

تقرير الفحص المحدود

السادة المساهمين

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م وقائمة الدخل الأولية للأشهر الثلاثة والتسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م وقائمة التدفقات النقدية الأولية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إيداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها .

علاء الدين
د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢

٧ رمضان ١٤٢٦ هـ
١٠ أكتوبر ٢٠٠٥ م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	الموجودات
		<u>الموجودات المتداولة</u>
٧٢,٠٥١,٥٧٢	٢٦٢,٤٨٥,٠٦٨	نقد وما في حكمه
١٢٠,٥٣٨,١٤٣	٩٥,٩٦٠,٨٤٠	ذمم مدينة - بالصافي
١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	-	استثمارات قصيرة الأجل
١٥٤,٠٣٩,٦٩٩	١٧٣,١٦٤,١٠٠	المخزون
٣٢,٦٧٩,٥٩٩	٤٧,٤٠٨,٢٤٤	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٥,٣٠٩,٠١٣	٥٧٩,٠١٨,٢٥٢	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٣٤٤,٢٠٠,٠٠٠	٤٨٩,٤١١,٠٠٠	استثمارات
٥١٤,٥٤٠,٧٥٥	٨١٢,٤٩٤,٤٧٦	الأصول الثابتة - بالصافي
٦,٤٨٦,٢٤٤	٥,٢٦١,٩٦١	صافي المصاريف المؤجلة
٨٦٥,٢٢٦,٩٩٩	١,٣٠٧,١٦٧,٤٣٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٤٢٠,٥٣٦,٠١٢	١,٨٨٦,١٨٥,٦٨٩	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات</u>
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
٥١,٨٦٨,٦٠٩	٤٣,٦٥٧,٢١٣	ذمم دائنة
١٩,٠٩١,١٣٦	١٣,٢٤١,٥١٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	اقساط قرض صندوق التنمية الصناعية
٤٨,٩٩٨,٥٩٠	٥٥,٠٩٠,٦١١	توزيعات أرباح مستحقة
١١٩,٩٥٨,٣٣٥	١١٤,٩٨٩,٣٤٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
-	١٣٢,٩١٥,٠٠٠	اقساط قرض صندوق التنمية الصناعية
٢٢,٣٥٨,٧٤١	٢٤,٨٥٦,٦٣٩	تعويض نهاية الخدمة
٢٢,٣٥٨,٧٤١	١٥٧,٧٧١,٦٣٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		<u>حقوق المساهمين</u>
٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٧٨,٥٧٩,٥٣٤	٣٠٥,٥٧٠,٧٠١	احتياطي نظامي
١٩,٧٥٥,٠٤٧	-	احتياطي إتفاقي
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي توسعات رأسمالية
-	٢,٨٧٥,٥٤٨	ارباح مبقاة
-	٣٠٢,٩٢٨,٥٠٠	مكاسب غير محققة من الاستثمارات
٢١٤,٨٨٤,٣٥٥	٢٣٧,٠٤٩,٩٥٩	أرباح الفترة
١,٢٧٨,٢١٨,٩٣٦	١,٦١٣,٤٢٤,٧٠٨	مجموع حقوق المساهمين
١,٤٢٠,٥٣٦,٠١٢	١,٨٨٦,١٨٥,٦٨٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

