

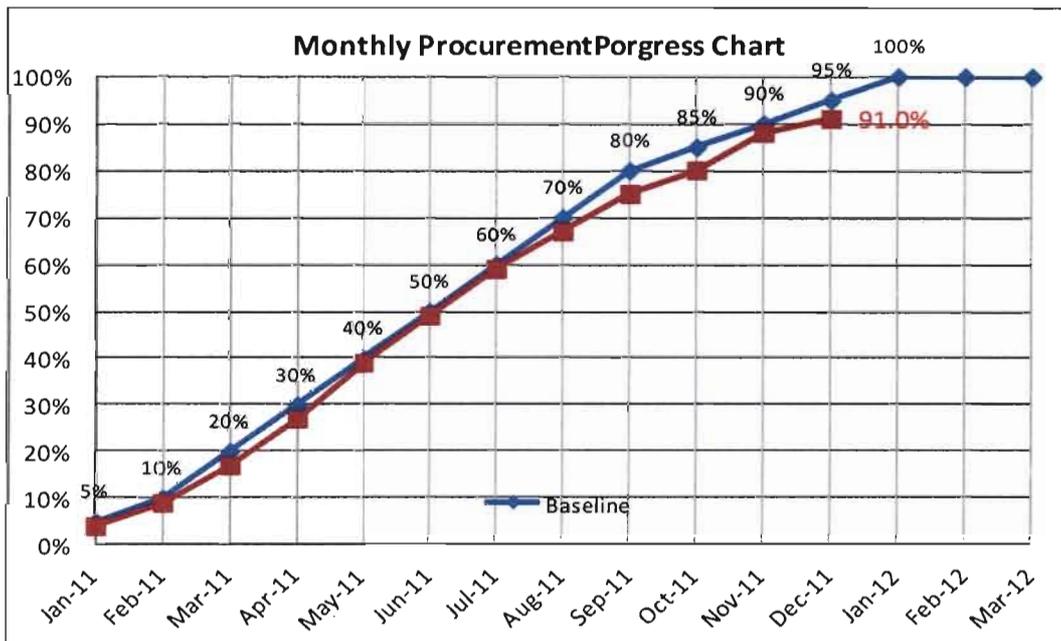
1- الأعمال الهندسية :

أكمل المقاول 96.5% من الأعمال الهندسية لمشروع مصنع الأسمنت ، ويوضح ذلك المنحنى البياني أدناه سير الإنجاز الفعلي مقارنة مع الخطة الموضوعه :

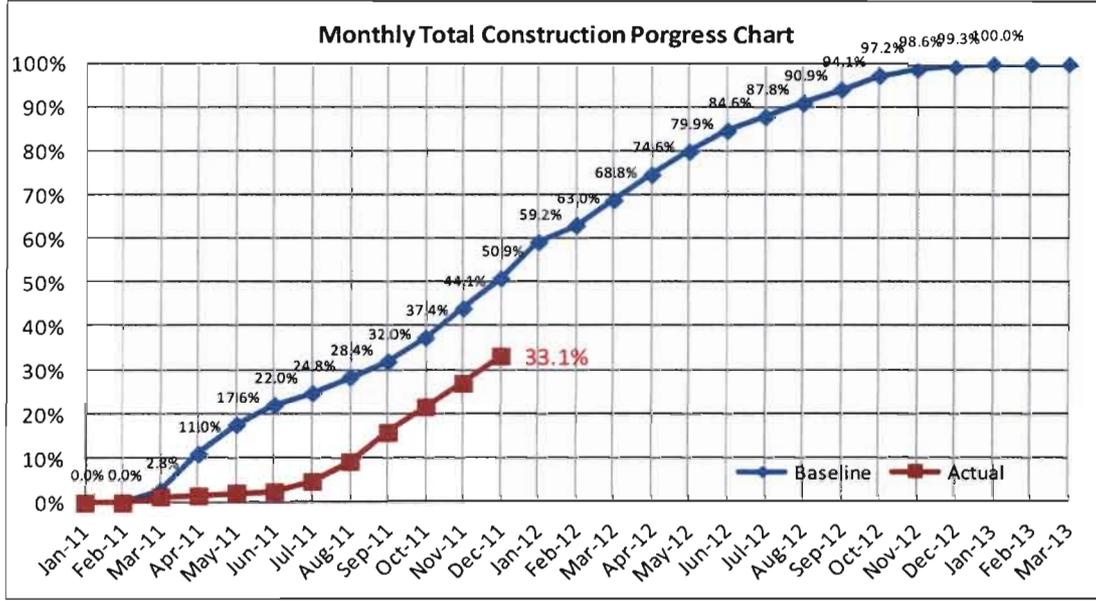


2- الإمدادات والمشتريات لمصنع الأسمنت :

