



اسمنت الشرقية Eastern Cement

التقرير السنوي ٢٠١٣م



شركة أسمنت المنطقة الشرقية





خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبدالعزيز آل سعود
ملك المملكة العربية السعودية



صاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع



صاحب السمو الأمير جلوي بن عبدالعزيز بن مساعد
نائب أمير المنطقة الشرقية



صاحب السمو الملكي الأمير سعود بن نايف بن عبدالعزيز
أمير المنطقة الشرقية







صاحب السمو الملكي الأمير
تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز آل سعود
رئيس مجلس الإدارة



الدكتور / عبدالمحسن بن سعد الرويشد
نائب رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويشد
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / عبدالرحمن بن حمود الموسى
عضو مجلس الإدارة



المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل
عضو مجلس الإدارة



الدكتور / زامل بن عبد الرحمن المقرن
عضو مجلس الإدارة مدير عام الشركة



المهندس / محمد بن وصل الله الجربي
عضو مجلس الإدارة



المهندس / محمد بن سعد الشثري
عضو مجلس الإدارة





بسم الله الرحمن الرحيم

إلى السادة مساهمي شركة اسمنت المنطقة الشرقية الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية الأربعة كما يسره أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أعمال شركتكم وإنجازاتها ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وينتظر هذه الفرصة ليجدد إلتزامه ببذل كافة الجهود للقيام بمسئوليته وتحقيق المصلحة المشتركة للشركة والمساهمين.



أولا - نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة و إنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار به وإقامة المصانع المتعلقة بالصناعات المتفرعة والمكملة لصناعة الأسمنت من مواد بناء وغيرها، والاستيراد والتصدير والمتاجرة في جميع مواد البناء والأسمنت والمنتجات والمواد المرتبطة بها.

ثانيا - الإنتاج والمخزون:

بلغت كمية الإنتاج من مادة الكلنكر خلال عام ٢٠١٣م (٢,٩٥٨,٩٨٦) طنا بإنخفاض بلغت نسبته (٣٪) عن إنتاج العام السابق البالغ (٣,٠٥١,١٣٠) طنا كما بلغ إنتاج الأسمنت بنوعيه العادي والمقاوم للأملاح خلال عام ٢٠١٣م (٣,٠٧٢,٣٦٧) طنا مقابل (٣,٣٧٢,٢٩٦) طنا للعام الماضي بإنخفاض بلغت نسبته ٩٪ بسبب التوقفات غير العادية التي حدثت خلال عام ٢٠١٣م لإجراء بعض أعمال الصيانة.

أما حجم المخزون من مادة الكلنكر فقد بلغ بنهاية عام ٢٠١٣م (٤٨١,٦٤٦) طنا مقارنة بـ (٣٠٩,٦٦٢) طنا بنهاية العام السابق بزيادة بلغت نسبتها (٥٥,٥٪) بسبب إنخفاض إنتاج الأسمنت والكميات المستوردة من الكلنكر خلال عام ٢٠١٣م بناء على قرار وزارة التجارة رقم ٦١٧٦/١/٩/٢٦٧ع وتاريخ ١٤٣٤/٦/٢٥هـ.

ثالثا - المبيعات:

بلغت مبيعات الشركة من الأسمنت خلال عام ٢٠١٣م (٣,٠٧٥,٢٣٥) طنا بإنخفاض بلغت نسبته ٩٪ عن كمية المبيعات للعام الماضي ٢٠١٢م البالغة (٣,٣٧٧,٠٧٩) طنا.

التحليل الجغرافي ليرادات الشركة (بآلاف الريالات)

السنة	أسمنت		مجموع الاسمنت	خرسانة مسبقة الصنع محلي (*)	المجموع الكلي
	محلي (*)	تصدير			
٢٠١٢م	٧٩٦,٦٣٢	٣٣,٧٩٦	٨٣٠,٤٢٨	٢٤,٤٤٩	٨٥٤,٨٧٧
٢٠١٣م	٧١٩,٠٧٨	٣٠,٦٤٤	٧٤٩,٧٢٢	٧٨,٩٩٩	٨٢٨,٧٢١

(*) تتم معظم المبيعات المحلية بالمنطقة الشرقية.



رابعاً - ملخص نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٣ م:

حققت شركتكم خلال عام ٢٠١٣ م أرباحاً تشغيلية بلغت (٢٩٨) مليون ريال مقابل (٣٧٤) مليون ريال للعام السابق ٢٠١٢ م.

كما بلغت الأرباح الصافية بعد الزكاة (٣٠٩) مليون ريال بإنخفاض بلغت نسبته (٢٠٪) عما كانت عليه في العام السابق والبالغة (٣٨٧) مليون ريال.

وبناءً على هذه النتائج فقد بلغ العائد على السهم خلال عام ٢٠١٣ م (٣,٥٩ ريال) بنسبة ٣٥,٩٪ من القيمة الإسمية للسهم (١٠ ريال) وبنسبة إنخفاض ٢٠٪ عن عائد السهم المحقق خلال العام السابق ٢٠١٢ م (٤,٥ ريال).

وفيما يلي بيان بأهم التغيرات في نتائج الشركة لعام ٢٠١٣ مقارنة بنتائج السنة الماضية وأسبابها:
بآلاف الريالات

البيان	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	نسبة الزيادة (النقص) %	أهم أسباب التغير
المبيعات	٨٢٨,٧٢١	٨٥٤,٨٧٧	(٣)	الإنخفاض نتيجة لإنخفاض كمية المبيعات بسبب: ١- إنخفاض انتاج الأسمنت نتيجة لبعض أعمال الصيانة التي تمت خلال عام ٢٠١٣ م. ٢- إنخفاض الطلب المحلي خلال بعض الفترات من عام ٢٠١٣ بسبب الإجراءات التصحيحية للعائلة من قبل الدولة.
تكلفة المبيعات	٤٨٠,٣٨٠	٤٣٤,١٩٤	١٠,٦	الزيادة بسبب زيادة تكلفة بندي العمالة والصيانة، بالإضافة لإستخدام الكنكر المستورد ذو التكلفة العالية.
الربح الإجمالي	٣٤٨,٣٤١	٤٢٠,٦٨٣	(١٧)	الإنخفاض بسبب إنخفاض المبيعات وزيادة التكلفة الإنتاجية.
ربح التشغيل	٢٩٧,٨٤٥	٣٧٤,٤٥١	(٢٠)	الإنخفاض بسبب إنخفاض الربح الإجمالي وزيادة مصاريف البيع والتوزيع والعمومية.
صافي الربح	٣٠٩,١٥٧	٣٨٦,٦٥٩	(٢٠)	الإنخفاض بسبب انخفاض ربح التشغيل بالإضافة الى إنخفاض صافي الإيرادات (المصرفات) الأخرى.

