

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
وتقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين شركة اسمنت المنطقة الشرقية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اسمنت المنطقة الشرقية ، شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والقوائم الاولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الى ايداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن ارنست ويونغ



عبدالعزیز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٢ شعبان ١٤٣١هـ
١٤ يوليو ٢٠١٠

قائمة المركز المالي الاولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)		
٢٠٦٣٤٣	٢٣٣١٩٨	٣	الموجودات
١٣٢٢٤٥٩	١٥٩٩٩٢		الموجودات المتداولة
٣٥٩٤٤٥	٣٠٤٨٦٥		النقد وما في حكمه
٦٠٤٥٥	٣٦٤٣٠		مدينون
٢٩٩٦٢	-		مخزون
٢٥٠٠	٢٥٠٠		مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٧٩١٦٦٤	٧٣٦٩٨٥		استثمار في صناديق استثمارية
			أصل بغرض البيع
			إجمالي الموجودات المتداولة
٩٥٥٧٢٠	١٠٦٩٧٨٥		الموجودات غير المتداولة
١٩٣٠٧	١٥٦٤٨		ممتلكات وآلات ومعدات
٢١١٥٠٢	٢٠٣٥٩٨		مصاريف مؤجلة
١٧٣٧٢٢	١٦٦٥٠٠		استثمارات متاحة للبيع
			استثمارات في شركات مرتبطة
١٣٦٠٢٥١	١٤٥٥٥٣١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠١٥١٤١٥	٢١٩٢٥١٦		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٦٦٧٦٠	٦٧٣٦٥		المطلوبات المتداولة
٤٠٠٠٠	٤٧٥٠٠		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
٤٩٠٦٦	٤٥٦٨٨		الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٥٥٨٢٦	١٦٠٥٥٣		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٦٦٥٧	٣٨٩٩٩		المطلوبات غير المتداولة
٩٥٤٠٠	٥٠٠٠٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٢٠٥٧	٨٨٩٩٩		قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٨٧٨٨٣	٢٤٩٥٥٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
٨٦٠٠٠٠	٨٦٠٠٠٠		حقوق المساهمين
٤٣٠٠٠٠	٤٣٠٠٠٠		رأس المال
-	٤٠٤٦٣٩		احتياطي نظامي
١٢٠٠٠٠	-		احتياطي اتفاقي
٣٩٣٧٨١	١٩٦٤٧٨		احتياطي توسعات رأسمالية
٥٩٧٥١	٥١٨٤٧		أرباح مبقاة
			أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١٨٦٣٥٣٢	١٩٤٢٩٦٤		إجمالي حقوق المساهمين
٢٠١٥١٤١٥	٢١٩٢٥١٦		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٥ جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية .



عضو مجلس الإدارة والمدير العام



المدير المالي

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من بداية العام وحتى ٣٠ يونيو		للفترة الأولية من ١ ابريل وحتى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٩٩,٨٩٥	٤٤١,٧٩١	٢٠٦,٦٤٢	٢٣١,٥٦١	المبيعات
(١٧٧,٥٧٢)	(٢٢٩,٤٧١)	(٩١,١٣٣)	(١٢٥,١٧٤)	تكلفة المبيعات
٢٢٢,٣٢٣	٢١٢,٣٢٠	١١٥,٥٠٩	١٠٦,٣٨٧	الربح الاجمالي
(١,٦١٢)	(١,٤٠٤)	(٨٢٥)	(٦٠١)	المصاريف
(١٤,٥٣٧)	(١٨,١٢٣)	(٦,١٥٢)	(٨,٧٧٦)	بيع وتوزيع عمومية وادارية
٢٠٦,١٧٤	١٩٢,٧٩٣	١٠٨,٥٣٢	٩٧,٠١٠	الدخل من العمليات الرئيسية
(١,٧٦٢)	(٢,٥٨٦)	(١,٣٠٥)	(١,٢٨٩)	تكاليف تمويل
٧,٢٣١	١٥,٦٧٩	٢,٨١٥	١٢,٥٤٠	ايرادات أخرى ، بالصافي
٢١١,٦٤٣	٢٠٥,٨٨٦	١١٠,٠٤٢	١٠٨,٢٦١	الدخل قبل حساب حصة الشركة في نتائج الشركات المرتبطة
(٢,٥٧٤)	(٢,٠٠٨)	(٢,٥٧٤)	١٩	الحصة في نتائج الشركات المرتبطة
٢٠٩,٠٦٩	٢٠٣,٨٧٨	١٠٧,٤٦٨	١٠٨,٢٨٠	الدخل قبل حساب الزكاة
(٩,٠٢٥)	(٧,٤٠٠)	(٤,٣٨٢)	(٤,٠٠٠)	الزكاة
٢٠٠,٠٤٤	١٩٦,٤٧٨	١٠٣,٠٨٦	١٠٤,٢٨٠	صافي دخل الفترة
٢,٣٣	٢,٢٨	١,٢٠	١,٢١	ربحية السهم (من صافي الدخل)
٢,٤٠	٢,٢٤	١,٢٦	١,١٣	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة (بالآلاف)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٥ جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية .


عضو مجلس الإدارة والمدير العام


المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٢٠٩.٠٦٩	٢٠٣.٨٧٨	النشاطات التشغيلية الدخل قبل حساب الزكاة تعديلات لـ :
٣٥.٨٦٠	٤٦.٩٥٢	الاستهلاك والاطفاء
٥.٩٥٠	-	الخسارة من بيع استثمار في صكوك
٢.٥٧٤	٢.٠٠٨	الحصة في نتائج شركات مرتبطة
١.١٨٧	١.١١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٢٥٤.٦٤٠	٢٥٣.٩٥٧	
(٣٢.٠١٣)	(٢٢.٤١١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١.٥٤٩)	٣٢.٥٢١	المدينون
(١٥.١٣٧)	(١٨.٦٥١)	المخزون
		الدائنون
٢٠.٥٩٤١	٢٤.٥٤١٦	النقدية من العمليات
(١٦.٦٣٠)	(١٣.٥٣٨)	زكاة مدفوعة
١٨٩.٣١١	٢٣١.٨٧٨	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
١٣٤.٠٥٠	-	النشاطات الاستثمارية
(٨.٠٦٠)	(٦.٠٢٢٤)	بيع استثمار في صكوك
(٤.٤٠٧)	(٥.٩٠٧)	اضافات على الممتلكات والالات والمعدات
(٩.١٦٠)	(١.٠٠٠)	مصاريف مؤجلة متكبدة
		سلف مقدمة الى شركات مرتبطة
٣٩.٨٨٣	(٦٧.١٣١)	صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات الاستثمارية
(٢٥٥.٥٩٥)	(٢٥٤.٦١٥)	النشاطات التمويلية
(٢٠.٠٠٠)	(١٧.٩٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٧٥.٥٩٥)	(٢٧٢.٥١٥)	المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٤٦.٤٠١)	(١٠.٧٧٦٨)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢٥٢.٧٤٤	٣٤٠.٩٦٦	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٠.٦٣٤٣	٢٣٣.١٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٥ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية .

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المدير المالي

٠١ النشاطات

ان شركة اسمنت المنطقة الشرقية (الشركة) هي شركة مساهمة 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 رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ 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 لفتترات مجموعها عشرون عاماً . كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٥٠٥/٥٠٥ بتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٠٩هـ (الموافق ١٠ ديسمبر ١٩٨٨م) على اذن لإستغلال مواد بناء (خام الجبس) في موقع خشم ام حويض لمدة خمس سنوات ، وبدأ تجديده سنوياً منذ عام ١٩٩٣م .

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

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

يتم اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، معدلة لتتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة .

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم المنتجات الى العملاء .

ويتم الاعتراف بإيرادات الإيجار وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة اتفاقية الإيجار . وتسجل الإيجارات المقبوضة مقدماً خلال العام "كإيرادات غير محققة" ضمن بند الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع .

المخزون

يُدرج المخزون حسب متوسط التكلفة أو سعر السوق ، أيهما اقل ، وبالنسبة للبضاعة التامة الصنع فان متوسط التكلفة يشمل تكلفة العمالة والمواد المباشرة ومصاريف التصنيع غير المباشرة . تحدد تكلفة قطع الغيار والمستهلكات على أساس المتوسط المرجح بعد احتساب مخصص مناسب لأية بنود متقادمة أو بطيئة الحركة .

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأدوات المالية وفقاً لنية الإدارة .

