

تقرير مجلس الإدارة
للسادة مساهمي
شركة أسمنت المنطقة الشرقية
عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

بسم الله الرحمن الرحيم

إلى السادة مساهمي شركة اسمنت المنطقة الشرقية الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوتة لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية الثامنة والثلاثين كما يسره أن يقدم لكم تقريره السنوي عن نمو أعمال شركتكم وإنجازاتها ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وينتهد هذه الفرصة ليجدد التزامه ببذل كافة الجهود للقيام بمسئوليته وتحقيق المصلحة المشتركة للشركة والمساهمين.

أولاً - نشاط الشركة:

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

ثانياً - الإنتاج والمخزون:

بلغت كمية الإنتاج من مادة الكلنكر خلال عام ٢٠١١م (٣,٣٠٠,١٦٤) طناً بنسبة زيادة بلغت نسبتها (٣%) عن إنتاج العام السابق البالغ (٣,١٩٧,٢٧٤) طناً كما بلغ إنتاج الأسمنت بنوعيه العادي والمقاوم للأملاح خلال عام ٢٠١١م (٣,٣٦٢,٨٣٢) طناً مقابل (٣,١٨٨,٥٨٢) طناً للعام الماضي بزيادة بلغت نسبتها ٥%. أما حجم المخزون من مادة الكلنكر فقد بلغ بنهاية عام ٢٠١١م (٤٦٣,٥٢٨) طناً مقارنة بـ (٣٣٨,٨٩٦) طناً بنهاية العام السابق بزيادة بلغت نسبتها (٣٧%).

ثالثاً - المبيعات:

بلغت مبيعات الشركة من الأسمنت خلال عام ٢٠١١م (٣,٣٧١,٧٤٤) طناً بزيادة بلغت نسبتها ٦% عن كمية المبيعات للعام الماضي ٢٠١٠م البالغة (٣,١٨٠,٤٣٢) طناً.

التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة (بالآلاف الريالات)

السنة	المبيعات المحلية (*)	مبيعات التصدير	الاجمالي
٢٠١٠م	٧٤٤,٤٥١	٧٥,٠١٦	٨١٩,٤٦٧
٢٠١١م	٧٦٨,٩٧٩	٤٣,٥٨٦	٨١٢,٥٦٥

(*) تتم معظم المبيعات المحلية بالمنطقة الشرقية.

رابعاً - علامة الجودة:

تولي الشركة اهتماماً كبيراً بجودة منتجاتها من الاسمنت وتتبع في ذلك أفضل المعايير وتستخدم الأجهزة الرقابية المتطورة بهدف الوصول لمنتجات عالية الجودة ترضي طموحات المستهلك ونتيجة لذلك احتفظت الشركة بعلامة الجودة التي تمنحها الهيئة العربية السعودية للمواصفات والمقاييس للشركات التي يتطابق إنتاجها مع المواصفات السعودية المعتمدة بالإضافة إلى حصولها على النسخة المجددة لشهادة الجودة العالمية أيزو ٩٠٠١-٢٠٠٨ من شركة تي. يو. في الألمانية.

خامساً - تنمية الموارد البشرية (التدريب وتوطين الوظائف):

تنفيذاً لخطة الشركة الرامية إلى توفير بيئة عمل جاذبة للكوادر الوطنية أولت الشركة اهتماماً كبيراً لتوطين الوظائف وقامت بنشاط إيجابي لتنمية وتطوير مهارات وقدرات القوى العاملة السعودية لتمكينها من تقليد مناصب عليا بالسلم الوظيفي في الهيكل التنظيمي للشركة.

وفي سبيل ذلك يواصل مركز التدريب بالشركة الذي تم تطويره بأحدث الأجهزة والمعدات والمدربين المؤهلين الأكفاء تقديم أفضل خدمات التدريب والتطوير للشباب السعودي.

بجانب ذلك واصلت الشركة في تنظيمها للعديد من الدورات التدريبية داخل وخارج الشركة لتعزيز قدرات العاملين السعوديين وتطوير مهاراتهم. وقد بلغ العدد الإجمالي للعاملين السعوديين بالشركة (٢٦١) موظفاً وبلغت نسبة السعوديين ٣٨% من إجمالي العاملين بالشركة.

سادساً - البيئة والأمن والسلامة:

تتبع شركتكم أجود معايير سلامة البيئة وتبذل باستمرار جهوداً كبيرة لتحسين وتطوير وسائل الحفاظ على البيئة وسعيها من إدارة الشركة لحماية البيئة وتطبيق المواصفات العالمية والمحلية فقد قامت بتنفيذ مشروع توريد وتركيب مرسبات الغبار لخطوط الإنتاج (١) و (٢) بواسطة إحدى أكبر الشركات الأوروبية المتخصصة في مجال الفلاتر.

ونتيجة لذلك فإن خطوط الإنتاج تعمل حالياً وفق المستويات المطلوبة عالمياً ودون انبعاثات تذكر للغبار.

وتولي الشركة إهتماما كبيرا بالأمن والسلامة بمواقع العمل وفي سبيل ذلك قامت
بالتالي :

- زيادة وسائل التوعية من خلال التدريب المتواصل للعاملين في المصنع على وسائل
السلامة وحثهم على الإلتزام بتعليمات السلامة والصحة المهنية.
- توفير أجهزة الوقاية الشخصية وإلزام العاملين بالمصنع بإستخدام مهمات الوقاية
الشخصية أثناء العمل.
- توفير أحدث معدات مكافحة الحرائق وتدريب بعض العاملين على كيفية إطفاء
الحرائق.

سابعا - ملخص نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١م:

حققت شركتكم خلال عام ٢٠١١م أرباحا تشغيلية بلغت ٣٧٨ مليون ريال بزيادة تبلغ
نسبتها (٨%) عن العام السابق (٣٥١ مليون ريال).
كما بلغت الأرباح الصافية بعد الزكاة ٣٦٤ مليون ريال بزيادة بلغت نسبتها (٦%)
عما كانت عليه في العام السابق والبالغ (٣٤٣ مليون ريال).
وبناءً على هذه النتائج فقد بلغ العائد على السهم خلال عام ٢٠١١م (٤,٢٣ ريال)
بنسبة ٤٢,٣% من القيمة الإسمية للسهم (١٠ ريال) وبنسبة زيادة تبلغ ٦% عن عائد
السهم المحقق خلال العام السابق ٢٠١٠م (٣,٩٩ ريال) كما بلغ العائد على حقوق
المساهمين ١٧% (قبل التوزيع) والعائد على إجمالي الأصول ١٥,٦%.

وفيما يلي بيان بتغيرات نتائج الشركة مقارنة بنتائج السنة الماضية وأسبابها:

البيان	عام ٢٠١١ (ألف ريال)	عام ٢٠١٠ (ألف ريال)	مبلغ التغير (ألف ريال)	نسبة التغير %	أسباب التغير
المبيعات	٨١٢,٥٦٥	٨١٩,٤٦٧	٦,٩٠٢-	١-%	الإنخفاض الطفيف بسبب وجود مبيعات كلنكر خلال العام السابق.
تكلفة المبيعات	٣٩٣,٨٧٨-	٤٣١,٧٩٨-	٣٧,٩٢٠	٩-%	الأسباب الرئيسية للإنخفاض: - إنخفاض المبيعات . - رفع الكفاءة التشغيلية لخطوط الإنتاج. - ترشيد بعض بنود التكاليف.
الربح الاجمالي	٤١٨,٦٨٧	٣٨٧,٦٦٩	٣١,٠١٨	٨%	الزيادة بسبب إنخفاض تكلفة المبيعات.
مصاريف البيع والتوزيع والعمومية	٤١,٣٨١-	٣٧,١٠٢-	٤,٢٧٩-	١١,٥%	الأسباب الرئيسية للزيادة تتمثل في زيادة بنود المصاريف التالية: الإعلانات، تكلفة العمالة، الأدوات المكتبية، التبرعات، والمصاريف المتنوعة الأخرى.
ربح التشغيل	٣٧٧,٣٠٦	٣٥٠,٥٦٧	٢٦,٧٣٩	٨%	الزيادة بسبب زيادة الربح الإجمالي.
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى	١١,١٨٠	١٦,٥٢١	٥,٣٤١-	٣٢-%	الأسباب الرئيسية للإنخفاض: إنخفاض إيرادات الاستثمارات، إنخفاض إيرادات السنوات السابقة، وزيادة مصروفات السنوات السابقة.
الحصة في نتائج الشركات المرتبطة	١٢,٣٤٣-	٩,٩٥٥-	٢,٣٨٨-	٢٤%	الزيادة بسبب زيادة حصة الشركة من خسائر الشركة العربية اليمنية للأسمنت.
الزكاة الشرعية	١٢,١٨٩-	١٤,١٥١-	١,٩٦٢	١٤-%	الإنخفاض بسبب سداد قرض الصندوق بالكامل وزيادة رصيدي مخزون قطع الغيار والبضاعة بالطريق.
صافي الربح	٣٦٣,٩٥٥	٣٤٢,٩٨٢	٢٠,٩٧٣	٦%	الزيادة بسبب زيادة ربح التشغيل وإنخفاض الزكاة.