خامسا - المركز المالي:

الجدول التالي يبين اهم التغيرات وأسبابها في المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مقارنة بالعام السابق:

(بآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٣م	٢٠١٢م	نسبة الزيادة (النقص) %	أهم أسباب التغير
موجودات متداولة	٨٤٩,٣٢٤	١,٠٠٠,٨٩٧	(١٥)	الإنخفاض بسبب إنخفاض النقد وما في حكمة وإنخفاض الذمم المدينة التجارية
موجودات ثابتة بالصفافي	١,١٨٣,٣٥٢	١,١٢٧,٧٧٥	٥	الزيادة بسبب إضافات للأصول الثابتة خلال عام ٢٠١٣م
موجودات غير متداولة	٤٧٤,٥٦٤	٤٠٣,٨٦٥	١٧,٥	الزيادة بسبب زيادة : المصروفات المؤجلة، الإستثمارات المتاحة للبيع، والإستثمار في شركات زميلة.
مطلوبات متداولة	١٧٧,٢٠٤	٢٢٠,٢٤٢	(١٩,٥)	الإنخفاض بسبب سداد كامل القروض قصيرة الأجل الخاصة بفرع الشركة (شركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع)
مطلوبات غير متداولة	٤٦,٨٥٠	٤٥,٨١٣	٢,٢	الزيادة بسبب زيادة مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين
حقوق المساهمين	٢,٢٨٣,١٨٦	٢,٢٦٦,٤٨٢	١	الزيادة البسيطة بسبب زيادة الأرباح غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع



سادسا - ملخص النتائج المالية للشركة خلال الفترة من ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٣م:

ملخص قائمة الدخل (بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م
صافي المبيعات	٨٢٨,٧٢١	٨٥٤,٨٧٧	٨١٢,٥٦٥	٨١٩,٤٦٧	٧٧٨,٥٧٦
تكلفة المبيعات	(٤٨٠,٣٨٠)	(٤٣٤,١٩٤)	(٣٩٣,٨٧٨)	(٤٣١,٧٩٨)	(٣٧٦,٤٥٠)
الربح الإجمالي	٣٤٨,٣٤١	٤٢٠,٦٨٣	٤١٨,٦٨٧	٣٨٧,٦٦٩	٤٠٢,١٢٦
مصاريف البيع والتوزيع والإدارية والعمومية	(٥٠,٤٩٦)	(٤٦,٢٣٢)	(٤١,٣٨١)	(٣٧,١٠٢)	(٣٤,١٣٤)
الربح التشغيلي	٢٩٧,٨٤٥	٣٧٤,٤٥١	٣٧٧,٣٠٦	٣٥٠,٥٦٧	٣٦٧,٩٩٢
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى وحصص الشركة من نتائج الشركات الزميلة	٢٤,٤٣٣	٢٧,٧٩٥	(١,١٦٢)	٦,٥٦٦	(٣,٧٥٢)
الزكاة الشرعية	(١٣,١٢١)	(١٥,٥٨٧)	(١٢,١٨٩)	(١٤,١٥١)	(١٣,٥٣٨)
صافي الربح بعد الزكاة	٣٠٩,١٥٧	٣٨٦,٦٥٩	٣٦٣,٩٥٥	٣٤٢,٩٨٢	٣٥٠,٧٠٢



ملخص المركز المالي
(بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م
الموجودات المتداولة	٨٤٩,٣٢٤	١,٠٠٠,٨٩٧	٩١٦,٤٤٠	٩١٠,١٠٧	٨٥٤,٨٦٣
صافي الموجودات الثابتة	١,١٨٣,٣٥٢	١,١٢٧,٧٧٥	١,٠٥٠,٧٧٥	١,٠٥٢,١٤٣	١,٠٤٧,٦٤٤
الموجودات الأخرى	٤٧٤,٥٦٤	٤٠٣,٨٦٥	٣٧٢,٤٠٧	٣٩٨,١٥٩	٤١٣,٤٢٧
المطلوبات المتداولة	١٧٧,٢٠٤	٢٢٠,٢٤٢	١٤١,٥٥٤	١٨٤,١٨١	١٧٦,٩٥٦
المطلوبات الأخرى	٤٦,٨٥٠	٤٥,٨١٣	٤٠,٣٢٣	٦٤,٨٤٨	١١٠,٧٨٠
حقوق المساهمين	٢,٢٨٣,١٨٦	٢,٢٦٦,٤٨٢	٢,١٥٧,٧٤٥	٢,١١١,٣٨٠	٢,٠٢٨,١٩٨

سابعاً - علامة الجودة:

تولي الشركة اهتماماً كبيراً بجودة منتجاتها من الاسمنت وتتبع في ذلك أفضل المعايير وتستخدم الاجهزة الرقابية المتطورة بهدف الوصول لمنتجات عالية الجودة ترضي طموحات المستهلك ونتيجة لذلك احتفظت الشركة بعلامة الجودة التي تمنحها الهيئة العربية السعودية للمواصفات والمقاييس للشركات التي يتطابق إنتاجها مع المواصفات السعودية المعتمدة بالإضافة إلى حصولها على النسخة المجددة لشهادة الجودة العالمية أيزو ٩٠٠١-٢٠٠٨ من شركة تي. يو. في الألمانية.

