

تقرير مراقب الحسابات

السادة / المساهمون
شركة أسمنت المنطقة الشرقية
الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الشرقية - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

تم مراجعة قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بواسطة مراجع حسابات آخر، وقد أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٤م. وفي رأينا، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١- تظهر بعدل المركز المالي لشركة أسمنت المنطقة الشرقية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

كي. بي. إم. جي الفوزان وبانقا

د. عبد القادر بانقا

ترخيص رقم ٢٢

الخبر في ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٥هـ

الموافق ٧ فبراير ٢٠٠٥م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة :
١٧٥,٨٦٢,٦٩٣	١٢٧,٣٤٤,٣٦٥		نقدية في الصندوق ولدى البنوك
١٠٠,٥٩٠,٩٨٥	١٠٤,٧٠٥,٠٠٩	٣	ذمم مدينة - صايف
١٢٨,٤٧٨,٧١٨	١٥٠,٧١٠,٣٨٥	٤	المخزون - صايف
٢٩,١١٩,٧٨٦	٢٩,١٤٧,١٢٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٣٤,٠٥٢,١٨٢	٤١١,٩٠٦,٨٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
٤٩٥,٢٠٠,٠٠٠	٥٨٠,٣٣٠,٥٠٠	٥	استثمارات
٤٦٦,٢٦٣,٦٢٠	٥٨٣,٩٧٣,١٢٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات - صايف
٧,٧٧٣,٢٧٥	٦,٦١٦,٣٨٠		المصاريف المؤجلة - صايف
٩٦٩,٢٣٦,٨٩٥	١,١٧٠,٩٢٠,٠٠٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٤٠٣,٢٨٩,٠٧٧	١,٥٨٢,٨٢٦,٨٩٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة :
٣٤,٢٨٥,٤١٧	٣٠,٩٨٣,٣٩٥		ذمم دائنة
٤٨,٦٠٨,٤٨٥	٥٤,٠١٢,٥١١	٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٧٦٨,٦٠٠	٧,٠٦٧,١٧٤	١١	مخصص الزكاة الشرعية
٩٠,٦٦٢,٥٠٢	٩٢,٠٦٣,٠٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة :
٢١,٧٤١,٩٩٤	٢٤,٥١٩,٥٦٤		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢١,٧٤١,٩٩٤	٢٤,٥١٩,٥٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١٢,٤٠٤,٤٩٦	١١٦,٥٨٢,٦٤٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٢٧٨,٥٧٩,٥٣٤	٣٠٥,٥٧٠,٧٠١	١٠	احتياطي نظامي
١٩,٧٥٥,٠٤٧	--	١٤,١٠	احتياطي اتفاقي
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	احتياطي توسعات رأسمالية
--	١٣٢,٩٩٨,٠٠٠	٥	مكاسب غير محققة من استثمارات
٢٢٧,٥٥٠,٠٠٠	٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها
--	٢,٨٧٥,٥٤٨		أرباح مبقاة
١,٢٩٠,٨٨٤,٥٨١	١,٤٦٦,٢٤٤,٢٤٩		صايف حقوق المساهمين
١,٤٠٣,٢٨٩,٠٧٧	١,٥٨٢,٨٢٦,٨٩٣		مجموع المطلوبات وصايف حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	إيضاح	
٢٦٢,٧٣٢,٣٦٣	٢٧٤,٥٣٥,٤٢٦		الربح الإجمالي
(٦,٢٢٤,٨٦٧)	(٢,٦١٣,٢٣١)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢,٨٦٢,١٥٧)	(٢٦,٦٩٣,٣٢٨)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
٢٣٣,٦٤٥,٣٣٩	٢٤٥,٢٢٨,٨٦٧		الربح من العمليات
--	١٨,١١٧,٢٩٤		أرباح بيع استثمارات
٢٣,٦٦٠,٠١٨	١٣,٦٣٢,٦٨١		إيرادات أخرى
٢٥٧,٣٠٥,٣٥٧	٢٧٦,٩٧٨,٨٤٢		صافي الربح قبل الزكاة
(٦,٥٤٨,٤٩١)	(٧,٠٦٧,١٧٤)	١١	الزكاة الشرعية
٢٥٠,٧٥٦,٨٦٦	٢٦٩,٩١١,٦٦٨		صافي ربح السنة
١٩,٤٤	٢٠,٩٢		ربحية السهم / ريال سعودي