تم إنهاء 91% من أعمال الإمدادات والتوريدات ، حسبما يوضحه المنحنى البياني التالي :



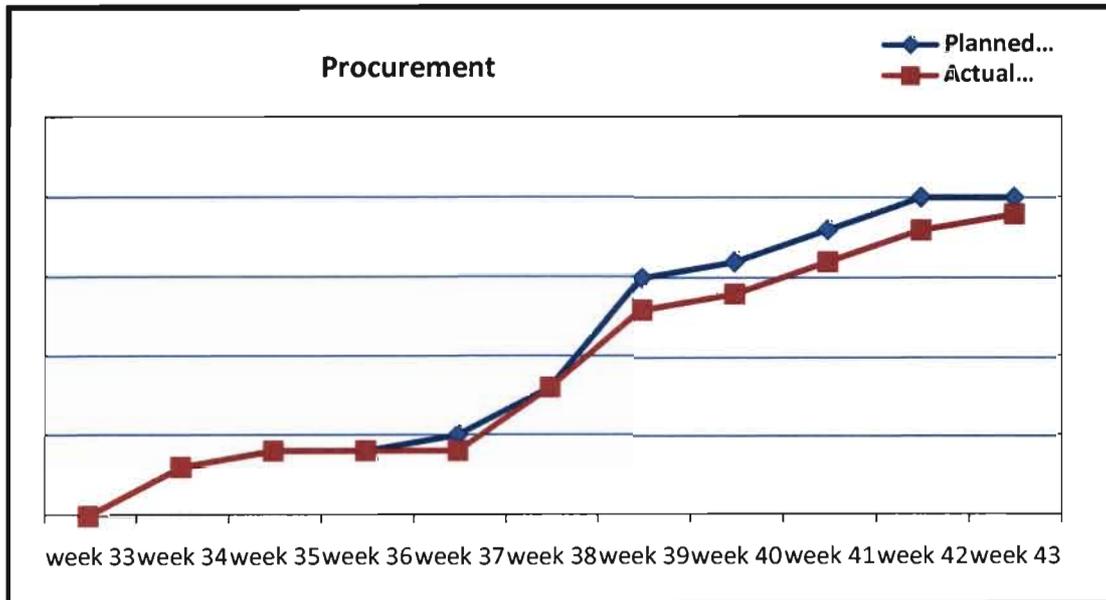
3- الإنشاءات : تم إنهاء ما نسبته 33.1% من الأعمال الإنشائية ، وقد تم العمل مع المقاول لزيادة العمالة وساعات العمل لتلافي التأخير عن الجدول الزمني ومن المتوقع أن يتم اللحاق بالجدول الزمني على نهاية شهر مايو 2012 .



