

بسم الله الرحمن الرحيم

حضرات المساهمين الكرام ...

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، وبعد

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم أجمل ترحيب ويشكركم على تلبية دعوته
لحضور اجتماع الجمعية العامة الثلاثون ويقدم لكم تقريره السنوي عن نمو أعمال
شركتكم وإنجازاتها مشفوعا بالقوائم المالية وتقرير مراقبي الحسابات عن السنة المالية
المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٥ م .

نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة و إنتاج الاسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار به واقامة المصانع المتعلقة بالصناعات المتفرعة والمكملة لصناعة الاسمنت من مواد بناء وغيرها، والاستيراد والتصدير والمتاجرة في جميع مواد البناء والاسمنت والمنتجات والمواد المرتبطة بها.

الإنتاج :

بلغ إنتاج الأفران لمادة الكلنكر خلال عام ٢٠٠٥ م (٢,٢٦٦,٣١٣) طنا مقابل (٢,٢٤٣,٥١١) طنا للعام الماضي بزيادة طفيفة قدرها ١% ومتخطيا الطاقة التصميمية للأفران بنسبة ٨% .

أما إنتاج الأسمنت بنوعيه العادي والمقاوم للأملاح فقد ارتفع بنسبة ٥% خلال عام ٢٠٠٥ ليبلغ (٢,٤٩٣,٩٩٥) طنا مقابل (٢,٣٧٥,٦٨٢) طنا للعام الماضي .

المخزون :

انخفض حجم المخزون من مادة الكلنكر بنسبة ٣% بنهاية عام ٢٠٠٥ مقارنة بالرصيد في نهاية العام السابق ٢٠٠٤ ليصل الى (٣٩٣,٥٣١) طنا بدلا من (٤٠٥,٦٦٦) طنا .

المبيعات :

بفضل من الله ثم بجهود شركتكم ارتفعت المبيعات خلال عام ٢٠٠٥ مقارنة بمبيعات العام الماضي ٢٠٠٤ بمقدار ٥,٦% حيث بلغت (٢,٤٩٨,٨٦٧) طنا مقابل (٢,٣٦٥,٤٣٥) طنا لعام ٢٠٠٤ م .

التصدير :

تمشيا مع سياسة الشركة الزامية للمحافظة على عملاء التصدير والتواجد المستمر بالأسواق الخارجية ارتفعت صادرات شركتكم من الأسمنت خلال عام ٢٠٠٥ لتبلغ (٤٤١,٠٠٠) طنا مقابل (٣٦٦,٠٠٠) طنا للعام الماضي ٢٠٠٤ بزيادة قدرها ٢٠% .

التدريب وتوطين الوظائف :

استمرت الشركة في سياسة توطين الوظائف من خلال خطة لتعيين وتأهيل الكوادر الوطنية لإحلالها مكان العمالة غير السعودية تدريجيا حيث أكمل بنجاح سنة التدريب ٣٠ متدربا من أصل ٤٠ متدربا ضمن العقد المتفق عليه مع صندوق الموارد البشرية للتدريب المنتهي بالتوظيف وتم إلحاقهم للعمل بالشركة كموظفين وإحلالهم محل غير السعوديين وتواصل مع نفس البرنامج تم الاتفاق مع صندوق الموارد البشرية لتدريب ٥٠

مواطننا خلال عام ٢٠٠٦ ، ولا زالت الشركة تركز على رفع مستوى التدريب والأجهزة والمناهج والمدرسين .

مشروع التوسعة :

يسرنا أن نبين لحضراتكم انه في هذا العام تم إنجاز كافة أعمال مشروع خط الإنتاج الجديد الذي تبلغ طاقته الإنتاجية ٣٥٠٠ طن يوميا من مادة الكلنكر حيث استكمل استيراد وتركيب وتشغيل المعدات اللازمة لمراحل الإنتاج حسب البرنامج الزمني المعد لذلك وبدأ التشغيل التجريبي بنهاية نوفمبر ٢٠٠٥م ون المتوقع الوصول الي الطاقة الانتاجية القصوى بنهاية فبراير ٢٠٠٦م.

وبهدف توفير الراحة والاستقرار للعاملين السعوديين بالشركة ، تم الإنتهاء من إنشاء وتأثيث المرحلة الأولى والثانية من المشروع السكني الجديد والمكون من ١٦ عمارة تحتوي على ٩٦ شقة بكل عمارة ٦ شقق سكنية لإسكان العاملين وعائلاتهم بها ، والعمل جاري حاليا لبناء ثمان عمائر أخرى كمرحلة ثالثة من المشروع السكني حيث تجاوزت نسبة الانجاز في هذه المرحلة الـ ٦٠% .

قرض صندوق التنمية الصناعية :

قامت الشركة بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي يمنح بموجبه الصندوق مبلغ (٢١٠,٥٠٠,٠٠٠) ريال للشركة لتمويل مشروع إضافة خط إنتاج جديد بطاقة إنتاجية تبلغ ٣,٥٠٠ طن يوميا من مادة الكلنكر بالإضافة الى مشروع تحديث وتحسين نظام التحكم وذلك بضمان رهن كافة أصول مشروع التوسعة، واستلمت الشركة مبلغ (١٦٨,٤٠٠,٠٠٠) ريال من هذا القرض حتى نهاية عام ٢٠٠٥ وقامت بسداد قسطين من أقساطه التي تبدأ في مارس ٢٠٠٥م وتنتهي في يناير ٢٠١٢م .

النشاط الاستثماري :

في مجال النشاط الاستثماري فإن إدارة الشركة تقوم وبشكل مستمر بالبحث عن أفضل المجالات الاستثمارية المتاحة ذات العائد المجزي والمخاطر المتدنية وتمثل استثمارات الشركة بالإضافة الى الودائع البنكية في التالي :

الاستثمار في سندات التنمية الحكومية :

بلغت استثمارات الشركة في سندات التنمية الحكومية بنهاية عام ٢٠٠٥م ١١٥ مليون ريال مقابل ٣٧٥ مليون بنهاية عام ٢٠٠٤م.