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
٢٥٧,٣٠٥,٣٥٧	٢٧٦,٩٧٨,٨٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي ربح السنة قبل الزكاة
		تسويات لمطابقة صافي ربح السنة مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٤٠,٠٠٥,٩٦١	٤٢,٥٦٥,٧١٠	استهلاك وإطفاء
٣,٨٢٣,٨٨١	٤,٥٥٤,٥٦٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨١٠,٣٨٣	٩٢,٥٥٤	خسائر استبعاد موجودات ثابتة
٧,٩٠١,١٩٧	(٤,١١٤,٠٢٤)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٦,٠٩٩,٢٠٢	(٢٢,٢٣١,٦٦٧)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(٢,٥٦٧,٢٥٧)	(٢٧,٣٤١)	(الزيادة) النقص في المخزون
٣,٣٥٨,١٢٠	(٣,٣٠٢,٠٢٢)	(الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٢٨,٧٨٣	(١,٤٨٣,٠٠٩)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
(١,٢٧٩,١٥٥)	(١,٧٧٦,٩٩٣)	(النقص) الزيادة في المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦,١٤٧,٣٦٢)	(٧,٧٦٨,٦٠٠)	المدفوع من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣١٠,٧٣٩,١١٠	٢٨٣,٤٨٨,٠١٣	المدفوع من مخصص الزكاة الشرعية
		صافي النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٧٨,١٣٢,٥٠٠)	متحصلات من بيع استثمارات
٢٤٦,٧٩٩	٥٤٥,٧٨٧	مدفوعات لشراء استثمارات
(١٤١,٢٧٤,٩٩٢)	(١٥٣,٥٨٨,١٣٦)	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(٧,٤٥٣,٦٢٧)	(٦,١٦٨,٥٢٧)	مدفوعات لشراء موجودات ثابتة
٤١,٥١٨,١٨٠	(١١١,٣٤٣,٣٧٦)	مدفوعات مصاريف مؤجلة
		صافي النقدية (المستخدمة في) المتوفرة من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٧,٩٨١,٨٣٨)	(٢٢٠,٦٦٢,٩٦٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٢٠٧,٩٨١,٨٣٨)	(٢٢٠,٦٦٢,٩٦٥)	أرباح موزعة مدفوعة
١٤٤,٢٧٥,٤٥٢	(٤٨,٥١٨,٣٢٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣١,٥٨٧,٢٤١	١٧٥,٨٦٢,٦٩٣	صافي (النقص) الزيادة في النقد
١٧٥,٨٦٢,٦٩٣	١٢٧,٣٤٤,٣٦٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
(ريال سعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	مكاسب غير محققة من استثمارات	احتياطي توسعات رأسمالية	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٢٦١,٢٢٧,٧١٥		٢٢١,١٠٠,٠٠٠	--	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٦٢٣,٨٦٨	٢٥٣,٥٠٣,٨٤٧	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
٢٥٠,٧٥٦,٨٦٦	٢٥٠,٧٥٦,٨٦٦	--	--	--	--	--	--	صافي ربح السنة
--	(٢٥,٠٧٥,٦٨٧)	--	--	--	--	٢٥,٠٧٥,٦٨٧	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
--	١,٨٦٨,٨٢١	--	--	--	(١,٨٦٨,٨٢١)	--	--	المحول إلى الأرباح المبقاة
(٢٢١,١٠٠,٠٠٠)		(٢٢١,١٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	أرباح موزعة
--	(٢٢٧,٥٥٠,٠٠٠)	٢٢٧,٥٥٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	أرباح مقترح توزيعها
١,٢٩٠,٨٨٤,٥٨١	--	٢٢٧,٥٥٠,٠٠٠	--	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٧٥٥,٠٤٧	٢٧٨,٥٧٩,٥٣٤	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
٢٦٩,٩١١,٦٦٨	٢٦٩,٩١١,٦٦٨	--	--	--	--	--	--	صافي ربح السنة
--	(٢٦,٩٩١,١٦٧)	--	--	--	--	٢٦,٩٩١,١٦٧	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٢٧,٥٥٠,٠٠٠)	--	(٢٢٧,٥٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	أرباح موزعة
١٣٢,٩٩٨,٠٠٠	--	--	١٣٢,٩٩٨,٠٠٠	--	--	--	--	مكاسب غير محققة من الاستثمارات
--	١٩,٧٥٥,٠٤٧	--	--	--	(١٩,٧٥٥,٠٤٧)	--	--	المحول إلى الأرباح المبقاة
--	(٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠)	٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	أرباح مقترح توزيعها
١,٤٦٦,٢٤٤,٢٤٩	٢,٨٧٥,٥٤٨	٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٩٨,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٣٠٥,٥٧٠,٧٠١	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م
(ريال سعودي)