١٤٢٠

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية
(غير مراجعة)
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		الفترة الاولى من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
٢١١,٦٧٩,٥٦٩	٢٤٣,١٦٤,٩٧٢	٦٩,٧٩٩,٩٤٧	٧٨,٤٠٥,٤٦٥	لربح الإجمالي
(١,٧٩٥,٥٢٢)	(١,٦٨١,٨٧٠)	(٤٦٧,٩١٣)	(٥٠٤,٩٩٢)	صاريق بيع وتوزيع
(١٩,٧٥٥,٩٤١)	(١٩,٧٨٤,٤٨١)	(٧,٢٥٣,٥٧٥)	(٥,٦٩٤,١٢٢)	صاريق إدارية و عمومية
١٩٠,١٢٨,١٠٦	٢٢١,٦٩٨,٦٢١	٦٢,٠٧٨,٤٥٩	٧٢,٢٠٦,٣٥١	لربح من العمليات
١٨,١١٧,٢٩٤	١٠,٧٣٦,٢٧٧	-	-	رباح بيع استثمارات
١٢,١٢٥,٩٣٣	١٠,٧٧٠,١٨٨	٢,٢٢٨,٦٥٥	٤,٣٥٦,١٩٠	يرادات أخرى
٢٢٠,٣٧١,٣٣٣	٢٤٣,٢٠٥,٠٨٦	٦٤,٣٠٧,١١٤	٧٦,٥٦٢,٥٤١	صافي الربح قبل الزكاة
(٥,٤٨٦,٩٧٨)	(٦,١٥٥,١٢٧)	(١,٥٢٥,٢٤٣)	(١,٩٢٠,٣١٣)	لزكاة الشرعية
٢١٤,٨٨٤,٣٥٥	٢٣٧,٠٤٩,٩٥٩	٦٢,٧٨١,٨٧١	٧٤,٦٤٢,٢٢٨	صافي الربح للفترة
١٦,٦٦	١٨,٣٨	٤,٨٧	٥,٧٩	حصه السهم / ريال سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

مدير مالي

المدير العام

المدير المالي

مدير

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(غير مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م

(ريال سعودي)

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٢٠,٣٧١,٣٣٣	٢٤٣,٢٠٥,٠٨٦	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٣١,٩٦٩,٥٦١	٣٥,١٣٣,٩٣١	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	(١٠,٧٣٦,٢٧٧)	إستهلاك و إطفاء
٢,٢٤٩,٤٧١	٣,٣٣٢,٨٨٩	أرباح بيع استثمارات
٤,٨١٦	٧٨,٦٣٩	تعويضات نهاية الخدمة
٢٥٤,٥٩٥,١٨١	٢٧١,٠١٤,٢٦٨	خسائر إستبعاد أصول ثابتة
(١٩,٩٤٧,١٥٨)	٨,٧٤٤,١٦٩	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٥,٥٦٠,٩٨١)	(٢٢,٤٥٣,٧١٥)	النقص (الزيادة) في النعم المدينة
(٣,٢٥٠,٨١٣)	(٦,٢٢٠,٧٥٥)	(الزيادة) في المخزون
١٧,٥٨٣,١٩٢	١٢,٦٧٣,٨١٨	(الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤,٧٠١,٦٥٤	(١,٥٣١,٨٧٤)	الزيادة في نهم دائنة
(٧,١٢٠,٦٣٠)	(٧,٠٢٠,٤٣٥)	(النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٦٣٢,٧٢٤)	(٢,٩٩٥,٨١٤)	زكاة مدفوعة
٢١٩,٣٦٧,٧٢١	٢٥٢,٢٠٩,٦٦٢	تعويض نهاية خدمة مدفوع
		صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧١,٥٨٦,٢٧٧	متحصلات من بيع الإستثمارات
(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	مدفوعات لشراء إستثمارات
١١٧,٩١١	-	متحصلات بيع أصول ثابتة
(٧٥,٣٦١,٥٦٦)	(٢٥٨,١٣٢,٥٩٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤,٠٢٩,٨٢٧)	(٤,٢٤٦,٩٠٥)	مدفوعات مصاريف مؤجلة
(١٠٤,٢٧٣,٤٨٢)	٩,٢٠٦,٧٧٧	صافي التدفقات النقدية المتوفرة (المستخدمة) في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	١٣٥,٩١٥,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية
-	(١٢,٠٤٠,٣٦٢)	فوائد تمويلية مدفوعة مقدما
(٢١٨,٩٠٥,٣٦٠)	(٢٥٠,١٥٠,٣٧٤)	أرباح موزعة مدفوعة
(٢١٨,٩٠٥,٣٦٠)	(١٢٦,٢٧٥,٧٣٦)	صافي (الإستخدامات) النقدية في الأنشطة التمويلية
(١٠٣,٨١١,١٢١)	١٣٥,١٤٠,٧٠٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٧٥,٨٦٢,٦٩٣	١٢٧,٣٤٤,٣٦٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٢,٠٥١,٥٧٢	٢٦٢,٤٨٥,٠٦٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من (١) إلى (٦) المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

محمد البراك

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

١- الوضع النظامي للشركة :

تأسست شركة أسمنت المنطقة الشرقية (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ١٤ ربيع أول ١٤٠٢ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع ثاني ١٤٠٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى أول ١٤٠٣ هـ (الموافق ٧ مارس ١٩٨٣)

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

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٩٦٧,٥ مليون ريال سعودي مقسمة إلى 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.

