



تقرير مجلس الإدارة
للسادة مساهمي
شركة أسمنت المنطقة الشرقية
عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

بسم الله الرحمن الرحيم

إلى السادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الشرقية الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوة لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية الخامسة والثلاثين كما يسره أن يقدم لكم تقريره السنوي عن نمو أعمال شركتكم وإنجازاتها ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م وينتهد هذه الفرصة ليجدد التزامه ببذل كافة الجهود للقيام بمسئوليته وتحقيق المصلحة المشتركة للشركة والمساهمين.



نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة و إنتاج 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.

الإنتاج والمخزون:

بلغت كمية الإنتاج من مادة الكلنكر خلال عام ٢٠٠٩م (٢,٩٦٧,٥٥١) طنا بانخفاض قدره (١٤%) عن إنتاج العام السابق البالغ (٣,٤٤٦,٢٠٢) طنا وارتفع إنتاج الأسمنت بنوعيه العادي والمقاوم للأملح بنسبة ٣% خلال عام ٢٠٠٩م ليبلغ (٣,٢٠٤,٣٠٧) طنا مقابل (٣,١٠٦,٨٦٩) طنا للعام الماضي.

أما حجم المخزون من مادة الكلنكر فقد بلغ بنهاية عام ٢٠٠٩م (٦٧٣,٩٢٧) طنا مقارنة بـ (٧٣٧,٣٨٥) طنا بنهاية العام السابق بانخفاض قدره (٩%) نتيجة لايقاف بعض خطوط الإنتاج لمدة اربعة أشهر خلال عام ٢٠٠٩م لتخفيض حجم المخزون المتكدس بسبب قرار حظر تصدير الاسمنت والكلنكر الصادر من الدولة واجراء اعمال صيانة غير دورية

المبيعات:

حققت الشركة خلال عام ٢٠٠٩م مبيعات بلغت كميتها (٣,٢٠٣,٤٣٤) طنا بزيادة قدرها ٢,٥% عن كمية المبيعات للعام الماضي ٢٠٠٨م البالغة (٣,١٢٦,٧٠١) طنا.

التصدير:

انخفضت صادرات الشركة من الأسمنت خلال عام ٢٠٠٩م بنسبة (٧٥%) لتبلغ (١٤٠,١٨١) طنا مقابل (٥٥٨,٠٧٨) طنا لعام ٢٠٠٨م ويعزى الانخفاض إلى قرار حظر تصدير الأسمنت والكلنكر الصادر من الدولة.

التحليل الجغرافي لايرادات الشركة (بالآلاف الأطنان)

السنة	المبيعات المحلية (*)	مبيعات التصدير	الاجمالي
٢٠٠٩	٣,٠٦٣	١٤٠	٣,٢٠٣
٢٠٠٨	٢,٥٦٩	٥٥٨	٣,١٢٧

(*) تتم معظم المبيعات المحلية بالمنطقة الشرقية.



علامة الجودة:

تولي الشركة اهتماما كبيرا بجودة منتجاتها من الاسمنت وتتبع في ذلك أفضل المعايير وتستخدم الاجهزة 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 ايزو ٩٠٠١-٢٠٠٨ من شركة تي. يو. في الألمانية.

تنمية الموارد البشرية (التدريب وتوطين الوظائف):

تنفيذا لخطة الشركة الرامية الي توفير بيئة عمل جاذبة للكوادر الوطنية أولت الشركة اهتماما كبيرا لتوطين الوظائف وسعت لتتمة مهارات وقدرات العاملين بها 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. ونتيجة لهذه الجهود حققت الشركة نموا ملحوظا في مجال توطين الوظائف حيث بلغ العدد الإجمالي للعاملين السعوديين بالشركة (٢٨٢) موظفا وبلغت نسبة السعوديين ٤٤% من إجمالي العاملين بالشركة.

البيئة:

تتبع شركتكم أجود معايير سلامة البيئة وتبذل باستمرار جهودا كبيرة لتحسين وتطوير وسائل الحفاظ على البيئة وسعيا من إدارة الشركة لحماية البيئة وتطبيق المواصفات العالمية والمحلية تعاقدت الشركة مع احدى اكبر الشركات الأوربية المتخصصة في مجال الفلاتر لتطوير مرسبات الغبار لخطوط الانتاج (١) و (٢) وقد شارف العمل على الانتهاء من المشروع ونتيجة لذلك فإن خطوط الانتاج تعمل حاليا وفق المستويات المطلوبة عالميا ودون انبعاثات للغبار تذكر.

النتائج المالية:

الأرباح

حققت شركتكم خلال عام ٢٠٠٩م أرباحا تشغيلية بلغت ٣٦٨ مليون ريال بانخفاض قدره (١٣%) عن العام السابق (٤٢٤ مليون ريال). كما بلغت الأرباح الصافية بعد الزكاة ٣٥١ مليون ريال بانخفاض نسبته (١٩%) عما كانت عليه في العام السابق (٤٣٤ مليون ريال). وبناءا على هذه النتائج فقد بلغ العائد على السهم خلال عام ٢٠٠٩م (٤,٠٨ ريال) بنسبة ٤٠,٨% من القيمة الاسمية للسهم (١٠ ريال) وبنسبة انخفاض بلغت ١٩% عن عائد السهم المحقق خلال العام السابق ٢٠٠٨م (٥,٠٥ ريال) كما بلغ العائد على حقوق المساهمين ١٧% (قبل التوزيع) والعائد على إجمالي الأصول ١٥%.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

وفيما يلي بيان بتغيرات نتائج الشركة مقارنة بنتائج السنة الماضية وأسبابها:
(بالآلاف الريالات)

البيان	عام ٢٠٠٩م	عام ٢٠٠٨م	مبلغ التغير	نسبة التغير %	أسباب التغير
المبيعات	٧٧٨,٥٧٦	٧٩٨,٨٢٥	-٢٠,٢٤٩	-٢,٥	الانخفاض بسبب: - انخفاض متوسط سعر البيع نتيجة لزيادة حدة المنافسة. - انخفاض مبيعات التصدير بسبب قرار حظر التصدير.
تكلفة المبيعات	-٣٧٦,٤٥٠	-٣٣٥,٥١١	٤٠,٩٣٩	١٢,٢	الزيادة بسبب: - زيادة كميات البيع. - زيادة التكاليف الانتاجية الثابتة نتيجة لإيقاف أحد أفران الشركة لمدة أربعة أشهر خلال عام ٢٠٠٩م لتنفيذ أعمال صيانة غير دورية ولتخفيض حجم المخزون المتراكم.
الربح الاجمالي	٤٠٢,١٢٦	٤٦٣,٣١٤	-٦١,١٨٨	-١٣,٢	الانخفاض بسبب انخفاض المبيعات وزيادة تكلفة المبيعات
مصاريف البيع والتوزيع والعمومية	-٣٤,١٣٤	-٣٨,٧٩٣	٤,٦٥٩	-١٢	الأسباب الرئيسية للانخفاض: - انخفاض تكلفة العمالة. - انخفاض الخدمات المهنية. - انخفاض الاستهلاكات. - انخفاض بنود الرخص والضرائب والتدريب.
ربح التشغيل	٣٦٧,٩٩٢	٤٢٤,٥٢١	-٥٦,٥٢٩	-١٣,٣	الانخفاض نتيجة للأسباب أعلاه.
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى	-٣,٧٥٢	٢٦,٤٦٢	-٣٠,٢١٤	-٦٠,٦	الأسباب الرئيسية للانخفاض: - اثبات خسائر شركات مرتبطة. - انخفاض إيرادات الاستثمارات. - انخفاض أرباح بيع ممتلكات ومعدات.
الزكاة الشرعية	-١٣,٥٣٨	-١٦,٧٤٦	٣,٢٠٨	-١٩,١	أسباب الانخفاض الرئيسية تتمثل في انخفاض الأرباح وزيادة الأصول الثابتة.
صافي الربح	٣٥٠,٧٠٢	٤٣٤,٢٣٧	-٨٣,٥٣٥	-١٩,٢	الانخفاض بسبب انخفاض ربح التشغيل بالإضافة الى زيادة المصروفات الأخرى.

