

تقدير مجلس الإدارة

الموقررين

إلى عمه السادة الحرام مساهمي شركة أسمنته تبوك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس إدارة الشركة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العمومية، وإن شركة أسمنت تبوك وقد أكملت السنة المالية الثانية عشرة عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٦م حتى نهاية شهر ديسمبر ٢٠٠٦م.

وفي هذا السبيل يسر المجلس أن يقدم لحضراتكم تقريره السنوي الثاني عشر عاماً تم إنجازه من أعمال خلال السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦م الموافق ١٤٢٧/١٢/١٠هـ مع القوائم الختامية وتقرير مراقب حسابات الشركة كما يلي:

أولاً: مشروع الشركة وطبيعة نشاطها:

١- الشكل القانوني للشركة ورأس المال:
شركة مساهمة سعودية مملوكة بالكامل لأفراد ومؤسسات سعوديون الجنسية ودول مجلس التعاون الخليجي، وقد تأسست الشركة وفقاً للتالي:

- قرار معالي وزير الكهرباء رقم (٥١٤ / ص) الصادر بتاريخ ١٤٠٤/١٢٠٣ هـ والقرار المعدل له رقم (٢٢٧ / ص) بتاريخ ١٤١٥/٠٣/١٠ هـ بالترخيص بإقامة منشأة صناعية باسم شركة أسمنت تبوك شركة مساهمة سعودية.
- قرار معالي وزير التجارة بالترخيص بتأسيس الشركة الصادر برقم (٢٤٧) وتاريخ ١٤١٥/٠٢/١٢ هـ الموافق ١٩٩٤/٠٧/٢٠ م بإعلان تأسيس شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية).
- السجل التجاري للشركة رقم (٣٥٥٠١٢٦٩٠) الصادر بتاريخ ١٤١٥/٠٢/٢٥ هـ.
- ويبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل (٧٠٠) مليون ريال مقسم إلى (١٤) مليون سهم، قيمة كل منها (٥٠) ريالاً سعودياً تم تجزئتها إلى (٧٠) مليون سهم قيمة كل منها (١٠) ريالات سعودية.

٢- الطاقة الإنتاجية للمصنع:

تبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع (بعد إتمام التوسعة) (٤,٠٠٠) طن كلنكر يومياً وبطاقة إنتاجية سنوية (١,٣٠٠,٠٠٠) طن كلنكر ، بما يعادل (١,٣٥٠,٠٠٠) طن أسمنت بأنواعه سنوياً، وملحق بالمصنع محطة الكهرباء والتحلية الخامستان به، وتبلغ طاقة محطة الكهرباء ٤٥ ميجاوات / ساعة، وكما تبلغ طاقة محطة التحلية ١٥٠٠ م٣ / يوم.

٣- أهداف الشركة:

- المساهمة في تنويع مصادر الدخل الوطني.
- توطين رؤوس الأموال المهاجرة واستثمارها في المشاريع الوطنية لمصلحة الوطن والمواطن.
- تحقيق عائد مجز على رأس المال للمستثمرين في الشركة.
- إدخال وتوطين أحدث التقنيات في مجال صناعة الأسمنت إلى المملكة للحصول على منتج مطابق للمواصفات القياسية السعودية والعالمية.

- إيجاد مجالات واسعة للعملة السعودية.

٤- أغراض الشركة :

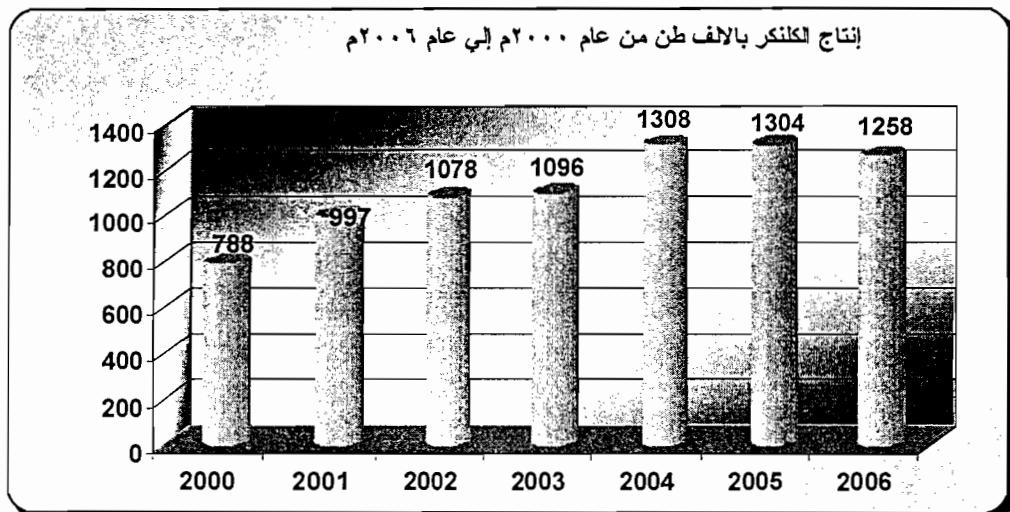
- تصنيع الأسمنت العادي البورتلاندي والمقاوم لأملاح الكبريتات والأسمنت البوزلاني للأغراض الصناعية ومشتقاته وتوابعه ، والاتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة والمتصلة لهذا الغرض .
- إقامة المصانع والمعامل المتعلقة بالصناعات المتفرعة والمكملة لصناعة الأسمنت من مواد البناء وغيرها والتي من شأنها تحقيق أغراضها، وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.
- القيام بالاستيراد والتصدير للأسمنت والمنتجات المرتبطة به . وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها أن تمتلك العقارات ومعامل البحث العلمي لتحسين المنتجات واستنباط أنواع جديدة.

ثانياً: الإنتاج والبيع:

١- الإنتاج:

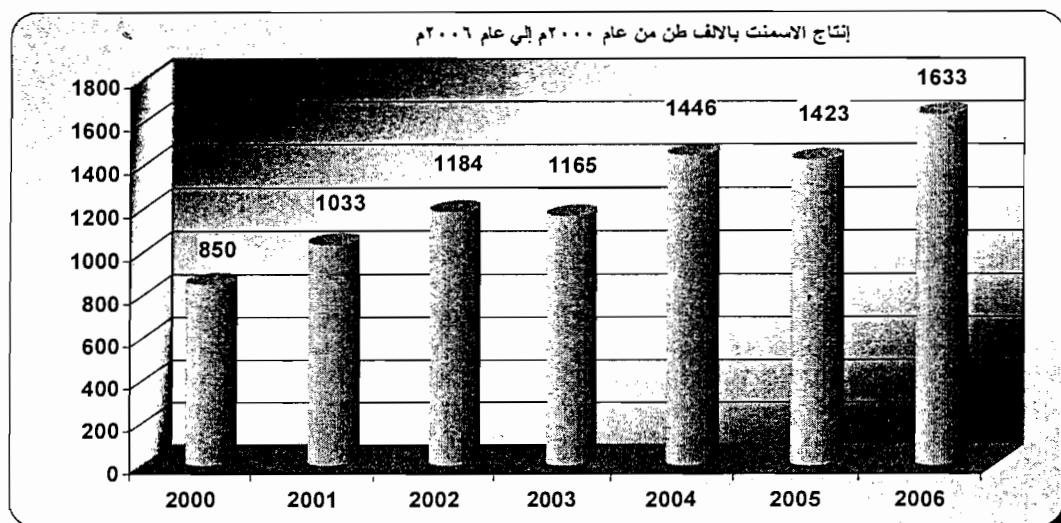
إنتاج الكلنكر:

بلغت كمية الكلنكر المنتجة خلال عام ٢٠٠٦ م (١,٢٥٧,٧٩٧) طناً مقارنة بإنتاج عام ٢٠٠٥ م والذي بلغ (١,٣٠٣,٧٤٥) طناً بنقص قدره (٤٥,٩٤٨) طناً تمثل نسبة ٣,٥ % .



