

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 العادية الحادية والثلاثون ويقدم لكم تقريره السنوي عن نمو أعمال شركتكم وإنجازاتها مشفوعا بالقوائم المالية وتقرير مراقبي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦م.

نشاط الشركة:

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

أرباح الشركة:

كان عام ٢٠٠٦ عاما متميزا في تاريخ شركتكم حيث سجلت الشركة أعلى أرباح منذ تأسيسها فقد بلغت الأرباح التشغيلية ٤٣٧ مليون ريال بزيادة قدرها (٥٣%) عن العام السابق (٢٨٥ مليون ريال) ويعود السبب بشكل أساسي لارتفاع حجم المبيعات وتحسن أداء التشغيل كما بلغت الأرباح الصافية بعد الزكاة ٤٤٥ مليون ريال بزيادة نسبتها (٤٩%) عما كانت عليه في العام السابق (٢٩٩ مليون ريال).

ونتيجة لهذه النتائج الطيبة بلغ العائد على السهم خلال عام ٢٠٠٦ (٥,١٨) ريال بنسبة ٥٢% من القيمة الاسمية للسهم (١٠ ريال) وبنسبة زيادة بلغت ٤٩% عن عائد السهم المحقق خلال العام السابق ٢٠٠٥ (٣,٤٧ ريال) كما ارتفع العائد على متوسط حقوق المساهمين ليبلغ ٢٥% مقابل ١٩% لعام ٢٠٠٥ والعائد على متوسط الأصول إلى ٢١% مقارنة بـ ١٧% لعام ٢٠٠٥

الإنتاج والمخزون:

نتيجة لتشغيل خط الإنتاج الثالث حققت الشركة معدلات إنتاج قياسية خلال عام ٢٠٠٦ حيث بلغت كمية الإنتاج من مادة الكلنكر (٣,٠٣٧,١٠٧) طنا بزيادة قدرها (٣٤%) عن إنتاج العام السابق البالغ (٢,٢٦٦,٣١٣) طنا كما ارتفع إنتاج الأسمنت بنوعيه العادي والمقاوم للأصلاح بنسبة ٢٩% خلال عام ٢٠٠٦ ليلبلغ (٣,٢٢٩,٤٤٧) طنا مقابل (٢,٤٩٣,٩٩٥) طنا للعام الماضي.

كما بلغ حجم المخزون من مادة الكلنكر بنهاية عام ٢٠٠٦ (٣٤٤,٤٦٩) طنا مقارنة بـ (٣٩٣,٥٣١) طنا بنهاية العام السابق بانخفاض قدره (١٢,٥%).

المبيعات:

بفضل من الله ثم بجهود شركتكم المتواصلة تحققت خلال هذا العام مبيعات غير مسبوقة في تاريخ الشركة حيث بلغت مبيعات الأسمنت (٣,٢١٩,٤٢١) طنا بزيادة قدرها ٢٩% عن كمية المبيعات للعام الماضي ٢٠٠٥ البالغة (٢,٤٩٨,٨٦٧) طنا.

التصدير:

ارتفعت صادرات الشركة من الأسمنت خلال عام ٢٠٠٦ بنسبة (١٠٨%) لتبلغ (٩١٥,٣٩٨) طنا مقابل (٤٤١,٠٠٠) طنا لعام ٢٠٠٥ وتمثل كمية الصادرات نسبة (٢٨%) من إجمالي المبيعات ويعزى ارتفاع التصدير إلي زيادة مبيعات الشركة في أسواق الدول المجاورة.

علامة الجودة:

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

التدريب وتوطين الوظائف:

يوصل مركز التدريب بالشركة الذي تم تطويره بأحدث الأجهزة والمعدات وبالمدرسين المؤهلين الأكفاء تقديم أفضل خدمات التدريب والتطوير للشباب السعودي وتمشيا مع سياسة الشركة الرامية إلي توطين الوظائف من خلال خطة لتعيين وتأهيل الكوادر الوطنية لإحلالها مكان العمالة غير السعودية تدريجيا تم الاتفاق مع صندوق الموارد البشرية لتدريب ٥٠ مواطنا خلال عام ٢٠٠٦ حيث أكمل ٤١ متدربا منهم بنجاح سنة التدريب وتم إلحاقهم للعمل بالشركة كموظفين، ولقد ارتفع عدد العاملين السعوديين بالشركة حيث بلغ (٢٧٣) موظفا خلال عام ٢٠٠٦ أي بنسبة ٤٣% من إجمالي العاملين بالشركة.

البيئة:

تتبع شركتكم أجود معايير سلامة البيئة وتبذل باستمرار جهودا كبيرة لتحسين وتطوير وسائل الحفاظ على البيئة وفي سبيل ذلك يجري العمل حاليا لترسية مشروع لتحديث وتطوير مرسبات الغبار لخطوط الإنتاج (١) و (٢) على أحد المقاولين المتخصصين للتحكم في كمية الغبار المنبعث تفاديا للتلوث.

استراتيجيات الشركة:

- تدرس الشركة حاليا خطة استراتيجية لتعزيز قدرات الشركة التصديرية للدول المجاورة ومن المؤمل أن تؤدي هذه الاستراتيجية إلي زيادة في صادرات الشركة بالإضافة إلي تخفيض التكاليف اللوجستية المرتبطة بالتصدير.

- وضعت الشركة سياسة تنويع وتنمية مصادر الدخل وتوزيع المخاطر وذلك بالاستثمار في مشاريع التوسع الرأسي والأفقي لصناعة الأسمنت والمشاريع الأخرى المرتبطة بالصناعة وسيتم تنفيذ هذه المشاريع بمشيئة الله بعد ثبوت جدواها الاقتصادية.

- تعمل الشركة حالياً على إضافة خطوط تعبئة للأسمتت المكيس وذلك لمقابلة الطلب المتزايد على هذا النوع من الأسمتت.