شركة أسيمنت المنطقة الشرقية - تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

ثامنا - المركز المالي:

الجدول التالي يبين التغير في المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م مقارنا بالعام السابق واسباب هذا التغير.

البيان	عام ٢٠١١م (ألف ريال)	عام ٢٠١٠م (ألف ريال)	مبلغ التغير (ألف ريال)	أسباب التغير
موجودات متداولة	٩١٦,٤٤٠	٩١٠,١٠٧	٦,٣٣٣	الزيادة بسبب زيادة أرصدة: المدينون التجاريون، المخزون، و المبالغ المدفوعه مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
صافي موجودات ثابتة	١,٠٥٠,٧٧٥	١,٠٥٢,١٤٣	١,٣٦٨-	الإنخفاض بسبب زيادة الأستهلاكات السنوية وإستبعاد بعض الآلات والمعدات القديمة
موجودات غير متداولة أخرى	٣٧٢,٤٠٧	٣٩٨,١٥٩	٢٥,٧٥٢-	الإنخفاض بسبب إنخفاض أرصدة: الإستثمارات المتاحة للبيع، الإستثمارات في الشركات المرتبطة، والمصاريف المؤجلة.
مطلوبات متداولة	١٤١,٥٥٤	١٨٤,١٨١	٤٢,٦٢٧-	الإنخفاض لأسباب رئيسية تتمثل في: سداد القسط الجاري من قرض الصندوق وإنخفاض مخصص الزكاة.
مطلوبات غير متداولة	٤٠,٣٢٣	٦٤,٨٤٨	٢٤,٥٢٥-	الإنخفاض بسبب السداد المبكر للقسط الأخير من قرض الصندوق.
حقوق المساهمين	٢,١٥٧,٧٤٥	٢,١١١,٣٨٠	٤٦,٣٦٥	الزيادة بسبب رصيدا الأرباح المبقاة وزيادة أرباح الفترة.

تاسعا - ملخص النتائج المالية للشركة خلال الفترة من ٢٠٠٧م وحتى
٢٠١١م:

ملخص قائمة الدخل
(بالآلاف الريالات)

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠١١م	البيان
٩٢٣,٩٤٨	٧٩٨,٨٢٥	٧٧٨,٥٧٦	٨١٩,٤٦٧	٨١٢,٥٦٥	صافي المبيعات
(٣٥٩,١٥٣)	(٣٣٥,٥١١)	(٣٧٦,٤٥٠)	(٤٣١,٧٩٨)	(٣٩٣,٨٧٨)	تكلفة المبيعات
٥٦٤,٧٩٥	٤٦٣,٣١٤	٤٠٢,١٢٦	٣٨٧,٦٦٩	٤١٨,٦٨٧	الربح الإجمالي
(٣٦,٢٢٤)	(٣٨,٧٩٣)	(٣٤,١٣٤)	(٣٧,١٠٢)	(٤١,٣٨١)	مصاريف البيع والتوزيع والإدارية والعمومية
٥٢٨,٥٧١	٤٢٤,٥٢١	٣٦٧,٩٩٢	٣٥٠,٥٦٧	٣٧٧,٣٠٦	الربح التشغيلي
٣٤,٧٠٨	٢٦,٤٦٢	(٣,٧٥٢)	٦,٥٦٦	(١,١٦٢)	صافي إيرادات (مصروفات) أخرى
(٢١,٨٦٠)	(١٦,٧٤٦)	(١٣,٥٣٨)	(١٤,١٥١)	(١٢,١٨٩)	الزكاة الشرعية
٥٤١,٤١٩	٤٣٤,٢٣٧	٣٥٠,٧٠٢	٣٤٢,٩٨٢	٣٦٣,٩٥٥	صافي الربح بعد الزكاة

ملخص المركز المالي
(بآلاف الريالات)

البيان	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م
الموجودات المتداولة	٩١٦,٤٤٠	٩١٠,١٠٧	٨٥٤,٨٦٣	٨٠٤,٠٠٤	١,٠٠٢,١٣٧
صافي الموجودات الثابتة	١,٠٥٠,٧٧٥	١,٠٥٢,١٤٣	١,٠٤٧,٦٤٤	٩٠٣,٢٩٨	٨٩٤,١٤١
الموجودات الأخرى	٣٧٢,٤٠٧	٣٩٨,١٥٩	٤١٣,٤٢٧	٤٩٣,٢٥٢	٥٩٩,٥٥٧
المطلوبات المتداولة	١٤١,٥٥٤	١٨٤,١٨١	١٧٦,٩٥٦	١٧٦,١٦٤	١٩٤,٢٥٨
المطلوبات الأخرى	٤٠,٣٢٣	٦٤,٨٤٨	١١٠,٧٨٠	١٥٠,٨٧١	١٨٧,٨٨٢
حقوق المساهمين	٢,١٥٧,٧٤٥	٢,١١١,٣٨٠	٢,٠٢٨,١٩٨	١,٨٧٣,٥١٩	٢,١١٣,٦٩٥

عاشرا - النشاط الاستثماري:

استمرت شركتكم في استثماراتها المالية السابقة حسب سياسة تعظيم العوائد وتقليل المخاطر وعلية فقد تكونت استثماراتها خلال عام ٢٠١١م من التالي:

١ - استثمار في المرابحات الإسلامية:
واصلت الشركة استثمار فائض السيولة في المرابحات الإسلامية المتوفرة لدى البنوك المحلية.

٢- إستثمار في شركات أخرى كما هو مبين أدناه:

الأرباح المستلمة عن عام ٢٠١٠م	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم أو الحصص للاستثمار	نشاط الشركة	اسم الشركة ومقرها
٥,٤٣٧,٤٩٩ ريال بواقع ٥٠ هلة للسهم	%٥,٤٤	١٠,٨٧٤,٩٩٨ سهم	الصناعات البترولية والمعدنية والبتروكيميائية والكهربائية، تحلية المياه، حفر آبار البترولية والغاز الطبيعي، النشاطات الجيوفيزيقية، استكشاف وتنمية الموارد الهيدروكربونية.	شركة التصنيع وخدمات الطاقة. ومقرها بالمملكة العربية السعودية.
٢,٧٢٥,٥٠٩ ريال بواقع ٥٠ هلة للسهم	%١,٢	٥,٤٥١,٠١٨ سهم	تطوير القاعدة الصناعية الخاصة بالصناعات البترولية والكيميائية وفتح مجال تصديرها، الصناعات الأخرى التي تستخدم الصناعات البترولية والكيميائية.	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي. ومقرها بالمملكة العربية السعودية.
لا توجد	%٣٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠ حصة	إقامة مشروع لإنتاج مادة الكلكر وتصنيع الاسمنت البورتلندي العادي والمقاوم للكبريتات وبشكل عام جميع أنواع الاسمنت.	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة. ومقرها بالمكلا بالجمهورية اليمنية.
لا توجد	%٥٠	٢٧,٥٠٠ حصة	إنتاج ونقل وتركيب المنتجات الخرسانية مبسقة الصنع.	شركة براينسا السعودية للخرسانة مبسقة الصنع ومقرها بالمملكة العربية السعودية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية - تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

حادي عشر - استراتيجيات الشركة:

ترتكز استراتيجية الشركة على العناصر التالية:

- التطوير المستمر في جودة المنتجات من خلال عمليات البحث والتطوير وتطبيق أفضل المعايير العالمية.
- العمل على تخفيض التكاليف لتعزيز القدرة التنافسية للشركة.
- الاستثمار طويل الأجل في القوى العاملة خاصة السعودية منها مما ينعكس ايجابا على اداء الشركة.
- المحافظة على حصة الشركة بالسوق والسعي المتواصل لزيادتها وذلك بالاستفادة من مزايا الشركة التنافسية المتمثلة في تطوير جودة المنتج، العلاقة الوطيدة والمتطورة مع العملاء، الموقع الجغرافي والقرب من السوق، خبرة الشركة الطويلة في مجال التسويق والتصدير خارج المملكة مما يسهل عملية استعادة حصتها المفقودة في الاسواق الخارجية في حالة استئناف تصدير الاسمنت والكلنكر.
- تطوير علاقات طويلة الأمد مع الموردين للتقليل من تكاليف التشغيل.
- التوسع والتنوع في منتجات الشركة وذلك بالاستثمار في مشاريع التوسع الرأسي والأفقي لصناعة الأسمنت والمشاريع الأخرى المرتبطة بالصناعة.