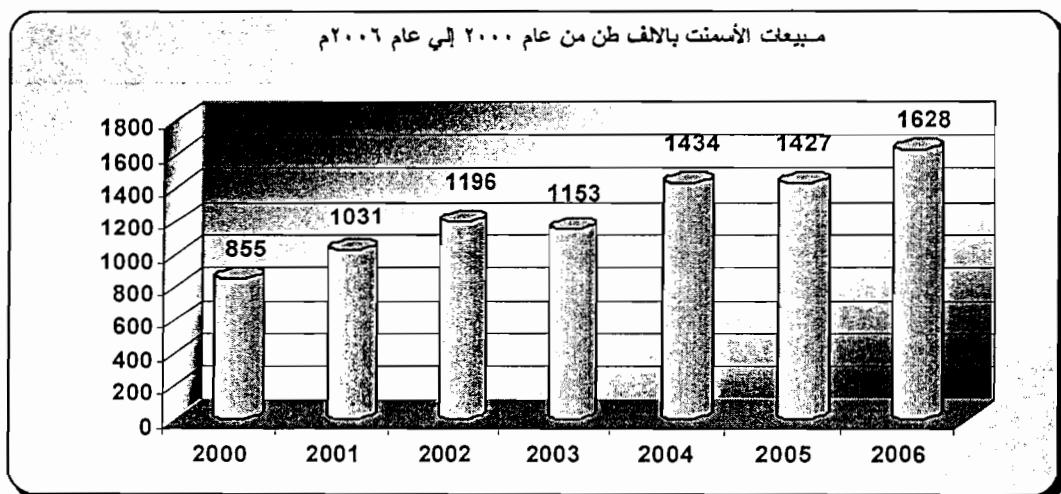
إنتاج الأسمنت:

تم إنتاج كميةأسمنت خلال عام ٢٠٠٦م بلغت (١,٦٣٣,٠٤٤) طناً مقارنة بإنتاج عام ٢٠٠٥م والذي بلغ (١,٤٢٢,٩٤٣) طناً أي بزيادة قدره (٢١٠,١٠١) طناً تمثل نسبة .%١٤,٨



٣- المبيعات والتسيير:

بلغت كمية المبيعات الإجمالية للشركة (أسمنت) خلال عام ٢٠٠٦م (١,٦٢٧,٨٤٤) طناً مقارنة بمبيعات عام ٢٠٠٥م التي بلغت (١,٤٢٧,٠٨١) طناً أي بزيادة قدره (٢٠٠,٧٦٣) طناً تمثل نسبة %١٤



٤- المخزون:

بلغ مخزون الكلنكر في نهاية عام ٢٠٠٦م (٤٠,٥٩٨) طناً مقارنة بكمية (٣٠٦,٣٥٠) طناً في نهاية عام ٢٠٠٥م أي بنقص قدره (٢٦٥,٧٥٢) طن تمثل نسبة %٨٧ ويرجع ذلك

إلى إنتاج ٢١٠,١٠١ طن اسمنت زيادة عن عام ٢٠٠٥ م استهلكت ٢٠٠,٠٠٠ طن كلنكر إضافة إلى فروقات القياسات وفائد النقل من والى المنشر .
كما بلغ مخزون الأسمنت في نهاية عام ٢٠٠٦ م (٣٦,٥٤٠) طناً مقارنة بكمية (٣١,١٠٠) طناً في نهاية عام ٢٠٠٥ م أي بزيادة قدرها (٥,٤٤٠) طن تمثل نسبة ١٧,٥ % .

ثالثاً: نتائج النشاط:

٢٠٠٥ ريال	نسبة التغير %	٢٠٠٦ ريال	
١٧٠,٨٨٩,٦٧٥	% ٣٢,٤	٢٢٦,٢١٧,٧١٦	مجمل الربح
١٧,٦٠١,٦١٢	% (٢٦,٣)	١٢,٩٦٨,٠٢٦	إجمالي المصروفات
٥,٥٣٧,٨٧٠	% ٧٩,١	٩,٩١٨,٣٦٠	الإيرادات الأخرى
١٥٨,٨٢٥,٩٣٣	% ٤٠,٥	٢٢٣,١٧١,٦٥٠	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
٤,٠٠٠,٥٨٨	% ٤٠,٦	٥,٦٢٣,٢١٨	الزكاة الشرعية
١٥٤,٨٢٥,٣٤٥	% ٤٠,٥	٢١٧,٥٤٨,٣٤٢	صافي دخل العام
٨٢٤,٤٢٦,٠٥٠	% ٢٦,٢	١,٠٤٠,٦٣٣,٠٠	إجمالي حقوق المساهمين

ومن خلال التحليل المقارن انخفضت تكاليف الإنتاج إلى صافي المبيعات من ٤٣,٨ % في عام ٢٠٠٥ م إلى ٤٠,٥ % في عام ٢٠٠٦ م مقارنة في عام ٢٠٠٥ م .
ذلك أدى انخفاض إجمالي المصروفات بواقع ٢٦,٣ % لعام ٢٠٠٦ م إلى زيادة صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية للعام المالي ٢٠٠٦ م إلى ٢٢٣,١٧١,٦٥٠ ريال مقارنة بـ ١٥٨,٨٢٥,٩٣٣ ريال لعام ٢٠٠٥ م وبمعدل نمو بلغ ٤٠,٥ % .
وقد ارتفعت صافي أرباح العام ٢٠٠٦ م إلى ٢١٧,٥٤٨,٣٤٢ ريال مقارنة بمبلغ ١٥٤,٨٢٥,٣٤٥ ريال عام ٢٠٠٥ م ونسبة نمو بلغت ٤٠,٥ % مقارنة بعام ٢٠٠٥ م وبمبلغ ٦٢,٧٢٣,٠٨٧ ريال .
كما ارتفعت صافي حقوق الملكية بمبلغ ٢١٦,٢٠٦,٩٥٠ ريال لتصل إلى ١,٠٤٠,٦٣٣,٠٠٨ ريال لعام ٢٠٠٦ م مقارنة بمبلغ ٨٢٤,٤٢٦,٠٥٠ ريال لعام ٢٠٠٥ م ونسبة نمو بلغت ٢٦,٢ % جميع هذه الأرقام تتحقق بفضل خفض إجمالي التكاليف ومصاريف التشغيل للشركة والعمل على زيادة المبيعات .