قرض صندوق التنمية الصناعية:

قامت الشركة بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي يمنح بموجبه الصندوق مبلغ (٢١٠,٥ مليون ريال) للشركة لتمويل مشروع إضافة خط إنتاج جديد بطاقة إنتاجية تبلغ ٣,٥٠٠ طن يوميا من مادة الكلنكر بالإضافة إلى مشروع تحديث وتحسين نظام التحكم وذلك بضمان رهن كافة أصول مشروع التوسعة، واستلمت الشركة مبلغ (٢٠٨,٤ مليون ريال) من هذا القرض حتى نهاية عام ٢٠٠٦ وقامت بسداد أربعة أقساط (٦ مليون ريال) من أقساطه التي تبدأ في مارس ٢٠٠٥ وتنتهي في يناير ٢٠١٢م.

النشاط الاستثماري:

في مجال النشاط الاستثماري تواصل الشركة جهودها وبحثها المستمر عن أفضل المجالات الاستثمارية المتاحة ذات العائد المجزي والمخاطر المتدنية، وتتكون استثمارات الشركة الحالية بجانب استثمار فائض السيولة في المرابحات الشرعية من التالي:

شركة التصنيع وخدمات الطاقة:

تساهم شركتكم بنسبة ٥,٤٤% في راس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية) البالغ (٥٣٣,٣٣) مليون ريال ويتلخص نشاطها في القيام بالصناعات والخدمات المتعلقة بالصناعة البترولية والمعدنية والبتر وكيمائية والكهربائية وتحلية المياه.

وقد أرتفع استثمار شركتكم في شركة الطاقة من ٢٩ مليون ريال (٥٨٠ ألف سهم) إلى ١٠٨,٧٥ مليون ريال (١٠٨٧٥ ألف سهم بعد التجزئة) نتيجة لزيادة راس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة من ٥٣٣,٣٣ مليون ريال إلى ٢ بليون ريال مع الاحتفاظ بنفس نسبة المساهمة الموضحة أعلاه.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي:

تساهم شركتكم بنسبة ١,٢% في راس مال شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) البالغ (١,٨ بليون ريال) ويتلخص نشاطها في تطوير القاعدة الصناعية الخاصة بالصناعات البتر وكيمائية وفتح مجال تصديرها والصناعات الأخرى التي تستخدم منتجات الصناعات البتر وكيمائية وقد بلغت مكاسب شركتكم الغير محققة من الاستثمار أعلاه ٨١,٢ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م.

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 مليون دولار أمريكي) ويتلخص نشاطها بصفة رئيسيه في إقامة مشروع لإنتاج مادة الكلنكر وتصنيع الأسمنت البورتلندي العادي والمقاوم للكبريتات وبشكل عام جميع أنواع الأسمنت.

المركز المالي:

الموجودات:

ارتفع إجمالي موجودات الشركة بنهاية عام ٢٠٠٦ بنسبة (١١%) ليبلغ ٢٢١٥ مليون ريال مقارنة بـ ٢٠٠٠ مليون ريال بنهاية العام السابق ٢٠٠٥

وقد تكونت هذه الموجودات من التالي:

موجودات متداولة وقد بلغت ٩٤٨ مليون ريال مقابل ٦١٩ مليون ريال بنهاية عام ٢٠٠٥م بزيادة قدرها (٥٣%) وقد بلغت نسبة الموجودات المتداولة إلي المطلوبات المتداولة بنهاية عام ٢٠٠٦ (٥,٦ : ١) مما يؤكد قدرة الشركة المالية لتغطية التزاماتها الجارية.

موجودات ثابتة وقد بلغ صافي القيمة بعد خصم الإستهلاكات ٨٨٠ مليون ريال مقابل ٨٦٦ مليون ريال بنهاية عام ٢٠٠٥م. بزيادة قدرها (٢%).

استثمارات وأصول أخرى بلغت ٣٨٧ مليون ريال مقابل ٥١٥ مليون ريال بنهاية عام ٢٠٠٥م بانخفاض قدرة (٢٥%).

المطلوبات:

ارتفع إجمالي مطلوبات الشركة بنهاية عام ٢٠٠٦ بنسبة (٢٥%) ليبلغ ٣٨٢ مليون ريال مقارنة بـ ٣٠٥ مليون ريال بنهاية العام السابق ٢٠٠٥ وقد تكونت هذه المطلوبات من التالي:

مطلوبات متداولة وقد بلغت ١٧٠ مليون ريال مقابل ١١٨ مليون ريال بنهاية عام ٢٠٠٥م بزيادة قدرها (٤٤%).

مطلوبات غير متداولة وقد بلغت ٢١٢ مليون ريال مقابل ١٨٧ مليون ريال بنهاية عام ٢٠٠٥م بزيادة قدرها (١٣%).

حقوق المساهمين:

بلغت نسبة النمو في حقوق المساهمين (٨%) ليبلغ الرصيد بنهاية عام ٢٠٠٦ ١٨٣٣ مليون ريال مقارنة بـ ١٦٩٥ مليون ريال بنهاية العام السابق ٢٠٠٥

بيان موجز للوضع المالي للشركة لخمس سنوات (بالآلاف الريالات)

ملخص قائمة الدخل					
٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢١٣,١٣٧	٢٣٣,٦٤٥	٢٤٥,٢٢٩	٢٨٤,٩٢٣	٤٣٦,٨١٥	الأرباح التشغيلية
٢٣٧,١٤٨	٢٥٠,٧٥٧	٢٦٩,٩١٢	٢٩٨,٨٣٦	٤٤٥,٤٩٩	الأرباح الصافية