ثاني عشر - التوقعات والمشاريع المستقبلية:

(أ) الأرباح المستقبلية:

إستنادا على تحسن الطلب المحلي الحالي تتوقع الشركة ان تحافظ على حصتها في السوق المحلي ومعدلات أرباحها الحالية خلال العام القادم (٢٠١٢م) مع توقع تحسن في معدلات الربحية للشركة خلال العام الذي يليه (٢٠١٣م).

(ب) المشاريع المستقبلية:

جاري العمل حاليا في إنشاء خط إنتاج للأنواع المتخصصة من الأسمنت بطاقة إنتاجية تبلغ ٦٠٠ طن يوميا ومن المتوقع أن يبدأ الخط إنتاجة التجريبي خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٢م.

ثالث عشر - المخاطر:

(أ) المنافسة:

تعمل الشركة في قطاع واحد يتسم بالمنافسة الشديدة في المجالين المحلي والخارجي وقد زادت حدة هذه المنافسة بعد توسعات في الطاقة الإنتاجية لشركات الاسمنت المحلية القائمة ودخول منافسين جدد وهذا التغير في البيئة التنافسية إذا لم يصحبه نمو في الطلب المحلي سيؤدي الى انخفاض في كميات البيع وفقدان جزء من حصة الشركة في السوق بالإضافة لذلك سيشكل ضغطا على الشركة يضطرها الى اعتماد سياسة تسعير جديدة لجعل أسعار منتجها أكثر تنافسا، وهذه العوامل قد تؤثر سلبا على هامش ومستوى الربحية للشركة و لتخفيض آثار هذه المخاطر تعمل الشركة على وضع بعض معايير التميز مثل الجودة النوعية وتعدد وتنوع المنتجات والاستثمارات.

(ب) تغير القرارات الاقتصادية الصادرة من الدولة:

تحديد أسعار البيع: صدور أي قرار من قبل الدولة يقضي بتحديد أسعار البيع سيكون له أثره السلبي على أرباح الشركة.
ولمواجهة هذه المخاطر تعمل شركتكم على المحافظة على قاعدة عملاتها في الأسواق الداخلية والسعي لتوسيع قاعدة عملاتها بالإضافة إلى استمرار خطتها الرامية لترشيد التكاليف والمصاريف لتعزيز قدراتها التنافسية.

رابع عشر - قرض صندوق التنمية الصناعية:

قامت الشركة بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤م 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 والذي يعمل بكامل طاقته الإنتاجية بالإضافة إلي مشروع تحديث وتحسين نظام التحكم وذلك بضمان رهن كافة أصول مشروع التوسعة، واستلمت الشركة مبلغ (٢٠٨,٤ مليون ريال) من هذا القرض.

وحسب جدول السداد الذي يبدأ بالدفعة الأولى (مليون ريال) في تاريخ ٢٦ مارس ٢٠٠٥م وينتهي بأخر دفعة (٢٥ مليون ريال) في ٩ يناير ٢٠١٢م قامت الشركة بسداد مبلغ ٥٠ مليون ريال تمثل قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ٢٠١١م كما قامت خلال عام ٢٠١١م بالسداد المبكر للقسط الأخير من القرض (٢٥ مليون ريال) وبذلك تكون الشركة قد سددت كامل مبلغ القرض المستلم (٢٠٨,٤ مليون ريال).

خامس عشر - حوكمة الشركات:

تعتبر الأحكام الواردة بلائحة حوكمة الشركات من المبادئ الهامة التي ينبغي تفعيلها لحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح والمحافظة على حقوق ومكتسبات الشركة وتقوم الشركة بتطبيق الأحكام الاسترشادية الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وخلال عام ٢٠١١م تابعت اللجنة المكونة لإعداد نظام حوكمة للشركة أعمالها لتكملة اعداد النظام بناءا على أنظمة وسياسات الشركة الحالية ونظام الشركات والأحكام الاسترشادية الواردة بلائحة الحوكمة.

علما بأن البنود التي لم تطبق حتى الآن كالتالي:

المادة	أسباب عدم التطبيق
المادة السادسة (ب) - التصويت التراكمي	العمل متواصل من قبل اللجنة
المادة العاشرة (ج) - وضع نظام حوكمة خاص بالشركة	المختصة لتكملة نظام متكامل للحوكمة بالشركة.

سادس عشر - المدفوعات النظامية المستحقة:

البيان	٢٠١١م (ألف ريال)	الإيضاح
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٤٦٨	اشتراكات العاملين لشهر ديسمبر ٢٠١١م.
الزكاة الشرعية	١٢,١٨٩	مستحقات الزكاة لعام ٢٠١١م.
وزارة البترول والثروة المعدنية (وكالة الوزارة للثروة المعدنية)	٢٠,٤٦٤	رسوم الحجر الجيري والطفل لعام ٢٠١١م.

سابع عشر - المسؤولية الاجتماعية:

التزاما بالمسؤولية الاجتماعية تجاه المجتمع وأفراده تساهم الشركة في مجالات متعددة وذلك بدعم المؤسسات التربوية والاجتماعية وغيرها من الجهات الجديرة بالدعم مثل:

- دعم الجهات المختصة بذوي الاحتياجات الخاصة.
- رعاية الجمعيات الخاصة بالصحة والسلامة.

- الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- أخرى.

ثامن عشر - سياسة توزيع الأرباح والتوزيع المقترح:

تعتمد سياسة الشركة في توزيع الأرباح على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة وعلى مقدار صافي الأرباح القابلة للتوزيع و توفر الأموال وحاجة الشركة لرأس المال لتنفيذ الخطط التوسعية و الإستثمارات المستقبلية وتهدف سياسة توزيع الأرباح الى التحسين المستمر في قيمة استثمار مساهمي الشركة .
وقد درجت الشركة منذ تأسيسها على توزيع أرباح للمساهمين بموجب قرار يصدر من الجمعية العامة للشركة بناءا على توصية مجلس إدارة الشركة.

وحسب المادة (٤١) من النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح كالتالي:
توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعا على الوجه التالي:

١- يجنب ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال (وقد تم إيقاف هذا التجنيب منذ بداية عام ٢٠٠٩م حيث بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٥٠% من رأس المال المدفوع).

٢- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة للمساهمين تعادل ٥% من رأس المال المدفوع.

٣- يخصص بعد ما تقدم ١٠% من الباقي كمكافأة لمجلس الإدارة (بحد أقصى ٢٠٠ ألف ريال لكل عضو بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١٠٧١ وتاريخ ١١/١٢/١٤١٢هـ) ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح.

وبناءا على النتائج المالية المحققة خلال عام ٢٠١١م ورصيد الأرباح القابلة للتوزيع بنهاية عام ٢٠١١م مع الأخذ في الاعتبار عامل توفر السيولة، فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة توزيع أرباح على النحو التالي:

البيان	٢٠١١ م ألف ريال
صافي الأرباح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية	٣٦٣,٩٥٥
يضاف رصيد الأرباح المرحلة من العام السابق	٤٠,١٨٢
رصيد الأرباح القابلة للتوزيع	٤٠٤,١٣٧
يخصم: دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥% من رأس المال المدفوع	(٤٣,٠٠٠)
يخصم: مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة	(١,٦٠٠)
الباقى	٣٥٩,٥٣٧
يخصم: حصة إضافية للمساهمين (بواقع ٣٠% من رأس المال المدفوع)	(٢٥٨,٠٠٠)
الرصيد ويرحل للعام القادم	١٠١,٥٣٧

علما بأن الشركة قد قامت بتوزيع أرباح نقدية بلغت ٣٥% من رأس المال لعام ٢٠١٠ و ٣٠% من رأس المال لعام ٢٠٠٩ م.