رابعاً: الأستثمارات:

يس مجلس الإدارة أن يهنكم بتحويل جميع استثمارات الشركة إلى الاستثمار الإسلامي (صناديق إسلامية للمتاجرة بالريال السعودي) وحيث أن إجمالي استثمارات الشركة بلغت في عام ٢٠٠٦ م ٢٨٣,٠٩٤,٦٨٢,٠٠ ريال سعودي منها ٢١٥,٥٩٤,٦٩٢,٠٠ ريال استثمارات في صناديق متاجرة إسلامية بالريال السعودي موزعة على أربعة بنوك و ٦٧,٤٩٩,٩٩٠,٠٠ ريال عبارة عن استثمارات طويلة الأجل في شركة التصنيع وخدمات الطاقة وهي شركة غير متداولة أسهمها في سوق الأوراق المالية.

نسبة الزيادة %	الفرق	استثمار ٢٠٠٥	استثمار ٢٠٠٦
%١٨٨,٥	١٨٤,٩٤٩,٥٩٣,٠٠	٩٨,١١٤,٩٩٨,٠٠	٢٨٣,٠٦١,٥٩١,٠٠

خامساً: القروض:

أن شركة اسمنت تبوك لم تحصل على أي قروض من أي جهات داخل أو خارج المملكة بعد قيامها بسداد جميع أقساط قرض صندوق التنمية الصناعي والبالغة ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مع نهاية عام ٢٠٠٥ م بالرغم من أن هذه الأقساط كان مقرراً لها أن تمتد حتى عام ٢٠٠٩ م ما من شأنه أن يدعم الخطط والبرامج التي وضعها ضمن استراتيجية مجلس الإدارة لتطوير وتوسيع أعمال الشركة في المستقبل ومن ضمنها اضافة خط انتاج جديد لاسمنت إذا ثبتت دراسات الجدوى الاقتصادية إنشائه ، كما شارت الدراسات الخاصة بإنشاء مصنع الجبس على الانتهاء .

سادساً: مقر الشركة :

اتخذ مجلس الإدارة قراراً بنقل الإدارة العامة للشركة من مدينة تبوك إلى مقر المصنع خارج مدينة ضباء وذلك يحقق الإشراف عن قرب على المصنع وقطاع التوزيع وهذه تحقق سرعة اتخاذ القرارات والتعاون الكامل بين إدارات الشركة ككل.

سابعاً: لجنة المراجعة:

لا يوجد لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية والتي ترفع تقاريرها للجنة المراجعة (الأستاذ سامي عبد الرحمن الطويل رئيساً والأستاذين سليمان صالح الصراف وحبيبان على الحبيلان).

ولكن التقارير ترفع من إدارة الشركة، وان لجنة المراجعة حرصت على التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية بالشركة قد اعد أعلى أسس سلية وتم تنفيذه بفاعلية. ويقر مجلس الإدارة بصحة إجراءات الرقابة الداخلية.

ثامناً: مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:

أن رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لا يتلقون مكافآت أو أمميات عدا ما نص عليه النظام وقد بلغ إجمالي مصاريف حضور الاجتماعات التي عقدها مجلس الإدارة خلال العام المالي مبلغ (٤٣٣,١٠٧) ريالاً وهي تمثل قيمة بدل حضور الجلسات ومصاريف الإقامة وقيمة تذاكر السفر للأعضاء المقيمين خارج مقار الاجتماعات وقد عقد مجلس إدارة خلال عام ٢٠٠٦م (٤) جلسات .

تسعاً: انتخابه مجلس الإدارة:

بناء على قرار الجمعية العمومية الثانية عشرة المؤجلة المنعقدة بتاريخ ١٨/١٠/٤٢٥ ، الموافق ٢٠٠١/١٢/٤ تم انتخاب مجلس إدارة جديد للشركة لمدة ثلاث سنوات تبدأ في ٢٠٠١/١٠/١١ و حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ ، حيث تم انتخاب أعضاء المجلس على النحو التالي :

رئيساً لمجلس الإدارة	الأستاذ / خالد بن صالح عبدالرحمن الشثري	- ١
عضوأ	الأستاذ / سامي بن عبدالرحمن الطويل	- ٢
عضوأ	الأستاذ / سليمان بن صالح الصراف	- ٣
عضوأ	الأستاذ / عادل بن عبدالقادر الحميدان	- ٤
عضوأ	المهندس / عبدالله بن خضر بدوى	- ٥
عضوأ	الأستاذ / عبيد بن عبدالله الرشيد	- ٦
عضوأ	الأستاذ / محمد بن إبراهيم الناصر	- ٧
عضوأ	الأستاذ / محمد بن على العماري	- ٨
عضوأ	الدكتور / محمد نجيب بن جميل خضر	- ٩
عضوأ	الأستاذ / مدني بن محمد العلي	- ١٠

ما يلي الميزانية العمومية (قائمة المركز المالي) :

- ١- بلغ مجموع قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ مبلغ (٤٧٦,١٨٩,١٥٤) ريالاً مقابل مبلغ (٢٢٤,٧٣٧,٠٣٤) ريالاً في ٢٠٠٥/١٢/٣١ .
- ٢- بلغت القيمة الصافية للموجودات الثابتة بعد خصم الاستهلاكات في ٢٠٠٦/١٢/٣١ مبلغ (٢٩١,٥٣٦) ريالاً مقابل (٧٩٢,١٢٢,٠٣٨) ريالاً في ٢٠٠٥/١٢/٣١ .
- ٣- بلغت الاستثمارات قصيرة الأجل في ٢٠٠٦/١٢/٣١ مبلغ (٦٠١,٥٦١,٢١٥) ريالاً مقابل (٧٠,٥٠٠,٠٠٠) ريالاً في ٢٠٠٥/١٢/٣١ .
- ٤- بلغ رصيد ما تم إنفاقه على مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٠٦/١٢/٣١ مبلغ (٤٨٤,٤٣٨,٢٣٣) ريالاً مقابل مبلغ (٨٢٣,٥٥٥,٢٥٥) ريالاً في ٢٠٠٥/١٢/٣١ .
- ٥- بلغ مجموع الموجودات المتداولة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ مبلغ (٢٩٣,٢١٣,٢٣٠) ريالاً مقابل مبلغ (٦٣١,٦٩٢,١٩٨) ريالاً في ٢٠٠٥/١٢/٣١ .
- ٦- بلغ مجموع حقوق المساهمين في ٢٠٠٦/١٢/٣١ مبلغ (٠٠٨,٦٣٣,٠٤٠,١٠٠) ريالاً مقابل مبلغ (٥٠٥,٤٢٦,٨٢٤) ريالاً في ٢٠٠٥/١٢/٣١ .
- ٧- بلغ مجموع المطلوبات المتداولة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ مبلغ (٤٤٥,٤٥٩,٤٠٩) ريالاً مقابل مبلغ (٢٧٣,٨٧٣,٤٢٢,٢٠٤) ريالاً في ٢٠٠٥/١٢/٣١ .