١- الوضع النظامي وأغراض الشركة :

(أ) الوضع النظامي :

تأسست شركة أسمنت المنطقة الشرقية (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ١٤ ربيع أول ١٤٠٢ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢ م) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع ثاني ١٤٠٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣ م) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جماد أول ١٤٠٣ هـ (الموافق ٧ مارس ١٩٨٣ م). حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٠٥ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٥ م) على حق امتياز التعدين لاستغلال الحجر الجيري والطفل في منطقة الخرسانية لمدة ثلاثين عاماً قابلة للتجديد لفترات مجموعها عشرون عاماً. كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٥٠٥/و بتاريخ ٢ جماد أول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٠ ديسمبر ١٩٨٨ م) على إذن لاستغلال مواد بناء (خام الجبس) في موقع خشم أم حويض لمدة خمس سنوات ومنذ عام ١٩٩٣ م بدأ تجديده سنوياً. (ب) نشاط الشركة الأساسي هو القيام بأعمال صناعة وإنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته والإتجار به.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

(أ) العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي المعدل بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(ب) الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق.

(ج) المخزون :

يتكون مخزون الشركة من مواد أولية ، بضاعة تحت التشغيل ، بضاعة تامة الصنع وقطع غيار لآلاتها المتخصصة. يظهر المخزون على أساس سعر التكلفة أو القيمة السوقية ، أيهما أقل. يتم تحديد سعر تكلفة المخزون باستعمال طريقة المتوسط المرجح. تقوم الشركة بتسجيل مخصص للبضاعة بطيئة الحركة.

(د) الاستثمارات :

- تصنف الاستثمارات في أوراق مالية التي تقل عن ٢٠٪ من رأس مال الشركة الذي يحق له التصويت وغير المشتراة لغرض الإيجار كاستثمارات متاحة للبيع. وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تكن هنالك نية لبيعها في السنة القادمة وتظهر الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. يتم تسجيل الفروقات بين القيمة العادلة والتكلفة 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 والا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

- تسجل الاستثمارات 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 الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية بالتكلفة والتي تقارب سعر السوق.