تاسع عشر - مجلس الإدارة:

١ - التكوين والتصنيف وعضوية اعضاء المجلس في مجالس إدارات الشركات المساهمة الأخرى:
يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ثمانية اعضاء بنهاية عام ٢٠١١ م.
ويوضح الجدول التالي التكوين، التصنيف، وعضوية مجالس إدارات الشركات الأخرى للأعضاء:

الاسم	المنصب	التصنيف	عضويته في مجالس إدارات الشركات المساهمة الأخرى
صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز	رئيس مجلس الإدارة	مستقل	شركة اميانتيبت العربية السعودية
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	شركة مكة للإنشاء والتعمير
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	عضوا	مستقل	١ - شركة الخزف السعودي. ٢ - شركة التصنيع وخدمات الطاقة. ٣ - الشركة العربية للأنابيب. ٤ - شركة اليمامة للصناعات الحديدية.
الأستاذ / ابراهيم بن محمد السبيعي	عضوا	مستقل	لا يوجد
الأستاذ/ عبد الرحمن بن حمود الموسى	عضوا	غير تنفيذي	لا يوجد
الأستاذ/ بندر بن عبد العزيز الوائلي		غير تنفيذي	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)
الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	عضوا	غير تنفيذي	لا يوجد
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	عضو ومدير عام الشركة	تنفيذي	شركة التصنيع وخدمات الطاقة.

٢ - سجل الحضور لاجتماعات مجلس الإدارة:
 عقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١١م (٥) جلسات ويوضح الجدول التالي سجل
 الحضور للجلسات الخمس:

الاسم	الاجتماع ١	الاجتماع ٢	الاجتماع ٣	الاجتماع ٤	الاجتماع ٥	مجموع مرات الحضور
صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزیز	✓		✓			٢
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد		✓			✓	٢
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	✓	✓	✓	✓	✓	٥
الأستاذ/ إبراهيم بن محمد السبيعي	✓	✓	✓		✓	٤
الأستاذ/ عبدالرحمن بن حمود الموسى	✓	✓	✓	✓	✓	٥
الأستاذ/ بندر بن عبدالعزیز الوائلي	✓	✓	✓	✓	✓	٥
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	✓	✓	✓	✓	✓	٥
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	✓	✓	✓	✓	✓	٥

٣ - الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر:

الاسم		المنصب	أسهم أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين				أسهم الزوجة والأولاد القصر	
			بنهاية عام ٢٠١١م		بنهاية عام ٢٠١٠م		بنهاية عام ٢٠١٠م	
			%	العدد	%	العدد	%	العدد
صاحب السمو الملكي الأمير / تركي بن محمد بن فهد بن عبد العزيز		الرئيس	٠٠٥٣	٤٦,٠٠٠	٠٠٥٣	٤٦,٠٠٠	٠٠٢٣	٢٠,٠٠٠
الدكتور/عبد المحسن بن سعد الرويشد		نائب الرئيس	٠٠٠٣	٢,٦٦٦	٠٠٠٣	٢,٦٦٦	-	-
المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل		عضو	٠٠٠٨	٦,٦٦٥	٠٠٠٨	٦,٦٦٥	-	-
الأستاذ/ إبراهيم بن محمد السبيعي		عضو	٠٠٠٣	٢,٦٦٥	٠٠٠٣	٢,٦٦٥	-	-
الأستاذ/ عبد الرحمن بن حمود الموسى		عضو	٠٠٠٧	٥,٩٣٠	٠٠٠٧	٥,٩٣٠	-	-
الأستاذ/ بندر بن عبد العزيز الوائلي		عضو	-	٥٣	-	٥٣	-	-
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس		عضو	٠٠٢٦	٢٢,٠٠٠	٠٠٢٦	٢٢,٠٠٠	-	-
الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن		عضو ومدير عام الشركة	٠٠٠٢	٢,٠٠٠	٠٠٠٢	٢,٠٠٠	-	-
نائب المدير العام التنفيذي		-	-	-	-	-	-	-
نائب المدير العام للموارد البشرية والتسويق والعلاقات العامة		-	-	-	-	-	-	-
نائب المدير العام للمالية والمشتريات		-	-	-	-	-	-	-
المدير المالي		-	-	-	-	-	-	-

شركة أسمنت المنطقة الشرقية - تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٤ - مكافآت اعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين (بآلاف الريالات):

المجموع	خمسـة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير العام ونائب المدير العام التنفيذي والمدير المالي	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	اعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين	البيان
٣,٥٧٩	٣,٥٧٩	-	-	الرواتب والتعويضات والبدلات
٢,٥٠٤	٩٠٤	٢٠٠	١,٤٠٠	المكافآت السنوية
٤١٠	-	-	٤١٠	مكافأة اللجنة التنفيذية
٨٠	-	-	٨٠	مكافأة لجنة المراجعة
٦٦	-	١٠	٥٦	تعويضات أخرى (بدل حضور)
٦,٦٣٩	٤,٤٨٣	٢١٠	١,٩٤٦	المجموع

٥ - لجان مجلس الإدارة:

أ - لجنة المراجعة:

التكوين:

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة مراجعة للشركة من أربعة أعضاء إثنان منهم أعضاء في مجلس الإدارة وإثنان من خارجة كالتالي:

رئيسا	(من خارج مجلس الإدارة)	الأستاذ/ محمد بن صالح الدهام
عضوا		الأستاذ/ إبراهيم بن محمد السبيعي
عضوا	(من خارج مجلس الإدارة)	الأستاذ/ خالد بن محمد الصليح
عضوا		الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس

المهام والمسئوليات:

تقوم لجنة المراجعة بالعديد من الأعمال من أهمها التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية بالشركة قد أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية، دراسة أنظمة ولوائح الشركة والسياسات المحاسبية المتبعة، دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة، مراجعة وتقويم فاعلية تقدير الشركة للمخاطر المهمة والمحتملة وكيفية مواجهة تلك المخاطر، الإشراف والمتابعة لإعمال إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من استقلالية المراجعين الداخليين بالشركة، الإشراف والمتابعة لأعمال وخطط وبرامج مراجع الحسابات الخارجي ومناقشة ومتابعة ملاحظاته، وتقوم برفع توصياتها لمجلس الإدارة بشأن اختيار مراجع الحسابات الخارجي.

وخلال عام ٢٠١١م واصلت لجنة المراجعة تنفيذ مهامها حيث قامت بدراسة فاعلية إجراءات نظام الرقابة الداخلية بالشركة من خلال التقارير الواردة إليها من إدارة المراجعة الداخلية بخصوص مراجعة العمليات التشغيلية، الإدارية، والمالية التي تكفل حماية ممتلكات الشركة كما قامت بمتابعة خطة المراجعة السابقة بالإضافة إلى تطوير خطط المراجعة للعام القادم، دراسة ومراجعة تقديرات الشركة للمخاطر التي تواجهها، الإشراف على أعمال المراجع الخارجي ومناقشة التقارير التي يصدرها. ولم تظهر أعمال مراجعة نظام الضبط الداخلي للشركة لعام ٢٠١١م ضعفا جوهريا في النظام.

وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١١م (٤) اجتماعات.

ب - اللجنة التنفيذية:

التكوين:

قام مجلس الإدارة بتشكيل اللجنة التنفيذية من (٣) أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة كالتالي:

صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز	رئيسا
الأستاذ/ عبد الرحمن بن حمود الموسى	عضوا
الأستاذ/ بندر بن عبد العزيز الوائلي	عضوا

المهام والمسئوليات:

وفقا للصلاحيات المفوضة للجنة التنفيذية من قبل مجلس الإدارة تقوم اللجنة برفع توصياتها بشأن العديد من الاختصاصات أهمها سياسة الاستثمار والتعاملات البنكية، الموازنة التقديرية والقوائم المالية للشركة، الأنظمة واللوائح المالية والإدارية المتبعة،

ولائحة شئون العاملين كم تقوم بأداء المهام والإختصاصات الأخرى التي يرى مجلس الإدارة تكليف اللجنة بها.
وقد عقدت اللجنة خلال عام ٢٠١١م (٣) اجتماعات.

ج - لجنة الترشيحات والمكافآت:

بعد إعتماد الجمعية العامة للشركة للائحة لجنة الترشيحات والمكافآت قام مجلس الإدارة بتكوين لجنة الترشيحات والمكافآت من (٣) أعضاء من أعضاء المجلس كالتالي :

صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبد العزيز رئيساً
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل عضواً
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن عضواً

المهام والمسئوليات :

تتلخص مهام ومسئوليات اللجنة في:

- ١- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقته إدانة بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- ٢- المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم ان يخصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- ٣- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات بشأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- ٤- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة وإقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- ٥- التأكد بشكل سنوي من إستقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- ٦- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويراعى عند وضع تلك السياسات إستخدام معايير ترتبط بالأداء.

