

تقرير الفحص المحدود
حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
شركة اسمنت المنطقة الشرقية
الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة اسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الاولية للثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان القوائم المذكورة هي مسؤولية ادارة الشركة . وكان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٣ صفر ١٤٢٥

١٣ ابريل ٢٠٠٤

شركة اسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤

٢٠٠٣ (غير مدققة)	٢٠٠٤ (غير مدققة)	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
		الموجودات
		موجودات متداولة
٩٥,٣٨٢	٨٦,٩٨٥	نقد وما في حكمه
١١٣,٨٠١	١١٨,٨٠٨	ذمم مدينة تجارية
١٣٤,٩٨٤	١٣٥,٧٣٨	مخزون
٢٣,٨٨٩	٢٦,٨٠٨	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
<u>٣٦٨,٠٥٦</u>	<u>٣٦٨,٣٣٩</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير المتداولة
٥٢٥,٢٠٠	٤٣٥,٢٠٠	استثمارات
٣٥٥,٨١٦	٤٦٨,٦٣١	ممتلكات ومعدات
٧,٠٥٩	٧,٥٦٠	موجودات غير ملموسة
<u>٨٨٨,٠٧٥</u>	<u>٩١١,٣٩١</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٢٥٦,١٣١</u>	<u>١,٢٧٩,٧٣٠</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٣٧,٦٨٩	٣٣,٩٠٠	ذمم وارصدة دائنة اخرى
٩٩,٧٦١	١٠٢,٢٨٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
<u>١٣٧,٤٥٠</u>	<u>١٣٦,١٨٤</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٢٠,٥٢٠	٢٢,٩٥٤	تعويض نهاية الخدمة
		حقوق المساهمين
٦٤٥,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠	رأس المال
٢٥٣,٥٠٤	٢٧٨,٥٨١	احتياطي نظامي
٢١,٦٢٤	١٩,٧٥٤	احتياطي اتفاقي
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	احتياطي توسعات رأسمالية
٥٨,٠٣٣	٥٧,٢٥٧	ارباح الفترة
<u>١,٠٩٨,١٦١</u>	<u>١,١٢٠,٥٩٢</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٢٥٦,١٣١</u>	<u>١,٢٧٩,٧٣٠</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تمثل الايضاحات من ١ الى ٤ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٠٣م	٣١ مارس ٢٠٠٤م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٦١,٥٩١	٦٠,٤٠٢	مجمّل الربح
(١,٢٤٢)	(٦٩٠)	مصاريّف بيع وتوزيع
(٦,٠٢٩)	(٥,٩٠٩)	مصاريّف إدارية وعمومية
٥٤,٣٢٠	٥٣,٨٠٣	صافي الربح من الأعمال
٥,٢٣٧	٤,٩٥٣	إيرادات أخرى ، الصافي
٥٩,٥٥٧	٥٨,٧٥٦	صافي الربح قبل الزكاة
(١,٥٢٤)	(١,٤٩٩)	مخصّص زكاة
٥٨,٠٣٣	٥٧,٢٥٧	صافي الربح للفترة
٤,٥٠ ريال	٤,٤٤ ريال	ربح السهم

تمثل الإيضاحات من ١ الى ٤ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة اسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٠٣	٣١ مارس ٢٠٠٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		التدفقات من عمليات التشغيل
٥٩,٥٥٧	٥٨,٧٥٦	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٩,٨٠٨	١١,٦٢٠	استهلاك واطفاء
١,٤٦٥	١,٩٤٧	تعويض نهاية الخدمة
٢٤٤	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٥,٣٠٩)	(١٨,٢١٧)	نم مدينة تجارية
(٤٠٦)	(٧,٢٥٩)	مخزون
٢,٦٦٤	٢,٣١٢	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٥,٦٥٦	(٢,٤٩٧)	نم وارصدة دائنة اخرى
٧٣,٦٧٩	٤٦,٦٦٢	النقد من العمليات
(١٤٢)	(٧٣٥)	تعويض نهاية خدمة مدفوع
٧٣,٥٣٧	٤٥,٩٢٧	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	متحصلات من الاستثمارات
١٧٥	-	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٣٧٩)	(١٢,١٤٧)	اضافات ممتلكات ومعدات
(١,٣٥١)	(١,٦٢٧)	اضافات موجودات غير ملموسة
١٥٣,٤٤٥	٤٦,٢٢٦	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٦٣,١٨٧)	(١٨١,٠٣١)	ارباح موزعة مدفوعة
(١٦٣,١٨٧)	(١٨١,٠٣١)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٦٣,٧٩٥	(٨٨,٨٧٨)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٣١,٥٨٧	١٧٥,٨٦٣	نقد وما في حكمه ، اول الفترة
٩٥,٣٨٢	٨٦,٩٨٥	نقد وما في حكمه ، نهاية الفترة