شركة التصنيع وخدمات الطاقة :

تساهم شركتكم بنسبة ٥,٤٤% في رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية) البالغ (٥٣٣,٣٣٤,٠٠٠ ريال) ويتلخص نشاطها في القيام بالصناعات والخدمات المتعلقة بالصناعة البترولية والمعدنية والبتر وكيمياوية والكهربائية وتحلية المياه .

ومن المقرر ان تقوم شركتكم بزيادة استثمارها في الشركة المذكورة من ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال (٥٨٠,٠٠٠ سهم) إلى ١٠٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال (٢,١٧٥,٠٠٠ سهم) وذلك في حالة إقرار توصية مجلس إدارة شركة التصنيع وخدمات الطاقة بزيادة رأسمالها من ٥٣٣,٣٣٤,٠٠٠ ريال إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال .

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي :

تساهم شركتكم بنسبة ١,٢% في رأس مال شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) البالغ (١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال) ويتلخص نشاطها في تطوير القاعدة الصناعية الخاصة بالصناعات البتروكيمياوية وفتح مجال تصديرها والصناعات الأخرى التي تستخدم منتجات الصناعات البتروكيمياوية وقد بلغت مكاسب شركتكم الغير محققة من الاستثمار أعلاه (٣٢٢,٣٠١,٠٠٠ ريال) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة :

قامت شركتكم بالمشاركة في تأسيس الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة تحت التأسيس ومقرها مدينة المكلا بالجمهورية العربية اليمنية) وذلك بنسبة ٣٠% من رأسمالها البالغ (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي) ويتلخص نشاطها بصفة رئيسيه في إقامة مشروع لإنتاج مادة الكلنكر وتصنيع الأسمنت البورتلندي العادي والمقاوم للكبريتات وبشكل عام جميع أنواع الأسمنت .

مبنى الشركة الإداري الاستثماري :

تم بحمد الله اكمال مشروع المبنى الإداري الاستثماري للشركة وتم انتقال المركز الرئيسي للشركة للمبنى الجديد كما تم تأجير معظم المساحات المخصصة للإيجار .

علامة الجودة :

احتفظت الشركة بعلامة الجودة التي تمنحها الهيئة العربية السعودية للمواصفات والمقاييس للشركات التي يتطابق إنتاجها مع المواصفات السعودية المعتمدة بالإضافة إلي احتفاظها بشهادة الجودة العالمية ايزو ٩٠٠١-٢٠٠٠ من شركة تي. يو. في . الألمانية.

القوائم المالية :
أولا : قائمة المركز المالي :

إجمالي الموجودات :

بلغت موجودات الشركة بنهاية عام ٢٠٠٥ م ١,٩٩٩,٧٨٠,٧١٥ ريال مقابل
١,٥٨٢,٨٢٦,٨٩٣ ريال بنهاية العام الماضي ٢٠٠٤ م وقد تكونت هذه الموجودات من
التالي :

- موجودات متداولة وقد بلغت ٦١٩,٤٦٦,٣٠٣ ريال مقابل ٤١١,٩٠٦,٨٨٦ ريال
بنهاية عام ٢٠٠٤ م.
- موجودات ثابتة وقد بلغ صافي القيمة بعد خصم الإستهلاكات ٨٦٥,٨٣٥,٧٧٠
ريال مقابل ٥٨٣,٩٧٣,١٢٧ ريال بنهاية عام ٢٠٠٤ م.
- استثمارات وأصول أخرى بلغت ٥١٤,٤٧٨,٦٤٢ ريال مقابل ٥٨٦,٩٤٦,٨٨٠
ريال بنهاية عام ٢٠٠٤ م.

إجمالي المطلوبات :

بلغ إجمالي المطلوبات في نهاية العام الحالي ٢٠٠٥ م ٣٠٥,١٩٧,٦٧٨ ريال
مقابل ١١٦,٥٨٢,٦٤٤ ريال بنهاية عام ٢٠٠٤ م وتتكون هذه المطلوبات من مطلوبات
متداولة وقد بلغت ١١٨,٥١٦,٠٢٤ ريال مقابل ٩٢,٠٦٣,٠٨٠ ريال بنهاية عام ٢٠٠٤ م
ومطلوبات غير متداولة بلغت ١٨٦,٦٨١,٦٥٤ ريال مقابل ٢٤,٥١٩,٥٦٤ ريال بنهاية
عام ٢٠٠٤ م .

حقوق المساهمين :

بلغ مجموع حقوق المساهمين بنهاية هذا العام ٢٠٠٥ م ١,٦٩٤,٥٨٣,٠٣٧ ريال
مقابل ١,٤٦٦,٢٤٤,٢٤٩ ريال بنهاية عام ٢٠٠٤ م (قبل التوزيع) .

ثانيا : قائمة الدخل :

حققت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ م ارباحا صافية بعد الزكاة بلغت (٢٩٨,٨٣٥,٧٨٨ ريال) مقابل (٢٦٩,٩١١,٦٦٨ ريال) بزيادة قدرها ١١% وبعد تجنب مبلغ (١٦,٩٢٩,٢٩٩ ريال) لتكملة الاحتياطي النظامي ليبلغ نصف رأس المال كما يقضي بذلك النظام وإضافة رصيد الأرباح المدورة من العام الماضي تصبح الأرباح القابلة للتوزيع (٢٨٤,٧٨٢,٠٣٧) ريال .

توزيع الأرباح :

تتبع الشركة سياسة توزيع كامل الأرباح الصافية المحققة خلال العام المالي بعد تجنب ١٠% منها للاحتياطي النظامي وسيتم إيقاف تجنب الـ ١٠% للاحتياطي النظامي في حالة بلوغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف رأس المال المدفوع وذلك حسب مقتضيات النظام .