وقد عقدت اللجنة خلال عام ٢٠١١م إجتماعاً واحداً بحضور كافة أعضاء اللجنة.

عشرون - إقرارات:

- انطلاقاً من توجهات مجلس إدارة الشركة لتحقيق أعلى مستويات الشفافية والإفصاح يقر مجلس إدارة الشركة بالنقاط التالية بالنسبة لعام ٢٠١١م:
- أعدت القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي يتم تطبيقها بانتظام وبصفة ثابتة.
- تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- تم إعداد نظام الرقابة الداخلية للشركة على أسس سليمة وتم تطبيقه بفعالية.
- لم تمنح الشركة 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 ترسية أية عقود على أية جهات ذات علاقة.
- ليس لدى الشركة أي ترتيبات أو اتفاقات تنازل بموجبة أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض كما لا توجد أي ترتيبات أو اتفاقات تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
- لم يتم توقيع أية عقوبة أو قيد احتياطي على الشركة من هيئة السوق المالية أو أي جهة تنظيمية أو إشرافية أو قضائية أخرى.
- ما عدا ما هو مطلوب وفقاً لقانون العمل السعودي لم تقم الشركة بأية إستثمارات أو تكوين احتياطات لمصلحة موظفيها.
- لم توقع الشركة أي عقد توجد فيه أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم.
- لا يوجد بالشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حقوق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال عام ٢٠١١م.
- لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- إن المراجع الخارجي للشركة قد أبدى رأيه دون تحفظ على القوائم المالية.

حادي وعشرون - اقتراحات مجلس الإدارة:

يقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي:

أولاً: الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م.

ثانياً: الموافقة على تقرير المحاسب القانوني عن حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م.

ثالثاً: التصديق على قائمة المركز المالي للشركة كما هي في ٢٠١١/١٢/٣١ م والقوائم المالية الأخرى عن السنة المالية المنتهية في نفس التاريخ.

رابعاً: الموافقة على توزيع الأرباح حسب اقتراح مجلس الإدارة بواقع (٣,٥٠) ريال للسهم بنسبة (٣٥%) من القيمة الإسمية للسهم وتكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدین بسجلات مركز ايداع الأوراق المالية (تداول) نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة المتوقع عقدها خلال شهر مارس ٢٠١٢ م والتي سوف يُعلن عنها في وقت لاحق بعد أخذ الموافقة من الجهات الرسمية المختصة.

خامساً: الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠١٢ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه.

ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة العادية الثامنة والثلاثين، يشكركم على تليبتكم لهذه الدعوة وعلى الثقة الغالية التي أوليتموها إياه ويتجه للمولى عز وجل أن يحفظ لبلادنا العزيزة عاھلها المفدى وقائد مسيرتها خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير نايف بن عبدالعزيز وحكومتنا الرشيدة وأن يوفقهم إلى ما فيه خير الوطن والمواطنين ويتقدم بالشكر والتقدير إلى صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن فهد بن عبدالعزيز أمير المنطقة الشرقية وسمو نائبه صاحب السمو الأمير جلوي بن عبدالعزيز بن مساعد لمساندتهم الفعالة ودعمهما 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 إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
مستورق بريد ٣٧٩٥
الدور الرابع - بناية فلور
الخبر ٢١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف : ٠٩٦٦٢٨٤٩٩٥٠٠
فاكس : ٠٩٦٦٢٨٨٧٧٢٤٤
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين في شركة إسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة إسمنت المنطقة الشرقية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأي غير متحفظ :

في رأينا، أن القوائم المالية ككل :

(١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



عبدالعزیز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ
١٢ فبراير ٢٠١٢م

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٠١٠	٢٠١١	الإيضاح	الموجودات
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
٤٠٠,٥٦٥	٣٢١,٢٦٩	٣	الموجودات المتداولة
١٧٣,٠٨٤	١٧٩,٤٩٣	٤	نقد وما في حكمه
٣٠٦,١١٥	٣٨٢,١٣١	٥	مدينون تجاريون
٣٠,٣٤٣	٣٣,٥٤٧	٦	مخزون
			مبالغ مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
<u>٩١٠,١٠٧</u>	<u>٩١٦,٤٤٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٠٥٢,١٤٣	١,٠٥٠,٧٧٥	٧	الموجودات غير المتداولة
١٢,٢٩٥	١٠,١٩٣	٨	ممتلكات وألات ومعدات
٢٢٧,٣١٠	٢١٢,٣٢٠	٩	مصاريف مؤجلة
١٥٨,٥٥٤	١٤٩,٨٩٤	١٠	استثمارات متاحة للبيع
			استثمارات في شركات مرتبطة
<u>١,٤٥٠,٣٠٢</u>	<u>١,٤٢٣,١٨٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٣٦٠,٤٠٩</u>	<u>٢,٣٣٩,٦٢٢</u>		اجمالي الموجودات
٧٩,١٥٠	٨٥,٠٥٤	١١	المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٠,٠٠٠	-		المطلوبات المتداولة
٤٠,٩٨٠	٤٤,٣١١		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٤,١٥١	١٢,١٨٩	١٢	قسط جار من قرض لأجل
			توزيعات أرباح مستحقة الدفع
			مخصص زكاة
<u>١٨٤,١٨١</u>	<u>١٤١,٥٥٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٥,٠٠٠	-		المطلوبات غير المتداولة
٣٩,٨٤٨	٤٠,٣٢٣		قرض لأجل
٦٤,٨٤٨	٤٠,٣٢٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٤٩,٠٢٩</u>	<u>١٨١,٨٧٧</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	١٣	حقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	١٥	احتياطي نظامي
٤٠,١٨٢	١٠,١٥٣٧	١٥	احتياطي اتفاقي
٣٠١,٠٠٠	٣٠١,٠٠٠	١٦	أرباح مبقاة
٧٥,٥٥٩	٦٠,٥٦٩	٩	توزيعات أرباح مقترحة
			أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٢,١١١,٣٨٠</u>	<u>٢,١٥٧,٧٤٥</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٢,٣٦٠,٤٠٩</u>	<u>٢,٣٣٩,٦٢٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءا من هذه القوائم المالية.

عضو مجلس الإدارة المدير العام

المدير المالي

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)		
٨١٩ر٤٦٧	٨١٢ر٥٦٥		المبيعات
(٤٣١ر٧٩٨)	(٣٩٣ر٨٧٨)		تكلفة المبيعات
٣٨٧ر٦٦٩	٤١٨ر٦٨٧		اجمالي الربح
(٣ر١٦٨)	(٤ر٥٠١)	١٧	المصاريف
(٣٣ر٩٣٤)	(٣٦ر٨٨٠)	١٨	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
٣٥٠ر٥٦٧	٣٧٧ر٣٠٦		الدخل من العمليات الرئيسية
(٤ر٣٢٧)	(٣ر٥٨٧)		تكاليف تمويل
(٧٩٣)	(١ر٩١٣)		خسائر تحويل عملات أجنبية
٢١ر٦٤١	١٦ر٦٨٠	١٩	إيرادات أخرى
٣٦٧ر٠٨٨	٣٨٨ر٤٨٦		الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركات مرتبطة
(٩ر٩٥٥)	(١٢ر٣٤٢)		الحصة في نتائج شركات مرتبطة
٣٥٧ر١٣٣	٣٧٦ر١٤٤		الدخل قبل حساب الزكاة
(١٤ر١٥١)	(١٢ر١٨٩)	١٢	الزكاة
٣٤٢ر٩٨٢	٣٦٣ر٩٥٥		صافي دخل السنة
			ربحية السهم (ريال سعودي) :
٤ر٠٨	٤ر٣٩		المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية
٣ر٩٩	٤ر٢٣		المتعلقة بصافي دخل السنة
٨٦ر٠٠٠	٨٦ر٠٠٠		عدد الأسهم القائمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٣٥٧,١٣٣	٣٧٦,١٤٤	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الزكاة
		التعديلات لـ :
٧٧,٠٦٩	٨٤,٨٥٧	الإستهلاك
١٧,٣١٠	١٥,٥٢٧	الإطفاء
-	٨٢٩	الخسارة من استبعاد معدات
٤,٣٢٧	٣,٥٨٧	الأعباء المالية
(٢٠٠)	-	الربح من بيع أصول بغرض البيع
٩,٩٥٥	١٢,٣٤٢	الحصة في نتائج شركات مرتبطة
١,٩٦٨	٤٧٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٤٦٧,٥٦٢	٤٩٣,٧٦١	
(٢٩,٤١٦)	(٩,٦١٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٣١,٢٧١	(٧٦,٠١٦)	المدينون
٤٣٥	٦,٢٠٤	المخزون
		الدائنون
٤٦٩,٨٥٢	٤١٤,٣٣٦	النقدية من العمليات
(٤,٣٢٧)	(٣,٥٨٧)	أعباء مالية مدفوعة
(١٣,٥٣٨)	(١٤,١٥١)	زكاة مدفوعة
٤٥١,٩٨٧	٣٩٦,٥٩٨	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٨١,٥٦٨)	(٨١,٣٢٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٦,٦٧٧)	إضافات على استثمارات
(١٠,٩٩٧)	(١٣,٤٢٥)	مصاريف موجلة
(١,٠٠٠)	-	سلف مقدمة لشركات مرتبطة
٢,٧٠٠	-	المتحصل من استبعاد أصول بغرض البيع
(٩٠,٨٦٥)	(١٠١,٤٢٥)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٢٦١,١٢٣)	(٢٩٩,٤٦٩)	النشاطات التمويلية
(٤٠,٤٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
		المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٣٠١,٥٢٣)	(٣٧٤,٤٦٩)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٥٩,٥٩٩	(٧٩,٢٩٦)	(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٤٠,٩٦٦	٤٠٠,٥٦٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٠٠,٥٦٥	٣٢١,٢٦٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من القوائم المالية.