الحادي عشر: الأرباح المبقاة

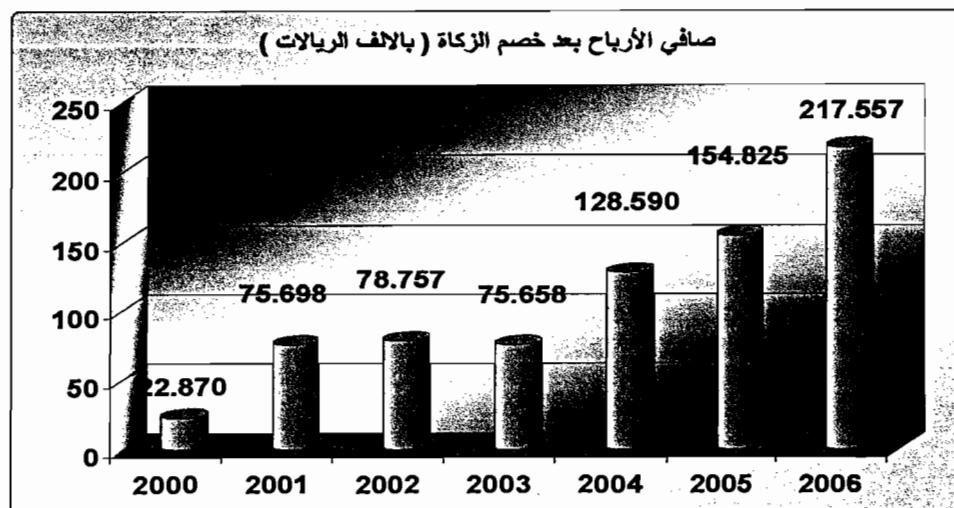
بلغ صافي الربح لعام ٢٠٠٦م - كما هو مبين في بيان الأرباح والخسائر وبيان حقوق المساهمين عن الفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ مبلغ (٤٣٢,٤٤٨,٥٤٨,٢١٧) ريالاً.

حساب توزيع الأرباح لعام ٢٠٠٦ المقتدر:

يقرح مجلس الإدارة توزيع الربح تمشياً مع المادة (٤١) من النظام الأساسي للشركة كما هو موضح أدناه (بالريال السعودي) :

صافي الربح قبل خصم الزكاة الشرعية	٢٢٣,٧١,٦٥٠
يخصم : الزكاة الشرعية	٥,٦٢٣,٢١٨
<hr/>	<hr/>
صافي الربح بعد خصم الزكاة الشرعية	٢١٧,٥٤٨,٤٣٢
يخصم : احتياطي نظامي بواقع ١٠% من صافي الربح بعد الزكاة .	٢١,٧٥٤,٨٤٣
<hr/>	<hr/>
يخصم : حصة أولي للمساهمين بنسبة ٥% من رأس المال المدفوع	١٩٥,٧٩٣,٥٨٩
<hr/>	<hr/>
يخصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
<hr/>	<hr/>
يضاف رصيد الأرباح المرحل من العام الماضي	١٥٨,٥٩٣,٥٨٩
<hr/>	<hr/>
يخصم حصة إضافية للمساهمين بنسبة (٢٣,٦%) من رأس المال	٦٢,٠٨٥,٣٠٠
الرصيد يرحل للعام القادم	٢٢٠,٦٧٨,٨٨٩
<hr/>	<hr/>
	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠
	٥٥,٦٧٨,٨٨٩
<hr/>	<hr/>

تبلغ أجمالي توزيعات العام (٦٢٨,٦%) من رأس المال، يقرح مجلس الإدارة توزيعها بنسبة (٢) سهم لكل سبعة أسهم .



الثاني عشر: علامة الجودة:

- احتفظت الشركة بعلامة الجودة التي تمنحها الهيئة العربية السعودية للمواصفات والمقاييس نتيجة المحافظة على أعلى مستويات الجودة .
- حصلت الشركة على شهادة الأيزو ٩٠٠٢ بتاريخ ٢٠٠٢/١٥/٩٠٠٢ حيث حصلت شركتكم عليها نتيجة التزامها بأنظمة الجودة العالمية مما يزيد من قدرتها التنافسية في الأسواق العالمية.
- حصلت الشركة على شهادة الأيزو ٩٠٠١ بتاريخ ٤٠٤/٢٣/٩٠٠٢م نتيجة إلتزام شركتكم بتطبيق نظام الجودة لمنتجات الشركة من الأسمنت بأنواعه الثلاثة العادي والمقاوم والبوزولاني.

الثالث عشر: في مجال المشاريع:

- حصلت الشركة على ترخيص صناعي رقم (١٢٦٨ / ص) وتاريخ ١٩/٦/١٤٢٦هـ لإنشاء مصنعاً للجبس بطاقة إنتاجية تبلغ ١٣,٥٠٠,٠٠٠ متر مربع من ألواح الجبس والألياف الورقية المدوره ومشتقاتها، وتم التعاقد مع مكتب خبراء اشرف على الانتهاء الكامل من الدراسات الفنية الخاصة بالمشروع.
- تدرس الشركة حالياً مشروع إنشاء خط أسمنت جديد لزيادة الطاقة الإنتاجية للإسمنت لمواجهة الطلب المتزايد .

الرابع عشر: في مجال التدريب والسعادة :

- أ - مازالت إدارة الشركة مستمرة في تنفيذ تدريب المهندسين والفنانين السعوديين حديثي التخرج ، من خلال هيكل تنظيمي ونظام عقود خاص به وذلك لإتاحة فرص تدريب لتشتمل كافة المجالات الفنية في الشركة. والشركة مستمرة في تدريب الأفواج ضمن البرنامج .
- ب - مازالت الشركة تقوم سنوياً بإيفاد مجموعة من المهندسين والإداريين السعوديين وخاصة الذين تبوأوا مواقع قيادية في الشركة في دورات تأهيلية في مراكز تدريب معروفة داخل وخارج المملكة .
- ج - من الأهداف الرئيسية للشركة التركيز على التدريب على رأس العمل في المصنع وعقد دورات في مجالات متعددة من ضمنها صيانة الآليات والمعدات الثقيلة والإنتاج والنوعية والصيانة الوقائية والحاسب الآلي والسلامة وغيرها من النشاطات .
- د - تسعى إدارة الشركة إلى إنشاء مركز تدريب متخصص لتدريب الكوادر الوطنية لتوافق مع خطط الشركة لتوطين الوظائف .

الخامس عشر: مقتضياته مجلس الإدارة :

- علي ضوء ما تقدم فإن مجلس الإدارة يقترح على حضرا لكم ما يلي:
- ١- الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة.
 - ٢- التصديق على الميزانية العمومية للشركة وبيان الأرباح والخسائر لسنة المالية الثانية عشرة للشركة والمنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م.
 - ٣- ابراء ذم أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠٠٦ م.
 - ٤- الموافقة على تعيين د/عبدالعزيز بن محمد المشاري عضواً في مجلس الإدارة بدلاً للعضو المستقيل أ/حمد عودة الجهني.
 - ٥- الموافقة على اختيار مرأقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة الحسابات الختامية لعام ٢٠٠٧ م والبيانات المالية الربع سنوية والربع الأول من العام المالي لعام ٢٠٠٨ م وتحديد أتعابه.
 - ٦- الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال إلى ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال وذلك بإصدار ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال عن طريق منح سهرين مجانيين لكل سبعة أسهم.
 - ٧- الموافقة على تخفيض عدد أعضاء مجلس إدارة الشركة من أحد عشر عضواً إلى سبعة أعضاء ابتداء من الدورة القادمة.