المركز المالي:



الموجودات:

بلغ إجمالي موجودات الشركة بنهاية عام ٢٠٠٩م ٢,٣١٦ مليون ريال مقابل ٢,٢٠٠ مليون ريال كما في نهاية العام السابق بزيادة قدرها ٥% لاسباب رئيسية تتمثل في زيادة النقد وما في حكمه، زيادة رصيد الذمم المدينة بالإضافة إلى زيادة الممتلكات والآت والمعدات وقد تكونت هذه الأصول من:

- موجودات متداولة وقد بلغت ٨٥٥ مليون ريال مقابل ٨٠٤ مليون ريال بنهاية عام ٢٠٠٨م بزيادة قدرها (٦%) وقد بلغت نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة بنهاية عام ٢٠٠٩م (٤,٨ : ١) مما يؤكد قدرة الشركة المالية لتغطية التزاماتها الجارية.
- موجودات ثابتة وقد بلغ صافي القيمة بعد خصم الإستهلاكات ١٠٤٨ مليون ريال مقابل ٩٠٣ مليون ريال بنهاية عام ٢٠٠٨م بزيادة قدرها (١٦%).
- استثمارات وأصول أخرى بلغت ٤١٣ مليون ريال مقابل ٤٩٣ مليون ريال بنهاية عام ٢٠٠٨م بانخفاض قدره (١٦%).

المطلوبات:

- بلغت مطلوبات الشركة بنهاية عام ٢٠٠٩م ٢٨٨ مليون ريال مقابل ٣٢٧ مليون ريال بنهاية العام السابق بانخفاض قدره ١٢% بسبب انخفاض رصيد مخصص الزكاة وأقساط قرض صندوق التنمية الصناعية المستحقة بالإضافة إلى انخفاض رصيد أرباح الأسهم الموزعة والغير مستلمة من قبل المساهمين ويتكون الرصيد من التالي:
- مطلوبات متداولة وقد بلغت ١٧٧ مليون ريال مقابل ١٧٦ مليون ريال بنهاية العام السابق بزيادة طفيفة قدرها (٠,٦%).
- مطلوبات غير متداولة وقد بلغت ١١١ مليون ريال مقابل ١٥١ مليون ريال بنهاية العام السابق بانخفاض قدره (٢٦%).

حقوق المساهمين:

بلغ رصيد حقوق المساهمين ٢,٠٢٨ مليون ريال بنهاية عام ٢٠٠٩م مقابل ١,٨٧٤ مليون ريال بنهاية العام السابق ٢٠٠٨م بزيادة قدرها ٨% بسبب زيادة الأرباح القابلة للتوزيع وزيادة المكاسب غير المحققة من الاستثمار في أسهم شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

بيان موجز للوضع المالي للشركة لخمس سنوات:
ملخص قائمة الدخل
(بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م	٢٠٠٦م	٢٠٠٥م
صافي المبيعات	٧٧٨,٥٧٦	٧٩٨,٨٢٥	٩٢٣,٩٤٨	٧٧٢,٥٩٣	٥٥١,٧٩٩
تكلفة المبيعات	٣٧٦,٤٥٠	٣٣٥,٥١١	٣٥٩,١٥٣	٣٠٠,١٠٨	٢٣٦,٤٠٩
الربح الإجمالي	٤٠٢,١٢٦	٤٦٣,٣١٤	٥٦٤,٧٩٥	٤٧٢,٤٨٥	٣١٥,٣٩٠
مصاريف البيع والتوزيع والإدارية والعمومية	٣٤,١٣٤	٣٨,٧٩٣	٣٦,٢٢٤	٣٥,٦٧٠	٣٠,٤٦٧
الأرباح التشغيلية	٣٦٧,٩٩٢	٤٢٤,٥٢١	٥٢٨,٥٧١	٤٣٦,٨١٥	٢٨٤,٩٢٣
صافي إيرادات (مصرفات) أخرى	(٣,٧٥٢)	٢٦,٤٦٢	٣٤,٧٠٨	٢٤,٤١٨	٢٤,٤١٨
الزكاة الشرعية	١٣,٥٣٨	١٦,٧٤٦	٢١,٨٦٠	١٥,٧٣٤	١٠,٥٠٥
صافي الأرباح بعد الزكاة	٣٥٠,٧٠٢	٤٣٤,٢٣٧	٥٤١,٤١٩	٤٤٥,٤٩٩	٢٩٨,٨٣٦

ملخص المركز المالي
(بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م	٢٠٠٦م	٢٠٠٥م
الموجودات المتداولة	٨٥٤,٨٦٣	٨٠٤,٠٠٤	١,٠٠٢,١٣٧	٩٤٧,٥٢٤	٤١١,٩٠٧
المطلوبات المتداولة	١٧٦,٩٥٦	١٧٦,١٦٤	١٩٤,٢٥٨	١٦٩,٩٧١	١١٨,٥١٦
الموجودات الأخرى	٤١٣,٤٢٧	٤٩٣,٢٥٢	٥٩٩,٥٥٧	٣٨٧,٤١٢	٥١٤,٤٧٩
صافي الموجودات الثابتة	١,٠٤٧,٦٤٤	٩٠٣,٢٩٨	٨٩٤,١٤١	٨٧٩,٦٦٨	٨٦٥,٨٣٦
المطلوبات الأخرى	١١٠,٧٨٠	١٥٠,٨٧١	١٨٧,٨٨٢	٢١١,٩٨٥	١٨٦,٦٨٢
حقوق المساهمين	٢,٠٢٨,١٩٨	١,٨٧٣,٥١٩	٢,١١٣,٦٩٥	١,٨٣٢,٦٤٨	١,٦٩٤,٥٨٣



النشاط الاستثماري:

استمرت شركتكم في استثماراتها المالية السابقة حسب سياسة تعظيم العوائد وتقليل المخاطر وعلية فقد تكونت استثماراتها خلال عام ٢٠٠٩م من التالي:

١ - المراجحات والإستثمارات الإسلامية:

واصلت الشركة استثمار فائض السيولة في المراجحات والمنتجات الاستثمارية الإسلامية المتوفرة لدى البنوك المحلية وقد بلغ رصيدها في نهاية العام ٢٨١ مليون ريال.