وبناء على ما تحقق من ارباح قابلة للتوزيع لعام ٢٠٠٥ م فإن مجلس الادارة يقترح على جمعيتكم الموقرة توزيع (٥) ريالات للسهم بواقع (١٠%) من رأس المال المدفوع بالإضافة إلى منح سهم مجاني لكل (٣) أسهم .

وقد قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية بلغت ٤٠% من رأس المال لعام ٢٠٠٤ م مقابل ٣٥% لعام ٢٠٠٣ م .

بيان موجز للوضع المالي للشركة لخمس سنوات :
بآلاف الريالات

م ٢٠٠١	م ٢٠٠٢	م ٢٠٠٣	م ٢٠٠٤	م ٢٠٠٥	ملخص قائمة الدخل
١٧٨,٩٠٧	٢١٣,١٣٧	٢٣٣,٦٤٥	٢٤٥,٢٢٩	٢٨٤,٩٢٣	الأرباح التشغيلية
٢٠٨,٢٥٠	٢٣٧,١٤٨	٢٥٠,٧٥٧	٢٦٩,٩١٢	٢٩٨,٨٣٥	الأرباح الصافية
					ملخص قائمة المركز المالي
٣٨٦,١٢٨	٣٠١,٢١٠	٤٣٤,٠٥٢	٤١١,٩٠٧	٦١٩,٤٦٦	الموجودات المتداولة
٧٨,٩٣٠	٧٢,٣٥٧	٩٠,٦٦٣	٩٢,٠٦٣	١١٨,٥١٦	المطلوبات المتداولة
٥٦٧,٥٢٦	٦٩٢,٥٩٤	٥٠٢,٩٧٤	٥٨٦,٩٤٧	٥١٤,٤٧٩	الموجودات الأخرى
٣٦١,٦٠٧	٣٥٨,٩٧٧	٤٦٦,٢٦٣	٥٨٣,٩٧٣	٨٦٥,٨٣٦	صافي الموجودات الثابتة
١٦,٩٥٣	١٩,١٩٨	٢١,٧٤١	٢٤,٥٢٠	١٨٦,٦٨٢	المطلوبات الأخرى
١,٢١٩,٣٧٨	١,٢٦١,٢٢٦	١,٢٩٠,٨٨٥	١,٤٦٦,٢٤٤	١,٦٩٤,٥٨٣	حقوق المساهمين

اجتماعات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

بلغ عدد الاجتماعات التي عقدها مجلس الإدارة خلال السنة المالية ٢٠٠٥م (٦) اجتماعا وطبقا لنص المادة (٢٠) من النظام الأساسي للشركة والمادة (٧٤) من نظام الشركات السعودي يهم مجلس الإدارة أن يوضح لجمعيتكم الموقرة بأن رئيس مجلس الإدارة ونائبه وأعضاء مجلس الإدارة لا يتقاضون أية مكافآت أو امتيازات عدا مبلغ (١٠٤,٠٠٠) ريال كبديل حضور جلسات مجلس الإدارة ولجنة المراجعة بالإضافة إلى مبلغ (٢١٠,٠٠٠) ريال كمكافأة للجنة التنفيذية عن عام ٢٠٠٥م . ويقترح توزيع مبلغ (١,٨٠٠,٠٠٠) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٠٥م .

إقرارات مجلس الإدارة :

يقر مجلس إدارة الشركة بأن :

- الشركة تحتفظ بالسجلات المحاسبية المطلوبة نظاما باللغة العربية و التي أعدت بالشكل الصحيح .

- نظام الرقابة الداخلية للشركة قد تم إعداده بناء على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.

- الشركة مستمرة في تنفيذ أعمالها باقتدار ولا يوجد شك في قدرتها على مواصلة نشاطها .

اقتراحات مجلس الإدارة :

يقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي :

أولاً : الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٥ م .

ثانياً : الموافقة على تقرير المحاسب القانوني عن حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٥ م .

ثالثاً : التصديق على قائمة المركز المالي للشركة كما هي في ٣١/١٢/٢٠٠٥ م والقوائم المالية الأخرى عن السنة المالية المنتهية في نفس التاريخ .

رابعاً : إقرار معاملات مع أطراف ذات علاقة كما ورد في الإيضاح رقم (٨) بالميزانية .

خامساً : الموافقة على توزيع الأرباح حسب اقتراح مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠/٢/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠/٣/٢٠٠٦ م بواقع (٥) ريالاً للسهم بنسبة (١٠%) من القيمة الاسمية للسهم بالإضافة الى منح سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم وتكون أحقية الأرباح وأسهم المنحة للمساهمين المقيدين بسجل الشركة في ١٢/٠٢/١٤٢٧ هـ الموافق ١٢/٣/٢٠٠٦ م .

سادساً : الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٠٦ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه .

ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة العادية الثلاثون ، يشكركم على تلبيتكم لهذه الدعوة وعلى الثقة الغالية التي أوليتموها إياه ويتجه للمولى عز وجل أن يحفظ لبلادنا العزيزة غاها لها المفدى وقائد مسيرتها خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز وحكومتنا الرشيدة وأن يوفقهم إلى ما فيه خير الوطن والمواطنين ويتقدم بالشكر والتقدير الي أمير المنطقة الشرقية صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن فهد بن عبد العزيز لمساندته الفعالة ودعمه المستمر للشركة ، كما يسر المجلس أن يشكر جميع العاملين بالشركة على العمل الدؤوب والجهد المخلص في تحقيق تقدم الشركة واستمرارها .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
مع تقرير مراقب الحسابات

تقرير مراقب الحسابات

السادة / المساهمون شركة اسمنت المنطقة الشرقية الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت المنطقة الشرقية - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات ، وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي وجدناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- ١- تظهر بصورة عادلة المركز المالي لشركة اسمنت المنطقة الشرقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ونتائج أعمالها، وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