ولا يفوت المجلس تقديم الشكر إلى جميع العاملين على جهودهم الطيبة وتفانيهم ولعملهم الدؤوب في خدمة هذه الشركة وفق الخطط والبرامج المعتمدة.

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوَيْلَمُ وَالْعَنَيْزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
مُحَاسِّبُونْ وَمَرْاجِعُونْ قَانُونِيُّونْ
Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

شُوكَةُ أَسْمَتْ تَبُوك
شَرْكَةُ مُسَاخِمَةٍ سُعُودِيَّة
الْقَوَافِلُ الْمَالِيَّة
كَمَا فِي ٢٠٠٦/١٢/٣١
مَعَ تَقْرِيرٍ مَرْاجِعِ الْحِسَابَاتِ

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوَيْلَمُ وَالْعَنَيْزَانُ

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون ومراجعون قانونيون

Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22

Abdullah Al Swailem Reg. No. 183

Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢

عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣

علي العزيزان قيد رقم ١٣٢

تقرير مراجع الحسابات

المحتومين

إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت تبوك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٦/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القاعدة تمكنا من ابداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة ككل :

١. تظهر بعد المركز المالي للشركة كما هو في ٢٠٠٦/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية وفقاً للسياسة المحاسبية المذكورة في الإيضاح رقم (٢) ومعايير المحاسبة الأخرى المعترف عليها الملائمة لظروف الشركة .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن شركة السويلم والعزيزان

علي محمد العزيزان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٢٨/١/٢٠

الموافق ٢٠٠٧/٢/٨

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي

كما في	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	إيضاح
٢٠٠٥/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي	

٨,٩٩١,٨٦٩	٩,٧١٧,٨٧١	(٣)
٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٢١٥,٥٦١,٦٠١	(٤)
٦,٩٩٣,٦٤٥	٤,٦٦٨,٢٠١	(٥)
٢,٤٢٩,١٠٢	٣,١١٢,٢٧٢	(٦)
١٠٩,٢٧٨,٠١٥	٩٧,١٥٣,٣٤٨	(٧)
١٩٨,١٩٢,٦٣١	٣٣٠,٢١٣,٢٩٣	

٢٧,٦١٤,٩٩٨	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	(٨)
٧٩٢,٠٣٨,١٢٢	٧٤١,٥٣٦,٢٩١	(٩)
٢٥٥,٨٢٣	٢,٣٣٨,٤٨٤	
١٦,٦٣٥,٦٥٠	١٢,٦٠١,٤١٨	(١٠)
٨٣٦,٥٤٤,٥٩٣	٨٢٣,٩٧٦,١٨٣	
١,٠٣٤,٧٣٧,٢٢٤	١,١٥٤,١٨٩,٤٧٦	

١١,٨١١,٨١٣	٢٣,٤٢٨,٦٨١	(١١)
٥,٤٤٥,٦٠٥	٤,١٦٥,٩٦٩	(١٢)
٤٢,٩٧١,٥٣٧	٧٦,٠٤٨,٢٤٧	
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤,١٩٣,٩١٨	٥,٨١٦,٥٤٨	(١٣)
٢٠٤,٤٢٢,٨٧٣	٣٠٩,٤٥٩,٤٤٥	

٥,٨٨٨,٣٠١	٦,٢٩٧,٠٢٣	
٥,٨٨٨,٣٠١	٦,٢٩٧,٠٢٣	

٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦٠,٩٩٩,٢٧٦	٨٢,٧٥٤,١١٩	(١٤)
٦٣,٢٢٥,٤١٥	٥٥,٦٧٨,٨٨٩	
٢٠١,٣٥٩	-	
٨٢٤,٤٢٦,٠٥٠	٨٣٨,٤٣٣,٠٠٨	
١,٠٣٤,٧٣٧,٢٢٤	١,١٥٤,١٨٩,٤٧٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد لدى البنوك
 الإستثمارات قصيرة الأجل
 الدعم المدينة
 الأرصدة المدينة الأخرى
 المخزون
إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل
 صافي قيمة الأصول الثابتة
 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
 صافي المصاروفات المؤجلة
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :
 الذمم الدائنة
 الأرصدة الدائنة الأخرى
 التوزيعات المستحقة للمساهمين
 أرباح مقترن توزيعها على المساهمين
 مخصص الزكاة الشرعية
إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي الخصوم غير المتداولة

حقوق المساهمين :

رأس المال
 الاحتياطي النظامي
 الأرباح المبقاء
 مكاسب غير محققة (أسهم)
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٠٣,٩٧٨,٩٢٢	٣٨٠,٠٧٧,٤٨٩		صافي المبيعات ناقصاً :
<u>١٣٣,٠٨٩,٢٤٧</u>	<u>١٥٣,٨٥٩,٧٧٣</u>		تكلفة المبيعات
<u>١٧٠,٨٨٩,٦٧٥</u>	<u>٢٢٦,٢١٧,٧١٦</u>		مجمل الربح ناقصاً :
١,٧٣٥,٦٥٤	١,٦٥٠,٠٥٠	(١٥)	المصروفات البيعية والتسويقية
١٣,٣٢٥,٩٥٨	١١,٣١٤,٣٧٦	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
<u>٢,٥٤٠,٠٠٠</u>	-		مصروفات التمويل
<u>١٧,٦٠١,٦١٢</u>	<u>١٢,٩٦٤,٤٢٦</u>		مجموع المصروفات
١٥٣,٢٨٨,٠٦٣	٢١٣,٢٥٣,٢٩٠		صافي دخل النشاط الرئيسي
<u>٥,٥٣٧,٨٧٠</u>	<u>٩,٩١٨,٣٦٠</u>	(١٧)	إيرادات الأخرى
<u>١٥٨,٨٢٥,٩٣٣</u>	<u>٢٢٣,١٧١,٦٥٠</u>		صافي دخل العام قبل مخصص الزكاة ناقصاً :
٤,٠٠٠,٥٨٨	٥,٦٢٣,٢١٨	(١٣)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>١٥٤,٨٢٥,٣٤٥</u>	<u>٢١٧,٥٤٨,٤٣٢</u>		صافي دخل العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٥

٢٠٠٦

ريال سعودي

ريال سعودي

١٥٨,٨٢٥,٩٣٣	٢٢٣,١٧١,٦٥٠
٦٠,٢٥٤,٢٦٧	٥٨,٥١٩,٠٣٧
٣,٣٠٦,٤١٥	٤,٥٥٤,١٣٦
١,١٦٤,٢٣٠	١,٧٥٧,٠٤٨
١٧,٠٣٩,٣٧٧	٢,٣٢٥,٤٤٤
٢,١٩٦,٢٠٠	(٦٨٣,١٧٠)
(٥,٣٤٢,٧٢٦)	١٢,١٢٤,٦٦٧
(٧٤٣,٤٨٨)	١١,٦١٦,٨٦٨
(١,٢٠٢,٤٠٤)	(٣,٤٧٩,٦٣٦)
(٧٤٣,٠٠١)	(١,٣٤٨,٣٢٦)
(٣,٦٠٠,٠٣٢)	(٤,٠٠٠,٥٨٨)
٢٣١,١٥٤,٧٧١	٣٠٤,٥٥٧,١٣٠

