

تقرير الفحص المحدود

المحترمين


السادة/ المساهمين
شركة أسمنت المنطقة الشرقية
اندمام - المملكة العربية السعودية


لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين للفترة 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.

وبناءً 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.

عن كي بي بي إم جي الفوزان والسدحان


طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢




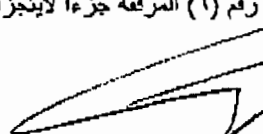
الخبر في: ٢٧ ربيع الأول ١٤٢٨هـ
الموافق: ١٤ أبريل ٢٠٠٧م

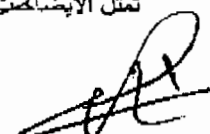
شركة اسمنت المنطقة الشرقية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراجعة)
كما لى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٧,٥٨٨,٩٤٦	٤٣٤,٥٦٠,٣١٦	الموجودات المتداولة
١٠٧,١٣٠,٥٩٨	١١٥,٦٠٦,٠٢٢	تقد في الصندوق ولدى البنوك
١٦٨,٠٧٤,٦٣٢	٢١٨,٦٥٨,٣٣٣	ذمم مدينة بالصافي
٣٧,٠٠٩,٦٩٦	٣٧,٥٢٤,٥٤٧	المخزون
٦٢٩,٨٠٣,٨٧٢	٨٠٦,٣٤٩,٢١٨	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٤٥٩,٢٧٦,٠٠٠	٣٦٣,٤٣٣,٨٨٦	مجموع الموجودات المتداولة
٨٨٢,٤٨٥,٣٢٤	٨٦٦,٨٤٠,٤٧٣	استثمارات
٤,٩٤٢,٧٤٣	١٩,٢٧٦,٥٥٨	الممتلكات والمعدات - صافي
١,٣٤٦,٧٠٤,٠٦٧	١,٢٤٩,٥٥٠,٩١٧	صافي المصاريف المؤجلة
١,٩٧٦,٥٠٧,٩٣٩	٢,٠٥٥,٩٠٠,١٣٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات المتداولة
		ذمم دائنة
٣٨,٩١١,٢٥٧	٨٩,١٥١,٧٩٩	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١١,٨٣٦,٧٥٣	١٠,٠٩٩٩,٨٥٩	القسط المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح مستحقة
٥٦,٤٢٤,٥٨٦	٢١,٠٤٣,٠٧٨	مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٩,١٧٢,٥٩٦	٢٢٦,١٩٤,٧٣٦	المطلوبات غير المتداولة
		اقساط قرض صندوق التنمية الصناعية
١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	١٨٥,٤٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٥,٤٥٦,٢٢٢	٢٧,٨٨٤,٣٤٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨٧,٨٥٦,٢٢٢	٢١٣,٢٨٤,٣٤٧	مجموع المطلوبات
٢٩٧,٠٢٨,٨١٨	٤٣٩,٤٧٩,٠٨٣	حقوق المساهمين :
		رأس المال
٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي تضايمي
٣٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٦٧,٠٤٩,٨٩٤	احتياطي توسعات رأسمالية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	مكاسب غير محققة من استثمارات
٢٧٢,٧٩٣,٥٠٠	٧٧,٨٠٣,٩٠٧	ارباح مبقاة
٣,٤٨٢,٠٣٧	٥٨,٦٣١,٠٨٧	ارباح الفترة
١,٠٠,٧٠٣,٥٨٤	١٣٢,٩٣٦,١٦٤	مجموع حقوق المساهمين
١,٦٧٩,٤٧٩,١٢١	١,٦١٦,٤٧١,٠٥٢	اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٩٧٦,٥٠٧,٩٣٩	٢,٠٥٥,٩٠٠,١٣٥	

تمثل الايضاحات من رقم (١) الى رقم (٦) المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية


رئيس مجلس الإدارة


المدير العام


المدير المالي

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية


(مبصر مراجعة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م

(ريال سعودي)

الفترة الاولى من اول يناير الى ٣١ مارس		
٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	
١٧٠.١٧٩.٦٢٢	٢٢٥.٢٧٩.١٠٣	صافي المبيعات
(٦٥.٠٤٨.٠٦٢)	(٨٣.٨٩٩.٧٥٨)	تكلفة المبيعات
١٠٥.١٣١.٥٦٠	١٤١.٣٧٩.٣٤٥	اجمالي ربح العمليات
(٧٣٥.٥١٣)	(٢.٥١٦.٧٠٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦.٠٠٣.٧٥٠)	(٦.٦٣٥.٤٤٣)	مصاريف ادارية وعمومية
٩٨.٣٩٢.٢٩٧	١٣٢.٢٢٧.٢٠٠	الربح من العمليات
٧.٣٩١.٢١١	٦.٤٧٥.٠٨٩	ايرادات اخرى ، الصافي
(٤٧٦.٨٠٨)	(٤٥٧.٢٢٩)	تكاليف تمويلية
١٠٥.٣٠٦.٧٠٠	١٣٨.٢٤٥.٠٦٠	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٤.٦٠٣.١١٦)	(٥.٣٠٨.٨٩٦)	الزكاة الشرعية
١٠٠.٧٠٣.٥٨٤	١٣٢.٩٣٦.١٦٤	صافي ربح للفترة
١,١٧	١,٥٥	حصة السهم / ريال سعودي

تمثل الايضاحات من رقم (١) الى رقم (٦) المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية


رئيس مجلس الإدارة


المدير العام


المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(غير مراجعة)

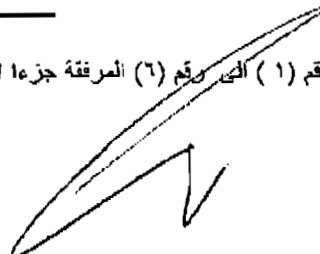
للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م