كما حصلت الشركة على شهادة من المعهد الأمريكي للبترول (API) لتطبيق مواصفات المعهد في إنتاج أبار البترول.



ثامنا - تنمية الموارد البشرية (التدريب وتوطين الوظائف):

تنفيذا لخطة الشركة الرامية إلى توفير بيئة عمل جاذبة للكوادر الوطنية أولت الشركة اهتماما كبيرا لتوطين الوظائف وقامت بنشاط إيجابي لتنمية وتطوير مهارات وقدرات القوى العاملة السعودية لتمكينها من تقليد مناصب عليا بالسلم الوظيفي في الهيكل التنظيمي للشركة.

وفي سبيل ذلك يواصل مركز التدريب بالشركة الذي تم تطويره بأحدث الأجهزة والمعدات والمدرسين المؤهلين الأكفاء تقديم أفضل خدمات التدريب والتطوير للشباب السعودي. بجانب ذلك واصلت الشركة في تنظيمها للعديد من الدورات التدريبية داخل وخارج الشركة لتعزيز قدرات العاملين السعوديين وتطوير مهاراتهم.

تاسعا - البيئة والأمن والسلامة:

تتبع شركتكم أجود معايير سلامة البيئة وتبذل باستمرار جهودا كبيرة لتحسين وتطوير وسائل الحفاظ على البيئة.

- وتعمل خطوط الإنتاج حاليا وفق المستويات المطلوبة عالميا ودون انبعاثات تذكر للغبار. وتولي الشركة إهتماما كبيرا بالأمن والسلامة بمواقع العمل وفي سبيل ذلك قامت بالتالي:
 - زيادة وسائل التوعية من خلال التدريب المتواصل للعاملين في المصنع على وسائل السلامة وحثهم على الإلتزام بتعليمات السلامة والصحة المهنية.
 - توفير أجهزة الوقاية الشخصية وإلزام العاملين بالمصنع باستخدام أدوات الوقاية الشخصية أثناء العمل.
 - توفير أحدث معدات مكافحة الحرائق وتدريب بعض العاملين على كيفية إطفاء الحرائق.
- ونتيجة لذلك فقد حدث انخفاض ملحوظ في نسبة الحوادث وإصابات العمل بالمصنع.

عاشرا - النشاط الاستثماري:

استمرت شركتكم في استثماراتها المالية السابقة حسب سياسة تعظيم العوائد وتقليل المخاطر وعليه فقد تكونت استثماراتها خلال عام ٢٠١٣م من التالي:

١- استثمار في المراجحات الإسلامية:

واصلت الشركة استثمار فائض السيولة في المراجحات الإسلامية المتوفرة لدى البنوك المحلية.

٢- إستثمار في شركات أخرى كما هو مبين أدناه:

اسم الشركة ومقرها	نشاط الشركة	عدد الأسهم أو الحصص للاستثمار	نسبة الاستثمار	الأرباح المستلمة عن عام ٢٠١٢م
شركة التصنيع وخدمات الطاقة ومقرها بالمملكة العربية السعودية.	الصناعات البترولية والمعدنية والبتر وكيميائية والكهربائية، تحلية المياه، حفر آبار البترولية والغاز الطبيعي، النشاطات الجيوفيزيائية، استكشاف وتنمية الموارد الهيدروكربونية.	١٠,٨٧٤,٩٩٨ سهم	٥,٤٤%	٦,٥٢٤,٩٩٩ ريال بواقع ٦٠ هلة للسهم
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ومقرها بالمملكة العربية السعودية.	تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتر وكيمياوية وفتح مجالات تصديرها الى الأسواق الخارجية وافساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتر وكيمياوية	٥,٤٥١,٠١٨ سهم	١,٢%	٥,٤٥١,٠١٨ ريال بواقع ريال للسهم
الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة ومقرها بالمكلا بالجمهورية اليمنية.	انتاج الكلنكر وتصنيع وتسويق الأسمنت البورتلندي العادي والمقاوم للكبريتات وبشكل عام جميع أنواع الأسمنت	٤٥٠ ألف حصة	٣١,٥٨%	لا توجد
شركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع (فرع للشركة) ومقرها بالمملكة العربية السعودية.	إنتاج ونقل وتركيب المنتجات الخرسانية مسبقة الصنع	٥٥ ألف حصة	١٠٠%	لا توجد



ملاحظة:

بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٠٣م تم التوقيع على اتفاقية شراء حصة الشريك الأجنبي الأسباني البالغة ٥٠٪ من رأس مال شركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة مسجلة بالدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٣٥١٨٤ وتاريخ ٢١ رجب ١٤٢٨هـ ومملوكة مناصفة بين شركتكم وشركة براينسا الأسبانية للخرسانة مسبقة الصنع).
وقد استكملت الإجراءات القانونية لعملية الإستحواذ وتحويلها كفرع للشركة بتاريخ ١٨ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م .
وعليه فقد تم دمج القوائم المالية لفرع الشركة ضمن بنود القوائم المالية لشركتكم.

حادي عشر - استراتيجيات الشركة:

ترتكز استراتيجية الشركة على العناصر التالية:

- التطوير المستمر في جودة المنتجات من خلال عمليات البحث والتطوير وتطبيق أفضل المعايير العالمية.
- العمل على تخفيض التكاليف لتعزيز القدرة التنافسية للشركة.
- الاستثمار طويل الأجل في القوى العاملة خاصة السعودية منها مما ينعكس ايجاباً على أداء الشركة.
- المحافظة على حصة الشركة بالسوق والسعي المتواصل لزيادتها وذلك بالاستفادة من مزايا الشركة التنافسية المتمثلة في تطوير جودة المنتج، العلاقة الوطيدة والمتطورة مع العملاء، الموقع الجغرافي والقرب من السوق، خبرة الشركة الطويلة في مجال التسويق والتصدير خارج المملكة مما يسهل عملية استعادة حصتها المفقودة في الاسواق الخارجية في حالة استئناف تصدير الاسمنت والكلنكر.
- التركيز على الإستفادة القصوى من الطاقة الإنتاجية لزيادة الربحية.
- زيادة الربحية بإنتاج وتسويق منتجات مختلفة.
- تطوير علاقات طويلة الأمد مع الموردين للتقليل من تكاليف التشغيل.
- التوسع والتنوع في منتجات الشركة وذلك بالاستثمار في مشاريع التوسع الرأسي والأفقي لصناعة الأسمنت والمشاريع الأخرى المرتبطة بالصناعة.