كي بي إم جي الفوزان وبنافا
طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



الخبر في ٢٥ ذي الحجة ١٤٢٦هـ
الموافق ٢٥ يناير ٢٠٠٦م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	إيضاح	الموجودات
<u>موجودات متداولة:</u>			
١٢٧,٣٤٤,٣٦٥	٣١١,٧٦٩,٩١٥		نقد ومصاريف أخرى
١٠٤,٧٠٥,٠٠٩	٨٨,٥٣٥,١٥٥	٣	ذمم مدينة - صافي
١٥٠,٧١٠,٣٨٥	١٧٤,٥١١,٣٨٧	٤	مخزون - صافي
٢٩,١٤٧,١٢٧	٤٤,٦٤٩,٨٤٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤١١,٩٠٦,٨٨٦	٦١٩,٤٦٦,٣٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
<u>موجودات غير متداولة:</u>			
٥٨٠,٣٣٠,٥٠٠	٥٠٨,٧٨٣,٥٠٠	٥	استثمارات
٥٨٣,٩٧٣,١٢٧	٨٦٥,٨٣٥,٧٧٠	٦	أصول ثابتة - صافي
٦,٦١٦,٣٨٠	٥,٦٩٥,١٤٢		مصاريف مؤجلة - صافي
١,١٧٠,٩٢٠,٠٠٧	١,٣٨٠,٣١٤,٤١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥٨٢,٨٢٦,٨٩٣	١,٩٩٩,٧٨٠,٧١٥		مجموع الموجودات
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
<u>مطلوبات متداولة:</u>			
٣٠,٩٨٣,٣٩٥	٤٠,٩٨٣,٥٠١		ذمم دائنة
٥٤,٠١٢,٥١١	٦٣,٠٢٧,٠٨٠	٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢	القسط المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
٧,٠٦٧,١٧٤	١٠,٥٠٥,٤٤٣	١١	مخصص الزكاة الشرعية
٩٢,٠٦٣,٠٨٠	١١٨,٥١٦,٠٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>مطلوبات غير متداولة:</u>			
--	١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	١٢	أقساط قرض صندوق التنمية الصناعية
٢٤,٥١٩,٥٦٤	٢٤,٢٨١,٦٥٤		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٤,٥١٩,٥٦٤	١٨٦,٦٨١,٦٥٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١٦,٥٨٢,٦٤٤	٣٠٥,١٩٧,٦٧٨		مجموع المطلوبات
<u>حقوق المساهمين</u>			
٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٣٠٥,٥٧٠,٧٠١	٣٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠	احتياطي نظائمي
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	احتياطي توسعات رأسمالية
١٣٢,٩٩٨,٠٠٠	٣٢٢,٣٠١,٠٠٠		مكاسب غير محققة من استثمارات
٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠	٢٨١,٣٠٠,٠٠٠	١٥	أرباح مقترح توزيعه
٢,٨٧٥,٥٤٨	٣,٤٨٢,٠٣٧		أرباح مبقاة
١,٤٦٦,٢٤٤,٢٤٩	١,٦٩٤,٥٨٣,٠٣٧		مجموع حقوق المساهمين
١,٥٨٢,٨٢٦,٨٩٣	١,٩٩٩,٧٨٠,٧١٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير عام الشركة
رئيس مجلس الإدارة

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	إيضاح
٢٧٤,٥٣٥,٤٢٦	٣١٥,٣٨٩,٩٤٤	الربح الإجمالي
(٢,٦١٣,٢٣١)	(٢,٤٥٣,٥٧٣)	١٣ مصاريف بيع و توزيع
(٢٦,٦٩٣,٣٢٨)	(٢٨,٠١٢,٩٥١)	١٤ مصاريف إدارية و عمومية
٢٤٥,٢٢٨,٨٦٧	٢٨٤,٩٢٣,٤٢٠	الربح من العمليات
١٨,١١٧,٢٩٤	١٠,٧٣٦,٢٧٧	أرباح بيع استثمارات
١٣,٦٣٢,٦٨١	١٥,٢٢٥,٢٠٩	إيرادات أخرى
--	(١,٥٤٣,٦٧٥)	تكاليف تم ويلية
٢٧٦,٩٧٨,٨٤٢	٣٠٩,٣٤١,٢٣١	صافي الربح قبل الزكاة
(٧,٠٦٧,١٧٤)	(١٠,٥٠٥,٤٤٣)	١١ الزكاة الشرعية
٢٦٩,٩١١,٦٦٨	٢٩٨,٨٣٥,٧٨٨	صافي ربح السنة
٢٠,٩٢	٢٣,١٧	ربحية السهم /ريال سعودي