٤٧,٣٨٦,٣٦١	(١٨٥,١٤٧,٩٥٢)
(٨٠,١٣٦,٤٥٣)	(٨,٠١٧,٢٠٦)
٤٢,٣٤٦,٠٧٨	(٢,٠٨٢,٦٦١)
(٢,٦٠٦,٧١٩)	(٥١٩,٩٠٤)
٦,٩٨٩,٢٦٧	(١٩٥,٧٦٧,٧٢٣)

(٩٠,٤٩٧,٣٣٢)	(١٠٨,٠٦٣,٤٠٥)
(١٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٢٣٥,٤٩٧,٣٣٢)	(١٠٨,٠٦٣,٤٠٥)
٢,٦٤٦,٧٠٦	٧٢٦,٠٠٢
٦,٣٤٥,١٦٣	٨,٩٩١,٨٦٩
٨,٩٩١,٨٦٩	٩,٧١٧,٨٧١

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل العام قبل الزكاة الشرعية

التعديلات على صافي الدخل :

استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء المصاروفات المؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم المدينة

الأرصدة المدينة الأخرى

المخزون

الذمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدود لمصلحة الزكاة والدخل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

الاستثمارات

إضافات واستبعادات أصول ثابتة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

المصاروفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

توزيعات ومستحقات أخرى للمساهمين

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية العام

النقد في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة أسيونت تبوبك
شركة مساعدة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

الإجمالي	مكاسب غير محققة (أسهم)	الأرباح المبقاة الربح	إحتسابي نظامي	رأس المال المدفوع ريال سعودي	إضاح	البيان
٨١١,٥٩٩,٦٤٤,٣,٥٤٠	-	٦٦,٨٢,٦٠٥	٤٥,٤٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠٠٤/١٢/٣١ الرصيد في
١٥٤,٣,٨٤,١	-	٤٥,٤٠	-	-	-	٢٠٠٥/١٢/٤ صافي الدخل لعام
(٤٠٠,٠٠٠,٠٤)	-	(٤٥,٤٠)	-	-	-	٢٠٠٥/١٢/٥ المحول للاحتياطي النظامي
٢٠١,٣٥٩	٢٠١,٣٥٩	-	-	-	-	٢٠٠٥/١٢/٦ أرباح مفترض توزيعها
٨٣٨,٣٤,٤٠٨	٨٣٨,٣٤,٤٠٨	٢٠١,٣٥٩	٦٠,٣٢,٤٤,١	٦٠,٩٩٩,٢٧٦	-	٢٠٠٥/١٢/٧ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٦٠,٣٢,٤٤,١)	(٦٠,٩٩٩,٢٧٦)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٠٠٥/١٢/٨ مكافأة غير محققة (أسهم)
٢٠١,٣٥٩	٢٠١,٣٥٩	-	-	-	-	٢٠٠٥/١٢/٩ الرصيد في
(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	-	٢٠٠٥/١٢/١٠ مكافأة العاملين عن عام
٢٠١,٣٥٩	٢٠١,٣٥٩	-	-	-	-	٢٠٠٥/١٢/١١ صافي الدخل لعام
(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	-	٢٠٠٥/١٢/١٢ المحول للاحتياطي النظامي
٢٠١,٣٥٩	٢٠١,٣٥٩	-	-	-	-	٢٠٠٥/١٢/١٣ أرباح مفترض توزيعها
(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	-	٢٠٠٥/١٢/١٤ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠١,٣٥٩	٢٠١,٣٥٩	-	-	-	-	٢٠٠٥/١٢/١٥ مكافأة غير محققة (أسهم)
(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	(٢٠١,٣٥٩)	-	٢٠٠٥/١٢/١٦ الرصيد في

تعتبر الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية.

**شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات على القوائم المالية
كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١**

(١) الشركة :

شركة أسمنت تبوك - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٨٨٩ بتاريخ ٨/٧/١٤١٤هـ الموافق ١٩٩٤/١/١٩ وقد تم قيدها بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ هـ بتاريخ ٢٥/٢/٢٥ بدمينة تبوك برأسمال قدره ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (سبعمائة مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل مقسم إلى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم خمسون ريالاً سعودياً ، تم تجزئتهم بتاريخ ٢٠٠٦/٤/١٥ إلى ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، القيمة الإسمية لكل سهم ١٠ ريالات بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٢٠٠٦/١٥٤/٤ المبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بأن تكون القيمة الإسمية لسهم الشركة المساهمة ١٠ ريالات .

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في تصنيع الاسمنت ومشتقاته وتواجده والاتجار بها والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتعلقة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الاسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات، وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها في مدينة ضباء.

(٢) أهم السياسات المحاسبية :

١/ العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

٢/ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

٣/ استهلاك الأصول الثابتة :

تستهلك تكلفة الأصول الثابتة (بإستثناء الأراضي) على أساس القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٩) .

- ٤/٢ اطفاء المصروفات المؤجلة :**
- تمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الاتاج التجاري ، وكذلك في تكاليف العمرات وأعمال الصيانة الرئيسية للأفران في مصنع الشركة التي تستفيد منها خلال السنوات القادمة .
 - يتم اطفاء المصروفات المؤجلة على الفترة المقدرة للاستفادة بها بحد أقصى سبع سنوات .
- ٥/٢ المخزون :**
- يتم تقدير المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار ومواد التغليف على أساس طريقة متوسط التكلفة ، وتشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشرة .
- ٦/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**
- يجنب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .
- ٧/٢ مخصص الزكاة الشرعية والضريبة :**
- تُخضع الشركة لزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، وتقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة سنوياً وتحميه على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .
- يتم تكوين مخصص للضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها .
- ٨/٢ الاستثمارات :**
- استثمارات قصيرة الأجل:**
- تتمثل في إستثمارات في صناديق إسلامية للمتاجرة بالريال السعودي لدى عدد من البنوك المحلية .
- استثمارات طويلة الأجل:**
- تتمثل في استثمار بشركة مساهمة أسمها غير متدولة في سوق الأوراق المالية ويسجل هذا الاستثمار بالتكلفة .
 - تدرج الإيرادات الناتجة عن الاستثمار في شركات قائمة الدخل عند توزيعها .

٩/٢

المصروفات الإدارية والتسويفية :

يتم قياس واثبات المصروفات الإدارية والتسويفية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات الإدارية والتسويفية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

١٠/٢

المبيعات :

يتم قيد المبيعات بالصافي بعد خصم الحوافز وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء .

١١/٢

العملات الأجنبية :

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

١٢/٢

النقد وشبه النقد :

يتكون النقد وشبه النقد من الأرصدة البنكية والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

١٣/٢

عقود الإيجار التشغيلية :

تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال فترة العقود .

١٤/٢

توزيعات الأرباح :

تقيد الأرباح المقترحة توزيعها بعد تاريخ القوائم المالية في حسابات السنة بعد اقرارها من الجمعية العامة للمساهمين على أن يتضمن تقرير مجلس الادارة السنوي جميع هذه التوزيعات .