(هـ) المصاريف المؤجلة :

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

(و) الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت وعلى أساس الأعمار الإنتاجية المقدره التالية :

العمر الإنتاجي المقدر (سنوات)

٣٣	مباني ومرافق المصنع
٢٠ - ٣٠	معدات ميكانيكية
٥ - ١٧.٥	معدات كهربائية
٥ - ٢٢.٦	معدات ثقيلة ووسائل نقل خفيفة
٥ - ١٥	معدات الصيانة والخدمات
٥	أثاث ومعدات

(ز) تحويل العملات الأجنبية :

تحفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي ويتم تقييم المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق في تاريخ

تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالمعاملات الأجنبية يتم تعديلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي في تاريخ نهاية السنة المالية وتقيد فروقات تقييم العملات الأجنبية الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

ح) مخصص مكافأة نهاية خدمة :

يتم تسجيل تعويض نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

ط) تحقق الإيرادات :

تتحقق الإيرادات عند تسليم المنتجات إلى العملاء. تقيد الإيرادات من عوائد استثمار فائض الأموال عند استحقاقها. وتسجل توزيعات أرباح الاستثمارات عند استلامها.

ي) مخصص الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. ويتم تسجيل الزكاة على أساس الاستحقاق، وتقيد أية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهائية.

ك) النقد وما في حكمها :

يشمل النقد وما في حكمها النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات النقدية التي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

ل) ربحية السهم العادي :

يتم احتساب ربحية السهم الواحد على أساس صافي ربح السنة مقسوماً على عدد أسهم رأس المال والبالغة ١٢,٩ مليون سهم.

م) المصاريف :

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي في التكاليف التي تتم لتوزيع وبيع منتجات الشركة ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف - إذا دعت الحاجة لذلك - بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

٣- الذمم المدينة بالصافي :

تشكل المبيعات إلى عملاء رئيسيين خلال العام ما نسبته ٦٥٪ من إجمالي المبيعات (٧٣٪ عام ٢٠٠٣م). وقد بلغت نسبة الأرصدة المدينة المطلوبة من هؤلاء العملاء إلى إجمالي الذمم المدينة ٨٤٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م (٨١٪ عام ٢٠٠٣م). وقد بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٥,٢٨٧,١٠٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣م.

٤- المخزون بالصافي :
يتلخص المخزون كما في ٣١ ديسمبر بما يلي :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
٢٦,٨٦٤,٠٤٢	٣٢,٦٠٥,٩٩٦	بضاعة تحت التصنيع
٢,٤٥٤,٠٥٣	٣,٢٦٤,٣٠٨	بضاعة تامة الصنع
٨,٦٨٧,٩١٠	١٠,٩٢٦,٢٢٠	مواد خام
٨٧,٢٨٣,٦٨٧	٩٤,٣٩٢,٥٣٠	قطع غيار ومستلزمات صيانة
١٢٥,٢٨٩,٦٩٢	١٤١,١٨٩,٠٥٤	
٣,١٨٩,٠٢٦	٩,٥٢١,٣٣١	مواد بالطريق
١٢٨,٤٧٨,٧١٨	١٥٠,٧١٠,٣٨٥	

٥- الاستثمارات :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
٤٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	سندات التنمية الحكومية السعودية
٤٩,٢٠٠,٠٠٠	١٧٧,١٩٨,٠٠٠	أسهم شركات مساهمة - (أ)
---	٢٨,١٣٢,٥٠٠	الشركة العربية اليمنية للأسمت المحدودة (ب)
٤٩٥,٢٠٠,٠٠٠	٥٨٠,٣٣٠,٥٠٠	

أ) قامت الشركة بنهاية السنة المالية بإظهار استثماراتها بالقيمة العادلة مما نتج عنه تسجيل مكاسب غير محققة من الاستثمارات كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين بمبلغ ١٣٢,٩٩٨,٠٠٠ ريال سعودي كضروقات بين القيمة العادلة والتكلفة.