مدير عام الشركة

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
٢٧٦,٩٧٨,٨٤٢	٣٠٩,٣٤١,٢٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : صافي ربح السنة قبل الزكاة تسويات لمطابقة صافي ربح السنة مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٤٢,٥٦٥,٧١٠	٥٣,٥٤٠,٢١٢	استهلاك وإطفاء
(١٨,١١٧,٢٩٤)	(١٠,٧٣٦,٢٧٧)	(أرباح) بيع استثمارات
٤,٥٥٤,٥٦٣	٤,١٠٢,١٧٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٩٢,٥٥٤	(١,٣٢١,٣٦١)	(أرباح) خسائر استبعاد موجبات ثابتة
(٤,١١٤,٠٢٤)	١٦,١٦٩,٨٥٤	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: النقص (الزيادة) في الذمم المدينة (الزيادة) في المخزون (الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى الزيادة (النقص) في ذمم دائنة الزيادة (النقص) في المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى المدفوع من مخصص مكافأة ترك الخدمة المدفوع من مخصص الزكاة الشرعية صافي النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٢٣١,٦٦٧)	(٢٣,٨٠١,٠٠٢)	
(٢٧,٣٤١)	(٣,٩٠٠,٣٩٤)	
(٣,٣٠٢,٠٢٢)	١٠,٠٠٠,١٠٦	
(١,٤٨٣,٠٠٩)	٣٦,٨٠٤	
(١,٧٧٦,٩٩٣)	(٤,٣٤٠,٠٨٠)	
(٧,٧٦٨,٦٠٠)	(٧,٠٦٧,١٧٤)	
٢٦٥,٣٧٠,٧١٩	٣٤٢,٠٢٤,٠٨٩	
٥٤٤,١١٧,٢٩٤	٢٧١,٥٨٦,٢٧٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية : متحصلات من بيع استثمارات مدفوعات لشراء استثمارات متحصلات من بيع موجبات ثابتة مدفوعات لشراء موجبات ثابتة مدفوعات مصاريف موجبة صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٨,١٣٢,٥٠٠)	--	
٥٤٥,٧٨٧	١,٤٠٠,٠٠٠	
(١٥٣,٥٨٨,١٣٦)	(٣٢١,٦٦١,٩٨٦)	
(٦,١٦٨,٥٢٧)	(١٢,٨٩٨,٢٧٠)	
(٩٣,٢٢٦,٠٨٢)	(٦١,٥٧٣,٩٧٩)	
--	١٦٦,٤٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية : قرض صندوق التنمية الصناعية قوائد تمويلية مدفوعة مقدماً أرباح موزعة مدفوعة صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية صافي الزيادة (النقص) في النقد النقدية وما في حكمها في بداية السنة النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
(٢٢٠,٦٦٢,٩٦٥)	(٢٥٠,٨٢٢,٢٣٥)	
(٢٢٠,٦٦٢,٩٦٥)	(٩٦,٠٢٤,٥٦٠)	
(٤٨,٥١٨,٣٢٨)	١٨٤,٤٢٥,٥٥٠	
١٧٥,٨٦٢,٦٩٣	١٢٧,٣٤٤,٣٦٥	
١٢٧,٣٤٤,٣٦٥	٣١١,٧٦٩,٩١٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي توسعات مكاسب غير محققة من استثمارات رأسمالية	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	احتياطي نظامي	رأس المال	رصيد ١ يناير ٢٠٠٤ م
١,٢٩٠,٨٨٤,٥٨١	-	٢٢٧,٥٥٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٧٥٥,٠٤٧	٢٧٨,٥٧٩,٥٣٤	-	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي ربح السنة المحسول إلى الاحتياطي النظامي
٢٦٩,٩١١,٦٦٨	٢٦٩,٩١١,٦٦٨	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المبقاة
-	(٢٦,٩٩١,١٦٧)	-	-	-	٢٦,٩٩١,١٦٧	-	-	أرباح موزعة
(٢٢٧,٥٥٠,٠٠٠)	١٩,٧٥٥,٠٤٧	-	-	(١٩,٧٥٥,٠٤٧)	-	-	-	مكاسب غير محققة من الاستثمارات
١٣٢,٩٩٨,٠٠٠	-	-	١٣٢,٩٩٨,٠٠٠	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
-	(٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠)	٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
١,٤٦٦,٢٤٤,٢٤٩	٢,٨٧٥,٥٤٨	٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠٥,٥٧٠,٧٠١	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي ربح السنة المحسول إلى الاحتياطي النظامي
٢٩٨,٨٣٥,٧٨٨	٢٩٨,٨٣٥,٧٨٨	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
(٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠)	(١٦,٩٢٩,٢٩٩)	-	-	-	١٦,٩٢٩,٢٩٩	-	-	مكاسب غير محققة من الاستثمارات
١٨٩,٣٠٣,٠٠٠	-	-	١٨٩,٣٠٣,٠٠٠	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
-	(٢٨١,٣٠٠,٠٠٠)	٢٨١,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
١,٦٩٤,٥٨٣,٠٣٧	٣,٤٨٢,٠٣٧	٢٨١,٣٠٠,٠٠٠	٣٢٢,٣٠١,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	

مدير عام الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

١- الوضع النظامي وأغراض الشركة :

(أ) الوضع النظامي

تأسست شركة أسمنت المنطقة الشرقية (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ١٤ ربيع أول ١٤٠٢ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع ثاني ١٤٠٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى أول ١٤٠٣ هـ (الموافق ٧ مارس ١٩٨٣)

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٧ ربيع ثاني ١٤٠٥ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٥) على حق امتياز التعدين لإستغلال الحجر الجيري والطفل في منطقة الخرسانية لمدة ثلاثين عاما قابلة للتجديد لفترات مجموعها عشرون عاما. كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٥٠٥/و بتاريخ ٢ جمادى أول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٠ ديسمبر ١٩٨٨) على إذن لإستغلال مواد بناء (خام الجبس) في موقع خشم أم حويض لمدة خمس سنوات ومنذ عام ١٩٩٣ بدأ تجديده سنويا.

(ب) أغراض الشركة

نشاط الشركة الأساسي هو القيام بأعمال صناعة وإنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته والاتجار به.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

(أ) العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الإستحقاق المحاسبي المعدل بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

(ب) الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق.

(ج) المخزون :

يتكون مخزون الشركة من مواد خام، بضاعة تحت التصنيع، بضاعة تامة الصنع وقطع غيار لآلاتها المتخصصة. يظهر المخزون، على أساس سعر التكلفة أو القيمة السوقية، أيهما اقل. يتم تحديد سعر تكلفة المخزون باستعمال طريقة المتوسط المرجح. تقوم الشركة بتسجيل مخصص للبضاعة بطيئة الحركة.