ثاني عشر - التوقعات والمشاريع المستقبلية:

(أ) التوقعات لعام ٢٠١٤م:

من المتوقع أن تتحسن معدلات ربحية الشركة خلال عام ٢٠١٤م نتيجة لتوقع تحسن الطلب المحلي بالإضافة لإنتاج وتسويق بعض الأنواع المتخصصة من الأسمنت.

(ب) المشاريع المستقبلية:

- نسبة لتقادم بعض خطوط الإنتاج الحالية وللوفاء بطلبات العملاء المتزايدة تبذل شركتكم مجهودات كبيرة في سبيل إنشاء خط إنتاج جديد بطاقة إنتاجية قدرها (١٠,٠٠٠) عشرة آلاف طن من الكلنكر يوميا.
- استراتيجية الشركة المتمثلة في تنوع الإيرادات اسفرت عن إنشاء خط إنتاج للأنواع المتخصصة من الأسمنت بطاقة إنتاجية تبلغ ٦٠٠ طن يوميا وقد بدأ الخط إنتاجه الفعلي خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣م.
- بدأ العمل في تركيب مطحنة للأسمنت من شأنها زيادة قدرة الطحن لتمكين الشركة من الاستفادة القصوى من الطاقة الإنتاجية للكلنكر مما سينعكس إيجابا على مبيعات الشركة ويتوقع أن يبدأ تشغيل المطحنة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥م.

ثالث عشر - المخاطر:

(أ) المنافسة:

تعمل الشركة في قطاع واحد يتسم بالمنافسة الشديدة في المجالين المحلي والخارجي وقد زادت حدة هذه المنافسة بعد توسعات في الطاقة الإنتاجية لشركات الاسمنت المحلية القائمة ودخول منافسين جدد وهذا التغيير في البيئة التنافسية إذا لم يصحبه نمو في الطلب المحلي سيؤدي الى انخفاض في كميات البيع وفقدان جزء من حصة الشركة في السوق بالإضافة لذلك سيشكل ضغطا على الشركة يضطرها الى اعتماد سياسة تسعير جديدة لجعل أسعار منتجها أكثر تنافسا، وهذه العوامل قد تؤثر سلبا على هامش ومستوى الربحية للشركة.

(ب) تغيير القرارات الاقتصادية الصادرة من الدولة:

صدور أي قرار من قبل الدولة يقضي بتحديد أسعار البيع سيكون له أثره السلبي على أرباح الشركة المستقبلية.

ولمواجهة هذه المخاطر تعمل شركتكم على:

- وضع بعض معايير التميز مثل الجودة النوعية وتعدد وتنوع المنتجات والاستثمارات.
- المحافظة على قاعدة عملائها في الأسواق الداخلية والسعي لتوسيع قاعدة عملائها.
- الإستمرار في خطة الشركة الرامية لترشيد التكاليف والمصاريف لتعزيز قدراتها التنافسية.



رابع عشر - حوكمة الشركات:

تعتبر الأحكام الواردة بلائحة حوكمة الشركات من المبادئ الهامة التي ينبغي تفعيلها لحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وللحفاظ على حقوق ومكتسبات الشركة وتقوم الشركة بتطبيق الأحكام الاسترشادية الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وخلال عام ٢٠١٣م تم إعداد لائحة حوكمة للشركة تتفق مع متطلبات هيئة السوق المالية ومن أهمها لائحة تنظيم تعارض المصالح، السياسات والإجراءات الخاصة بتعيين عضو مجلس الإدارة، سياسة توزيع الأرباح، لائحة لجنة المراجعة، لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت، ولائحة الإفصاح والشفافية و تم إرسال نسخة من اللائحة للهيئة.

وقد قامت الشركة بتطبيق كافة المواد الواردة بلائحة حوكمة الشركة عدا البند الموضح أدناه:

المادة	أسباب عدم التطبيق
المادة السادسة (ب) - التصويت التراكمي	سوف يتم إتباع أسلوب التصويت التراكمي عند إلزامية تطبيقه من الجهات الرسمية وإقراره من الجمعية العامة للشركة.

خامس عشر - المدفوعات النظامية المستحقة:

(بآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٣م	الإيضاح
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٥٣٣	اشتراكات العاملين لشهر ديسمبر ٢٠١٣م.
الزكاة الشرعية	١٣,١٢١	مستحقات الزكاة لعام ٢٠١٣م.
وزارة البترول والثروة المعدنية (وكالة الوزارة للثروة المعدنية)	١٨,٤٥٥	رسوم الحجر الجيري والطفل لعام ٢٠١٣م.

سادس عشر - المسؤولية الاجتماعية:

التزاما بالمسؤولية الاجتماعية تجاه المجتمع وأفراده تساهم الشركة في مجالات متعددة وذلك بدعم المؤسسات التربوية والاجتماعية وغيرها من الجهات الجديرة بالدعم مثل:

- دعم الجمعيات الخيرية.
- دعم لمقر التدريب التربوي.
- الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- أخرى.

سابع عشر - قروض قصيرة الأجل:

لدى فرع الشركة (شركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع) قروض قصيرة الأجل (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) من بنوك محلية آجالها أقل من عام بلغ رصيدها بنهاية العام الماضي (٢٠١٢م) ٤٠,٩٤٧ ألف ريال وقد قامت الشركة بسداد كامل رصيد هذه القروض خلال عام ٢٠١٣م.