ان الاستثمارات التي يتم شراؤها ولا يكون عند الإدارة نية الاحتفاظ بها الى تاريخ الاستحقاق ولا نية المتاجرة ، تصنف كاستثمارات متاحة للبيع وتقاس بالقيمة العادلة . ويتم الإفصاح عن الأرباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار أو تتخفص قيمة الاستثمار عن تكلفته بما يمثل انخفاض غير مؤقت ، حيث ان الأرباح والخسائر المصرح عنها سابقاً ضمن حقوق المساهمين يتم ادراجها في قائمة الدخل الأولية للفترة .

إن الشركات المرتبطة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة عليها تأثيراً فعالاً من خلال المشاركة في وضع السياسات المالية والتشغيلية الخاصة بالشركة المستثمر فيها . ويتم الاعتراف بنتائج الشركات المرتبطة وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٠

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات (تتمة)

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

الموجودات الثابتة

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم . ويتم احتساب مخصص استهلاك لجميع الممتلكات والآلات والمعدات ، باستثناء الأرض المملوكة ، وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة للموجودات القابلة للاستهلاك . وعند بيع هذه الموجودات أو سحبها من الخدمة فإنه يتم شطب التكلفة والاستهلاك المتراكم المتعلقين بها من قائمة المركز المالي الأولية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن العملية في قائمة الدخل الأولية .

المصاريف المؤجلة

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

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والمرابحات القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل عند ربطها .

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية .

يتم تحميل مخصص الزكاة في القوائم المالية الأولية بناء على حصة الفترة من الزكاة المتوقعة للسنة ككل . اما الفروقات بين الزكاة المتوقعة خلال الفترات الأولية ومخصص الزكاة المحسوب بناء على الحسابات التفصيلية للوعاء الزكوي كما في نهاية العام فتتم المحاسبة عنها في آخر السنة .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص للمبالغ المتوجبة الدفع وفقاً لعقود التوظيف لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

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 الأولية . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية .

المصاريف

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٠

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة والتي تقوم بالانتاج في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المنطقة الجغرافية . على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن القطاعات الأخرى .

ربحية السهم

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

يحتسب الربح الأساسي للسهم من العمليات الرئيسية بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

التسويات المتوقعة بالفترة

قامت الشركة بعمل جميع التسويات الجوهرية اللازمة لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الأولي ونتائج الأعمال الأولية . علماً أن النتائج المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة .

٠٣ النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي (بالآلاف)	أرصدة لدى البنوك ونقدية استثمارات مرابحة
٣٥ر٤٨٦	٢١ر٣٠٢	
١٧٠ر٨٥٧	٢١١ر٨٩٦	
<u>٢٠٦ر٣٤٣</u>	<u>٢٣٣ر١٩٨</u>	

٠٤ الإرتباطات الرأسمالية

بلغت القيمة المتبقية للالتزامات مقابل مشاريع رأسمالية ٦٠٣ مليون ريال سعودي (١٧٢ مليون ريال سعودي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩) .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٠

٥. المعلومات القطاعية

لدى الشركة القطاعات الجغرافية الرئيسية الآتية :

٣٠ يونيو ٢٠١٠	القطاع المحلي ريال سعودي (بالآلوف)	قطاع التصدير ريال سعودي (بالآلوف)	الإجمالي ريال سعودي (بالآلوف)
المدينون	١٤٦ر١١٦	١٣ر٨٧٦	١٥٩ر٩٩٢
الإيرادات	٤٢٠ر١٥٣	٢١ر٦٣٨	٤٤١ر٧٩١
التكلفة والمصروفات	(٢٣٦ر٨٠٣)	(١٢ر١٩٥)	(٢٤٨ر٩٩٨)
الدخل من العمليات الرئيسية	١٨٣ر٣٥٠	٩ر٤٤٣	١٩٢ر٧٩٣

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	القطاع المحلي ريال سعودي (بالآلوف)	قطاع التصدير ريال سعودي (بالآلوف)	الإجمالي ريال سعودي (بالآلوف)
المدينون	١٢٤ر١١٢	٨ر٣٤٧	١٣٢ر٤٥٩
الإيرادات	٣٨٤ر٦٠٣	١٥ر٢٩٢	٣٩٩ر٨٩٥
التكلفة والمصروفات	(١٨٦ر٣٤٧)	(٧ر٣٧٤)	(١٩٣ر٧٢١)
الدخل من العمليات الرئيسية	١٩٨ر٢٥٦	٧ر٩١٨	٢٠٦ر١٧٤