ملخص قائمة المركز المالي					
٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٠١,٢١٠	٤٣٤,٠٥٢	٤١١,٩٠٧	٦١٩,٤٦٦	٩٤٧,٥٢٤	الموجودات المتداولة
٧٢,٣٥٧	٩٠,٦٦٣	٩٢,٠٦٣	١١٨,٥١٦	١٦٩,٩٧١	المطلوبات المتداولة
٦٩٢,٥٩٤	٥٠٢,٩٧٤	٥٨٦,٩٤٧	٥١٤,٤٧٩	٣٨٧,٤١٢	الموجودات الأخرى
٣٥٨,٩٧٧	٤٦٦,٢٦٣	٥٨٣,٩٧٣	٨٦٥,٨٣٦	٨٧٩,٦٦٨	صافي الموجودات الثابتة
١٩,١٩٨	٢١,٧٤١	٢٤,٥٢٠	١٨٦,٦٨٢	٢١١,٩٨٥	المطلوبات الأخرى
١,٢٦١,٢٢٦	١,٢٩٠,٨٨٥	١,٤٦٦,٢٤٤	١,٦٩٤,٥٨٣	١,٨٣٢,٦٤٨	حقوق المساهمين

سياسة توزيع الأرباح والتوزيع المقترح:

تعتمد سياسة توزيع الأرباح على مقدار صافي الأرباح القابلة للتوزيع في كل عام مع الأخذ في الاعتبار عوامل توفر السيولة، حجم استثمارات الشركة المستقبلية، والعوامل الأخرى التي تخدم مصالح الشركة، وقد درجت الشركة منذ تأسيسها على توزيع أرباح للمساهمين.

وبإضافة رصيد الأرباح المدورة من العام الماضي لصافي الأرباح بعد الزكاة لعام ٢٠٠٦ وتجنيب الاحتياطي النظامي (١٠% من الأرباح الصافية بعد الزكاة) وخصم مكافأة مجلس الإدارة (١,٨ مليون ريال) من الأرباح الصافية بعد الزكاة تبقى أرباحاً قابلة للتوزيع تبلغ (٤٠٢,٦ مليون ريال).

وبناءً على النتائج المالية المميزة المحققة خلال هذا العام فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة توزيع (٤) ريالاً للسهم بواقع (٤٠%) من رأس المال المدفوع.

وقد قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية بلغت ١٠% من رأس المال بالإضافة إلي منح سهم مجاني لكل (٣) أسهم للعام السابق ٢٠٠٥ مقابل أرباح نقدية بلغت ٤٠% من رأس المال للعام الأسبق ٢٠٠٤م.

الرقابة الداخلية:

تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمراجعة عمليات الشركة المالية والتشغيلية والتحقق من تطبيق الأنظمة واللوائح والسياسات الموضوعة من قبل الشركة وترفع تقاريرها للجنة المراجعة المكونة من اربعة أعضاء اثنان من أعضاء مجلس الإدارة هما: الأستاذ/ إبراهيم محمد السبيعي والأستاذ/ بندر عبد العزيز الوائلي وحرصا من مجلس الإدارة على دعم وتعزيز دور نظام الرقابة الداخلية بالشركة تمت الاستعانة بعضوين من خارج الشركة هما: الأستاذ/ محمد صالح الدهام (رئيس اللجنة) والأستاذ خالد محمد الصليح وذلك للاستفادة من خبراتهما الواسعة في هذا المجال وتحرص اللجنة من خلال أعمالها على التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية بالشركة قد أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية كما يقر مجلس الإدارة صحة إجراءات الرقابة الداخلية.

وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٠٦ (٤) اجتماعا.

اللجنة التنفيذية

قام مجلس الإدارة بتشكيل اللجنة التنفيذية برئاسة الأستاذ/ احمد عبد الله الزامل وعضوية كل من: الأستاذ /عبد الرحمن حمود الموسى والأستاذ / حمد عبد الله الدوسري. وتعد اللجنة اجتماعات دورية لتنفيذ مسؤولياتها ومهامها وفقا للصلاحيات المفوضة لها من قبل مجلس الإدارة.

حوكمة الشركات:

تعتبر الأحكام الواردة بلائحة حوكمة الشركات من المبادئ الهامة التي ينبغي تفعيلها لحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وللمحافظة على حقوق ومكتسبات الشركة.

وبنود النظام الأساسي واللوائح والسياسات الداخلية للشركة تؤكد تطبيق غالبية هذه الأحكام.

مجلس الإدارة:

تكوين مجلس الإدارة

يتكون مجلس إدارة الشركة بنهاية عام ٢٠٠٦ من ثمانية أعضاء كالتالي:

صاحب السمو الملكي الأمير تركي بن محمد بن فهد بن عبد العزيز	رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ/ أحمد عبد الله الزامل	نائب رئيس مجلس الإدارة
الدكتور/ عبد المحسن سعد الرويشد	عضوا
المهندس/ سعد إبراهيم المعجل	عضوا
الأستاذ/ إبراهيم محمد السبيعي	عضوا
الأستاذ/ عبد الرحمن حمود الموسى	عضوا
الأستاذ/ حمد عبد الله الدوسري	عضوا
الأستاذ/ بندر عبد العزيز الوائلي	عضوا

اجتماعات مجلس الإدارة:

بلغ عدد الاجتماعات التي عقدها مجلس الإدارة خلال السنة المالية ٢٠٠٦م (٦) اجتماعات وفيما يلي سجل حضور هذه الاجتماعات:

عدد مرات الحضور	الاسم
٥	صاحب السمو الملكي الأمير تركي بن محمد بن فهد بن عبد العزيز
٦	الأستاذ/ احمد عبد الله الزامل
٤	الدكتور/ عبد المحسن سعد الرويشد
٦	المهندس / سعد إبراهيم المعجل
٤	الأستاذ/ إبراهيم محمد السبيعي
٦	الأستاذ/ عبد الرحمن حمود الموسى
٦	الأستاذ/ حمد عبد الله الدوسري
٤	الأستاذ/ بندر عبد العزيز الوائلي

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

طبقا لنص المادة (٢٠) من النظام الأساسي للشركة والمادة (٧٤) من نظام الشركات السعودي يهـم مجلس الإدارة أن يوضح لجمعيتكم الموقرة بأن رئيس مجلس الإدارة ونائبه وأعضاء مجلس الإدارة لا يتقاضون أية مكافآت أو امتيازات عدا مبلغ ٨٢ ألف ريال كبديل حضور جلسات مجلس الإدارة بالإضافة إلى مبلغ ٢١٠ ألف ريال كمكافأة لأعضاء اللجنة التنفيذية الثلاث (٧٠ ألف ريال لكل عضو) ومبلغ ٨٠ ألف ريال لعضوي مجلس الإدارة بلجنة المراجعة عن عام ٢٠٠٦م. ويقترح توزيع مبلغ ١,٨ مليون ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٠٦م (٤٠٠ ألف ريال لرئيس مجلس الإدارة و٢٠٠ ألف ريال لكل عضو) .

مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى:

اسم الشركة المساهمة	اسم العضو
شركة اميانتيت العربية السعودية	صاحب السمو الملكي الأمير تركي بن محمد بن فهد بن عبد العزيز
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	الأستاذ/ أحمد عبد الله الزامل
شركة مكة للإتشاء والتعمير	الدكتور/ عبد المحسن سعد الرويشد
١- شركة الخزف السعودي ٢- شركة التصنيع وخدمات الطاقة ٣- الشركة العربية للأنايب	المهندس/ سعد إبراهيم المعجل
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)	الأستاذ/ إبراهيم محمد السبيعي

إقرارات مجلس الإدارة

يقر مجلس إدارة الشركة بالنقاط التالية بالنسبة لعام ٢٠٠٦م:

- الشركة تحفظ بالسجلات المحاسبية المطلوبة نظاما باللغة العربية والتي أعدت بالشكل الصحيح.
- تم إعداد نظام الرقابة الداخلية للشركة على أسس سليمة وتم تطبيقه بفعالية.
- عدم منح قروض لأي من أعضاء مجلس الإدارة.
- لم تدخل الشركة في معاملات اسهم تخص أي من أعضاء مجلس الإدارة أو من تربطهم بهم صلة قرابة مباشرة.
- لم يتم خلال العام المالي ٢٠٠٦ ترسية أية عقود مع جهات ذات علاقة.
- إن المراجع الخارجي للشركة قد أبدى راية دون تحفظ على القوائم المالية.
- 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 ٢٠٠٦/١٢/٣١ م.

ثانياً: الموافقة على تقرير المحاسب القانوني عن حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م.

ثالثاً: التصديق على قائمة المركز المالي للشركة كما هي في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م والقوائم المالية الأخرى عن السنة المالية المنتهية في نفس التاريخ.

رابعاً: إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن الفترة السابقة.

خامساً: الموافقة على توزيع الأرباح حسب اقتراح مجلس الإدارة بواقع (٤) ريالاً للسهم بنسبة (٤٠%) من القيمة الاسمية للسهم وتكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدين بسجل الشركة في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية الذي سيحدد لاحقاً ويعلن عنه في موقع تداول.

سادساً: الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٠٧ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه.

ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة العادية الحادية والثلاثون، يشكركم على تلبيتكم لهذه الدعوة وعلى الثقة الغالية التي أوليتموها إياه ويتجه للمولى عز وجل أن يحفظ لبلادنا العزيزة عاھلها 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 إلى 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

تقرير مراقب الحسابات

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة اسمنت المنطقة الشرقية (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وإجراء الفحوصات للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

١. تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة اسمنت المنطقة الشرقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

كي بي إم جي الفوزان وبنانقا
طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيضاح	الموجودات
٣١١,٧٦٩,٩١٥	٦٠١,٦٧٧,٤١٦		موجودات متداولة
			نقد ومافي حكمه
٨٨,٥٣٥,١٥٥	١١٢,٢٣٢,٨٤٨	٣	ذمم مدينة - صافي
١٧٤,٥١١,٣٨٧	١٩١,٥٨١,٢٦١	٤	مخزون
٤٤,٦٤٩,٨٤٦	٤٢,٠٣٢,٨٧٣		مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦١٩,٤٦٦,٣٠٣	٩٤٧,٥٢٤,٣٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٠٨,٧٨٣,٥٠٠	٣٦٦,٧٩٧,١٦٨	٥	استثمارات وأصول مالية
٨٦٥,٨٣٥,٧٧٠	٨٧٩,٦٦٧,٥٨١	٦	أصول ثابتة - صافي
٥,٦٩٥,١٤٢	٢٠,٦١٤,٤٧٨		مصرفوات مؤجلة - صافي
١,٣٨٠,٣١٤,٤١٢	١,٢٦٧,٠٧٩,٢٢٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٩٩٩,٧٨٠,٧١٥	٢,٢١٤,٦٠٣,٦٢٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٠,٩٨٣,٥٠١	٧١,٧٠٠,٧٢٣		ذمم دائنة
٦٣,٠٢٧,٠٨٠	٦٥,٥٣٥,٦٣٢	٧	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢	القسط المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
١٠,٥٠٥,٤٤٣	١٥,٧٣٤,١٨٢	١١	مخصص الزكاة الشرعية
١١٨,٥١٦,٠٢٤	١٦٩,٩٧٠,٥٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	١٨٥,٤٠٠,٠٠٠	١٢	أقساط قرض صندوق التنمية الصناعية
٢٤,٢٨١,٦٥٤	٢٦,٥٨٤,٩١٩		مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٨٦,٦٨١,٦٥٤	٢١١,٩٨٤,٩١٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٠٥,١٩٧,٦٧٨	٣٨١,٩٥٥,٤٥٦		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٣٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٦٧,٠٤٩,٨٩٤	١٠	احتياطي نظامي
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	احتياطي توسعات رأسمالية
٣٢٢,٣٠١,٠٠٠	٨١,١٦٧,١٨٨		مكاسب غير محققة من استثمارات
٢٨١,٣٠٠,٠٠٠	٣٤٥,٨٠٠,٠٠٠	١٥	أرباح مقترح توزيعها
٣,٤٨٢,٠٣٧	٥٨,٦٣١,٠٨٧		أرباح مبقاة
١,٦٩٤,٥٨٣,٠٣٧	١,٨٣٢,٦٤٨,١٦٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٩٩٩,٧٨٠,٧١٥	٢,٢١٤,٦٠٣,٦٢٥		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