عضو مجلس الإدارة المدير العام

المدير المالي

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

الأرباح غير المحققة	من الاستثمارات المتاحة للبيع	توزيعات الأرباح المقترحة	الأرباح المقاة	الاحتياطي الاتقائي	الاحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٢,٠٥٥,١٩٨	٧٥,٥٥٩	٢٨٥,٠٠٠	-	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
٣٤٢,٩٨٢	-	-	٣٤٢,٩٨٢	-	-	-
-	-	٣٠١,٠٠٠	(٣٠١,٠٠٠)	-	-	-
(٢٨٥,٠٠٠)	-	(٢٨٥,٠٠٠)	-	-	-	-
(١,٨٠٠)	-	-	(١,٨٠٠)	-	-	-
٢,١١١,٣٨٠	٧٥,٥٥٩	٣٠١,٠٠٠	٤٠,١٨٢	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
٣٦٣,٩٥٥	-	-	٣٦٣,٩٥٥	-	-	-
(١٤٩,٩٩٠)	(١٤٩,٩٩٠)	-	-	-	-	-
-	-	٣٠١,٠٠٠	(٣٠١,٠٠٠)	-	-	-
(٣٠١,٠٠٠)	-	(٣٠١,٠٠٠)	-	-	-	-
(١,٦٠٠)	-	-	(١,٦٠٠)	-	-	-
٢,١٥٧,٧٤٥	٦٠,٥٦٩	٣٠١,٠٠٠	١,٠١,٥٣٧	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صافي دخل السنة

الحركة خلال السنة (إيضاح ٩)

توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ١٦)

توزيعات أرباح مدفوعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من القوائم المالية.

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة المدير العام

٠١ النشاطات

إن شركة إسمنت المنطقة الشرقية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ١٤ ربيع الأول ١٤٠٢هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢م) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٠٣هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣م) وسجلت بمدينة الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ وتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٠٣هـ (الموافق ٧ مارس ١٩٨٣م)، ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام.

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

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي بإنتاج الإسمنت العادي والإسمنت البورتلاندي المقاوم وتوابعه ومشتقاته والاتجار به.

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع التي تقاس بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك وودائع المراجعة القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل.

المدينون

تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل. ويتم تقدير المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

المخزون

يدرج المخزون بمتوسط التكلفة أو بالقيمة السوقية أيهما أقل، ويتكون متوسط التكلفة للمنتجات التامة الصنع من تكلفة المواد والعمالة المباشرين وتكاليف التصنيع غير المباشرة، وتحدد تكلفة قطع الغيار والمستهلكات على أساس المتوسط المرجح.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأدوات المالية وفقاً لنية الشركة وكما يلي :

أ- إن الاستثمارات التي يتم شراؤها ولا يكون عند الإدارة نية الاحتفاظ بها إلى تاريخ الاستحقاق ولا نية المتاجرة، تصنف كاستثمارات متاحة للبيع وتقاس بالقيمة العادلة. ويتم الإفصاح عن الأرباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار أو تنخفض قيمة الاستثمار عن تكلفته، حيث أن الأرباح والخسائر المصرح عنها سابقاً ضمن حقوق المساهمين يتم إدراجها في قائمة الدخل للسنة.

يتم الاعتراف بالإيرادات من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الإعلان عن توزيعات الأرباح.

ب- إن الشركات المرتبطة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة عليها تأثيراً فعالاً من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية الخاصة بالشركة المستثمر فيها. وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات المرتبطة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

الممتلكات والألات والمعدات

تدرج الممتلكات والألات والمعدات بسعر التكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. الأرض المملوكة والأعمال قيد التنفيذ لا تستهلك، وتستهلك تكلفة الممتلكات والألات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصول القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد، تخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها الحالية، أيهما أعلى.

تطفاً التحسينات على العقارات المستأجرة / الموجودات وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات / الموجودات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل، وترسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري .

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابليتها للتحصيل

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمالية انخفاض قيمة أصل مالي محدد. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، يتم الاعتراف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل. ويتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي :

أ) بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل مقدار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة ومعترف بها مسبقاً في قائمة الدخل.

ب) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً للمعدل العائد السائد في السوق بأصول مالية مشابهة.

ج) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة المطفاة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدلات الفائدة الفعلية الأصلية.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي للتأكد مما إذا كان هنالك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل محدد. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، يتم الاعتراف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل. ويمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصصة على أساس معدل العائد السائد في السوق والخاص بأصول مشابهة.

المصاريف المؤجلة

تعتبر المصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل بمثابة مصاريف مؤجلة وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للانقراض بها والتي تتراوح من سنة إلى خمس سنوات.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ماء، فتدرج في الحسابات في السنة التي يستكمل الربط خلالها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع وفقاً لعقود التوظيف لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم المنتجات إلى العملاء.

ويتم الاعتراف بإيرادات الإيجار وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة اتفاقية الإيجار. وتفيد فواتير الإيجار غير المعترف بها خلال السنة كـ "إيرادات غير مكتسبة" ضمن بند الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع.

المصاريف

تصنف تكاليف الإنتاج والمصاريف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج كتكلفة مبيعات، وتصنف جميع المصاريف الأخرى إما كمصاريف عمومية وإدارية أو كمصاريف بيع وتوزيع أو مصاريف أخرى، حسبما يكون ملائماً.

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المنطقة الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. بينما تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

القيم العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تتم المناجزة بها في الأسواق النظامية، نحدد القيمة العادلة بالرجوع الى الأسعار المدرجة في السوق.

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠٣ النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٣٤٨٧٤٨	٢٤٩٨٥٧	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٥١٨١٧	٧١٤١٢	أرصدة لدى البنوك ونقدية
<u>٤٠٠٥٦٥</u>	<u>٣٢١٢٦٩</u>	

إن ودائع المرابحة القصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية وهي مسجلة بالريال السعودي واليورو. علماً بأن تواريخ الاستحقاق الأصلية لهذه الاستثمارات هي لأقل من ٣ شهور.

٠٤ المدينون التجاريون

إن الحسابات التجارية المدينة مكفولة بخطابات ضمان أو اعتمادات مستندية.

٠٥ المخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
١٨٥٤٣٤	١٩٥٠٠٠	قطع غيار ومستهلكات
٤٨٠٥٢	٩٤٤٢٧	مواد خام
٤٢٨٧٢	٥٢٧٠٤	منتجات تحت التصنيع
٢٥٤٠٧	٣٦٨٤٦	بضاعة بالطريق
٤٣٥٠	٣١٥٤	منتجات تامة الصنع
<u>٣٠٦١١٥</u>	<u>٣٨٢١٣١</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل أساسي بالآلات والمعدات، وبالتالي يتوقع استخدامه على مدى أكثر من سنة واحدة.