٢ - إستثمارات في شركات أخرى كما هو موضح بالجدول أدناه:

اسم الشركة	نشاط الشركة	عدد الأسهم أو الحصص للإستثمار	نسبة الإستثمار	الأرباح المستلمة عن عام ٢٠٠٨م
شركة التصنيع وخدمات الطاقة	الصناعات البترولية والمعدنية والبتروكيميائية والكهربائية، تحلية المياه، حفر آبار البترولية والغاز الطبيعي، النشاطات الجيوفيزيائية، استكشاف وتنمية الموارد الهيدروكربونية.	١٠,٨٧٤,٩٩٨ سهم	٥,٤٤%	٦,٥٢٤,٩٩٩ ريال بواقع ٦٠ هلة للسهم
شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي	تطوير القاعدة الصناعية الخاصة بالصناعات البتروكيمياوية وفتح مجال تصديرها، الصناعات الأخرى التي تستخدم الصناعات البتر وكيمياوية.	٥,٤٥١,٠١٨ سهم	١,٢%	لا توجد
الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة	إقامة مشروع لإنتاج مادة الكلنكر وتصنيع الاسمنت البورتلندي العادي والمقاوم للكبريتات وبشكل عام جميع أنواع الاسمنت.	٣٠ مليون حصة	٣٠%	بدأ الإنتاج التجريبي في نهاية الربع الثالث من عام ٢٠٠٩م
الشركة السعودية الأسبانية للخرسانة مسبقة الصنع (براينسا)	إنتاج ونقل وتركيب المنتجات الخرسانية مسبقة الصنع.	٥,٥٠٠ حصة	٥٠%	بدأ الإنتاج في بداية الربع الرابع من عام ٢٠٠٩م

تم خلال عام ٢٠٠٩م زيادة رأسمال الشركة السعودية الأسبانية للخرسانة مسبقة الصنع من ٥ مليون ريال إلى ٥٥ مليون ريال ونتيجة لذلك زاد استثمار الشركة في الشركة المعنية من ٥٠٠ حصة إلى ٥,٥٠٠ حصة مع الاحتفاظ بنسبة الإستثمار (٥٠% من رأس المال).

استراتيجيات الشركة:

ترتكز استراتيجية الشركة على العناصر التالية:

- التطوير المستمر في جودة المنتجات.
- العمل على خفض التكاليف لتعزيز القدرة التنافسية للشركة.
- الاستثمار طويل الأجل في القوى العاملة خاصة السعودية منها.
- 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 سيسهل عملية استعادة حصتها المفقودة في الأسواق الخارجية في حالة استئناف تصدير الاسمنت والكلنكر.

- التوسع والتنوع في منتجات الشركة وذلك بالاستثمار في مشاريع التوسع الرأسي والأفقي لصناعة الاسمنت والمشاريع الأخرى المرتبطة بالصناعة.

التوقعات المستقبلية:

نظرا لاستمرار قرار حظر التصدير وحدة المنافسة في أسواق الاسمنت المحلية نتيجة لزيادة المعروض من الاسمنت مما سيؤثر سلبا على كميات وأسعار البيع فإن التوقعات تشير إلى انخفاض محتمل في أرباح الشركة المستقبلية.

المخاطر:

- 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 و هذا التغيير في البيئة التنافسية 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 اسعار منتجها اكثر تنافسا وهذه العوامل قد تؤثر سلبا على هامش ومستوى الربحية للشركة و لتخفيض أثارهذه المخاطر تعمل الشركة على وضع بعض معايير التميز مثل الجودة النوعية وتعدد وتنوع المنتجات والاستثمارات.

- تغيير القرارات الاقتصادية الصادرة من الدولة:

(أ) استمرار قرار حظر التصدير الذي يترتب عليه :

- ١- الانخفاض الكبير في مبيعات التصدير وبالتالي انخفاض أرباح الشركة.
- ٢- فقدان الشركة لعملائها في الأسواق الخارجية نتيجة توقف التعامل معهم في الوقت الحاضر وبالتالي انخفاض مبيعات الشركة.
- ٣- تكديس مخزون الكلنكر الذي بلغ رصيده بنهاية عام ٢٠٠٩م (٦٧٤ ألف طن) وما له من آثار سلبية على أرباح الشركة.

ولمواجهة هذه المخاطر تعمل شركتكم على المحافظة على قاعدة عملائها في الأسواق الداخلية والسعي لتوسيع قاعدة عملائها بالإضافة إلى استمرار خططها الرامية لترشيد التكاليف والمصاريف لتعزيز قدراتها التنافسية.

(ب) تحديد أسعار البيع:

صدور اي قرار من قبل الدولة يقضي بتحديد اسعار البيع سيكون له اثره السلبى على ارباح الشركة.

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 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 ٢٠٠٩م وحسب جدول السداد قامت الشركة بسداد مبلغ ٩٣ مليون ريال حتى نهاية عام ٢٠٠٩م منها ٤٠ مليون ريال سددت خلال عام ٢٠٠٩م.

حوكمة الشركات:

تعتبر الأحكام الواردة بلائحة حوكمة الشركات من المبادئ الهامة التي ينبغي تفعيلها لحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وللمحافظة على حقوق ومكتسبات الشركة وتقوم الشركة بتطبيق الأحكام الاسترشادية الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وخلال عام ٢٠٠٩م واصلت اللجنة المكونة لإعداد نظام حوكمة للشركة أعمالها لتكملة اعداد النظام بناء على أنظمة وسياسات الشركة الحالية ونظام الشركات والأحكام الاسترشادية الواردة بلائحة الحوكمة.

علما بأن البنود التي لم تطبق حتى الآن كالتالي:

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

المدفوعات النظامية المستحقة:

الإيضاح	٢٠٠٩م الف ريال	البيان
اشتراكات العاملين لشهر ديسمبر ٢٠٠٩م	٤٦٢	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
مستحقات الزكاة لعام ٢٠٠٩م	١٣,٥٢٧	الزكاة الشرعية
رسوم الحجر الجيري والطفل لعام ٢٠٠٩م	١٩,٥٨٠	وزارة البترول والثروة المعدنية (وكالة الوزارة للثروة المعدنية)

المسئولية الاجتماعية:

التزاما بالمسئولية الاجتماعية تجاه المجتمع وافراده ساهمت الشركة في مجالات متعددة وذلك بدعم المؤسسات التربوية والاجتماعية وغيرها من الجهات الجديرة بالدعم مثل:

- دعم الأنشطة الخاصة بالاحتفالات الوطنية.
- دعم الجهات المختصة بذوي الاحتياجات الخاصة.
- دعم الجهود المبذولة لحماية البيئة والغطاء النباتي.
- رعاية المؤتمرات والمعارض الخاصة بالصحة والسلامة المهنية.
- الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



سياسة توزيع الأرباح والتوزيع المقترح:

تعتمد الشركة في سياسة توزيع الأرباح على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة ومقدار صافي الأرباح القابلة للتوزيع في كل عام مع الأخذ في الاعتبار عوامل توفر السيولة، فرص الاستثمارات المستقبلية، المتطلبات الرأسمالية، والعوامل الأخرى التي تخدم مصالح الشركة، وقد درجت الشركة منذ تأسيسها على توزيع أرباح للمساهمين بموجب قرار يصدر من الجمعية العامة للشركة بناء على توصية مجلس إدارة الشركة.