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

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
(ريال سعودي)

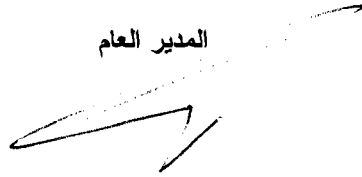
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيضاح	
٥٥١,٧٩٩,٢٠٩	٧٧٢,٥٩٣,٠٤٢		صافي المبيعات
(٢٣٦,٤٠٩,٢٦٥)	(٣٠٠,١٠٨,٤٤٥)		تكلفة المبيعات
<u>٣١٥,٣٨٩,٩٤٤</u>	<u>٤٧٢,٤٨٤,٥٩٧</u>		الربح الإجمالي
(٢,٤٥٣,٥٧٣)	(٦,٥٩٩,١٣٨)	١٣	مصروفات بيع و توزيع
(٢٨,٠١٢,٩٥١)	(٢٩,٠٦٩,٩٢٩)	١٤	مصروفات إداريه وعموميه
<u>٢٨٤,٩٢٣,٤٢٠</u>	<u>٤٣٦,٨١٥,٥٣٠</u>		الربح من العمليات
٢٥,٩٦١,٤٨٦	٢٨,٢٠٤,٩٣٣		إيرادات أخرى، صافي
(١,٥٤٣,٦٧٥)	(٣,٧٨٧,٣٣٧)		تكاليف تمويلية
<u>٣٠٩,٣٤١,٢٣١</u>	<u>٤٦١,٢٣٣,١٢٦</u>		صافي الربح قبل الزكاة
(١٠,٥٠٥,٤٤٣)	(١٥,٧٣٤,١٨٢)	١١	الزكاة الشرعية
<u>٢٩٨,٨٣٥,٧٨٨</u>	<u>٤٤٥,٤٩٨,٩٤٤</u>		صافي ربح السنة
٣,٤٧	٥,١٨		ربحية السهم / ريال سعودي

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

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي



شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	
٣٠٩,٣٤١,٢٣١	٤٦١,٢٣٣,١٢٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة قبل الزكاة
		تسويات لمطابقة صافي ربح السنة مع صافي النقد المتوفر من
		الأنشطة التشغيلية
٥٣,٥٤٠,٢١٢	٦٥,٤٥٦,٣٠٥	استهلاك وإطفاء
(١٠,٧٣٦,٢٧٧)	١,٢٤٧,٧٥٠	خسائر / (أرباح) بيع استثمارات
٤,١٠٢,١٧٠	٣,٨٠٠,٧٧٦	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١,٣٢١,٣٦١)	١,٠٩٣,٥٢٨	خسائر / (أرباح) استبعاد موجودات ثابتة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٦,١٦٩,٨٥٤	(٢٣,٦٩٧,٦٩٣)	(الزيادة) / النقص في الذمم المدينة
(٢٣,٨٠١,٠٠٢)	(١٧,٠٦٩,٨٧٤)	الزيادة في المخزون
(٣,٩٠٠,٣٩٤)	٨٢٤,٨٣٤	النقص / (الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة
١٠,٠٠٠,١٠٦	٣٠,٧١٧,٢٢٢	الزيادة في ذمم دائنة
٣٦,٨٠٤	٥,٧٣٧,٣١٣	الزيادة في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤,٣٤٠,٠٨٠)	(١,٤٩٧,٥١١)	المدفوع من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٧,٠٦٧,١٧٤)	(١٠,٥٠٥,٤٤٣)	المدفوع من مخصص الزكاة الشرعية
<u>٣٤٢,٠٢٤,٠٨٩</u>	<u>٥١٧,٣٤٠,٣٣٣</u>	صافي النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٧١,٥٨٦,٢٧٧	١١٣,٧٥٢,٢٥٠	متحصلات من بيع استثمارات
--	(٢١٤,١٤٧,٤٨٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات
١,٤٠٠,٠٠٠	--	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(٣٢١,٦٦١,٩٨٦)	(٧١,١٢٧,٣٥١)	مدفوعات لشراء موجودات ثابتة
(١٢,٨٩٨,٢٧٠)	(٢٤,١٧٣,٦٣٣)	مدفوعات مصروفات مؤجلة
<u>(٦١,٥٧٣,٩٧٩)</u>	<u>(١٩٥,٦٩٦,٢١٤)</u>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٦٦,٤٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية
(١١,٦٠٢,٣٢٥)	--	فوائد تمويلية مدفوعة مقدما
(٢٥٠,٨٢٢,٢٣٥)	(٦٧,٧٣٦,٦١٨)	أرباح موزعة مدفوعة
<u>(٩٦,٠٢٤,٥٦٠)</u>	<u>(٣١,٧٣٦,٦١٨)</u>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٨٤,٤٢٥,٥٥٠	٢٨٩,٩٠٧,٥٠١	صافي التغير في النقد
١٢٧,٣٤٤,٣٦٥	٣١١,٧٦٩,٩١٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٣١١,٧٦٩,٩١٥</u>	<u>٦٠١,٦٧٧,٤١٦</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي توسعات مكاسب غير محققة رأسمالية	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٤٦٦,٢٤٤,٢٤٩	٢,٨٧٥,٥٤٨	٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٩٨,٠٠٠	٣٠٥,٥٧٠,٧٠١	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٩٨,٨٣٥,٧٨٨	٢٩٨,٨٣٥,٧٨٨	-	-	-	-
-	(١٦,٩٢٩,٢٩٩)	-	-	١٦,٩٢٩,٢٩٩	-
(٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-
١٨٩,٣٠٣,٠٠٠	-	١٨٩,٣٠٣,٠٠٠	-	-	-
-	(٢٨١,٣٠٠,٠٠٠)	٢٨١,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-
١,٦٩٤,٥٨٣,٠٣٧	٣,٤٨٢,٠٣٧	٢٨١,٣٠٠,٠٠٠	٣٢٢,٣٠١,٠٠٠	٣٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٤٥,٤٩٨,٩٤٤	٤٤٥,٤٩٨,٩٤٤	-	-	-	-
-	(٤٤,٥٤٩,٨٩٤)	-	-	٤٤,٥٤٩,٨٩٤	-
-	-	(٢١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠
(٦٦,٣٠٠,٠٠٠)	-	(٦٦,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٢٤١,١٣٣,٨١٢)	-	-	(٢٤١,١٣٣,٨١٢)	-	-
-	(٣٤٥,٨٠٠,٠٠٠)	٣٤٥,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-
١,٨٣٢,٦٤٨,١٦٩	٥٨,٦٣١,٠٨٧	٣٤٥,٨٠٠,٠٠٠	٨١,١٦٧,١٨٨	٣٦٧,٠٤٩,٨٩٤	٨٦٠,٠٠٠,٠٠٠