٠٦ المبالغ المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
١٢٧٦٨	١٢٦٠٢	دفعات مقدمة الى مقاولين
٦٤١٤	٦٥٢١	مبالغ مستحقة القبض من موظفين
١٧٤٦	٣٥١١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٤١٥	١٠٩١٣	حسابات مدينة أخرى
<u>٣٠٣٤٣</u>	<u>٣٣٥٤٧</u>	

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٥.٧ الممتلكات والألات والمعدات

إن الأضرار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :

المباني والأثاث	سنة ٣٣ سنوات	الألات والمعدات				سنة ٢٠ - ٢	أعمال الإنشاء تحت التنفيذ	المجموع التقوي	أراضي وصنفي إداري واستثماري	المجموع	المجموع
		المباني	الألات والمعدات	الأثاث	ريال سعودي						
في بداية السنة	٩٣٠٤	٧٧٤٦٦٦	١٥١٣٢٩٨	٩٩٣٣	٢٣١٤٩٣	٢٤٨٨٢٤٤	١٠٧٤٧٥	٢٠٩٦١١٩	٢٠١٤٩٩٨	٢٠١٤٩٩٨	
للإضافات	٥٩٩٠	٢٩٧	٩٧٤	٢٠	٧٧٠٨٧	٨٤٣١٨	-	٨٤٣١٨	٨١٥٦٨	٨١٥٦٨	
للتحويلات	-	٦٩٠٢	٢٢٨٤٤٧	-	(٢٩٥٣)	(٣٤٣٠٢)	٢٩٥٣	-	-	(٤٤٧)	
للاستعدادات	-	(٦٨٧٠)	(٢٧٢٨٤)	-	-	(٣٤٣٠٢)	-	(٣٤٣٠٢)	(٤٤٧)	(٤٤٧)	
في نهاية السنة	١٥٢٩٤	٧٧٤٩٤٥	١٥١٥٣٨٥	٩٩٥٣	٧٠٢٧٨	٢٠٣٥٨٥٥	١١٠٤٢٨	٢٠٩٦٢٨٣	٢٠٩٦٢٨٣	٢٠٩٦٢٨٣	
الاستهلاك :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
في بداية السنة	-	٤٢٧٨٣٠	١٠٩٦٣٠٠	٨٣١٢	-	١١٥٣٤	١١٥٣٤	١١٥٣٤	١١٥٣٤	١١٥٣٤	
المحمل للسنة	-	٢٢٠٢١	٥٩٧٢٢	٧٤٣	-	٨٢٤٨٦	٢٣٧١	٨٤٨٥٧	٨٤٨٥٧	٨٤٨٥٧	
المتعلق بالتحويلات	-	٦٥	-	-	-	٦٥	(٦٥)	-	-	-	
للاستعدادات	-	(٦٨٧٠)	(٢٦٤٥٥)	-	-	(٣٣٢٧٥)	-	(٣٣٢٧٥)	(٣٣٢٧٥)	(٣٣٢٧٥)	
في نهاية السنة	-	٤٤٣٠٤٦	١٠٢٩٥٦٧	٩٠٥٥	-	١٣٨٤٠	١٣٨٤٠	١٣٨٤٠	١٣٨٤٠	١٣٨٤٠	
صافي القيمة الدفترية:	٢٠١٢٩٤	٢٨١٨٩٩	٥٨٥٨١٨	٨٩٨	٧٠٢٧٨	٩٥٤١٨٧	٩٦٥٨٨	٩٦٥٨٨	٩٦٥٨٨	٩٦٥٨٨	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٩٣٠٤	٢٩٦٧٨٦	٤١٦٩٩٨	١٢٢١	٢٣١٤٩٣	٩٥٦٢٠٢	٩٥٦٢٠٢	٩٥٦٢٠٢	٩٥٦٢٠٢	٩٥٦٢٠٢	

إن ما نسبته ٢٠ % تقريبا من مساحة المبني الإداري والاستثماري مستخدم لأغراض المركز الرئيسي للشركة وأغراض إدارية. أما الجزء المتبقي من المبني، فتم تجيره لمستأجرين متعددين لفترة تتراوح من سنة إلى خمس سنوات. تتعلق أعمال الإنشاء تحت التنفيذ بشكل أساسي بإنشاء خط إنتاج جديد لإنتاج إسمنت أبر البترول ومشاريع أخرى متعلقة بالإصلاح والتطوير والتحديث للمصنع.

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠٨ المصاريف المؤجلة

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٤٨,٨٤٥	٤٦,٣٧٦	التكلفة :
١٠,٩٩٧	١٣,٤٢٥	في بداية السنة
(١٣,٤٦٦)	(٤٠,٥٣١)	للاضافات
		للمشطوب
٤٦,٣٧٦	١٩,٢٧٠	في نهاية السنة
		الإطفاء :
٣٠,٢٣٧	٣٤,٠٨١	في بداية السنة
١٧,٣١٠	١٥,٥٢٧	المجنّب خلال السنة
(١٣,٤٦٦)	(٤٠,٥٣١)	للمشطوب
٣٤,٠٨١	٩,٠٧٧	في نهاية السنة
١٢,٢٩٥	١٠,١٩٣	صافي القيمة الدفترية :
		كما في ٣١ ديسمبر

٠٩ الاستثمارات المتاحة للبيع

المجموع ٢٠١٠	المجموع ٢٠١١	غير المدرجة في السوق المالية ريال سعودي (بالآلوف)	المدرجة في السوق المالية ريال سعودي (بالآلوف)	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
١٥١,٧٥١	١٥١,٧٥١	١٠٨,٧٥٠	٤٣,٠٠١	التكلفة :
١٥١,٧٥١	١٥١,٧٥١	١٠٨,٧٥٠	٤٣,٠٠١	في بداية السنة
				في نهاية السنة
٧٥,٥٥٩	٧٥,٥٥٩	-	٧٥,٥٥٩	تعديل ناشئ عن التقييم :
-	(١٤,٩٩٠)	-	(١٤,٩٩٠)	في بداية السنة
				الحركة خلال السنة
٧٥,٥٥٩	٦٠,٥٦٩	-	٦٠,٥٦٩	في نهاية السنة
	٢١٢,٣٢٠	١٠٨,٧٥٠	١٠٣,٥٧٠	صافي القيمة الدفترية :
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٢٧,٣١٠		١٠٨,٧٥٠	١١٨,٥٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

١٠. الاستثمارات في شركات مرتبطة

كانت حركة الاستثمارات في شركات مرتبطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م على النحو التالي :

الإجمالي ريال سعودي (بالآلاف)	برابنسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع ريال سعودي (بالآلاف)	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة ريال سعودي (بالآلاف)	
١٥٨٠٥٥٤	٣٥٤٨٦	١٢٣٠٦٨	الرصيد في بداية السنة
٣٦٨٢	(٢٩٩٥)	٦٢٧٧	الحركة خلال السنة
(١٢٣٤٢)	٤٦٠٨	(١٦٩٥٠)	الحصة في نتائج شركات مرتبطة
<u>١٤٩٠٨٩٤</u>	<u>٣٧٠٩٩</u>	<u>١١٢٧٩٥</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

أ) إن الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية اليمن، وقد تأسست الشركة لمزاولة إنتاج الاسمنت. وقد بدأت الشركة مرحلة التشغيل التجريبي في نهاية الربع الثالث من العام ٢٠٠٩.

قرر المساهمون في الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة خلال السنة زيادة رأس المال بواقع ٥٠ مليون دولار أمريكي (١٨٧٥ مليون ريال سعودي). وعليه، فإن حصة الشركة من هذه المساهمة تبلغ ٥٦٢ مليون ريال سعودي. وقد وافق مجلس إدارة الشركة على تحويل مبلغ ٢٨١٣ مليون ريال سعودي من المساهمة المخصصة واعتبار القرض المقدم مسبقاً كمساهمة في رأس المال، كما قدم مجلس إدارة الشركة مساهمة نقدية بمبلغ ٦٧ مليون ريال سعودي. وسيتم تحويل الجزء المتبقي خلال عام ٢٠١٢ م. وقد بلغت حصة الشركة في الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة ٣٠% (٢٠١٠: ٣٠%).

ب) إن برابنسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. وقد تأسست الشركة للقيام بإنتاج الخرسانة مسبقة الصنع. وقد بدأت الشركة انتاجها في بداية الربع الأخير من العام ٢٠٠٩.

أشترت الشركة خلال السنة أرض بمبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي من برابنسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع. وقد دفعت الشركة ما يقارب ٣ مليون ريال سعودي وتم تسوية الجزء المتبقي مقابل السلف المقدمة إلى نفس الشركة. بلغت حصة الشركة في برابنسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع ٥٠% (٢٠١٠: ٥٠%).