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٦١٥,٠٣٢	٥,٦٤٣,٥٨٩
٥٧٦,٨٤٢	٥٤٦,٨٤١
٢٨٦,٣٦٢	٨٩,٠٠٠
٥٠٤,٨٨٢	٤٢٢,٢٨٨
١,٠٠٨,٧٧١	٣,٠١٦,١٥٣
٨,٩٩١,٨٦٩	٩,٧١٧,٨٧١

(٣) النقد لدى البنوك :

بنك الرياض
البنك العربي الوطني
البنك السعودي للاستثمار
مصرف الراجحي
البنك الأهلي التجاري
الإجمالي

(٤) الإستثمارات قصيرة الأجل :

تتمثل في صناديق إستثمارية للمتاجرة بالريال السعودي حيث تم تحويل جميع إستثمارات الشركة خلال العام ٢٠٠٦ من سندات تنمية حكومية الى صناديق إستثمارية إسلامية لدى عدد من البنوك المحلية وبيانها كما يلي :

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٦٥٠,٠١٣
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٠٥٢,٨٤٦
١٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٦١,٦١٠
-	٢٧,١٩٧,١٣٢
٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٢١٥,٥٦١,٦٠١

البنك العربي الوطني
البنك الأهلي التجاري
بنك الرياض
مصرف الراجحي
الإجمالي

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	(٥) الذمم المدينة:
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٧٥,٠٥٧	٣,٨٥٤,٥٣٨	عملاء
٥٨,٤٣٦	٥١,٣٦٣	ذمم عاملين
٥٣٦,٤١٨	٦٧١,٣٩٤	دفعات مقدمة لموردين
٦٥٧,٠٧٦	١٢٤,٢٤٨	مدينون متتنوعون
<u>٧,٠٢٦,٩٨٧</u>	<u>٤,٧٠١,٥٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>
٣٣,٣٤٢	٣٣,٣٤٢	<u>نافصاً :</u>
<u>٦,٩٩٣,٦٤٥</u>	<u>٤,٦٦٨,٢٠١</u>	<u>مخصص ديون مشكوك في تحصيلها</u>
		<u>الصافي</u>
٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	(٦) الأرصدة المدينة الأخرى:
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٢٠,٢٨٨	٣٨٤,٦٠٣	مصاروفات مدفوعة مقدماً
١,١٢٣,٥٨٥	٢,٧٢٧,٦٦٩	اعتمادات مستندية
١٨٥,٢٢٩	-	إيرادات مستحقة
<u>٢,٤٢٩,١٠٢</u>	<u>٣,١١٢,٢٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	المفزون : (٧)
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨,٤٥٠,٦١٨	٧٠,٥٥٤,٠٤٥	قطع غيار غير معدة للبيع
٢٤,٦٣٩,٣٢٨	٧,٤٧٩,٧٢٨	إنتاج تحت التصنيع
٢,٥٤٠,٣٤٠	٣,٠١٥,٦١٤	إنتاج تام الصنع
٢,٠٨٥,٤٨٤	٢٩٧,٢٧٠	مواد تعينة وتغليف
١١,٥٦٢,٢٤٥	١١,٢٩٤,٠٩١	مواد خام ومستلزمات إنتاج
-	٤,٥١٢,٦٠٠	مخزون كلنكر "للغير"
١٠٩,٢٧٨,٠١٥	٩٧,١٥٣,٣٤٨	الإجمالي

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	الاستثمارات طويلة الأجل : (٨)
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	* شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٩,٦١٤,٩٩٨	-	شركة أسمنت السعودية
٢٧,٦١٤,٩٩٨	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	الإجمالي

* تبلغ عدد الحصص المملوكة للشركة بشركة التصنيع وخدمات الطاقة عدد ٦,٧٤٩,٩٩٩ سهم بنسبة مساهمة قدرها ٣٤ %.

(٩) ملخص قيمة الأصول الثابتة :

البيان	نسبة الأهلان	في ٢٠٠٦/١١/١	الإضافات	الاستبدادات	مجمع الأهلان في ٢٠٠٦/٦/٣١	مجمع الأهلان العام	مجمع إهلاك الأستبدادات	صافي القيمة في ٢٠٠٦/١٢/٣١
الأراضي	-	٧,٦١,٦٩٧	-	ريال سعودي	٢٠٠٦/٦/١	٢٠٠٦/٦/٣١	ريال سعودي	٢٠٠٦/١٢/٣١
المباني والآلات	٥٣٠٪٢٠٪	٣١٤,٩٩,٩٩,٦٩	-	ريال سعودي	٣٨٨,٩٤,٥٦	٣١٥,٦٥,٣٧,٣٧	٧٠,٥١,١٢,٠٣	٧٣٣,٨٩,٥٢٥٨
السيارات ووسائل النقل	٥٪٢٥٪٦	٦٨,٨٨,٨٢,٨٠٨	٢٠٥٩,٥٠	ريال سعودي	٥٧,٥٩,٤٦,٤٠٨	٥٦,٦٧,٦٢,٦٢,٠٨	٦٢,٣٢,٣١٥	٥٣,٣٨,٥٩,٩٣
الآلات والمعدات	٤٪٢٠٪٢٠٪	٧٦٩,٧٣,٢٥١	٧,٥٢٥,٧٨٢	ريال سعودي	٢٤٥,٩٦,٢٤,٤٦,٤٠٤	٧٧٧,٧٧,٢٩٩,٩٦	٢٨٦,٣٢,٣٦,٢٢	٤٤٩٠,٩١٢,٧٨١
الآلات والتركيبات	٥٪٢٠٪٢٠٪	٤٤,٧٣,٤٠,٢٠	٢٤٩,٣٥	ريال سعودي	١٥,٦٦,٦٩,٩٤١	٤٢٠,٧٢٣,٢٠,٦٠١	١٦,٩٥,٥٤٢	٣,٧٨,٨٨,٥٣٢
الإجمالي	١,٢٨,١٢٢	٧٤,٤٠,٦٤,٨١	٢٥٩,٥٠	ريال سعودي	٣٨٩,٥٠,٣٧	٣٨٩,٦٢٦,٨٧٦	٥٨,٩,٥٠,٩٠,٩٤٤	٧٤١,٥٣٦,٢٩١

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٣٣٥,٣٤٦	١٦,٦٣٥,٦٥٠
٢,٦٠٦,٧١٩	٥١٩,٩٠٤
<u>١٩,٩٤٢,٠٦٥</u>	<u>١٧,١٥٥,٥٥٤</u>
(٣,٣٠٦,٤١٥)	(٤,٥٥٤,١٣٦)
<u>١٦,٦٣٥,٦٥٠</u>	<u>١٢,٦٠١,٤١٨</u>

(١٠) صافي المصاروفات المؤجلة :

الرصيد في أول العام
الإضافات خلال العام
الرصيد في نهاية العام
قسط الاطفاء خلال العام
صافي المصاروفات المؤجلة

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٥٩٩,٤٤١	٢٠,٥٢٧,٩٧٥
٢,١٠٠,٥٦٤	٢,٤٩٥,٢٤٦
<u>١,١١١,٨٠٨</u>	<u>٤٠٥,٤٦٠</u>
<u>١١,٨١١,٨١٣</u>	<u>٢٣,٤٢٨,٦٨١</u>

(١١) الذمم الدائنة:

موردون
دفعات من العملاء
دائنوں متنوعون
الإجمالي

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٧٩,٨٤١	١,٣٦٧,٩٦٩
١,٥٦٥,٧٦٤	٥٩٨,٠٠٠
<u>٢,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٢٠٠,٠٠٠</u>
<u>٥,٤٤٥,٦٠٥</u>	<u>٤,١٦٥,٩٦٩</u>