تمثل الايضاحات من ١ الى ٤ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤

١ - التأسيس والنشاط :

تأسست شركة اسمنت المنطقة الشرقية (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ تاريخ ١٤٠٢/٣/١٤ (٩ يناير ١٩٨٢) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ تاريخ ١٤٠٣/٤/٣ (١٧ يناير ١٩٨٣) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ تاريخ ١٤٠٣/٥/٢٢ (٧ مارس ١٩٨٣) .

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ تاريخ ١٤٠٥/٤/١٧ (٩ يناير ١٩٨٥) على حق امتياز تعدين لاستغلال الحجر الجيري والطفل في منطقة الخرسانية لمدة ثلاثين عاما قابلة للتجديد لفترات مجموعها عشرون عاما . كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٥٠٥/٥٠٥ تاريخ ١٤٠٩/٥/٢ (١٠ ديسمبر ١٩٨٨) على اذن لاستغلال مواد بناء (خام الجبس) في موقع خشم ام حويض لمدة خمس سنوات ومنذ عام ١٩٩٣ بدأ تجديده سنويا .

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

ان نشاط الشركة الاساسي هو القيام بأعمال صناعة و انتاج الاسمنت وتوابعه ومشتقاته والاتجار به .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

اعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة :

أ - العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

ب - تحقيق الإيراد

تتمثل المبيعات في صافي قيمة المنتج المسلم للعملاء خلال الفترة .

ج - مخزون

يسعر المخزون بالكلفة الوسطية المرجحة أو القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل .

شركة اسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤

- د - موجودات غير ملموسة
- تتمثل الموجودات غير الملموسة في تكاليف تطوير المقالع وكرات الطحن والطوب الحراري ويتم اطفؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة من ١ الى ٣ سنوات .
- هـ - استثمارات
- تصنف الاستثمارات وفقا لنية الشركة لهذه الاستثمارات . وتفيد الاستثمارات في اسهم شركات مساهمة ، والتي ليس لها سعر تداول في السوق ، بالتكلفة . أما الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة اقل من ٢٠% فتظهر بالتكلفة ويتم وضع مخصص لأية هبوط دائم في قيمة هذه الاستثمارات .
- تفيد الشركة استثماراتها في سندات التتمية الحكومية السعودية بالتكلفة والتي تقارب القيمة السوقية .
- و - ممتلكات ومعدات
- تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويحتسب الاستهلاك باتباع طريقة القسط الثابت على اساس الحياة العملية المقدره للموجودات المختصة . ان الحياة العملية المقدره لمجموعات الموجودات الرئيسية تتراوح ما بين ٢ الى ٣٣ سنة .
- ز - تحويل العملات الاجنبية
- تحول المعاملات بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية .
- ح - تعويض نهاية الخدمة
- يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .
- ط - نقد وما في حكمه
- يشمل النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات النقدية التي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة اشهر او اقل .

شركة اسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤

ي - زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق . يتم احتساب الزكاة للفترة الثالثة الاولى تقديريا وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة . تقيد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوطات النهائية وعندها تتم تسوية الاستدراك .

ك - مصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل عام بالرواتب والاجور ورسوم موائى وتخليص للصادرات ومصاريف نقل والمصاريف الاخرى ذات العلاقة . اما المصاريف الاخرى فتصنف كمصاريف ادارية وعمومية . يتم التوزيع بين مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف ادارية وعمومية على اسس ثابتة .

٣ - التزامات محتملة :

بلغت الضمانات البنكية والاعتمادات المستندية القائمة في ٣١ مارس ٢٠٠٤ مبلغ ٢٦٩ مليون ريال سعودي . كما بلغت الالتزامات مقابل المشاريع الرأسمالية مبلغ ١٧٨ مليون ريال سعودي .

٤ - النتائج الأولية للفترة :

ان النتائج الاولية للفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال السنة كاملة .