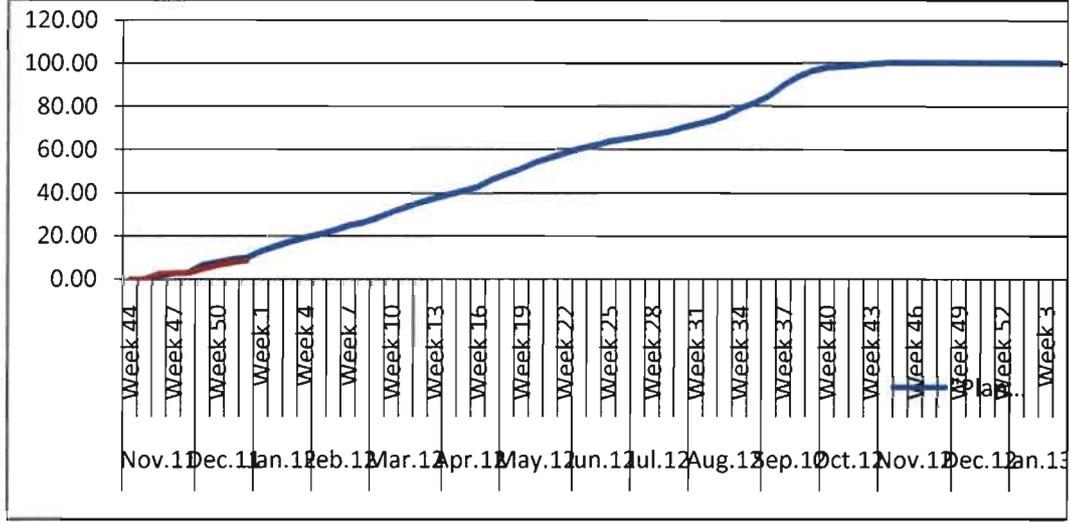
2-33 - محطة الطاقة :

يجري العمل في إنشاء محطة الطاقة حسب الخطة ، وتوضح المنحنيات البيانية التالية سير العمل الفعلي مقارنة مع الخطة :

1- الإمدادات والمشتريات لمحطة الطاقة : تم إنجاز 95% حسب ما يوضحه الرسم البياني التالي :



2- أعمال التركيبات : بدأ العمل في تركيب المعدات حسب البيان التالي :



34- رخصة المحجر من وزارة البترول والثروة المعدنية :

تم تقديم الطلب لوكالة الوزارة للثروة المعدنية مع كافة الأوراق والمستندات المطلوبة وجاري المتابعة مع وكالة الوزارة لاستكمال الإستفسارات والملاحظات للحصول على الرخصة .

35- تسجيل العلامة التجارية :

تم تقديم طلب لتسجيل العلامة التجارية لشركة أسمنت حائل ، وتبين أن علامة مشابهة مسجلة سابقاً باسم شركة أخرى ، عليه فإن الشركة ستقوم بالبحث في خيارات أخرى .

36- نظام الحوكمة :

كما ورد ذكره في الفقرة (25) من هذا التقرير فإن الشركة تسعى لإكمال كافة متطلبات الحوكمة بوضع نظام حوكمة داخلي آخذين بعين الاعتبار :

- قواعد هيئة السوق المالية .
- نظام الشركات في المملكة العربية السعودية .
- النظام الأساسي للشركة .
- أفضل الممارسات المتبعة بهذا الصدد .

37- علاقات المساهمين :

تعتبر الشركة تطوير علاقات المساهمين بالشركة وبالجهات المختصة بعلاقات المساهمين ، هيئة السوق المالية ، والسوق المالية السعودية تداول ، والمصارف من أهم أهدافها الإستراتيجية ، لذا ستقوم الشركة بإنشاء إدارة مختصة بعلاقات المساهمين لتطوير العلاقة بين إدارة الشركة ومساهميها وكذلك بين الجهات المعنية بحقوق المساهمين وتطوير موقع الشركة الإلكتروني ليحتوي كافة المعلومات المحدثة عن أنشطة الشركة وسير العمل فيها لخلق علاقة شفافة وحوار فاعل بين كل الأطراف .

38- المساهمة الإجتماعية :

قدمت الشركة مبلغ 200 ألف ريال مساهمة منها في دعم رالي حائل الذي يعد من أهم الأنشطة في منطقة حائل .

39- الموارد البشرية :

في سبيل الإرتقاء بالكادر البشري السعودي وتحقيق أهداف السعودة تقوم الشركة حالياً بالتفاوض مع جهات عدة ذات علاقة بالتدريب والتوظيف لاختيار مجموعات من الشباب السعودي الطامح لإخضاعهم لدورات تدريبية نظرية وعملية وفي سبيل تحقيق هذا الهدف الكبير لخدمة المجتمع والإستفادة من موارده البشرية قامت الشركة بالتعاقد مع مختصين سعوديين في هذا المجال ، كما تم تعيين ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة كلجنة للإشراف على عملية السعودة ، وفي يلي بيان أسماء أعضاء لجنة السعودة وبيان حضور إجتماعاتها :