ب) وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٢٥/٥/٤هـ الموافق ٢٠٠٤/٦/٢٢م على المشاركة في تأسيس الشركة العربية اليمنية للأسمت المحدودة بنسبة ٣٠% من رأس المال. وقامت الشركة بشهر ديسمبر ٢٠٠٤م بسداد ٢٥% من نسبة مشاركتها.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
(ريال سعودي)

٦- الممتلكات والألات والمعدات - صافي :

المجموع	إنشاءات تحت التنفيذ	أراضي	معدات الصيانة		معدات ثقيلة ووسائل نقل خفيفة	معدات كهربائية	معدات ميكانيكية	مباني ومرافق المصنع	التكلفة
			أثاث ومعدات	والخدمات					
١,٦٣٥,٨٨٨,٩١٩	١٢٨,١٧٠,٩٩٦	٧,٨٤٠,٠٠٠	٤,٩٢٨,٤٣٥	٥١,٥٥٦,٦٠٨	٧٣,٨١٩,١١٨	٢٧٣,٢٩٩,٥٦٢	٥٧٠,٣٥٨,٤٣٥	٥٢٥,٩١٥,٧٦٥	رصيد بداية السنة
١٥٣,٥٨٨,١٣٦	١٤١,٣٣٢,٩٤٥	---	٧٤٩,٢٠٠	٣٤٧,٥٢٤	٧,٧٥٦,٩٠٠	٢,٠٧١,٤٢١	١,٣١٧,٣٩٦	١١٢,٧٥٠	الإضافات
---	(٧٨,٤٨٠,٩٨٣)	---	---	---	١,٧٨٨,٤٤٥	٦,٧١١,٨٦٩	٤١,٩١٧,٢٥٣	٢٨,٠٦٣,٤١٦	تحويلات
(٥,١٢٥,٩٧١)	---	---	(١٦٦,٨٠٢)	(٢١٩,٢٩١)	(٢,٤٤٠,٨٣٧)	(٣٩٦,٠٩٠)	(١,٧٤٠,٩٥٢)	(١٦١,٩٩٩)	الاستبعادات
١,٧٨٤,٣٥١,٠٨٤	١٩١,٠٢٢,٩٥٨	٧,٨٤٠,٠٠٠	٥,٥١٠,٨٣٣	٥١,٦٨٤,٨٤١	٨٠,٩٢٣,٦٢٦	٢٨١,٦٨٦,٧٦٢	٦١١,٧٥٢,١٣٢	٥٥٣,٩٢٩,٩٣٢	رصيد نهاية السنة
١,١٦٩,٦٢٥,٢٩٩	---	---	٤,٣٨٢,٤١٧	٤١,٧٢٣,٩٤٧	٦٢,٤٥٨,٢٥٠	٢٣٦,٦٣٩,٩٠٥	٥٣٣,٩٦٥,٧٩٣	٢٩٠,٤٥٤,٩٨٧	الإهلاك المتراكم
٣٥,٢٤٠,٢٨٨	---	---	٢٠٨,٣٨٧	١,٢٦٧,٣٢٢	٥,٠٥٩,١٢٩	٥,٢٠٠,٧٥٧	٧,٣٦٧,٨٧٦	١٦,١٣٦,٨١٧	رصيد بداية السنة
(٤,٤٨٧,٦٣٠)	---	---	(١٦٦,٧٣٣)	(٢١٤,٢٧٩)	(٢,٠٦٠,٣٧٧)	(٣٢٨,٩٧٩)	(١,٦٠٧,٢٧٨)	(١٠٩,٩٨٤)	المحمل خلال العام
١,٢٠٠,٣٧٧,٩٥٧	---	---	٤,٤٢٤,٠٧١	٤٢,٧٧٦,٩٩٠	٦٥,٤٥٧,٠٠٢	٢٤١,٥١١,٦٨٣	٥٣٩,٧٢٦,٣٩١	٣٠٦,٤٨١,٨٢٠	الاستبعادات
---	---	---	---	---	---	---	---	---	رصيد نهاية السنة
٥٨٣,٩٧٣,١٢٧	١٩١,٠٢٢,٩٥٨	٧,٨٤٠,٠٠٠	١,٠٨٦,٧٦٢	٨,٩٠٧,٨٥١	١٥,٤٦٦,٦٢٤	٤٠,١٧٥,٠٧٩	٧٢,٠٢٥,٧٤١	٢٤٧,٤٤٨,١١٢	صافي القيمة الدفترية
٤٦٦,٢٦٣,٦٢٠	١٢٨,١٧٠,٩٩٦	٧,٨٤٠,٠٠٠	٥٤٦,٠١٨	٩,٨٣٢,٦٦١	١١,٣٦٠,٨٦٨	٣٦,٦٥٩,٦٥٧	٣٦,٣٩٢,٦٤٢	٢٣٥,٤٦٠,٧٧٨	الرصيد، ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
---	---	---	---	---	---	---	---	---	الرصيد، ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