وبإضافة رصيد الأرباح المدورة من العام الماضي لصافي الأرباح بعد الزكاة لعام ٢٠٠٩م وخصم مكافأة مجلس الإدارة (١,٨ مليون ريال) من الأرباح الصافية بعد الزكاة تبقى أرباحاً قابلة للتوزيع تبلغ (٥٤٣ مليون ريال).

وبناء على النتائج المالية المحققة خلال هذا العام وحجم السيولة المتوفرة لدى الشركة فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة توزيع (٣) ريالاً للسهم بواقع (٣٠%) من رأس المال المدفوع. علماً بأن الشركة قد قامت بتوزيع أرباح نقدية بلغت ٣٠% من رأس المال لعام ٢٠٠٨م و ٦٠% من رأس المال لعام ٢٠٠٧م.

مجلس الإدارة:

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ثمانية أعضاء بنهاية عام ٢٠٠٩م، وقد عقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٩ (٥) جلسات ويوضح الجدول التالي التكوين، الحضور، التصنيف، وعضوية مجالس إدارات الشركات الأخرى للأعضاء:

الاسم	المنصب	التصنيف	عدد مرات الحضور	عضوية مجالس الإدارات
صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي مستقل	٢	شركة اميانيت العربية السعودية
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي مستقل	٤	شركة مكة للإنشاء والتعمير
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	عضوا	غير تنفيذي مستقل	٥	١- شركة الخزف السعودي ٢- شركة التصنيع وخدمات الطاقة ٣- الشركة العربية للأنابيب
الأستاذ/ إبراهيم بن محمد السبيعي	عضوا	غير تنفيذي مستقل	٥	شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو).
الأستاذ/ عبدالرحمن بن حمود الموسى	عضوا	غير تنفيذي مستقل	٥	لا يوجد
الأستاذ/ بندر بن عبدالعزيز الوائلي	عضوا	غير تنفيذي مستقل	٥	لا يوجد
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	عضوا	غير تنفيذي مستقل	٥	لا يوجد
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	عضو ومدير عام الشركة	تنفيذي غير مستقل	٥	شركة التصنيع وخدمات الطاقة



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

الاسم	المنصب	عدد الأسهم المملوكة بنهاية عام ٢٠٠٩م	عدد الأسهم المملوكة بنهاية عام ٢٠٠٨م
صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبد العزيز	الرئيس	٤٦,٠٠٠	٤٦,٠٠٠
الدكتور/عبد المحسن بن سعد الرويشد	نائب الرئيس	٢,٦٦٦	٢,٦٦٦
المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل	عضو	٦,٦٦٥	٤,٠٠٠
الأستاذ/ إبراهيم بن محمد السبيعي	عضو	٢,٦٦٥	٢,٦٦٥
الأستاذ/ عبد الرحمن بن حمود الموسى	عضو	٥,٩٣٠	٥,٩٣٠
الأستاذ/ بندر بن عبد العزيز الوائلي	عضو	٥٣	٥٣
الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	عضو	٢٢,٠٠٠	لا يوجد
الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن	عضو ومدير عام الشركة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
نائب المدير العام التنفيذي		لا يوجد	لا يوجد
نائب المدير العام للموارد البشرية والتسويق والعلاقات العامة		لا يوجد	لا يوجد
نائب المدير العام للمالية والمشتريات		لا يوجد	لا يوجد
المدير المالي		لا يوجد	لا يوجد



مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

طبقاً لنص المادة (٢٠) من النظام الأساسي للشركة والمادة (٧٤) من نظام الشركات السعودي يوضح مجلس الإدارة لجمعيتكم الموقرة بأن رئيس مجلس الإدارة ونائبيه وأعضاء مجلس الإدارة لا يتقاضون أية مكافآت أو امتيازات أو تعويضات عدا مبلغ ٦٨ 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 ٢٠٠٩م. ويقترح توزيع مبلغ ١,٨ مليون ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٠٩م (٤٠٠ ألف ريال لرئيس مجلس الإدارة و ٢٠٠ ألف ريال لكل عضو). كما بلغت المكافآت والتعويضات المدفوعة لكبار التنفيذيين خلال عام ٢٠٠٩م (٣,٩٣٩ ألف ريال) تفاصيلها كالتالي:

بيان	ألف ريال
رواتب وبدلات	٣,٢٤٢
مكافآت	٦٩٧

لجان مجلس الإدارة: لجنة المراجعة

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة مراجعة للشركة من أربعة أعضاء كالتالي :

الأستاذ/ محمد بن صالح الدهام	رئيساً
الأستاذ/ إبراهيم بن محمد السبيعي	عضواً
الأستاذ/ خالد بن محمد الصليح	عضواً
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	عضواً

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 وفي سبيل ذلك وأصلت اللجنة تنفيذ مهامها خلال عام ٢٠٠٩م حيث قامت بدراسة فاعلية إجراءات نظام الرقابة الداخلية بالشركة، مراجعة تقارير إدارة المراجعة الداخلية لعام ٢٠٠٩م ومتابعة خطة المراجعة السابقة بالإضافة إلى تطوير خطط المراجعة للعام القادم، الإشراف على أعمال المراجع الخارجي ومناقشة التقارير التي يصدرها وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٠٩م (٤) اجتماعاً.



اللجنة التنفيذية:

قام مجلس الإدارة بتشكيل اللجنة التنفيذية برئاسة صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز وعضوية كل من الأستاذ/ عبدالرحمن بن حمود الموسى والأستاذ/ بندر بن عبدالعزيز الوائلي.

ووفقاً 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. وقد عقدت اللجنة خلال عام ٢٠٠٩ (٤) اجتماعاً.

أقرارات:

- انطلاقاً من توجهات مجلس إدارة الشركة لتحقيق أعلى مستويات الشفافية والإفصاح يقر مجلس إدارة الشركة بالنقاط التالية بالنسبة لعام ٢٠٠٩م:
- أعدت القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي يتم تطبيقها بانتظام وبصفة ثابتة.
 - الشركة تحتفظ بالسجلات المحاسبية المطلوبة نظاماً باللغة العربية والتي أعدت 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.
 - لم تتلق الشركة أية تنازلات عن الأتعاب من أي من أعضاء المجلس كما لم تستلم أي تنازل عن حقوق من أي من المساهمين.
 - لم يتم توقيع أية عقوبة أو قيد احتياطي على الشركة من هيئة السوق المالية أو أي جهة تنظيمية أو إشرافية أو قضائية.
 - ما عدا ما هو مطلوب وفقاً لقانون العمل السعودي لم تقم الشركة بأية استثمارات أو تكوين احتياطات لمصلحة موظفيها.
 - 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 منحها الشركة خلال عام ٢٠٠٩م.
 - الشركة مستمرة في تنفيذ أعمالها باقتدار ولا يوجد شك في قدرتها على مواصلة نشاطها.
 - إن المراجع الخارجي للشركة قد أبدى رأيه دون تحفظ على القوائم المالية.