م	الإسم	الصفة	إجتماع (1) 2011/ 9/ 30	إجتماع (2) 2011 /12 /24
1	م. صالح فهد النزهة	رئيس اللجنة	√	√
2	أ. سعود محمد الدبلان	عضو اللجنة	√	√
3	أ. خالد علي السيف	عضو اللجنة	x	√

√ = حاضر x = غير حاضر

توصيات مجلس الإدارة :

- يوصي مجلس إدارة شركة أسمنت حائل للجمعية العمومية غير العادية بما يلي :
1. الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية الأولى من 30 نوفمبر 2010 إلى 31 ديسمبر 2011 .
 2. الموافقة على القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .
 3. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المنتهي في 31 ديسمبر 2011 .
 4. الموافقة على توصية لجنة المراجعة بشأن إختيار مراجع الحسابات الخارجي لمراجعة القوائم المالية ربع السنوية والسنوية للشركة وتحديد أتعابه للعام المالي 2012م .
 5. تعديل النظام الأساسي للشركة لاعتماد نظام التصويت التراكمي في اختيار أعضاء مجلس الإدارة.
 6. قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة .
 7. قواعد اختيار أعضاء لجنة الترشيحات ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة .

وصلى الله على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١١

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة أسمنت حائل (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت حائل - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المالية الأولى للشركة من ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (الفترة). إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية 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 أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:-

- ١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٢١ ربيع الأول ١٤٣٣هـ
(١٣ فبراير ٢٠١٢)

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

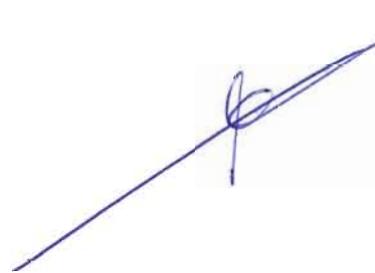
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١١ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
		الموجودات المتداولة
٦٤٦,٠٦٩,٨٠٣	٤	نقدية وشبه نقدية
١٣٠,٩٥٦,٨٨٦	٥	مصاريق مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧٧٧,٠٢٦,٦٨٩		إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢٤٦,٩٤٠,١٧٨	٦	مشاريع تحت التنفيذ
١,٣٧٨,٦٠٥	٧	موجودات ثابتة
٢٤٨,٣١٨,٧٨٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٠٢٥,٣٤٥,٤٧٢		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٧١,٤٦٩,٦٠٥	١٢	دائنون ومبالغ مستحقة
١٥,٦٢٤,٧٧٨	٩	زكاة مستحقة
٨٧,٠٩٤,٣٨٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٩٢,٥٤٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٧,٢٨٦,٩٣٠		إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
(٤٠,٩٤١,٤٥٨)		خسائر متراكمة
٩٣٨,٠٥٨,٥٤٢		إجمالي حقوق المساهمين
١,٠٢٥,٣٤٥,٤٧٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

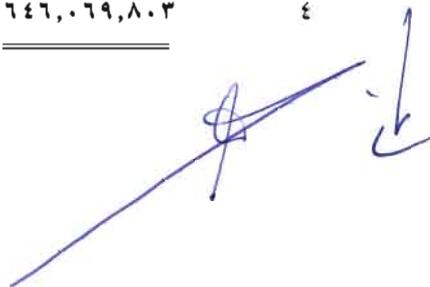
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

للفترة من ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (إيضاح ١)

ريال سعودي	إيضاح	
		دخل ما قبل التشغيل
٢,٠٨٥,٢٨٤		عوائد ودائع مرابحة
<u>٢,٠٨٥,٢٨٤</u>		
(١٢,٩٨١,١٣٥)	١٠	مصاريف ما قبل التشغيل
(١٣,٣٦٧,١٢٥)	٨	مصاريف الأكتتاب العام
<u>(٢٦,٣٤٨,٢٦٠)</u>		
(٢٤,٢٦٢,٩٧٦)		خسائر متكبدة خلال فترة ما قبل التشغيل
(١,٠٥٣,٧٠٤)	١١	مصاريف ما قبل التأسيس، صافي
<u>(٢٥,٣١٦,٦٨٠)</u>		الخسارة قبل الزكاة
(١٥,٦٢٤,٧٧٨)	٩	الزكاة
<u>(٤٠,٩٤١,٤٥٨)</u>		صافي خسارة الفترة
<u>(٠,٧٠)</u>	١٣	خسارة السهم