٧- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
٤٠,٣٥٣,٩٥٠	٤٧,٢٤٠,٩٨٥	توزيعات أرباح مستحقة
٤,١٥٨,٠٩٠	٣,٤٢٤,٥٥١	رواتب ومنافع للموظفين
٢,١٦٨,١٥٤	١,١٣٤,٢٧١	مبالغ مقبوضة مقدماً
١,٤٥٠,٧٣٨	١,٤٠٣,٤٣٨	فائض التخصيص
٤٧٧,٥٥٣	٨٠٩,٢٦٦	أخرى
<u>٤٨,٦٠٨,٤٨٥</u>	<u>٥٤,٠١٢,٥١١</u>	

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة :

تقوم الشركة من خلال أعمالها العادية بالتعامل مع ذوي العلاقة بالشركة وبين التالي طبيعة وقيمة تلك المعاملات التي تمت خلال السنة :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
٤٩٠,٧٠٠	٤٦٠,٠٧٥	إيجار المركز الرئيسي للشركة مدفوع
٤٩٠,٧٠٠	٤٦٠,٠٧٥	للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية / مساهم
<u>٤٩٠,٧٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٧٥</u>	

٩- رأس المال :

يبلغ رأس مال الشركة ٦٤٥ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٢,٩ مليون سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٠- الاحتياطات :

الاحتياطي النظامي :

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويحق للشركة التوقف عن إجراء التحويل متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

الاحتياطات الأخرى :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ، يحق للجمعية العامة للمساهمين تكوين احتياطات أخرى كالاحتياطي الاتفاقي واحتياطي التوسعات الرأسمالية وذلك بالتحويل من الأرباح المبقاة. يمكن زيادة أو تخفيض هذه الاحتياطات بقرار من المساهمين.

١١- مخصص الزكاة الشرعية :

١١-١ وعاء الزكاة :

يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة كما في ٣١ ديسمبر بشكل رئيسي من البنود التالية :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
١,٢٦١,٢٢٧,٧١٥	١,٢٩٠,٨٨٤,٥٨١	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٢٦,٤٩٩,٨١٠	٢٩,٠٤٤,٥٣٦	مخصصات كما في بداية السنة
٢٦١,٩٣٩,٦٢١	٢٨٢,٦٨٦,٩٤٣	الربح الصافي المعدل
		يخصم :
(٤٧٣,٩٢٧,٨٩٥)	(٥٩٠,٥٨٩,٥٠٧)	صافي ممتلكات وآلات ومعدات ونفقات مؤجلة
(٤٩٥,٢٠٠,٠٠٠)	(٥٨٠,٣٣٠,٥٠٠)	استثمارات
(٩٠,٤٧٢,٧١٣)	(١٠٣,٥٣٣,٧٧٨)	قيمة قطع غيار ومهمات
(٢٢١,١٠٠,٠٠٠)	(٢٢٧,٥٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(٨,٠٢٤,٠٩٦)	---	ديون مجمدة
٢٦٠,٩٤٢,٤٤٢	١٠٠,٦١٢,٢٧٥	الوعاء الزكوي

١١-٢ مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
٧,٣٦٧,٤٧١	٧,٧٦٨,٦٠٠	رصيد بداية السنة
٦,٥٤٨,٤٩١	٧,٠٦٧,١٧٤	المخصص المجنب خلال السنة
(٦,١٤٧,٣٦٢)	(٧,٧٦٨,٦٠٠)	المدفوع خلال السنة
٧,٧٦٨,٦٠٠	٧,٠٦٧,١٧٤	رصيد نهاية السنة

١١-٣ الربط الزكوي :

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وحصلت الشركة على الربط الزكوي النهائي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ والسنوات السابقة لها.