اقتراحات مجلس الإدارة: يقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي:

أولاً: الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩م.

ثانياً: الموافقة على تقرير المحاسب القانوني عن حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩م.

ثالثاً: التصديق على قائمة المركز المالي للشركة كما هي في ٣١/١٢/٢٠٠٩م والقوائم المالية الأخرى عن السنة المالية المنتهية في نفس التاريخ.

رابعاً: ابراء ذمة اعضاء مجلس الادارة عن الفترة السابقة.

خامساً: الموافقة على توزيع الأرباح حسب اقتراح مجلس الإدارة بواقع (٣) ريالاً للسهم بنسبة (٣٠%) من القيمة الإسمية للسهم وتكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدین بسجل الشركة في تاريخ انعقاد الجمعية العامة الذي سيحدد لاحقاً ويعلن عنه في موقع تداول.

سادساً: الموافقة على تكوين احتياطي اتفاقي بتحويل رصيد احتياطي توسعات رأسمالية البالغ (١٢٠ مليون ريال) ورصيد الأرباح المبقة البالغ (١٧٩،٦٣٩،٢٨٤ ريال).

سابعاً: الموافقة على التعديلات المقترحة على لائحة عمل لجنة المراجعة

ثامناً: الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠١٠م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه.

ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة العادية الخامسة والثلاثين، يشكركم على تليبيتكم 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 سلطان بن عبدالعزيز وسمو النائب الثاني صاحب السمو الملكي الأمير نايف بن عبد العزيز 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 لمساندتهما 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 اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اسمنت المنطقة الشرقية ، (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م 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 والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية . كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتفديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية . باعتقادنا 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 ٢٠٠٩م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

(٢) تتفق مع نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

عن ارنست ويونغ



عبد العزيز سعود الشيبيني
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٧ ربيع الأول ١٤٣١هـ
٢١ فبراير ٢٠١٠م

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الايضاح	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
٢٥٢,٧٤٤	٣٤٠,٩٦٦	٣	الموجودات
١,٠٥٣,٣٧١	١,٤٤٨,٨٥٤	٤	الموجودات المتداولة
٣٥٧,٨٩٦	٣٣٧,٣٨٦	٥	النقد وما في حكمه
٥٥,٣٣٠	٢٩,١٥٧	٦	مدينون تجاريون
٢٩,٩٦٣	-		مخزون
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٨٠٤,٠٠٤	٨٥٤,٨٦٣		استثمار في صناديق استثمارية
			أصل بغرض البيع
			إجمالي الموجودات المتداولة
٩٠٣,٢٩٨	١,٠٤٧,٦٤٤	٧	الموجودات غير المتداولة
٢٢,٥٨٣	١٨,٦٠٨	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٣,٥٣٣	٢٢٧,٣١٠	٩	مصاريف مؤجلة
١٤٠,٠٠٠	-		استثمارات متاحة للبيع
١٦٧,١٣٦	١٦٧,٥٠٩	١٠	استثمار في صكوك
			استثمارات في شركات مرتبطة
١,٣٩٦,٥٥٠	١,٤٦١,٠٧١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٢٠٠,٥٥٤	٢,٣١٥,٩٣٤		إجمالي الموجودات
٧٣,٨٠٤	٧٨,٦١٥	١١	المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	١٢	المطلوبات المتداولة
٤٤,٨٦٢	٤٢,٣٠٣		دائرون ومبالغ مستحقة الدفع
١٧,٤٩٨	١٣,٥٣٨	١٣	قسط جار من قرض لأجل
١٧٦,١٦٤	١٧٦,٩٥٦		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
			مخصص زكاة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٥,٤٠٠	٧٢,٩٠٠	١٢	المطلوبات غير المتداولة
٣٥,٤٧١	٣٧,٨٨٠		قرض لأجل
١٥٠,٨٧١	١١٠,٧٨٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٧,٠٣٥	٢٨٧,٧٣٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	١٤	حقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
١٢٠,٠٠٠	-	١٧	احتياطي نظامي
-	٤٠٤,٦٣٩	١٦	احتياطي توسعات رأسمالية
١٩٣,٧٣٧	-		احتياطي اتفاقي
٢٥٨,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠	١٧	أرباح مبقاة
١١,٧٨٢	٧٥,٥٥٩	٩	توزيعات أرباح مقترحة
١,٨٧٣,٥١٩	٢,٠٢٨,١٩٨		أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٢,٢٠٠,٥٥٤	٢,٣١٥,٩٣٤		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
٧٩٨,٨٢٥	٧٧٨,٥٧٦		المبيعات
(٣٣٥,٥١١)	(٣٧٦,٤٥٠)		تكلفة المبيعات
٤٦٣,٣١٤	٤٠٢,١٢٦		اجمالي الربح
(٣,٢٩٣)	(٣,٣٨١)	١٨	المصاريف
(٣٥,٥٠٠)	(٣٠,٧٥٣)	١٩	بيع وتوزيع عمومية وادارية
٤٢٤,٥٢١	٣٦٧,٩٩٢		الدخل من العمليات الرئيسية
٤,٩١٦	٢٥		ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥,٩٥٠)		خسارة من بيع استثمارات
(٣,٥٤٣)	(٢,٦٧٧)		تكاليف تمويل
(٢,٤٣٣)	(١,٢٣٨)		خسائر تحويل عملات أجنبية
٢٧,٥٢٢	١٨,٩٩٣	٢٠	ايرادات أخرى
٤٥٠,٩٨٣	٣٧٧,١٤٥		الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركات مرتبطة
-	(١٢,٩٠٥)		الحصة في نتائج شركات مرتبطة
٤٥٠,٩٨٣	٣٦٤,٢٤٠		الدخل قبل حساب الزكاة
(١٦,٧٤٦)	(١٣,٥٣٨)	١٣	الزكاة
٤٣٤,٢٣٧	٣٥٠,٧٠٢		صافي دخل السنة
٥,٠٥	٤,٠٨		ربحية السهم (من صافي الدخل)
٤,٩٤	٤,٢٨		ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠		عدد الاسهم القائمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