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

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي



شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

١- الوضع النظامي وأغراض الشركة

(أ) الوضع النظامي

تأسست شركة اسمنت 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 سنوياً.

(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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي المعدل بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً 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.

(د) الاستثمارات

- تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية التي تقل عن ٢٠% من رأس مال الشركة المستثمر بها الذي يحق له التصويت وغير المشتراه لغرض الاتجار كاستثمارات متاحة للبيع. وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة مالم تكن هنالك 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.

- 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 وفقاً لآخر قوائم مالية للشركات الشقيقة.

- تظهر الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية بالتكلفة والتي تقارب سعر السوق.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
(ريال سعودي)

(هـ) **المصروفات المؤجلة**

تسجيل المصروفات المؤجلة كأصل غير متداول، ويتم إطفاؤها 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	مباني ومرافق المصنع
٣٠ - ٢	معدات ميكانيكية
١٧,٥ - ٥	معدات كهربائية
٢٢,٥ - ٥	معدات ثقيلة ووسائل نقل خفيفة
١٥ - ٥	معدات الصيانة والخدمات
٥	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 وتقييد 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. تقييد الإيرادات من عوائد استثمار فائض الأموال عند استحقاقها، وتسجل توزيعات أرباح الاستثمارات عند استلامها.

(ي) **مخصص الزكاة الشرعية:**

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. ويتم تسجيل مخصص الزكاة على أساس الاستحقاق، وتقييد 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**

تم احتساب ربحية السهم الواحد على أساس صافي ربح للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م مقسوماً على عدد أسهم رأس المال والبالغة ٨٦ مليون سهم بعد التجزئة. تم تعديل ربحية السهم بأثر رجعي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وذلك لزيادة رأس المال.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

(م) المصروفات

تتمثل مصروفات البيع و التوزيع بشكل رئيسي في التكاليف التي تتم لتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصروفات الأخرى كمصروفات إدارية وعمومية.

تتضمن المصروفات الإدارية و العمومية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. ويتم توزيع المصروفات - إذا دعت الحاجة لذلك - بين مصروفات إدارية و عمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

٣- ذمم مدينة - صافي

تشكل المبيعات إلى عملاء رئيسيين خلال العام ما نسبته ٥٦% من إجمالي المبيعات (٦٥% عام ٢٠٠٥م). وقد بلغت نسبة الأرصدة المدينة المطلوبة من هؤلاء العملاء إلى إجمالي الذمم المدينة ٨٧% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م (٨٧% عام ٢٠٠٥م). تم خلال العام ٢٠٠٦م، شطب المديونية المستحقة وإفقال المخصص المكون في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بمبلغ ٥,٢٨٧,١٠٥ ريال سعودي بناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٦/١١٨/٤١ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٦م.

٤- مخزون

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
٤٣,١٧٠,٧٩٢	٣٣,٨٩١,٤٦٧	بضاعة تحت التصنيع
٣,١٢٦,٤١٣	٣,٩٣٨,٠٠٩	بضاعة تامة الصنع
١٩,٣٣٣,٥٥٨	١٣,٠١٤,٢٩٧	مواد خام
٩٦,٩٠٣,٦٧٩	١١١,٠٤٨,٢٢٦	قطع غيار ومستلزمات صيانة
١١,٩٧٦,٩٤٥	٢٩,٦٨٩,٢٦٢	مواد بالطريق
<u>١٧٤,٥١١,٣٨٧</u>	<u>١٩١,٥٨١,٢٦١</u>	

٥- استثمارات وأصول مالية

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	سندات التنمية الحكومية السعودية
٣٦٥,٦٥١,٠٠٠	٢٠٤,٢٦٧,١٦٨	أسهم شركات مساهمة - (أ)
٢٨,١٣٢,٥٠٠	١١٢,٥٣٠,٠٠٠	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة - (ب)
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صكوك سابق
<u>٥٠٨,٧٨٣,٥٠٠</u>	<u>٣٦٦,٧٩٧,١٦٨</u>	

(أ) تتكون أسهم شركات مساهمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و ٢٠٠٥م من التالي:

٢٠٠٥م		٢٠٠٦م		
عدد الأسهم	القيمة السوقية	عدد الأسهم	القيمة السوقية	
٤٣٠,٥٠٠	٣٣٦,٦٥١,٠٠٠	٢,٦٩٠,٦٢٥	٩٥,٥١٧,١٨٨	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٥٨٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٨٧٤,٩٩٨	١٠٨,٧٤٩,٩٨٠	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
	<u>٣٦٥,٦٥١,٠٠٠</u>		<u>٢٠٤,٢٦٧,١٦٨</u>	

(ب) وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٢٥/٥/٤هـ الموافق ٢٠٠٤/٦/٢٢م على المشاركة في تأسيس الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة بنسبة ٣٠% من رأس المال. خلال الربع الرابع لعام ٢٠٠٦م، قامت الشركة بسداد ٨٤,٣٩٧,٥٠٠ ريال سعودي ويمثل الجزء المتبقي من حصتها (البالغة ٣٠%) في رأسمال الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