١١. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٠ ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١ ريال سعودي (بالآلاف)	
٦٢٠٨٥٩	٤٧٠٨٩	مصاريف مستحقة الدفع
٤٢٦٩	٢٦٤٢٦	دائنون تجاريون
٥١٥٢	٤٩٧٥	إيرادات غير مكتسبة
١٨٨٨	٣٤٩١	دفعات مقدمة من عملاء
٤٨٨٢	٣٠٧٣	أخرى
<u>٧٩٠٥٠</u>	<u>٨٥٠٥٤</u>	

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول الفوائض المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠١٢ الزكاة

المحمل للسنة

تتألف الزكاة المحملة مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
١٤١٥١	١٢١٨٩	مخصص السنة
<u>١٤١٥١</u>	<u>١٢١٨٩</u>	المحمل للسنة

احتسب وعاء الزكاة على أساس البنود التالية :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
١٦٩٤٦٣٩	١٦٩٤٦٣٩	حقوق المساهمين
٣٩٨٥٨	٤٦٣٢٣	المخصصات أول السنة والتعديلات الأخرى
<u>(١٥٢٥٦٠٢)</u>	<u>(١٦٢٩٦٣١)</u>	القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل
٢٠٨١٩٥	١١١٣٣١	(بالصافي بعد حسم التمويل المتعلق بها)
٣٥٧١٣٣	٣٧٦٣٤٤	ربح السنة الخاضع للزكاة
<u>٥٦٦٠٢٨</u>	<u>٤٨٧٦٧٥</u>	وعاء الزكاة

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
١٣٥٣٨	١٤١٥١	في بداية السنة
١٤١٥١	١٢١٨٩	المحمل للسنة
<u>(١٣٥٣٨)</u>	<u>(١٤١٥١)</u>	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>١٤١٥١</u>	<u>١٢١٨٩</u>	في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٩. وقد صدر الربوط الزكوي عن العام ٢٠٠٧ مع مطالبة بالتزام إضافي مقداره ٧ر٤ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط. علماً بأن الربوط الزكوي عن العام ٢٠١٠ لم يتم إصداره بعد من قبل المصلحة.

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠١٣ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المدفوع من ٨٦ مليون سهم (٢٠١٠: ٨٦ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٠١٤ الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخلها في كل سنة لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي نصف رأس المال. وحيث أنه تم تحقيق ذلك، فقد قررت الشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل، علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٠١٥ الاحتياطي الاتفاقي

وافقت الجمعية العامة بالشركة في اجتماعها رقم ٣٥ وتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣١هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٠م على تكوين احتياطي اتفاقي بمبلغ ٤٠٤٦٦ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل رصيد احتياطي التوسعات الرأسمالية البالغ ١٢٠ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى تحويل مبلغ ٢٨٤٦٦ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة.

٠١٦ توزيعات الأرباح المقترحة

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣٥ ريال سعودي للسهم بإجمالي يبلغ ٣٠١ مليون ريال سعودي تمثل ٣٥% من رأس المال وذلك لاعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية (٢٠١٠: ٣٥ ريال سعودي للسهم بإجمالي يبلغ ٣٠١ مليون ريال سعودي تمثل ٣٥% من رأس المال).

٠١٧ مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٠ ريال سعودي (بالألف)	٢٠١١ ريال سعودي (بالألف)	
٢٥٢٥	٣٠٥٠	تكاليف الموظفين
٦٤٣	١٤٥١	أخرى
<u>٣١٦٨</u>	<u>٤٥٠١</u>	

٠١٨ المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٠ ريال سعودي (بالألف)	٢٠١١ ريال سعودي (بالألف)	
٢١٦٤٧	٢٤٨٠٠	تكاليف الموظفين
٢٠٧٩	٢٠١٣	أنعاب مهنية
٢١٩٤	١٧١٨	استهلاك
٢٢٨	١٥١	مصاريف بنكية
٧٧٨٦	٨١٩٨	أخرى
<u>٣٣٩٣٤</u>	<u>٣٦٨٨٠</u>	

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠١٩ الإيرادات الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
١٠٣٣٨	٨١٦٣	إيراد توزيعات أرباح
٤١٦٩	٧٠٩٢	إيرادات إيجار، بالصافي
١٥٩٣	١٣٥٧	إيرادات ودائع مرابحة
٥٥٤١	٦٨	أخرى
<u>٢١٦٤١</u>	<u>١٦٦٨٠</u>	

٠٢٠ المبالغ المستحقة القبض بموجب عقود الإيجار التشغيلي

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلي مع بعض المستأجرين لفترات تتراوح من سنة إلى خمس سنوات لإيجار مساحات مكاتب. وقد بلغ إجمالي إيرادات الإيجار لعام ٢٠١١ ما مقداره ١١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٩ مليون ريال سعودي). وفيما يلي ملخص بالحد الأدنى لأقساط الإيجار المستقبلية للشركة بموجب عقود الإيجار:

ريال سعودي (بالآلوف)	
١١٠٠٠	٢٠١٢
١١٠٠٠	٢٠١٣

٠٢١ الارتباطات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مشاريع رأسمالية مستقبلية ومساهمة لزيادة رأسمال شركة مرتبطة وذلك بقيمة إجمالية تبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٠: ٥١٣ مليون ريال سعودي). كما أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة خطابات ضمان بالنيابة عنها بمبلغ ٢٦٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢٠٤ مليون ريال سعودي).

٠٢٢ المعلومات القطاعية

لدى الشركة القطاعات الجغرافية الرئيسية الآتية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١:

المجموع ريال سعودي (بالآلوف)	قطاع التصدير ريال سعودي (بالآلوف)	القطاع المحلي ريال سعودي (بالآلوف)	
<u>١٧٩٤٩٣</u>	<u>٣٣٥٨٧</u>	<u>١٤٥٩٠٦</u>	المدنيون التجاريون
<u>٨١٢٥٦٥</u> (٤٣٥٢٥٩)	<u>٤٣٥٨٦</u> (٢٣٣٣٦)	<u>٧٦٨٩٧٩</u> (٤١١٩٢٣)	المبيعات تكلفة المبيعات والمصاريف
<u>٣٧٧٣٠٦</u>	<u>٢٠٢٥٠</u>	<u>٣٥٧٠٥٦</u>	الدخل من العمليات الرئيسية

شركة إسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠٢٢ المعلومات القطاعية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠:

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	قطاع التصدير ريال سعودي (بالآلاف)	القطاع المحلي ريال سعودي (بالآلاف)	
١٧٣,٠٨٤	٢١,٦٧٣	١٥١,٤١١	المدينون التجاريون
٨١٩,٤٦٧ (٤٦٨,٩٠٠)	٧٥,٠١٦ (٤٢,٩٢٤)	٧٤٤,٤٥١ (٤٢٥,٩٧٦)	المبيعات تكلفة المبيعات والمصاريف
٣٥٠,٥٦٧	٣٢,٠٩٢	٣١٨,٤٧٥	الدخل من العمليات الرئيسية

٠٢٣ إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. وتسعى الشركة إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الحسابات المدبنة وبالوصول على خطابات ضمان مقابل المبيعات التي يتم إجراؤها. علماً بأن النقدية مودعة بشكل جوهري لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني قوي.

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. ولدى الشركة موجودات ومطلوبات هامة تحمل عمولة كما بنهاية السنة. تراقب الإدارة التقلبات التي تطرأ على أسعار العمولة وبالتالي تدبير تأثيرها على القوائم المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة للصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم قدرة الشركة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. وتدبير الشركة مخاطر السيولة بالمراقبة المنتظمة لتوفير الأموال الكافية لمواجهة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. وتراقب الإدارة التقلبات التي تطرأ على أسعار صرف العملات الأجنبية و بالتالي تدبير تأثيرها على القوائم المالية.

تدبير الشركة مخاطر التقلبات التي تطرأ على أسعار صرف العملات الأجنبية فيما يتعلق بالالتزامات المستقبلية بالعملات الأجنبية من خلال شراء العملات الأجنبية اللازمة لسداد تلك الالتزامات المستقبلية بعد توقيع العقود ذات العلاقة.

٠٢٤ القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. تتألف الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والحسابات المدبنة والاستثمارات المتاحة للبيع والسلف المقدمة لشركات مرتبطة، وتتألف مطلوباتها المالية من القرض لأجل والحسابات الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع.

وتعتقد الإدارة بأنه لا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية الخاصة بالشركة وقيمتها الدفترية كما في نهاية السنة.