١٢- مصاريف بيع وتوزيع :

تفاصيل مصاريف البيع والتوزيع المحملة على السنة كالتالي :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
٢,٣٧٨,٥٦٠	١,٩١٨,٠٣٧	رواتب ومنافع أخرى للموظفين
٢,٠١٩,٥٣٥	---	أجور نقل
١,٠٦٧,٦٤٢	---	رسوم موانئ وتخليص
٧٥٩,١٣٠	٦٩٥,١٩٤	أخرى
٦,٢٢٤,٨٦٧	٢,٦١٣,٢٣١	

١٣- المصاريف الإدارية والعمومية :

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
١٤,٤٤٠,٢٥٣	١٥,٦٦٣,٥٥٧	رواتب ومنافع أخرى للموظفين
١,٦٨٠,٠٥٢	١,٢٢٥,٨٠٢	أتعاب مهنية
١,٥٢٦,٦٥٢	٧٢٤,٩٥٤	صيانة
٨١٢,٩٨٥	١,٢٥٣,٢٩٦	إهلاكات الموجودات الثابتة
٦١٢,٨٥٤	٥١٧,٤٦٢	مصروفات سفر وتنقلات
٥٢٧,٦٠٠	٥٠٧,١٧١	إيجارات
٤٥٧,١٠٩	٦٩٢,٩١٢	تدريب
٣٩٥,٥٨٨	٤٥٥,٠٦٢	هاتف وبريد
٤١٢,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	١,٥٥٥,٥٨٨	تكاليف الخدمات المساندة
٣٢٦,٥٠٠	١,٣٦٥,٦٢٨	مصاريف سنوات سابقة **
١,٦٧٠,٥٦٤	٢,٤٤٣,٨٩٦	أخرى
<u>٢٢,٨٦٢,١٥٧</u>	<u>٢٦,٦٩٣,٣٢٨</u>	

** يتضمن هذا المبلغ مدفوعات إلى مصلحة الزكاة والدخل والتي تمثل تسوية عن السنوات من عام ٢٠٠٠ م حتى ٢٠٠٣ م بمبلغ ١,٠٦٠,٩٨٤ ريال سعودي والتي تم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة ودفعها إلى المصلحة خلال السنة.

١٤- توزيعات الأرباح :

- بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٥ هـ الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٥ م اقترح مجلس إدارة الشركة تحويل رصيد الاحتياطي الاتفاقي البالغ ١٩,٧٥٥,٠٤٧ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة الذي سيبلغ رصيده ٢٦٢,٦٧٥,٥٤٨ ريال سعودي تمهيداً لتوزيع أرباح عن العام المالي ٢٠٠٤ م بعد العرض على وموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

- كما اقترح مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح إجمالية لعام ٢٠٠٤ م متضمنة أرباح السنة مقدارها ٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعد إقرارها من الجمعية العامة للمساهمين وفيما يلي بيان توزيعات الأرباح المقترحة :

٢٠٠٤ م	
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترحة توزيعها لعام ٢٠٠٤ م بواقع ٢٠ ريال للسهم
١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٥٩,٨٠٠,٠٠٠</u>	

١٥ - التزامات محتملة :

بلغت الضمانات البنكية والاعتمادات المستندية القائمة ٢٤٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م (٢٦٧ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٣م) ، كما بلغت الالتزامات مقابل المشاريع الرأسمالية ١٠٤ مليون ريال سعودي (١٨٥ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٣م).

١٦ - أرقام مقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة السابقة لتتطابق مع عرض البيانات للسنة الحالية.