ريال سعودي	إيضاح	
(٢٥,٣١٦,٦٨٠)		نشاطات ما قبل التشغيل الخسارة قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٢٣٨,٥٦١		إستهلاك
١٩٢,٥٤٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٤,٨٨٥,٥٧٢)		
(١٣٠,٩٥٦,٨٨٦)		التغيرات في موجودات ومطلوبات ما قبل التشغيل: مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى دائنون ومبالغ مستحقة
٧١,٤٦٩,٦٠٥		
(٨٤,٣٧٢,٨٥٣)		صافي النقدية المستخدمة في نشاطات ما قبل التشغيل
(٢٤٦,٩٤٠,١٧٨)		النشاطات الإستثمارية مصاريف رأسمالية في مشاريع تحت التنفيذ شراء موجودات ثابتة
(١,٦١٧,١٦٦)		
(٢٤٨,٥٥٧,٣٤٤)		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٨	النشاطات التمويلية متحصلات من إصدار رأس المال
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠		صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٦٤٦,٠٦٩,٨٠٣	٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة



شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة من ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (إيضاح ١)

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	إصدار رأس المال
(٤٠,٩٤١,٤٥٨)	(٤٠,٩٤١,٤٥٨)	-	صافي خسارة الفترة
<u>٩٣٨,٠٥٨,٥٤٢</u>	<u>(٤٠,٩٤١,٤٥٨)</u>	<u>٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١ - النشاطات

شركة أسمنت حائل (الشركة)، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في حائل بالمملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي الصادر عن الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٤١٩٣١٠٩٨٧١٧ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٠). الشركة مسجلة بالسجل التجاري رقم ٣٣٥٠٠٢٦٣٩٩ بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠) بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٨٤/ق بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠). إن غرض الشركة هو إنتاج وتوزيع الأسمنت بجميع أنواعه ومشتقاته ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والإنتاج والأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها وللشركة في سبيل تحقيق هذا الغرض الحق في أن تيرم كافة أنواع العقود في العقار. إن الشركة حاليا في مرحلة ما قبل التشغيل، ويتوقع أن تبدأ عملياتها عند إتمام إنشاء المصنع والذي يتوقع بأن يكون جاهزا للعمل خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣.

وطبقا للنظام الأساسي للشركة، تبدأ الفترة المالية الأولى للشركة إعتبارا من تاريخ القرار الوزاري (المذكور أعلاه)، وتنتهي في ٣١ ديسمبر من العام التالي. عليه، تغطي الفترة المالية الأولى للشركة الفترة من ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١. وبالتالي فإن، هذه هي أول قوائم مالية للشركة.

بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية، طرحت الشركة للاكتتاب العام ٤٨,٩٥٠,٠٠٠ سهم، وتمثل خمسين بالمائة (٥٠%) من رأس المال المصدر للشركة. تم البدء بتداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١١.

٢ - أسس العرض

تكدت الشركة مصاريف ما قبل التأسيس وحقت عوائد من ودائع المرابحة الخاصة بها، وتم إثباتها كدخل ومصاريف ما قبل التأسيس، وتم إدراجها في قائمة الدخل. لم تبدأ الشركة عملياتها خلال الفترة. تم قيد المصاريف المتكبدة والإيرادات المتحققة خلال الفترة كدخل ومصاريف ما قبل التشغيل.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بيانا بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لنظام العمل والعمال السعودي.

الدائون والمبالغ المستحقة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلا عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواءا قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية للموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة الحالية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المراجعة، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

مصاريف ما قبل التشغيل

يتم إثبات المصاريف التي تكبدها الشركة بعد مرحلة التأسيس وحتى تاريخ بدء الإنتاج التجاري كمصاريف في قائمة الدخل عند تكبدها.