نشاط الشركة الأساسي هو القيام بأعمال صناعة وإنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته والإتجار به.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

١- العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء المحفظة الاستثمارية المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ب- تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم المنتجات إلى العملاء.

ج- المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو بسعر السوق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة للمخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

رئيس مجلس إدارته

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م
(ريال سعودي)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

د - الذمم المدينة :

يتم إظهار رصيد المدينين بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كاف للديون المشكوك في تحصيلها.

هـ - المصاريف مؤجلة

تم تسجيل المصاريف المؤجلة كأصل غير متداول ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر المتوقع للمنافع المستقبلية المتولدة عنها.

و - الإستثمارات

- تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية التي تقل عن ٢٠% من راس مال الشركة المستثمر بها والتي يحق لها التصويت وغير المشتراة بغرض الإتجار كإستثمارات متاحة للبيع . وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تكن هناك نية لبيعها في السنة القادمة وتظهر الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة . يتم تسجيل الفروقات بين القيم العادلة في بند مستقل ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ويحمل أي انخفاض غير مؤقت في القيمة على قائمة الدخل . تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال تداولها أو على أساس آخر قوائم مالية لها وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

- تسجل الإستثمارات في الشركات الشقيقة التي تملك الشركة ما يتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من رأسمالها بموجب طريقة حقوق الملكية بعد أن تبدأ هذه الشركات نشاطها التجاري . تسجل حصة الشركة في نتائج الشركات الشقيقة في قائمة الدخل وفقاً لآخر قوائم مالية للشركات الشقيقة .

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

ز - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك، ويحتسب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر للموجودات.
إن العمر الإنتاجي المقدر لمجموعات الموجودات الرئيسية تتراوح ما بين ٢ إلى ٣٣ سنة .

سعيد بن سواد

المدير العام

المدير المالي

د. ف. ع.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

٣- مكاسب غير محققة من الاستثمارات :

تتكون الاستثمارات من سندات التنمية الحكومية ومحفظة أسهم لشركات مساهمة متاحة للبيع . بلغت القيمة العادلة للأسهم المتاحة للبيع ٣٤٦,٢٧٨,٥٠٠ ريال سعودي كما ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م (٣٠٠,٢١٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ م) . تم تسجيل المكاسب غير المحققة الناتجة عن تقييم الاستثمارات في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

٤- قرض صندوق التنمية الصناعية :

قامت الشركة بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٢٥هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠٤م) بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢١٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمشروع توسعة المصنع وذلك بإضافة خط إنتاج جديد بطاقة إنتاجية تبلغ ٣,٥٠٠ طن يوميا من مادة الكلنكر بإضافة إلى مشروع تحديث وتحسين نظام التحكم الحالي بتحويله إلى نظام تحكم مركزي بضمان رهن كافة مباني ومنشآت توسعة المشروع المقامة أو التي ستقام مع كامل أعيان التوسعة لمصنع الشركة والآلات ومعدات وأدواتها وتوابعها وملحقاتها المتعلقة بها أو التي سيتم الحصول عليها لاحقا من أجل توسعة المشروع لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي . تتطلب اتفاقية القرض الحفاظ على مؤشرات مالية محددة . تم استخدام / سحب ١٣٥,٩ مليون ريال سعودي من مبالغ القرض حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م . يتم سداد القرض بدفعات غير متساوية القيمة تبدأ في مارس ٢٠٠٥ م وتمتد حتى يناير ٢٠١٢ م .

٥- التزامات محتملة :

بلغت الضمانات البنكية والاعتمادات المستندية القائمة ٦٤,٩ مليون ريال سعودي بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م (٢٦٦ مليون كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م)، كما بلغت الالتزامات مقابل المشاريع الرأسمالية ٢٩,٥ مليون ريال سعودي (١٣٥ مليون كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م) .

٦- النتائج الأولية للفترة :

إن النتائج الأولية للفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا للنتائج الفعلية لأعمال السنة ككل .

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

د. عبد الله