٦- أصول ثابتة- صافي

المجموع	إشاءات تحت التنفيذ	أراضي	أثاث ومعدات	معدات الصيانة والخدمات	معدات ثقيلة ووسائل نقل خفيفة	معدات كهربائية	معدات ميكانيكية	مباني ومصنع	التكلفة
٢,٠٩١,٦٨٣,٨٣٧	٤٧٨,٤٠١,٤٢٥	٧,٨٤٠,٠٠٠	٥١,٦٤٨,٤٥٨	٥١,١٨٩,٨٥٦	٧٨,٩١٣,٤٩٠	٢٨٣,٠٠٣,٧٦٠	٦١٧,٢٨٥,٠٥٧	٥٦٩,٤٠١,٧٩١	رصيد بداية السنة
٧١,١٢٧,٣٥١	٣٠,٣٨٥,٦١٣	٢٨,٨٠٠,٠٠٠	٢٣,٢٩٦	٤٧١,٨٧٤	٥,٢١٨,١٠٠	٢,٥٥٩,٩٤٨	٢,٦٣٧,٣٥٩	١,٠٣١,١٦١	إضافات
--	(٤٨١,٥٦٤,٢٥٩)	--	٢,٧٠٤,٦٦٧	--	١,٤٠٨,٠٠٣	٦٠,٦٨٥,٦٩٧	٢١٨,٠٧٦,٣٥٨	١٩٨,٦٨٩,٥٣٤	تحويلات
(١,٥٧١,٩٢٢)	--	--	(١١٠,٧٤٠)	--	(٥٥٧,٩٥٠)	(٣٦,٧٣٢)	(٨٦٦,٥٠٠)	--	إستبعادات
٢,١٦١,٢٣٩,٢٦٦	٢٧,٢٢٢,٧٧٩	٣٦,٦٤٠,٠٠٠	٨,٢٦٥,٦٨١	٥١,٦٦١,٧٣٠	٨٤,٩٨١,٦٤٣	٣٤٦,٢١٢,٦٧٣	٨٣٧,١٣٢,٢٧٤	٧٦٩,١٢٢,٤٨٦	رصيد نهاية السنة
١,٢٢٥,٨٤٨,٠٦٧	--	--	٤,٧٢٩,٠٤٧	٤٢,٧٢٨,١٧٤	٦٢,٦٢٢,١٩٤	٢٤٧,٢٠٧,٤٨٦	٥٤٤,٩٧٦,١١٦	٣٢٣,٥٧٥,٠٥٠	الإهلاك المتراكم
٥٦,٢٠٢,٠١١	--	--	٦٧٩,٣٥٠	١,٣١٣,٣٣٦	٦,٣٣٢,٣٣٣	٨,٢٩٢,٢٨٩	١٧,٣٩٤,٢٠٨	٢٢,١٩٠,٤٩٥	رصيد بداية السنة
(٤٧٨,٣٩٢)	--	--	(١١٠,٧٠٥)	--	(٢٦٩,٢٢٦)	(٢٦,٢٥٤)	(٧٢,٢٠٨)	--	المحمل خلال العام
١,٢٨١,٥٧١,٦٨٥	٢٧,٢٢٢,٧٧٩	٣٦,٦٤٠,٠٠٠	٢,٩٦٧,٩٨٩	٧,٦٢٠,٢٢٠	١٦,٢٨٦,٣٤٢	٩٠,٧٣٩,١٥٢	٢٧٤,٨٣٤,١٥٨	٤٢٣,٣٥٦,٩٤١	استبعادات
	٤٧٨,٤٠١,٤٢٥	٧,٨٤٠,٠٠٠	٩١٩,٤١١	٨,٤٦١,٦٨٢	١٦,٢٨١,٢٩٦	٣٥,٧٩٦,٢٧٤	٧٢,٣٠٨,٩٤١	٢٤٥,٨٢٦,٧٤١	رصيد نهاية السنة
									صافي القيمة الدفترية
									كما في ١٢/٣١/٢٠٠٦
									كما في ١٢/٣١/٢٠٠٥

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

٧- مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	
٥٤,٤١٨,٧٥٠	٥١,١٨٢,١٣٢	توزيعات أرباح مستحقة
١,٩٨٠,٠٦٥	٢,٢٥٩,٥٦٥	رواتب ومنافع للموظفين
٤,٥٠١,٥٨٧	٩,٢٩١,٠٥١	مبالغ مقبوضة مقدماً
١,٣٢٦,٤٣٨	١,٢٨٩,٧٣٨	فائض التخصيص
٨٠٠,٢٤٠	١,٥١٣,١٤٦	أخرى
<u>٦٣,٠٢٧,٠٨٠</u>	<u>٦٥,٥٣٥,٦٣٢</u>	

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تقوم الشركة من خلال أعمالها العادية بالتعامل مع أطراف ذات علاقة بالشركة، علماً بأنه لا توجد للشركة أية معاملات مع أطراف ذات علاقة خلال عام ٢٠٠٦ م:

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	
<u>٣٥٩,٢٧٦</u>	<u>-</u>	إيجار المركز الرئيسي للشركة مدفوع للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية/ مساهم

٩- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٩٦٧,٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٩,٣٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٥٠ ريال للسهم الواحد كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٦٤٥ مليون ريال سعودي وهو مكون من ١٢,٩٠٠,٠٠٠ سهم .

وافقت الجمعية العامة للشركة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠٠٦ م) على زيادة رأس مال الشركة من ٦٤٥ مليون ريال سعودي إلى ٨٦٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم ليبلغ عدد أسهم الشركة ١٧,٢ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م .