الإيرادات الأخرى

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إيرادات ودائع المراجعة

يتم إثبات إيرادات ودائع المراجعة على أساس العائد الفعلي.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. لم تتوفر المعلومات القطاعية لأن الشركة لا تزال في مرحلة ما قبل التشغيل.

الإحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الإحتياطي نصف رأس المال. ونظراً للخسائر المتكبدة من قبل الشركة خلال الفترة الحالية، فإنه لم يتم إجراء مثل هذا التحويل.

الزكاة

يجنب مخصصاً للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، ويحمل المخصص، إن وجد، على قائمة الدخل.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند إكمال كافة النشاطات الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

٤ - النقدية وشبه النقدية

٢٠١١	ريال سعودي	
٦٤٣,٩٣٧,٥٩٧		ودائع مرابحة
٢,١٣٠,٢٠٦		أرصدة لدى البنوك
٢,٠٠٠		نقد في الصندوق
<u>٦٤٦,٠٦٩,٨٠٣</u>		

إن ودائع المرابحة والمسجلة بالريال السعودي مودعة لفترات تتراوح ما بين شهر إلى ثلاثة أشهر وتتحقق منها عوائد بمعدل فعلي قدره ٠,٢٧%. إن ودائع المرابحة والأرصدة لدى البنوك مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

٥ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١١	ريال سعودي	
١٢٩,٦٤٦,٠٩٥		دفعات مقدمة للمقاولين
٩٣٥,١٣٣		إيرادات مستحقة
١٨٠,٠٠٠		رسوم وزارة البترول والثروة المعدنية
١٢٢,٢٠٥		إيجارات مدفوعة مقدماً
١٣,٦٢٦		أتعاب مستشار قانوني
٥٩,٨٢٧		أخرى
<u>١٣٠,٩٥٦,٨٨٦</u>		

٦ - المشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند التكاليف المتكبدة بشأن إنشاء مصنع الشركة في حائل، ويتوقع إتمام عملية إنشاء المصنع خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣. إن الأرض التي يتم إنشاء المصنع عليها مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية لمدة ٣٠ سنة. يمنح الترخيص التعديني المذكور الحق الحصري لإنتاج وإستغلال معادن محددة في المنطقة المرخص لها والتي تبلغ مساحتها ٤٦,٤ كيلومتر مربع. يبلغ الإيجار ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل كيلو متر مربع في السنة وبقيمة إجمالية قدرها ٤٦٤,٠٠٠ ريال سعودي بالسنة تحسب إعتباراً من تاريخ الأمر الصادر من الوزارة.

أبرمت الشركة عقد بمبلغ مقطوع مع شركة شينغدو ديزاين آند ريسيرتش إستيتوت أف بيلدينغ ماتيريالز أندستري كومباني ليمتد الصين للقيام بالأعمال الهندسية والتوريد والإنشاء والبناء وتنفيذ مصنع الأسمنت على أساس تسليم مفتاح وبطاقة إعتيادية قدرها ٥,٠٠٠ طن من الكانكر باليوم بمبلغ قدره ٧٥١,٤٤٠,٠٠٠ ريال سعودي. تبلغ قيمة العقد ٧٥١,٤٤٠,٠٠٠ ريال سعودي منها مبلغ ٤٨٥,٠٥٣,٧٠٨ ريال سعودي يمثل التزامات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

كما أبرمت الشركة عقداً مع شركة وارنسيلا باور كونتراكتنج كومباني للقيام بالأعمال الهندسية وتوريد المعدات وإنشاء محطة كهرباء وذلك لتوليد الطاقة الكهربائية لإستخدامها من قبل الشركة. تبلغ قيمة العقد ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، منها مبلغ قدره ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل تعهدات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

إضافة إلى ذلك، أبرمت الشركة عقداً مع شركة تيراك للتجارة والمقاولات وشركة أم أو بي لإنشاء مشروع سكن الموظفين في حائل. تبلغ قيمة العقد ١١٧,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتمثل تعهدات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٦ - المشاريع تحت التنفيذ - تنمة

كما تشتمل المشاريع تحت التنفيذ على مبلغ قدره ٦,٨٨٨,٢٠٨ ريال سعودي ويمثل العمولة المحملة من قبل البنك لقاء إصدار خطابات الاعتماد لصالح شركة شينغدو ديزاين آند ريسيرتس إنستيتيوت أف بيلدينغ ماتيريالز أندستري كومباني ليمتد ولقاء رسوم جمركية (إيضاح ١٥).