ثامن عشر - سياسة توزيع الأرباح والتوزيع المقترح:

تعتمد سياسة الشركة في توزيع الأرباح على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة وعلى مقدار صافي الأرباح القابلة للتوزيع و توفر الأموال وحاجة الشركة لرأس المال لتنفيذ الخطط التوسعية والإستثمارات المستقبلية وتهدف سياسة توزيع الأرباح الى التحسين المستمر في قيمة إستثمار مساهمي الشركة. وقد درجت الشركة منذ تأسيسها على توزيع أرباح للمساهمين بموجب قرار يصدر من الجمعية العامة للشركة بناء على توصية مجلس إدارة الشركة.

وحسب المادة (٤١) من النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح كالتالي:

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعا على الوجه التالي:

- ١- يجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال (وقد تم إيقاف هذا التجنيب منذ بداية عام ٢٠٠٩م حيث بلغ رصيد الإحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع).
- ٢- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس المال المدفوع.
- ٣- يخصص بعد ما تقدم ١٠٪ من الباقي كمكافأة لمجلس الإدارة (بحد أقصى ٢٠٠ ألف ريال لكل عضو بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١٠٧١ وتاريخ ١١/٠٢/١٤١٢هـ) ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح.



وبناء على النتائج المالية المحققة خلال عام ٢٠١٣م ورسيد الأرباح القابلة للتوزيع بنهاية عام ٢٠١٢م مع الأخذ في الاعتبار عامل توفر السيولة، فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة توزيع أرباح على النحو التالي:

(بآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٣م
صافي الأرباح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية	٣٠٩,١٥٧
يضاف رصيد الأرباح المرحلة من العام السابق	١٤٧,٣٧٨
رصيد الأرباح القابلة للتوزيع	٤٥٦,٥٣٥
يخصم: دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس المال المدفوع	(٤٣,٠٠٠)
يخصم: مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة	(١,٦٠٠)
الباقى	٤١١,٩٣٥
يخصم: حصة إضافية للمساهمين (بواقع ٣٠٪ من رأس المال المدفوع)	٢٥٨,٠٠٠
الرصيد ويرحل للعام القادم	١٥٣,٩٣٥

والرسم البياني أدناه يبين صافي الأرباح والأرباح الموزعة لفترة خمس سنوات:



تاسع عشر - مجلس الإدارة:

١ - التكوين والتصنيف وعضوية اعضاء المجلس في مجالس إدارات الشركات المساهمة الأخرى:

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ثمانية أعضاء بنهاية عام ٢٠١٣م. ويوضح الجدول التالي التكوين، التصنيف، وعضوية مجالس إدارات الشركات الأخرى للأعضاء:

الاسم	المنصب	التصنيف	عضويته في مجالس إدارات الشركات المساهمة الأخرى
صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز	رئيس مجلس الإدارة	مستقل	شركة اميانتيت العربية السعودية
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	لا يوجد
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	عضوا	مستقل	١ - شركة الخزف السعودي. ٢ - شركة التصنيع وخدمات الطاقة. ٣ - الشركة العربية للأنايب. ٤ - شركة اليمامة للصناعات الحديدية.
الأستاذ/ عبدالرحمن بن حمود الموسى	عضوا	غير تنفيذي	شركة ريسان العربية للتطوير العقاري
الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	عضوا	غير تنفيذي	لا يوجد
المهندس/ محمد بن سعد الشثري	عضوا	غير تنفيذي	لا يوجد
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	عضوا	مستقل	لا يوجد
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	عضو ومدير عام الشركة	تنفيذي	شركة التصنيع وخدمات الطاقة.



٢ - سجل الحضور لاجتماعات مجلس الإدارة:

عقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٣م (٥) جلسات ويوضح الجدول التالي سجل الحضور للجلسات الخمس:

اسم	الاجتماع ١	الاجتماع ٢	الاجتماع ٣	الاجتماع ٤	الاجتماع ٥	مجموع مرات الحضور
صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز			✓			١
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	✓	✓			✓	٣
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	✓	✓	✓	✓	✓	٥
الأستاذ/ عبدالرحمن بن حمود الموسى	✓	✓	✓	✓	✓	٥
الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	✓	✓	✓	✓	✓	٥
المهندس/ محمد بن سعد الشثري	✓	✓	✓	✓	✓	٥
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	✓	✓	✓	✓	✓	٥
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	✓	✓	✓	✓	✓	٥

٣ - الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر:

أسهم الزوجة والأولاد القصر				أسهم أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين				المنصب	الاسم
بنهاية عام ٢٠١٢ م		بنهاية عام ٢٠١٣ م		بنهاية عام ٢٠١٢ م		بنهاية عام ٢٠١٣ م			
%	العدد	%	العدد	%	العدد	%	العدد		
٠,٢٣	٢٠,٠٠٠	٠,٢٣	٢٠,٠٠٠	٠,٥٣	٤٦,٠٠٠	٠,٥٣	٤٦,٠٠٠	الرئيس	صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبد العزيز
-	-	-	-	٠,٠٣	٢,٦٦٦	٠,٠٣	٢,٦٦٦	نائب الرئيس	الدكتور/ عبد المحسن بن سعد الرويشد
-	-	-	-	٠,٠٨	٦,٦٦٥	٠,٠٨	٦,٦٦٥	عضو	المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل
-	-	-	-	٠,٠٧	٥,٩٣٠	٠,٠٧	٥,٩٣٠	عضو	الأستاذ/ عبد الرحمن بن حمود الموسى
-	-	-	-	٠,٢٦	٢٢,٠٠٠	٠,٢٦	٢٢,٠٠٠	عضو	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس
-	-	-	-	-	-	-	-	عضو	المهندس/ محمد بن سعد الشثري
-	-	-	-	-	-	٠,٠٢	٢,٠٠٠	عضو	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
-	-	-	-	٠,٠٢	٢,٠٠٠	٠,٠٢	٢,٠٠٠	عضو ومدير عام الشركة	الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نائب المدير العام التنفيذي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نائب المدير العام للموارد البشرية والتسويق والعلاقات العامة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدير المبيعات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	المدير المالي



٤ - مكافآت اعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين (بآلاف الريالات):