(١٢) الأرصدة الدائنة الأخرى:

مصاروفات مستحقة
تأمينات للغير
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
الإجمالي

(١٣) مصادر الزكاة الشرعية :

(١/١٣) حركة المخصص للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٩٣,٣٦٢	٤,١٩٣,٩١٨	الرصيد في أول السنة
(٣,٦٠٠,٠٣٢)	(٤,٠٠٠,٥٨٨)	المسدود خلال السنة
٤,٠٠٠,٥٨٨	٥,٦٢٣,٢١٨	المكون خلال السنة
٤,١٩٣,٩١٨	٥,٨١٦,٥٤٨	الرصيد في نهاية السنة

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٦٠,٠٢٣,٥٥٥	٢٢٤,٩٢٨,٦٩٨	صافي الدخل المعدل
٦٦,٠٨٢,٦٠٥	٦٢,٠٨٥,٣٠٠	أرباح مدورة
٤٥,٥١٦,٧٤١	٦٠,٩٩٩,٢٧٦	احتياطيات مدورة
٤,٩١٧,٤٠١	٤,٥٧٣,٣١٧	مخصصات مدورة
٩٧٦,٥٤٠,٢٥٢	١,٠٥٢,٥٨٦,٥٩١	إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة

(٢/١٣) مكونات الوعاء الزكوي :

		بخصم
٧٩٢,٠٣٨,١٢٢	٧٤١,٥٣٦,٢٩١	صافي قيمة الأصول الثابتة
٢٥٥,٨٢٣	٢,٣٣٨,٤٨٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٦,٦٣٥,٦٥٠	١٢,٦٠١,٤١٨	صافي المصارف والمؤجلة
٢٧,٤١٣,٦٣٩	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	إستثمارات طويلة الأجل (بالتكلفة)
٦٨,٤٥٠,٦١٨	٧٠,٥٥٤,٠٤٥	مخزون قطع غيار غير معدة للبيع
٩٠٤,٧٩٣,٨٥٢	٨٩٤,٥٣٠,٢٢٨	إجمالي العناصر الغير الخاضعة للزكاة
٧١,٧٤٦,٤٠٠	١٥٨,٠٥٦,٣٦٣	الوعاء الزكوي
٤,٠٠٠,٥٨٨	٥,٦٢٣,٢١٨	الزكاة الشرعية على صافي الدخل المعدل

(٣/١٣) الموقف الزكوي :

- سددت الشركة الفروق الزكوية البالغة ١٧٥,٠٧٢ ريال وال المتعلقة بالأعوام من ١٩٩٤ وحتى ١٩٩٩ والتي تضمنها قرار لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الثانية رقم (١١) لعام ١٤٢٦ .
- بخصوص عامي ٢٠٠١ ، ٢٠٠٠ توجد فروقات زكوية مستحقة عليهما بمبلغ ٢٣٦,٨١٨ ريال ، وقد اعترضت الشركة على ذلك وحول الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية الأولى ولم يصدر قرار بشأنه حتى تاريخه .
- حصلت الشركة على شهادة مقيدة عن السنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ .

(٤) الاحتياطي النظامي :

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يجري تجنب ١٠ % سنوياً من صافي الربح لحساب الاحتياطي النظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادلة للمساهمين وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال ، علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع ، بيانه كما يلي :

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	رصيد بداية العام
ريال سعودي	ريال سعودي	المكون ١٠ % من صافي دخل العام
٤٥,٥١٦,٧٤١	٦٠,٩٩٩,٢٧٦	رصيد نهاية العام
١٥,٤٨٢,٥٣٥	٢١,٧٥٤,٨٤٣	
<u>٦٠,٩٩٩,٢٧٦</u>	<u>٨٢,٧٥٤,١١٩</u>	

(٥) المدفوعات البيعية والتسوية :

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	رواتب وأجور وما في حكمها
ريال سعودي	ريال سعودي	استهلاك أصول ثابتة
١,٤٠٢,٦٤٨	١,٤١٣,٥٣٩	أخرى
١٣٠,٦٢٤	١٢٣,١٢٩	
<u>٢٠٢,٣٨٢</u>	<u>١١٣,٣٨٢</u>	
<u>١,٧٣٥,٦٥٤</u>	<u>١,٦٥٠,٠٥٠</u>	الإجمالي

٢٠٠٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٠٦/١٢/٣١ ريال سعودي	(١٦) المصاروفات العمومية والإدارية :
٦,٩٩٧,٥٦٧	٥,٦٥٢,٤٠٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٠٠,٧٥٧	٦٦١,٥٥١	استهلاك اصول ثابتة
٣,٣٠٦,٤١٥	٣,٣٢٤,١٣٠	إطفاء مصاروفات مؤجلة
٣١٦,٩١٦	٣١٦,٠٨٢	أتعاب استشارية
١٢٢,٢٥٠	٧٢,٠٠٠	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
٦١,٧٤١	٣٥,٤٣٣	تذاكر سفر واقامة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥١,٤٠٨	٣٢٤,٢٦٦	دعائية واعلان
٨٩,٠٠٠	٨٢,٠٠٠	إيجارات
٤٩,٣٢٩	٤٣,٨٧٥	تبرعات
٣٨١,٥٠٢	٧٢,٢٨٧	إصلاح وصيانة
١٧٠,٧٠٢	١٣٤,١٩٨	بريد وهاتف
٢٥٩,٥١٢	١٤٤,٤٥٣	مصاروفات بنكية
٣٣,٣٤٢	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٨٥,٥١٧	٤٥١,٦٩٦	أخرى
١٣,٣٢٥,٩٥٨	١١,٣١٤,٣٧٦	الإجمالي

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	(١٧) الابرادات الأخرى :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٣٣٨,١٥٠	٧,٧٦١,١٢٣	إيرادات استثمارات
٣٧٩,٥٦٧	-	أرباح بيع أصول ثابتة
٨٢٠,١٥٣	٢,١٥٧,٢٣٧	أخرى
٥,٥٣٧,٨٧٠	٩,٩١٨,٣٦٠	الإجمالي

(١٨) أربام مقترم توزيعها :

يقترح مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠٠٦ قدرها مائتي مليون ريال أو منح عدد سهemin لكل سبعة أسهم ليتم رفع رأسمال الشركة الى تسعمائة مليون ريال بعد الحصول على الموافقات اللازمة وإقرارها من الجمعية العامة للمساهمين (إيضاح ١٤/٢) .

(١٩) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة لعام ٢٠٠٦ مبلغ ٢,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٥ - ٢,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) كما بلغ بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة المراجعة مبلغ ٧٢,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٥ - ١٢٢,٢٥٠ ريال سعودي) .

(٢٠) معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

(٢١) **الالتزامات المحتملة :**

تتمثل في خطابات ضمان واعتمادات مستندية قائمة تبلغ قيمتها ٩,٢٩١,٨٢٥ ريال سعودي (٢٠٠٥ م - ٧,٣٩٩,٣٤٩ ريال سعودي) .

(٢٢) **أرقام المقارنة :**

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتنتفق مع تبويب القوائم المالية للسنة الحالية .