٧ - الموجودات الثابتة

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الإستهلاك هي كما يلي :-

سنوات	٥ سنوات	تحسينات المباني المستأجرة	٢ سنة	أجهزة الكمبيوتر والمعدات المكتبية	٥ سنوات	السيارات
سنوات	٥ سنوات	الأثاث والتركيبات	سنوات	سنوات	سنوات	سنوات
٢٠١١	الإجمالي	تحسينات المباني المستأجرة	السيارات	أجهزة الكمبيوتر والمعدات المكتبية	السيارات	أجهزة الكمبيوتر والمعدات المكتبية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦١٧,١٦٦	٦٥٣,٨١٦	٣٩٩,٦٨٢	٤١٤,٠٠٠	١٤٩,٦٦٨		
(٢٣٨,٥٦١)	(٨٦,٤٦٢)	(٥٩,٧٨٨)	(٥١,٧٢٢)	(٤٠,٥٨٩)		
١,٣٧٨,٦٠٥	٥٦٧,٣٥٤	٣٣٩,٨٩٤	٣٦٢,٢٧٨	١٠٩,٠٧٩		
(٢٣٦,٣٤٤)	(٨٦,٤٦٢)	(٥٩,٧٨٨)	(٥١,٧٢٢)	(٣٨,٣٧٢)		
(٢,٢١٧)	-	-	-	(٢,٢١٧)		

التكلفة:

إضافات خلال الفترة

الاستهلاك:

المحمل للفترة

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الاستهلاك:

المتعلق بما قبل التشغيل

(إيضاح ١٠)

المتعلق بما قبل التأسيس

(إيضاح ١١)

٨ - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به، والمصدر، والمدفوع من ٩٧,٩ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. وخلال الفترة أتمت الشركة بنجاح عملية الاكتتاب العام وزادت رأسمالها من ٤٨,٩٥ مليون سهم إلى ٩٧,٩ مليون سهم. تكبدت الشركة مصاريف قدرها ١٣,٣٧ مليون ريال سعودي بشأن عملية الاكتتاب العام، وحملت على قائمة الدخل.

٩ - الزكاة

تم حساب الزكاة للفترة الحالية وفقاً للأساس التالي:-

٢٠١١	ريال سعودي	حقوق المساهمين وتسويات أخرى
١,٠٢٨,٠٨٠,١٣٣	(٣٧٧,٩٦٤,٨٧٨)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٦٥٠,١١٥,٢٥٥	(٢٥,١٢٤,١٣٣)	الخسارة المعدلة للفترة
٦٢٤,٩٩١,١٢٢		وعاء الزكاة التقريبي

ستقدم الشركة إقرارها الزكوي الأول عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ إلى مصلحة الزكاة والدخل خلال عام ٢٠١٢.

١٠ - مصاريف ما قبل التشغيل

٢٠١١	
ريال سعودي	
٥,٤٩٤,٣٧٩	رواتب موظفين ومزايا أخرى
٤,٠١٧,١٦٣	أتعاب مهنية
١,٢٥٠,٥٠١	سفر وإقامة
٦٧٦,٣٧١	دعاية وإعلان
٦٢٥,٩٧٤	استقدام
٢٣٦,٣٤٤	استهلاك (إيضاح ٧)
١٧٨,٥٣١	إيجار
١٣٨,٦٢٥	سيارات
٨,٩٩٢	مصاريف بنكية
٣٥٤,٢٥٥	أخرى
<u>١٢,٩٨١,١٣٥</u>	