(د) الاستثمارات:

- تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية التي تقل عن ٢٠% من رأس مال الشركة المستثمر بها الذي يحق له التصويت وغير المشتره لغرض الاتجار كاستثمارات متاحة للبيع. وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تكن هناك نية لبيعها في السنة القادمة وتظهر الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. يتم تسجيل الفروقات بين القيمة العادلة والتكلفة في بند مستقل ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ويحمل أي انخفاض غير مؤقت في القيمة على قائمة الدخل. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال تداولها أو على أساس آخر قوائم مالية لها وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

تابع د : ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

تابع د (الاستثمارات:

- تسجل الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تملك الشركة ما يتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من رأسمالها بموجب طريقة حقوق الملكية بعد أن تبدأ هذه الشركات نشاطها التجاري. تسجل حصة الشركة في نتائج الشركات الشقيقة في قائمة الدخل وفقا لأخر قوائم مالية للشركات الشقيقة.
- تظهر الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية بالتكلفة والتي تقارب سعر السوق.

(هـ) المصاريف المؤجلة:

تم تسجيل المصاريف المؤجلة كأصل غير متداول، ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر المتوقع للمنافع المستقبلية المتولدة عنها.

(و) أصول ثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت وعلى أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية: -

العمر الإنتاجي المقدر (سنوات)

٣٣

٣٠ - ٢,١

١٧,٥ - ٥

٢٢,٦ - ٥

١٥ - ٥

٥

مباني ومرافق المصنع

معدات ميكانيكية

معدات كهربائية

معدات ثقيلة ووسائل نقل خفيفة

معدات الصيانة والخدمات

أثاث ومعدات

(ز) تحويل العملات الأجنبية:

تحفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي ويتم تقييم المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق في تاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية يتم تعديلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي في تاريخ نهاية السنة المالية وتقيد فروقات تقييم العملات الأجنبية الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تسجيل تعويض نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

(ط) تحقق الإيرادات:

تتحقق الإيرادات عند تسليم المنتجات إلى العملاء. تقيد الإيرادات من عوائد استثمار فائض الأموال عند استحقاقها، وتسجل توزيعات أرباح الاستثمارات عند استلامها.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

تابع : ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

(ي) مخصص الزكاة الشرعية:

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم تسجيل الزكاة على أساس الاستحقاق، وتقيد أية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهائية.

(ك) النقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات النقدية التي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

(ل) ربحية السهم العادي

يتم احتساب ربحية السهم الواحد على أساس صافي ربح السنة مقسوماً على عدد أسهم رأس المال وبالبلغ ١٢,٩ مليون سهم.

(م) المصاريف

تتمثل مصاريف البيع و التوزيع بشكل رئيسي في التكاليف التي تتم لتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف - إذا دعت الحاجة لذلك - بين مصاريف إدارية و عمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

٣- ذمم مدينة - صافي :

تشكل المبيعات إلى عملاء رئيسيين خلال العام ما نسبته ٦٥% من إجمالي المبيعات (٦٥% عام ٢٠٠٤م). وقد بلغت نسبة الأرصدة المدينة المطلوبة من هؤلاء العملاء إلى إجمالي الذمم المدينة ٨٧% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م (٨٤% عام ٢٠٠٤م). وقد بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٥,٢٨٧,١٠٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

٤- مخزون - صافى :

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
٣٢,٦٠٥,٩٩٦	٤٣,١٧٠,٧٩٢	بضاعة تحت التصنيع
٣,٢٦٤,٣٠٨	٣,١٢٦,٤١٣	بضاعة تامة الصنع
١٠,٩٢٦,٢٢٠	١٩,٣٣٣,٥٥٨	مواد خام
٩٤,٣٩٢,٥٣٠	٩٦,٩٠٣,٦٧٩	قطع غيار ومستلزمات صيانة
٩,٥٢١,٣٣١	١١,٩٧٦,٩٤٥	مواد بالطريق
<u>١٥٠,٧١٠,٣٨٥</u>	<u>١٧٤,٥١١,٣٨٧</u>	

٥- استثمارات :

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	سندات التنمية الحكومية السعودية
١٧٧,١٩٨,٠٠٠	٣٦٥,٦٥١,٠٠٠	أسهم شركات مساهمة - (أ)
٢٨,١٣٢,٥٠٠	٢٨,١٣٢,٥٠٠	الشركة العربية اليمنية للاسمنت المحدودة - (ب)
<u>٥٨٠,٣٣٠,٥٠٠</u>	<u>٥٠٨,٧٨٣,٥٠٠</u>	

(أ) - تتكون أسهم شركات مساهمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٤ م من التالي:

٢٠٠٤ م		٢٠٠٥ م		اسم الشركة
عدد الأسهم	القيمة السوقية ريال سعودي	عدد الأسهم	القيمة السوقية ريال سعودي	
٣٠٠,٠٠٠	١٤٧,٦٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٥٠٠	٣٣٦,٦٥١,٠٠٠	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٥٨٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٤,٠٠٠	٥٩٨,٠٠٠	-	-	الشركة السعودية للصادرات الصناعية
	<u>١٧٧,١٩٨,٠٠٠</u>		<u>٣٦٥,٦٥١,٠٠٠</u>	

(ب) - وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٢٥/٥/٤ هـ الموافق ٢٠٠٤/٦/٢٢ م على المشاركة في تأسيس الشركة العربية اليمنية للاسمنت المحدودة بنسبة ٣٠% من رأس المال. وقامت الشركة بشهر ديسمبر ٢٠٠٤ م بسداد ٢٥% من نسبة مشاركتها.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

٦- أصول ثابتة- صافي:

المجموع	إشاعات تحت التنفيذ	أراضي	أثاث ومعدات	معدات الصيانة والخدمات	معدات ثقيلة ووسائل نقل خفيفة	معدات كهربائية	معدات ميكانيكية	مباني ومرافق المصنع	التكلفة
١,٧٧٤,٣٥١,٠٧٤	١٩١,٠٢٢,٩٥٨	٧,٨٤٠,٠٠٠	٥,٥١٠,٠٧٣	٥١,٦٨٥,٥٩١	٨٠,٩٢٣,٦٢٦	٢٨١,٦٨٦,٧٦٢	٦١١,٧٥٢,١٣٢	٥٥٣,٩٢٩,٩٣٢	رصيد بداية السنة
٣٢١,٦٦١,٩٨٦	٣١٣,٤٥٩,٥٤٦	--	٥٢,٥٠٠	٦٦٧,٧٤٨	١,٦١١,٥٢٥	٨٧٩,٦٠٨	٤,٦٢٧,٧١١	٣٦٣,٣٤٨	إضافات
--	(٢٦,٠٨١,٠٧٩)	--	٨٥,٨٧٥	١٦٣,٣٥٩	٤,٧٦٣,١٩٠	٧٠٠,٧٧٨	٥,٢٥٩,٣٥٦	١٥,١٠٨,٥١١	تحويلات
(١٤,٣٢٩,٢٣٣)	--	--	--	(١,٣٢٦,٧٤٢)	(٨,٣٧٤,٨٥١)	(٦٦٣,٣٩٨)	(٤,٣٥٤,١٤٢)	--	استيعادات
٢,٠٩١,٦٨٣,٨٣٧	٤٧٨,٤٠١,٤٢٥	٧,٨٤٠,٠٠٠	٥,٦٤٨,٤٥٥	٥١,١٧٩,٨٥٦	٧٨,٩١٣,٤٩٠	٢٨٣,٠٣٧,٦٦٠	٦١٧,٢٨٥,٠٥٧	٥٦٩,٤٠١,٧٩١	رصيد نهاية السنة
١,٢٠٠,٣٧٧,٩٥٧	--	--	٤,٤٢٤,٠٧١	٤٢,٧٧٦,٩٩٠	٦٥,٤٥٧,٠٠٢	٢٤١,٥١١,٦٨٣	٥٣٩,٧٢٦,٣٩١	٣٠٦,٤٨١,٨٢٠	الإهلاك المتراكم
٣٩,٧٢٠,٧٠٤	--	--	٣٠٤,٩٧٦	١,٢٧٨,٠٢٣	٥,٥٦٠,٠٠٩	٥,٨٨٠,٦٠٤	٩,٦٠٣,٨٦٢	١٧,٠٩٣,٢٣٠	رصيد بداية السنة
(١٤,٢٥٠,٥٩٤)	--	--	--	(١,٣٢٦,٨٣٩)	(٨,٣٧٤,٨١٧)	(١٨٤,٨٠١)	(٤,٣٥٤,١٣٧)	--	المحصل خلال العام
١,٢٢٥,٤٧٨,٠٦٧	--	--	٤,٧٨٨,١٤٦	٤٢,٧٨٨,١٤٦	٦٢,٦٣٢,١٩٦	٢٤٧,٢٠٧,٦٦٠	٥٤٤,٩٧٦,١١٦	٣٢٣,٥٧٥,٠٥٠	استيعادات
٨٦٥,٣٥٠,٧٧٠	٤٧٨,٤٠١,٤٢٥	٧,٨٤٠,٠٠٠	٩١٩,٤١١	٨,٤٦١,٦٨٢	١٦,٢٨١,٢٩٦	٣٥,٧٩٦,٢٧٤	٧٢,٣٠٨,٩٤٢	٢٤٥,٨٢٦,٧٤١	رصيد نهاية السنة
٥٨٣,٩٧٣,١٢٧	١٩١,٠٢٢,٩٥٨	٧,٨٤٠,٠٠٠	١,٠٨٦,٠١٢	٨,٩٠٨,٦٠١	١٥,٤٦٦,٦٢٤	٤٠,١٧٥,٠٧٩	٧٢,٠٢٥,٧٤١	٢٤٧,٤٤٨,١١٢	صافي القيمة الدفترية
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

٧- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
٤٧,٢٤٠,٩٨٥	٥٤,٤١٨,٧٥٠	توزيعات أرباح مستحقة
٣,٤٢٤,٥٥١	١,٩٨٠,٠٦٥	رواتب ومنافع للموظفين
١,١٣٤,٢٧١	٤,٥٠١,٥٨٧	مبالغ مقبوضة مقدما
١,٤٠٣,٤٣٨	١,٣٢٦,٤٣٨	فائض التخصيص
٨٠٩,٢٦٦	٨٠٠,٢٤٠	أخرى
<u>٥٤,٠١٢,٥١١</u>	<u>٦٣,٠٢٧,٠٨٠</u>	

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة:

تقوم الشركة من خلال أعمالها العادية بالتعامل مع ذوي العلاقة بالشركة، ويبين التالي طبيعة وقيمة تلك المعاملات التي تمت خلال السنة:

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
<u>٤٦٠,٠٧٥</u>	<u>٣٥٩,٢٧٦</u>	إيجار المركز الرئيسي للشركة مدفوع للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية/ مساهم

٩- رأس المال:

يبلغ رأس مال الشركة ٦٤٥ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٢,٩ مليون سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٠- الإحتياطات:

الإحتياطي النظامي

وفقاً لإحكام نظام الشركات السعودي، تم تحويل مبلغ ١٦,٩٢٩,٢٩٩ ريال سعودي من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي وبذلك يصل الإحتياطي النظامي للشركة إلى ٥٠% من رأس مالها. ويحق للشركة التوقف عن إجراء التحويل متى بلغ الإحتياطي نصف رأس المال. إن الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

الإحتياطات الأخرى

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يحق للجمعية العامة للمساهمين تكوين احتياطات أخرى كإحتياطي التوسعات الرأسمالية وذلك بالتحويل من الأرباح المبقاة. يمكن زيادة أو تخفيض هذا الإحتياطي بقرار من المساهمين.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

١١- مخصص الزكاة الشرعية:

١-١١ وعاء الزكاة :