تم بتاريخ ١٥ ربيع الأول ١٤٢٧هـ (الموافق ١٣ أبريل ٢٠٠٦ م) الإنتهاء من تجزئة أسهم قطاع الأسمنت طبقاً لقرار مجلس الوزراء القاضي بأن تكون القيمة الإسمية للسهم الواحد في الشركات المساهمة ما قيمته ١٠ ريال سعودي مما تطلب تقسيم سهم الشركة الى خمسة أسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة بعد التجزئة ٨٦ مليون سهم بقيمة أسمية ١٠ ريال سعودي للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م (١٢,٩ مليون سهم بقيمة أسمية ٥٠ ريال سعودي للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م) .

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

١٠- الإحتياطات

الإحتياطي النظامي

وفقاً لإحكام نظام الشركات السعودي، تم تحويل مبلغ ٤٤,٥٤٩,٨٩٤ ريال سعودي من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي . ويحق للشركة التوقف عن إجراء التحويل متى بلغ الإحتياطي نصف رأس المال. مع العلم إن هذا 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 ويمكن زيادة أو تخفيض هذا الإحتياطي بقرار من المساهمين.

١١- مخصص الزكاة الشرعية

١-١١ وعاء الزكاة:

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

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	
١,٣٣٣,٢٤٦,٢٤٩	١,٣٧٢,٢٨٢,٠٣٧	حقوق المساهمين - بداية السنة
٣١,٨٢٢,١٠٦	٣١,٥٨٤,١٩٦	مخصصات
٣١٣,٤٤٣,٤٠١	٤٦٦,٠٥٠,٥٧٤	الربح الصافي المعدل
١٦٦,٤٠٠,٠٠٠	١٦٤,٤٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	دائنون مقابل شراء أصول
		يخصم :
(٨٧١,٥٣٠,٩١٢)	(٩٠٠,٢٨٢,٠٦١)	صافي أصول ثابتة ونفقات مؤجلة
(١٨٦,٤٨٢,٥٠٠)	(٢٨٥,٦٢٩,٩٧٩)	استثمارات
(١٠٨,٨٨٠,٦٢٤)	(١٤١,٧٣٧,٤٨٨)	قيمة قطع غيار ومواد بالطريق
(٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠)	(٦٦,٣٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	القسط المتداول من قرض صندوق التنمية
٤٢٠,٢١٧,٧٢٠	٦٢٩,٣٦٧,٢٧٩	الوعاء الزكوي

٢-١١ مخصص الزكاة الشرعية:

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	
٧,٠٦٧,١٧٤	١٠,٥٠٥,٤٤٣	رصيد بداية السنة
١٠,٥٠٥,٤٤٣	١٥,٧٣٤,١٨٢	المخصص المكون خلال السنة
(٧,٠٦٧,١٧٤)	(١٠,٥٠٥,٤٤٣)	المدفوع خلال السنة
١٠,٥٠٥,٤٤٣	١٥,٧٣٤,١٨٢	رصيد نهاية السنة

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
(ريال سعودي)

٣-١١ الربط الزكوي:

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وحصلت الشركة على الربط الزكوي النهائي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م والسنوات السابقة لها.

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 الكنكر 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 والآتيا ومعداتنا وأدواتها وتوابعها 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 ٢٠٨,٤ مليون ريال سعودي من مبالغ القرض. 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.

إن حركة قرض الصندوق كانت على النحو التالي :

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
-	١٦٦,٤٠٠,٠٠٠	رصيد قرض الصندوق - بداية السنة
١٦٨,٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مقبوضة من الصندوق
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	يطرح : المبلغ المسدد خلال العام
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	يطرح : الأقساط المتداولة للصندوق
<u>١٦٢,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٨٥,٤٠٠,٠٠٠</u>	أقساط الصندوق طويلة الأجل

١٣- مصرفات بيع وتوزيع

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
١,٨٤٨,٠٢٥	١,٧٤٧,٢٢٢	رواتب ومنافع أخرى للموظفين
-	٤,٠٦٢,٣١٧	مصرفات نقل ورسوم موائ
٦٠٥,٥٤٨	٧٨٩,٥٩٩	أخرى
<u>٢,٤٥٣,٥٧٣</u>	<u>٦,٥٩٩,١٣٨</u>	

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
(ريال سعودي)

١٤- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
١٦,٩٥٣,٣٤٧	١٧,٠٣٩,٨٤١	رواتب ومنافع أخرى للموظفين
٢,٧٤١,٢٤٤	٢,٣٥٧,٥٥٧	أتعاب مهنية
٦٧٦,٥٨٥	٦٤٩,٦٣٧	صيانة
١,٧٥٦,٩٧٥	٢,٠٤٢,٢١٤	إهلاك أصول ثابتة
٣٧٣,٩٧٨	٤٥٢,٣٠٧	مصروفات سفر وتنقلات
٣٩٤,٣٩٧	٢١,٤٤٥	إيجارات
٣٧٧,٦٨٢	٥٢٩,٣٤٩	هاتف وبريد
٣١٤,٠٠٠	٣٧٢,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٣٥٧,٤٢٧	١,٢١٤,٢٢١	تكاليف الخدمات المساندة
٣,٠٦٧,٣١٦	٤,٣٩١,٣٥٨	أخرى
<u>٢٨,٠١٢,٩٥١</u>	<u>٢٩,٠٦٩,٩٢٩</u>	

١٥- أرباح مقترح توزيعها

اقترح مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠٠٦م متضمنة أرباح السنة مقدارها ٣٤٥,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعد إقرارها من الجمعية العامة للمساهمين وفيما يلي بيان توزيعات الأرباح المقترحة:

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	توزيع أسهم منحة بواقع سهم واحد لكل ثلاثة أسهم
٦٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها لعام ٢٠٠٦م بواقع ٤ ريال للسهم
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٨١,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٤٥,٨٠٠,٠٠٠</u>	

١٦- التزامات محتملة

بلغت الضمانات البنكية والاعتمادات المستندية القائمة ٣٤ مليون ريال سعودي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م (٥١ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٥م)، كما بلغت الالتزامات مقابل المشاريع الرأسمالية ٢ مليون ريال سعودي (١٩,٩ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٥م).