٣

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المدير المالي

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٤٥٠,٩٨٣	٣٦٤,٢٤٠	النشاطات التشغيلية
٨٨,٤٨٢ (٤,٩١٦)	٨٠,٦١٩ (٢٥)	الدخل قبل حساب الزكاة التعديلات لـ :
-	٥,٩٥٠	الاستهلاك والاطفاء
-	١٢,٩٠٥	الربح من استبعاد آلات ومعدات الخسارة من بيع استثمارات
٢,٩٨٩	٢,٤٠٩	الحصة في نتائج شركات مرتبطة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٥٣٧,٥٣٨	٤٦٦,٠٩٨	
٩,١٦٧ (١٥٦,٣٠٦) (١٦,٧٤٢)	(١٣,١١٠) ٢٠,٥١٠ ٤,٨١١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : المدينون المخزون الدائنون
٣٧٣,٦٥٧	٤٧٨,٣٠٩	النقدية من العمليات
(٢١,١٠٨)	(١٧,٤٩٨)	زكاة مدفوعة
٣٥٢,٥٤٩	٤٦٠,٨١١	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٩٢,٧٨٠) ٦٤,٢٣١ (٢٨,٦٥٠) (١١,٨٨٩) (٥٢,١٠٦) -	(٢٠٩,١٩٣) ٣٢٠ - (١٢,٠٩٢) (١٣,٢٧٨) ١٦٤,٠١٣	النشاطات الاستثمارية اضافات على الممتلكات والآلات والمعدات بيع آلات ومعدات اضافات على الاستثمارات مصاريف مؤجلة شركات مرتبطة وسلف مقدمة لها المتحصل من استثمارات
(١٧١,١٩٤)	(٧٠,٢٣٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٥٢٦,٥٩٠) (٣٠,٠٠٠)	(٢٦٢,٣٥٩) (٤٠,٠٠٠)	النشاطات التمويلية توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٥٥٦,٥٩٠)	(٣٠٢,٣٥٩)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٣٧٥,٢٣٥)	٨٨,٢٢٢	الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٢٧,٩٧٩	٢٥٢,٧٤٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٥٢,٧٤٤	٣٤٠,٩٦٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

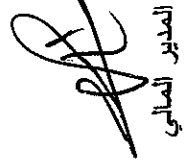
المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	الأرباح غير المحقة	من الاستثمارات المتاحة للبيع ريال سعودي (بالآلاف)	توزيعات الأرباح المقترحة ريال سعودي (بالآلاف)	الأرباح المبناة ريال سعودي (بالآلاف)	احتياطي اتفاقي ريال سعودي (بالآلاف)	احتياطي التوسعات الرأسمالية ريال سعودي (بالآلاف)	الاحتياطي النظامي ريال سعودي (بالآلاف)	رأس المال ريال سعودي (بالآلاف)
٢,١١٨,٨٩٥	١٦٦,٥٩٥	-	٥١٦,٠٠٠	٢٨١,٠٠٨	-	١٢٠,٠٠٠	٤٢١,٩٩٢	٨٦٠,٠٠٠
٤٣٤,٢٣٧	-	-	-	٤٣٤,٢٣٧	-	-	-	-
-	-	-	٢٥٨,٠٠٠	(٨٨,٠٠٨)	-	-	٨٨,٠٠٨	-
(١٥٤,٨١٣)	(١٥٤,٨١٣)	-	-	-	-	-	-	-
(٥١٦,٠٠٠)	-	-	(٥١٦,٠٠٠)	-	-	-	-	-
(١٨٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١,٨٧٣,٠٧٩	١١,٧٨٢	٢٥٨,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠	١٩٣,٧٣٧	-	١٢٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
٣٥٠,٧٠٢	-	-	-	٣٥٠,٧٠٢	-	-	-	-
-	-	-	-	(٢٨٤,٦٣٩)	٤٠٤,٦٣٩	(١٢٠,٠٠٠)	-	-
٦٣,٧٧٧	٦٣,٧٧٧	-	-	-	-	-	-	-
(٢٥٨,٠٠٠)	-	(٢٥٨,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
-	-	٢٥٨,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠	(٢٥٨,٠٠٠)	-	-	-	-
(١٨٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢,٠٢٨,١٩٨	٧٥,٥٥٩	٢٥٨,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠	-	٤٠٤,٦٣٩	-	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

٥



عضو مجلس الإدارة والمدير العام



المدير المالي

٠١ النشاطات

ان شركة اسمنت 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 ١٩٨٣هـ) وسجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت الرقم 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 اضافية مجموعها عشرون عاماً . كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٥٠٥/٥ بتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٠٩هـ (الموافق ١٠ ديسمبر ١٩٨٨م) على اذن لإستغلال مواد خام (خام الجبس) في موقع خشم ام حويض لمدة خمس سنوات ، وبدأ تجديدده سنويا منذ عام ١٩٩٣م .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي بإنتاج الاسمنت العادي والاسمنت البورتلاندي المقاوم وتوابعه ومشتقاته والاتجار به .

٠٢ ملخص بالسياسات 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 الاستثمارات المتاحة للبيع التي تقاس بالقيمة العادلة .

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية ، طبقاً لمعايير المحاسبة 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 والاستثمار في مرابحات والتي تكون قابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد ولها تواريخ استحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل .

المخزون

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

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأدوات المالية وفقاً لنية الشركة وكما يلي :

أ- ان الاستثمارات التي يتم شراؤها ولا يكون عند الادارة نية الاحتفاظ بها الى تاريخ الاستحقاق ولا نية المتاجرة ، تصنف كإستثمارات متاحة للبيع وتقاس بالقيمة العادلة . ويتم الإفصاح عن الأرباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار أو تنخفض قيمة الاستثمار عن تكلفته ، حيث ان الأرباح والخسائر المصرح عنها سابقاً ضمن حقوق المساهمين يتم ادراجها في قائمة الدخل للسنة .

يتم الاعتراف بالإيرادات من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الاعلان 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 . وتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات المرتبطة حسب طريقة حقوق الملكية .

الموجودات الثابتة / الإستهلاك

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة بالصافي بعد حسم الاستهلاك المتراكم . ويجنب مخصص استهلاك لجميع الممتلكات والآلات والمعدات ، باستثناء الأرض المملوكة ، وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة للموجودات القابلة للاستهلاك . وعند بيع هذه الموجودات أو سحبها من الخدمة ، يتم شطب التكلفة والاستهلاك المتراكم المتعلقين بها من قائمة المركز المالي وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية الاستبعاد في قائمة الدخل .

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابليتها للتحويل

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 .

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي للتأكد مما إذا كان هناك 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 المخصومة 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 للانتفاع بها والتي تتراوح من سنة إلى خمس سنوات .

الدائون 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 ما ، فتدرج في الحسابات في السنة التي يستكمل الربط خلالها .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع وفقاً لعقود التوظيف لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ 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 . وتسجل الإيجارات المقبوضة مقدماً خلال العام "كإيرادات 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 مصروفات 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 مخاطره ومنافع القطاعات الأخرى .

ربحية السهم

يحتسب الربح الأساسي للسهم من صافي الدخل بتقسيم صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة .

بينما يحتسب الربح الأساسي للسهم من العمليات الرئيسية بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة .

القيم العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تتم المتاجرة بها في الأسواق النظامية ، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة في السوق كما في نهاية العام .