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما في ٣١ ديسمبر بشكل رئيسي من البنود التالية:

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
١,٢٩٠,٨٨٤,٥٨١	١,٣٣٣,٢٤٦,٢٤٩	حقوق المساهمين
٢٩,٠٤٤,٥٣٦	٣١,٨٢٢,١٠٦	مخصصات
٢٨٢,٦٨٦,٩٤٣	٣١٣,٤٤٣,٤٠١	الربح الصافي المعدل
--	١٦٦,٤٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية
--	٦,٠٠٠,٠٠٠	دائون مقابل شراء أصول
		يخصم:
(٥٩٠,٥٨٩,٥٠٧)	(٨٧١,٥٣٠,٩١٢)	صافي أصول ثابتة ونفقات مؤجلة
(٥٨٠,٣٣٠,٥٠٠)	(١٨٦,٤٨٢,٥٠٠)	استثمارات
(١٠٣,٥٣٣,٧٧٨)	(١٠٨,٨٨٠,٦٢٤)	قيمة قطع غيار ومواد بالطريق
(٢٢٧,٥٥٠,٠٠٠)	(٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
--	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	القسط المتداول من قرض صندوق التنمية
<u>١٠٠,٦١٢,٢٧٥</u>	<u>٤٢٠,٢١٧,٧٢٠</u>	الوعاء الزكوي

٢-١١ مخصص الزكاة الشرعية:

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
٧,٧٦٨,٦٠٠	٧,٠٦٧,١٧٤	رصيد بداية السنة
٧,٠٦٧,١٧٤	١٠,٥٠٥,٤٤٣	المخصص المجنب خلال السنة
(٧,٧٦٨,٦٠٠)	(٧,٠٦٧,١٧٤)	المدفوع خلال السنة
<u>٧,٠٦٧,١٧٤</u>	<u>١٠,٥٠٥,٤٤٣</u>	رصيد نهاية السنة

٣-١١ الربط الزكوي :

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وحصلت الشركة على الربط الزكوي النهائي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م والسنوات السابقة لها.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

١٢- قرض صندوق التنمية الصناعية :

قامت الشركة بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٢٥هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠٤م) بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢١٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمشروع توسعة المصنع وذلك بإضافة خط إنتاج جديد بطاقة إنتاجية تبلغ ٣,٥٠٠ طن يومياً من مادة الكونكر بالإضافة إلى مشروع تحديث وتحسين نظام التحكم الحالي بتحويله إلى نظام تحكم مركزي بضمان رهن كافة مباني ومنشآت توسعة المشروع المقامة أو التي ستقام مع كامل أعيان التوسعة لمصنع الشركة وآلاتها ومعدات وأدواتها وتابعها وملحقاتها المتعلقة بها أو التي سيتم الحصول عليها لاحقاً من أجل توسعة المشروع لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي. تتطلب اتفاقية القرض الحفاظ على مؤشرات مالية محددة. تم استخدام / سحب ١٦٨,٤ مليون ريال سعودي من مبالغ القرض حتى تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم سداد القرض بدفعات غير متساوية القيمة بدأت في مارس ٢٠٠٥م وتمتد حتى يناير ٢٠١٢م. علماً بأنه تم بدء التشغيل التجريبي لخط الإنتاج الجديد للشركة اعتباراً من ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٥م.

١٣- مصاريف بيع وتوزيع:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
١,٩١٨,٠٣٧	١,٨٤٨,٠٢٥	رواتب ومنافع أخرى للموظفين
٦٩٥,١٩٤	٦٠٥,٥٤٨	أخرى
<u>٢,٦١٣,٢٣١</u>	<u>٢,٤٥٣,٥٧٣</u>	

١٤- مصاريف إدارية وعمومية:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
١٥,٦٦٣,٥٥٧	١٦,٩٥٣,٣٤٧	رواتب ومنافع أخرى للموظفين
١,٢٢٥,٨٠٢	٢,٧٤١,٢٤٤	أتعاب مهنية
٧٢٤,٩٥٤	٦٧٦,٥٨٥	صيانة
١,٢٥٣,٢٩٦	١,٧٥٦,٩٧٥	إهلاك أصول ثابتة
٥١٧,٤٦٢	٣٧٣,٩٧٨	مصروفات سفر وتنقلات
٥٠٧,١٧١	٣٩٤,٣٩٧	إيجارات
٤٥٥,٠٦٢	٣٧٧,٦٨٢	هاتف وبريد
٢٨٨,٠٠٠	٣١٤,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٥٥٥,٥٨٨	١,٣٥٧,٤٢٧	تكاليف الخدمات المساندة
١,٣٦٥,٦٢٨	٦٦٦,٤٦٢	مصاريف سنوات سابقة
٣,١٣٦,٨٠٨	٢,٤٠٠,٨٥٤	أخرى
<u>٢٦,٦٩٣,٣٢٨</u>	<u>٢٨,٠١٢,٩٥١</u>	

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

١٥- أرباح مقترح توزيعها:

اقترح مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠٠٦م) توزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠٠٥م متضمنة أرباح السنة مقدارها ٢٨١,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعد إقرارها من الجمعية العامة للمساهمين وفيما يلي بيان توزيعات الأرباح المقترحة:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
-	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيع أسهم منحة بواقع سهم واحد لكل ثلاثة أسهم
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٥٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها لعام ٢٠٠٥م بواقع ٥ ريال للسهم
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	(٢٠ ريال سعودي لعام ٢٠٠٤م)
<u>٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٨١,٣٠٠,٠٠٠</u>	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

١٦- التزامات محتملة:

بلغت الضمانات البنكية والاعتمادات المستندية القائمة ٥١ مليون ريال سعودي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م (٢٤٠ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٤م)، كما بلغت الالتزامات مقابل المشاريع الرأسمالية ١٩,٩ مليون ريال سعودي (١٠٤ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٤م).