(ريال سعودي)

الفترة الاولى من اول يناير الى ٣١ مارس		
٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
١٠٥,٣٠٦,٧٠٠	١٣٨,٢٤٥,٠٦٠	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التقد المتوفر من
		الانشطة التشغيلية
١٦,٨٩١,٤٥٠	١٧,٩٨١,٧٨٦	استهلاك واطفاء
١,٥١٢,٩٥٢	١,٥٨٢,٣٧٠	تعويض نهاية الخدمة
٤٧٩,٦٤١	٢,٥٢٨,٧٩٦	حسابات استبعاد ممتلكات ومعدات
١١٩,١٩٠,٧٤٣	١٦٠,٣٣٨,٠١٢	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٨,٥٩٥,٤٤٣)	(٣,٣٧٢,١٧٤)	(الزيادة) في الذمم المدينة
٦,٤٣٦,٧٥٥	(٢٧,٠٧٧,٠٧٢)	(الزيادة) في المخزون
٧,٦٤٠,١٥٠	٤,٥٠٨,٣٢٦	(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٢,٠٧٢,٢٤٤)	١٧,٤٥١,٠٧٦	الزيادة(النقص) في ذمم دائنة
(٣,٣٢٤,٠٤٣)	٢,٥٦٦,٩٥٤	الزيادة(النقص) في مصاريف ممتنحة وارصدة دائنة اخرى
(١٠,٣٥٦,٠٩٣)	-	زكاة مدفوعة
(٣٣٨,٣٨٤)	(٢٨٢,٩٤٣)	تعويض نهاية خدمة مدفوع
٩٨,٥٨١,٤٤١	١٥٤,١٣١,١٧٩	صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية :
		متحصلات من بيع الاستثمارات
٣١٤,٦٨٥	٧٧,٢٨٩	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٢٧,٧٦٥,٥٠٩)	(٥,١٩١,٧٣١)	مدفوعات لشراء معدات وممتلكات
(٨١٧,٤٢٢)	(١,٢٣٦,١١٠)	مدفوعات مصاريف موجلة
(٢٨,٢٦٨,٢٤٦)	(٦,٣٤٥,٥٥٢)	صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية :
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	قسط قرض صندوق التنمية الصناعية مدفوع
(٦٢,٤٩٤,١٦٤)	(٣١٢,٩٠٢,٧٢٧)	ارباح موزعة مدفوعة
(٦٤,٤٩٤,١٦٤)	(٣١٤,٩٠٢,٧٢٧)	صافي (الاستخدامات) النقدية في الانشطة التمويلية
٥,٨١٩,٠٣١	(١٦٧,١١٧,١٠٠)	صافي التغير في التقد ومافي حكمه
٣١١,٧٦٩,٩١٥	٦٠١,٦٧٧,٤١٦	نقد ومافي حكمه, بداية السنة
٣١٧,٥٨٨,٩٤٦	٤٣٤,٥٦٠,٣١٦	نقد ومافي حكمه , نهاية الفترة

تمثل الايضاحات من رقم (١) الى رقم (٦) المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية


رئيس مجلس الإدارة


المدير العام


المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(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 ١٩٨٢م) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع ثاني ١٤٠٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣م) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى أول ١٤٠٣ هـ (الموافق ٧ مارس ١٩٨٣م).

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٧ ربيع ثاني ١٤٠٥ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٥م) 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 ١٩٨٨م) على إذن لإستغلال مواد بناء (خام الجبس) في موقع خشم أم حويض لمدة خمس سنوات ومنذ عام ١٩٩٣ بدأ تجديده سنويا.

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 وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الإستثمارات 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 لمتوسط المرجح.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(ريال سعودي)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

د - الأدم المدينة :

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

هـ- المصروفات المؤجلة

تم تسجيل المصروفات 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 رأس 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 حقوق المساهمين ويحمل أي انخفاض غير مؤقت في القيمة على قائمة الدخل. تحدد القيمة للعادلة 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.

ز - ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات 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.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(ريال سعودي)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

ح- تحويل العملات الأجنبية

تحفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي ويتم تقييم المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. وأما الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية فيتم إعادة تقييمها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي في تاريخ نهاية الفترة المالية وتقيد فروقات تقييم العملات الأجنبية الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الأولية.

ط- تعويض نهاية الخدمة

يتم تسجيل تعويض نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

ي- نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه النقد والاستثمارات النقدية التي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

ك- 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.

ل- مصاريف

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

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

م- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بصورة عذبة المركز المالي ونتائج الأعمال.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(ريال سعودي)

٣- فرض 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 بالإضافة 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 وآلاتها 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 مبلغ ٢٠٨,٤ مليون ريال سعودي من مبالغ القرض ، وتم سداد ٨ ملايين ريال سعودي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م. يتم سداد القرض بدفعات غير متساوية القيمة تبدأ في مارس ٢٠٠٥م وتمتد حتى يناير ٢٠١٢م. علما بأنه تم بدء تشغيل خط الإنتاج الجديد للشركة اعتبارا من ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٥م.

٤- ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م بقسمة صافي ربح الفترة على ٨٦ مليون سهم بعد التجزئة. تم تعديل ربحية السهم بأثر رجعي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م.

٥- الالتزامات المحتملة:

بلغت الضمانات البنكية والاعتمادات المستندية القائمة ٣٦,٧ مليون ريال سعودي بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٧م (٥٤ مليون كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م) ، كما بلغت الالتزامات مقابل المشاريع الرأسمالية ٣,١ مليون ريال سعودي (١٢,٤ مليون كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م) .

٦- النتائج الأولية للفترة :

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