المجموع	خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير العام ونوابه والمدير المالي	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين	البيان
٣,٤٦٨	٣,٤٦٨	-	-	الرواتب والتعويضات والبدلات
٢,٣٧٦	٧٧٦	٢٠٠	١,٤٠٠	المكافآت السنوية
٤١٠	-	-	٤١٠	مكافأة اللجنة التنفيذية
٨٠	-	-	٨٠	مكافأة لجنة المراجعة
٧٢	-	١٢	٦٠	تعويضات أخرى (بدل حضور)
٦,٤٠٦	٤,٢٤٤	٢١٢	١,٩٥٠	المجموع

٥ - لجان مجلس الإدارة:

أ - لجنة المراجعة:

التكوين وسجل الحضور:

مجموع مرات الحضور	سجل الحضور					فئة العضوية	الاسم
	الاجتماع ٥	الاجتماع ٤	الاجتماع ٣	الاجتماع ٢	الاجتماع ١		
٥	✓	✓	✓	✓	✓	رئيساً	الأستاذ/ محمد بن صالح الدهام (ليس عضواً في مجلس الإدارة)
٥	✓	✓	✓	✓	✓	عضواً	المهندس/ محمد بن سعد الشثري
٥	✓	✓	✓	✓	✓	عضواً	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
٥	✓	✓	✓	✓	✓	عضواً	الأستاذ/ خالد بن محمد الصليح (ليس عضواً في مجلس الإدارة)

المهام والمسئوليات:

تقوم لجنة المراجعة بالعديد من الأعمال من أهمها:

- التأكد من أن لدى الشركة نظام للرقابة الداخلية فعال ومناسب يكفل حماية كافة أصول الشركة ويضمن قانونية وتسجيل كافة معاملات الشركة وإن ذلك النظام مدعوماً ببرنامج شامل للتدقيق الداخلي وإنه قد أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- دراسة أنظمة ولوائح الشركة والسياسات المحاسبية المتبعة.
- دراسة السياسات المحاسبية المستخدمة وتقديم توصياتها بشأنها للتأكد من عدالة البيانات المالية.
- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة.
- مراجعة وتقويم فاعلية تقدير الشركة للمخاطر المهمة والمحتملة وكيفية مواجهة تلك المخاطر.
- تقييم مؤهلات وكفاءة الأداء لأفراد إدارة المراجعة الداخلية والإشراف والمتابعة لإعمالهم والتحقق من استقلاليتهم.
- الإشراف والمتابعة لأعمال وخطط وبرامج مراجع الحسابات الخارجي ومناقشة ومتابعة ملاحظاته وتقييم مؤهلاته واستقلاليته والتوصية لمجلس الإدارة بتعيينه وتحديد أتعابه.

وخلال عام ٢٠١٣م واصلت لجنة المراجعة تنفيذ مهامها حيث قامت بدراسة فاعلية إجراءات نظام الرقابة الداخلية بالشركة من خلال التقارير الواردة إليها من إدارة المراجعة الداخلية بخصوص مراجعة العمليات التشغيلية، الإدارية، والمالية التي تكفل حماية ممتلكات الشركة كما قامت بمتابعة خطة المراجعة السابقة بالإضافة إلى تطوير خطط المراجعة للعام القادم، دراسة ومراجعة تقديرات الشركة للمخاطر التي تواجهها، الإشراف على أعمال المراجع الخارجي ومناقشة التقارير التي يصدرها.

ولم تظهر أعمال مراجعة نظام الضبط الداخلي للشركة لعام ٢٠١٣م ضعفاً جوهرياً في النظام.

ب - اللجنة التنفيذية:

التكوين وسجل الحضور:

اسم	فئة العضوية	سجل الحضور		
		الاجتماع ١	الاجتماع ٢	الاجتماع ٣
صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز	رئيسا		✓	
الأستاذ/ عبدالرحمن بن حمود الموسى	عضوا	✓	✓	✓
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	عضوا	✓	✓	✓



المهام والمسئوليات:

وفقا للصلاحيات المفوضة للجنة التنفيذية من قبل مجلس الإدارة تقوم اللجنة برفع توصياتها بشأن العديد من الاختصاصات أهمها سياسة الاستثمار والتعاملات البنكية، الموازنة التقديرية والقوائم المالية للشركة، الأنظمة واللوائح المالية والإدارية المتبعة، ولأحة شئون العاملين كم تقوم بأداء المهام والإختصاصات الأخرى التي يرى مجلس الإدارة تكليف اللجنة بها.

ج - لجنة الترشيحات والمكافآت:

التكوين وسجل الحضور:

الاسم	فئة العضوية	الاجتماع ١	مجموع مرات الحضور
صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبد العزيز	رئيسا		٠
المهندس/ سعد بن ابراهيم المعجل	عضوا	✓	١
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	عضوا	✓	١

المهام والمسئوليات:

- تتلخص مهام ومسئوليات اللجنة في:
- ١- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقا للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
 - ٢- المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم ان يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
 - ٣- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات بشأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
 - ٤- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة وإقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
 - ٥- التأكد بشكل سنوي من إستقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
 - ٦- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويراعى عند وضع تلك السياسات إستخدام معايير ترتبط بالأداء.

٦ - المراجعة الداخلية:

تعمل إدارة المراجعة الداخلية بالشركة على اعطاء تأكيد ودور إستشاري موضوعي مستقل على نحو يؤدي الى تحسين وإضافة قيمة لعمليات الشركة وتساعد المراجعة الداخلية في تحقيق أهداف الشركة من خلال تقويم وتحسين فاعلية إدارة المخاطر والرقابة والعمليات التي ينطوي عليها الأداء الرقابي.

وقد قامت المراجعة الداخلية في الشركة بالعديد من عمليات المراجعة الداخلية من خلال خطة عملها التي أقرتها لجنة المراجعة مع التركيز على الأنشطة والوظائف ذات المخاطر العالية للعمل على رفع فاعلية وكفاءة وربحية عمليات الشركة وتقوم برفع تقاريرها الدورية على كافة مراكز العمل في الشركة الى لجنة المراجعة لمراجعتها وإتخاذ التوصيات المناسبة حيالها ومتابعة تنفيذها.