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٠٣ النقد وما في حكمه

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٥٦٩٣٠	٦٠٠٧١	أرصدة لدى البنوك ونقدية
١٩٥٨١٤	٢٨٠٨٩٥	استثمار في مباحات
<u>٢٥٢٧٤٤</u>	<u>٣٤٠٩٦٦</u>	

يتم الاحتفاظ باستثمارات المراهجة مع بنوك تجارية محلية بالريال السعودي واليورو . علماً بأن فترة الاستحقاق الأصلية لهذه الاستثمارات هي لفترات تقل عن ثلاثة أشهر .

٠٤ المدينون التجاريون

ان الحسابات التجارية المدينة مكفولة بخطابات ضمان أو اعتمادات مستندية .

٠٥ المخزون

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٣٦٨٠	٤٢٠٧	منتجات تامة الصنع
٧٥٨١٨	٧٣٦٠١	منتجات تحت التصنيع
٥٩٥٠٠	٣١٨٥٣	مواد خام
١٦٣٦٨٩	١٨٣٨٦٩	قطع غيار ومستهلكات
٥٥٢٠٩	٤٣٨٥٦	بضاعة بالطريق
<u>٣٥٧٨٩٦</u>	<u>٣٣٧٣٨٦</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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٣٢٧٤٤	٨١١٠	دفعات مقدمة الى مقاولين
١٨١٩	٢٢٧٨	مبالغ مدفوعة مقدماً
٦٢٤٠	٦٦٤٢	مبالغ مستحقة من موظفين
١٤٧٢٧	١٢١٢٧	حسابات مدينة أخرى
<u>٥٥٥٣٠</u>	<u>٢٩١٥٧</u>	

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٠٨ المصاريف المؤجلة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٤٠٠٧٦١	٤٤٠٠٣٥	التكلفة :
١١٠٨٨٩	١٢٠٠٩٢	في بداية السنة
(٨٠٦١٥)	(٧٠٢٨٢)	للاضافات
		المشطوب
٤٤٠٠٣٥	٤٨٠٨٤٥	في نهاية السنة
		الاطفاء :
١٥٠٨٩٢	٢١٠٤٥٢	في بداية السنة
١٤٠١٧٥	١٦٠٠٦٧	المجنب خلال السنة
(٨٠٦١٥)	(٧٠٢٨٢)	المشطوب
٢١٠٤٥٢	٣٠٠٢٣٧	في نهاية السنة
٢٢٠٥٨٣	١٨٠٦٠٨	صافي القيمة الدفترية

٠٩ الاستثمارات المتاحة للبيع

المجموع ٢٠٠٨	المجموع ٢٠٠٩	غير المدرجة في السوق المالية	المدرجة في السوق المالية	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
١٢٣٠١٠١	١٥١٠٧٥١	١٠٨٠٧٥٠	٤٣٠٠٠١	التكلفة :
٢٨٠٦٥٠	-	-	-	في بداية السنة
١٥١٠٧٥١	١٥١٠٧٥١	١٠٨٠٧٥٠	٤٣٠٠٠١	للاضافات
				في نهاية السنة
١٦٦٠٥٩٥	١١٠٧٨٢	-	١١٠٧٨٢	تعديل ناشيء عن التقييم :
(١٥٤٠٨١٣)	٦٣٠٧٧٧	-	٦٣٠٧٧٧	في بداية السنة
١١٠٧٨٢	٧٥٠٥٥٩	-	٧٥٠٥٥٩	الحركة خلال السنة
				في نهاية السنة
	٢٢٧٠٣١٠	١٠٨٠٧٥٠	١١٨٠٥٦٠	القيمة الدفترية :
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١٦٣٠٥٣٣		١٠٨٠٧٥٠	٥٤٠٧٨٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٠. الاستثمارات في شركات مرتبطة

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

الاجمالي ريال سعودي (بالآلوف)	برائيسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع ريال سعودي (بالآلوف)	الشركة العربية اليمينية للأسمنت المحدودة ريال سعودي (بالآلوف)	
١٧٦١٣٦	٢٦٤٨١	١٤٠٦٥٥	الرصيد في ١ يناير
١٣٢٧٨	١٣٢٧٨	-	استثمار اضافي وسلف مقدمة خلال العام
(١٢٩٠٥)	(٣٣٢٦)	(٩٥٧٩)	الحصة في نتائج الشركات المرتبطة
<u>١٦٧٥٠٩</u>	<u>٣٦٤٣٣</u>	<u>١٣١٠٧٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

- إن الشركة العربية اليمينية للأسمنت المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية اليمن ، وقد تأسست الشركة لمزاولة انتاج الاسمنت . وقد بدأت الشركة انتاجها التجريبي في نهاية الربع الثالث من العام ٢٠٠٩ ، وقد بلغت حصة الشركة في رأسمال الشركة العربية اليمينية للأسمنت المحدودة ٣٠% (٢٠٠٨ : ٣٠%) .

- إن برائيسا 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 الاخير من العام ٢٠٠٩ ، وقد بلغت حصة الشركة في رأسمال برائيسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع ٥٠% (٢٠٠٨ : ٥٠%) .

قامت الشركة بتقديم سلف الى كل من الشركة العربية اليمينية للأسمنت المحدودة وشركة برائيسا للخرسانة المسبقة الصنع بناءً على حصتها من اجمالي السلف المقدمة من الشركاء في هذه الشركات كل حسب حصته في رأس المال والتي بلغت ٢٨١٢٥ الف ريال سعودي و ١٢٢٥٩ الف ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٨ : ٢٨١٢٥ الف ريال سعودي و ٢٣٩٨١ الف ريال سعودي على التوالي) . علماً بأن هذه السلف لا تحمل تكاليف تمويل .

١١. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٨ ريال سعودي (بالآلوف)	٢٠٠٩ ريال سعودي (بالآلوف)	
٥٨٨٩	١٢٤٢٧	دائنون تجاريون
١١٥٩٥	٤٧٨٩	دفعات مقدمة من عملاء
٤٩٣٧٥	٥٤٩٢٣	مصاريف مستحقة الدفع
٢٢٤٤	٣٧٠٠	ايرادات غير مكتسبة
٤٧٠١	٢٧٧٦	دائنون آخرون
<u>٧٣٨٠٤</u>	<u>٧٨٦١٥</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٢. القرض لأجل

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ لتمويل مشروع توسعة وتطوير الطاقة الإنتاجية للمصنع . وكان إجمالي المبلغ المصدق عليه من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح الشركة ٢٠٨ مليون ريال سعودي . ويحمل القرض رسوم تئمين يتم اطفائها على مدى فترة القرض . ويستحق سداد القرض على ١٥ قسطاً نصف سنوية بمبالغ مختلفة ، حيث يستحق آخر قسط السداد في ١٥ صفر ١٤٣٣هـ ، الموافق ٩ يناير ٢٠١٢ . والقرض مكفول برهن على الممتلكات والمعدات الخاصة بمشروع التوسعة . وتنص اتفاقية القرض على شروط محددة تتطلب الاحتفاظ بنسب مالية معينة .