١١ - مصاريف ما قبل التأسيس، صافي

٢٠١١	
ريال سعودي	
٤,٨٢٠,٧٥٠	الإيرادات
	إيرادات ودائع (إيضاح ٤)
	المصاريف
(٣,٤٤٧,٩٢٣)	أتعاب مهنية
(١,٨٩٦,٨٠٧)	رواتب موظفين ومزايا أخرى
(٢٨١,٣٩٨)	سفر وإقامة
(٢٦,٠٠٠)	مصاريف دعائية وإعلان
(١٢,٢٦٤)	إيجار
(١٢,٠٠٠)	اشتراكات ورسوم تسجيل وترخيص
(٢,٣٦٦)	علاج طبي
(٢,٢١٧)	استهلاك (إيضاح ٧)
(١,١٥٠)	مصاريف بنكية
(١٩٢,٣٢٩)	أخرى
<u>(٥,٨٧٤,٤٥٤)</u>	
<u>(١,٠٥٣,٧٠٤)</u>	مصاريف ما قبل التأسيس، صافي

١٢ - الدائنون والمبالغ المستحقة

٢٠١١	
ريال سعودي	
٣٨,١٤٧,٤٢٥	محتجزات دائنة
٣٣,٠١٤,٩٩٨	دائنون
٣٠٧,١٠٨	مبالغ مستحقة الدفع
<u>٧١,٤٦٩,٦٠٥</u>	

١٣ - خسارة السهم

تم إحتساب خسارة السهم وذلك بقسمة صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة والبالغة ٥٨,٣٤٤,٤٤٤ سهم.
لم تبدأ الشركة عملياتها خلال الفترة، وبالتالي لا يوجد لديها ربح/خسارة السهم من العمليات الرئيسية كي يتم الإفصاح عنها.

١٤ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات الخاصة

تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولة خاصة بما في ذلك ودائع المرابحة.

مخاطر السيولة

نظراً لعدم بدء العمليات التجارية، فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر سيولة هامة. تودع الودائع في العادة لفترات قصيرة لإدارة متطلبات السيولة الخاصة بالشركة. إن كافة المطلوبات الظاهرة في قائمة المركز المالي، فيما عدا مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، مستحقة السداد تعاقدياً عند الطلب.

مخاطر الإئتمان

لم تبدأ الشركة عملياتها التجارية بعد. تودع ودائع المرابحة لدى طرف واحد. وفيما يتعلق بمخاطر الإئتمان الأخرى الناتجة عن الموجودات المالية الأخرى الخاصة بالشركة بما في ذلك النقدية وشبه النقدية، تنشأ مخاطر الإئتمان التي تتعرض لها الشركة عن إخفاق الطرف الآخر وبحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

١٥ - الإلتزامات المحتملة

أصدر البنك الذي تتعامل معه الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٣٠٨ مليون ريال سعودي لصالح شركة شينغدو دايزاين أند ريسيرتش إستيتوت أف بيلدينغ ماتيريالز أندستري كومباني ليمتد، الصين لقاء القيام بالأعمال الهندسية والتوريد، وبمبلغ قدره ١٧٠ مليون ريال سعودي لصالح شركة وارسيلا باور كونتراكتنغ كومباني (إيضاح ٦). كما أصدر البنك الذي تتعامل معه الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٥,٢ مليون ريال سعودي لصالح مصلحة الجمارك لقاء رسوم جمركية.

١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقدية وشبه النقدية والمصاريف المدفوعة مقدماً، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والمبالغ المستحقة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٧- التسهيلات البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية عبارة عن قرض من بنك محلي لمقابلة المصاريف الرأسمالية والتشغيلية للشركة. بلغت التسهيلات المعتمدة الإجمالية ٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهي متاحة لغاية ٨ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٢). تحمل التسهيلات عمولة خاصة على أساس معدل العمولة الخاصة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً ١,٦٥%. تشمل التسهيلات على بعض التعهدات المالية والتي تتطلب عدم دفع أية توزيعات أرباح لحين السداد الكامل للأقساط وهامش ربحها لتسهيلات تمويل بالتورق محدد المدة بتاريخ الاستحقاق. كذلك، يتعين على الشركة السداد المسبق لتسهيلات تمويل بالتورق محدد المدة وذلك في حالة الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. لم تسحب الشركة أية مبالغ من التسهيلات المعتمدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٨- اعتماد القوائم المالية

إعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية بتاريخ ٢١ ربيع الأول ١٤٣٣هـ الموافق ١٣ فبراير ٢٠١٢.