عشرون - إقرارات:

انطلاقاً من توجهات مجلس إدارة الشركة لتحقيق أعلى مستويات الشفافية والإفصاح يقر مجلس إدارة الشركة بالنقاط التالية بالنسبة لعام ٢٠١٣م:

- أعدت القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي يتم تطبيقها بانتظام وبصفة ثابتة.
- تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- تم إعداد نظام الرقابة الداخلية للشركة على أسس سليمة وتم تطبيقه بفعالية.
- لم تمنح الشركة قروض لأي من أعضاء مجلس الإدارة.
- لم تدخل الشركة في معاملات اسهم تخص أي من أعضاء مجلس الإدارة أو من تربطهم بهم صلة قرابة مباشرة.
- لم يتم ترسية أية عقود على أية جهات ذات علاقة.
- ليس لدى الشركة أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجب أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض كما لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجب أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
- لم يتم توقيع أية عقوبة أو قيد احتياطي على الشركة من هيئة السوق المالية أو أي جهة تنظيمية أو إشرافية أو قضائية أخرى.
- ما عدا ما هو مطلوب وفقاً لقانون العمل السعودي لم تقم الشركة بأية إستثمارات أو تكوين احتياطات لمصلحة موظفيها.
- لم توقع الشركة أي عقد توجد فيه أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم.
- لا يوجد بالشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حقوق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال عام ٢٠١٣م.
- لا توجد قروض مستحقة على الشركة.
- لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- أن المراجع الخارجي للشركة قد أبدى رأيه دون تحفظ على القوائم المالية.



حادي وعشرون - اقتراحات مجلس الإدارة:

يقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي:

أولاً: الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م.

ثانياً: الموافقة على تقرير المحاسب القانوني عن حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م.

ثالثاً: التصديق على قائمة المركز المالي للشركة كما هي في ٢٠١٣/١٢/٣١ م والقوائم المالية الأخرى عن السنة المالية المنتهية في نفس التاريخ.

رابعاً: إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن الفترة السابقة.

خامساً: الموافقة على توزيع الأرباح حسب اقتراح مجلس الإدارة اعتباراً من ١٤٣٥/٠٦/٠٢ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٤/٠٢ م بواقع (٣,٥) ريال للسهم بنسبة (٣٥٪) من القيمة الاسمية للسهم وتكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدین بسجلات مركز ايداع الأوراق المالية (تداول) نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة بتاريخ ١٤٣٥/٠٥/١٨ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٣/١٩ م.

سادساً: الموافقة على صرف مبلغ (١,٦٠٠,٠٠٠) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (٢٠٠,٠٠٠) ريال لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

سابعاً: الموافقة على التعديلات المقترحة على لائحة عمل لجنة المراجعة.

ثامناً: الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠١٤ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه.

ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة العادية الأربعون، يشكر السادة مساهمي الشركة تلبية هذه الدعوة وعلى الثقة التي أوليتموها إياه ويتوجه للمولى عز وجل أن يحفظ لبلادنا العريضة عاهلها المفدى وقائد مسيرتها خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن عبدالعزيز نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع وحكومتنا الرشيدة وأن يوفقهم إلى ما فيه خير الوطن والمواطنين ويتقدم بالشكر والتقدير إلى صاحب السمو الملكي الأمير سعود بن نايف بن عبدالعزيز أمير المنطقة الشرقية وصاحب السمو الأمير جلوي بن عبدالعزيز بن مساعد نائب أمير المنطقة الشرقية لمساندتهما الفعالة ودعمهما المستمر للشركة كما يسر المجلس أن يشكر جميع العاملين بالشركة على العمل الدؤوب والجهد المخلص في تحقيق تقدم الشركة واستمرارها.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته



كي بي إم جي الفوزان والسدحان
 أبراج السبيعي
 طريق الملك عبدالعزيز
 ص.ب ٤٨٠٣
 الخبر ٣١٩٥٢
 المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
 فاكس +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
 إنترنت www.kpmg.com.sa
 رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

«تقرير مراجعة القوائم المالية»

السادة / المساهمون
 شركة أسمنت المنطقة الشرقية
 (شركة مساهمة سعودية)
 الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الشرقية - شركة مساهمة سعودية («الشركة») كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

كي بي إم جي الفوزان والسدحان، شركة تضامنية مسجلة في المملكة العربية السعودية



الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- 1- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- 2- تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ كى بي ام جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