١٣. الزكاة

المحمل للسنة

تتألف الزكاة المحملة مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
١٦٧٧٤٦	١٣٥٣٨	مخصص السنة الحالية
<u>١٦٧٧٤٦</u>	<u>١٣٥٣٨</u>	المحمل للسنة

احتسب وعاء الزكاة على أساس البنود التالية :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
١٤٢٩٣٠٠	١٦٠٣٧٣٧	حقوق المساهمين
٣٣٤٩٢	٣٧٨٩٠	المخصصات أول السنة والتعديلات الأخرى
<u>(١٢٥٠٥٢٠)</u>	<u>(١٤٦٤٣٦٠)</u>	القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل
٢١٢٢٧٢	١٧٧٢٦٧	(بالصافي بعد حسم التمويل المتعلق بها)
<u>٤٥٧٥٥٥</u>	<u>٣٦٤٢٤٠</u>	ربح السنة الخاضع للزكاة
<u><u>٦٦٩٨٢٧</u></u>	<u><u>٥٤١٥٠٧</u></u>	وعاء الزكاة

ان الفروق بين الدخل وفقاً للقوائم المالية والدخل الخاضع للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن المخصصات التي لم يسمح بحسبها في احتساب الدخل الخاضع للزكاة .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٣. الزكاة (تتمة)

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢١٨٦٠	١٧٤٩٨	في بداية السنة
١٦٧٤٦	١٣٥٣٨	المحمل للسنة
<u>(٢١٨٠٨)</u>	<u>(١٧٤٩٨)</u>	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>١٧٤٩٨</u>	<u>١٣٥٣٨</u>	في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٦ ، وقد صدر الربط الزكوي عن العام ٢٠٠٧ مع مطالبة بالتزام اضافي مقداره ٧٤ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط . علماً بأن الربط الزكوي عن العام ٢٠٠٨ لم يصدر بعد .

١٤. رأس المال

يتألف رأسمال الشركة المدفوع من ٨٦ مليون سهم (٢٠٠٨ : ٨٦ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم .

١٥. الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخلها في كل سنة لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع 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 .

١٦. الاحتياطي الاتفاقي والتوسعات الرأسمالية

أوصى مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٠ بتكوين احتياطي اتفاقي بمبلغ ٤٠٤ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل رصيد احتياطي التوسعات الرأسمالية البالغ ١٢٠ مليون ريال سعودي ، بالإضافة الى تحويل مبلغ ٢٨٤ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة بعد التوزيع المقترح وسترفع التوصية للجمعية العامة للمساهمين للموافقة .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٧. توزيعات الأرباح المقترحة

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم بإجمالي يبلغ ٢٥٨ مليون ريال سعودي تمثل ٣٠% من رأس المال (٢٠٠٨ : ٣ ريال سعودي للسهم بإجمالي يبلغ ٢٥٨ مليون ريال سعودي تمثل ٣٠% من رأس المال) وذلك لاعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية .

١٨. مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٢ر٤٤٩	٢ر٥٠٥	تكاليف الموظفين
٨٤٤	٨٧٦	أخرى
<u>٣ر٢٩٣</u>	<u>٣ر٣٨١</u>	

١٩. المصاريف العمومية والادارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٢٢ر٧٦٣	٢٠ر٢٠٧	تكاليف الموظفين
٢ر٧٧٧	١ر٩١٧	إستهلاك
٢ر٦٢٧	١ر٦٣٤	اتعاب مهنية
٤٥٢	٣٧٢	مصاريف بنكية
٦ر٨٨١	٦ر٦٢٣	أخرى
<u>٣٥ر٥٠٠</u>	<u>٣٠ر٧٥٣</u>	

٢٠. الإيرادات الأخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٦ر٤٧٧	١ر١٠٤	إيرادات المرابحة
٥ر٠٧١	١ر٥٤٧	إيرادات الصكوك
١٠ر٣٣٨	٦ر٥٢٥	إيرادات توزيعات ارباح
٢ر٩٤١	١ر٧٣١	إيرادات الأيجار ، صافي
٢ر٦٩٥	٨ر٠٨٦	إيرادات أخرى
<u>٢٧ر٥٢٢</u>	<u>١٨ر٩٩٣</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢١. المبالغ المستحقة القبض بموجب عقود الإيجار التشغيلية

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية مع بعض المستأجرين لفترات تتراوح من سنة إلى خمس سنوات لإيجار مساحات مكاتب ، وقد بلغ إجمالي إيرادات الإيجار لعام ٢٠٠٩ ما مقداره ٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٨٤ مليون ريال سعودي) . وفيما يلي ملخص بالحد الأدنى لأقساط الإيجار المستقبلية للشركة بموجب عقود الإيجار :

ريال سعودي
(بالآلوف)

٧٦٦٣
٧٠٠٠

٢٠١٠
٢٠١١

٢٢. الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مشاريع رأسمالية تبلغ القيمة المتبقية منها ١٥٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٠٨ : ١٢٥ مليون ريال سعودي تقريباً) .

٢٣. المعلومات القطاعية

لدى الشركة القطاعات الجغرافية الرئيسية الآتية :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		
المجموع ريال سعودي (بالآلوف)	قطاع التصدير ريال سعودي (بالآلوف)	القطاع المحلي ريال سعودي (بالآلوف)
١٤٤,٨٥٤	٧,١١٣	١٣٧,٧٤١
٧٧٨,٥٧٦	٣٣,١٦٩	٧٤٥,٤٠٧
٤١٠,٥٨٤	١٧,٤٩٢	٣٩٣,٠٩٢
٣٦٧,٩٩٢	١٥,٦٧٧	٣٥٢,٣١٥
		المدينون
		الإيرادات
		التكلفة والمصاريف
		الدخل من العمليات الرئيسية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		
المجموع ريال سعودي (بالآلوف)	قطاع التصدير ريال سعودي (بالآلوف)	القطاع المحلي ريال سعودي (بالآلوف)
١٠٥,٣٧١	٢٠,٠٢٠	٨٥,٣٥١
٧٩٨,٨٢٥	١٥١,٧٧٧	٦٤٧,٠٤٨
٣٧٤,٣٠٤	٧١,١١٨	٣٠٣,١٨٦
٤٢٤,٥٢١	٨٠,٦٥٩	٣٤٣,٨٦٢
		المدينون
		الإيرادات
		التكلفة والمصاريف
		الدخل من العمليات الرئيسية

٢٤ • إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر . ولا تتعرض الشركة لتأثيرات هامة ناجمة عن تركيز مخاطر الائتمان ، علماً بأن النقدية مودعة بشكل جوهري لدى بنوك محلية ذات مصداقية عالية .

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 العام . تراقب الإدارة التقلبات التي تطرأ على أسعار العمولة وبالتالي تدير تأثيرها على القوائم المالية .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة لل صعوبة 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 . وتدير 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 تدير تأثيرها على القوائم المالية .

تدير 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 .

٢٥ • القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة . تتألف الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة 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 للشركة وقيمها الدفترية كما في نهاية العام .

٢٦ • أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام الماضي بما يتماشى مع عرض السنة الحالية .