الخبر في : ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ
الموافق : ١٧ فبراير ٢٠١٤ م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٧٧,١٩٠	٢١٧,١٨٣	٥	نقد وما في حكمه
١٨٥,٣٩٢	١٥٧,١٥٦	٦	ذمم مدينة تجارية
٤٠١,٠٤٣	٤٢١,٥٣٢	٧	مخزون، بالصادفي
٣٧,٢٧٢	٥٣,٤٥٣	٨	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٠٠,٨٩٧	٨٤٩,٣٢٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,١٢٧,٧٧٥	١,١٨٣,٣٥٢	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٣٤٣	٢٢,٢٧٩	١٠	مصروفات مؤجلة
٢٣٢,٢١٦	٢٨٥,٣٦٣	١١	استثمارات متاحة للبيع
١٥٧,٣٠٦	١٦٦,٩٢٢	١٢	إستثمارات في شركة زميلة
١,٥٣١,٦٤٠	١,٦٥٧,٩١٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٥٣٢,٥٣٧	٢,٥٠٧,٢٤٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١١٦,١٧٢	١١٢,٦٨٩	١٣	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٠,٩٤٧	-		قروض قصيرة الاجل
٤٧,٥٣٦	٥١,٣٩٤	٢٦	داننو توزيعات أرباح
١٥,٥٨٧	١٣,١٢١	١٤	مخصص الزكاة الشرعية
٢٢٠,٢٤٢	١٧٧,٢٠٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٥,٨١٣	٤٦,٨٥٠	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٦٦,٠٥٥	٢٢٤,٠٥٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠		رأس المال
٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	١٦	احتياطي نظامي
٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	١٦	احتياطي اتفاقي
١٤٧,٣٧٨	١٥٣,٩٣٥		أرباح مبقاة
٣٤٤,٠٠٠	٣٠١,٠٠٠	١٧	توزيعات أرباح مقترحة
٨٠,٤٦٥	١٣٣,٦١٢		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢,٢٦٦,٤٨٢	٢,٢٨٣,١٨٦		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٥٣٢,٥٣٧	٢,٥٠٧,٢٤٠		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	إيضاح	
٨٥٤,٨٧٧	٨٢٨,٧٢١	١٨	المبيعات بالصافي
(٤٣٤,١٩٤)	(٤٨٠,٣٨٠)	١٨	تكلفة المبيعات
٤٢٠,٦٨٣	٣٤٨,٣٤١		إجمالي الربح
(٣,٩١١)	(٤,٣٨١)		مصروفات بيع وتسويق
(٤٢,٣٢١)	(٤٦,١١٥)	١٩	مصروفات إدارية وعمومية
٣٧٤,٤٥١	٢٩٧,٨٤٥		ربح عمليات التشغيل
١٣,٦٥٤	١٣,٢٨٢	٢٠	إيراد استثمارات
(٩٤٤)	(٢٧٩)		تكاليف تمويلية
(٥,٢٨٦)	(١٣,٩٤٠)		مصروفات أخرى
(٣,٩٣٠)	-	٤	خسائر الاستحواذ على شركة براينسا للخرسانة المسبقة الصنع
١,٨٦٩	١,١٣٦		أرباح تحويل فروق عملات أجنبية
٥٢١	٧١٥		أرباح رأسمالية عن بيع أصول ثابتة
١٥,٨٣٠	١٣,٩٠٣	٢١	إيرادات أخرى
٣٩٦,١٦٥	٣١٢,٦٦٢		الربح قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة والذكاة الشرعية
٦,٠٨١	٩,٦١٦		الحصة في نتائج شركة زميلة
٤٠٢,٢٤٦	٣٢٢,٢٧٨		الربح قبل الذكاة الشرعية
(١٥,٥٨٧)	(١٣,١٢١)	١٤	مخصص الذكاة الشرعية
٣٨٦,٦٥٩	٣٠٩,١٥٧		صافي ربح السنة
٤,٣٥	٣,٤٦	٢٢	نصيب السهم الأساسي من إيرادات التشغيل (بالريال السعودي)
٤,٥٠	٣,٥٩	٢٢	نصيب السهم الأساسي من صافي الربح (بالريال السعودي)
٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠		عدد الأسهم المتاحة (بالآلاف)

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر		
٢٠١٢م (معدلة)	٢٠١٣م	إيضاح
٣٨٦,٦٥٩	٣٠٩,١٥٧	
٩٢,٧٤٨	٩٢,٨٦٩	٩
١٤,٢٢٦	١٥,٦١٤	١٠
(٥٢١)	(٧١٥)	
(٦,٠٨١)	(٩,٦١٦)	١٢
(٣,٩٣٠)	-	
٤,٨٧٢	٦,٤٧٢	١٥
١٥,٥٨٧	١٣,١٢١	١٤
٥٠٣,٥٦٠	٤٢٦,٩٠٢	
١٨,٨٣٣	١٢,٠٥٤	
(١٠,٢٢٠)	(١٦,٢٠٠)	
(١٧,٦٧٨)	١,٠٧٧	
(٢,١٧٣)	(٥,٤٣٥)	١٥
(١٢,١٨٩)	(١٥,٥٨٧)	١٤
٤٨٠,١٣٣	٤٠٢,٨١١	
(١٠١,٨٦١)	(١٤٨,٩٨٢)	٩
٢,٥٠١	١,٢٥٢	
(٢١,٤٤٦)	-	
(١٠,٢٦٤)	(١٠,٤٣٦)	
(١٥,٦٣٢)	(٢٣,٥٦٥)	١٠
(١٤٦,٧٠٢)	(١٨١,٧٣١)	
(٢٩٩,٣٧٥)	(٣٤٠,١٤٠)	
٢١,٦٢٢	-	
-	(٤٠,٩٤٧)	
(٢٧٧,٧٥٣)	(٣٨١,٠٨٧)	
٥٥,٦٧٨	(١٦٠,٠٠٧)	
٣٢١,٥١٢	٣٧٧,١٩٠	
٣٧٧,١٩٠	٢١٧,١٨٣	٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح السنة

تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:

استهلاك

إطفاء

ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

حصة الشركة من أرباح شركات زميلة

خسائر الاستحواذ على شركة براينسا للخرسانة مسبقة الصنع

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحملة خلال السنة

مخصص الزكاة الشرعية المحملة خلال السنة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

الزكاة الشرعية المدفوعة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات

متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات

استثمارات في شركة زميلة

المسدد للاستحواذ على شركة زميلة

مصروفات مؤجلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

متحصلات من قروض قصيرة الأجل

مدفوعات من قروض قصيرة الأجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في بداية السنة

النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعويدة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين (محللة)	توزيعات أرباح مقترحة	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	أرباح مفقودة (محللة)	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م (قبل التحويل)
٢,١٥٧,٧٤٥	٣٠١,٠٠٠	٦٠,٥٦٩	١٠١,٥٣٧	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	صافي ربح السنة ٢٠١٢ م
٣٨٦,٦٥٩	-	-	٣٨٦,٦٥٩	-	-	-	توزيعات أرباح مقترحة
-	٣٤٤,٠٠٠	-	(٣٤٤,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٠١,٠٠٠)	(٣٠١,٠٠٠)	-	-	-	-	-	تسويات فاتحة فاسخوخا على شركة براينسا للخرسانة المسلحة الصنع
٤,٧٨٢	-	-	٤,٧٨٢	-	-	-	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٩,٨٩٦	-	١٩,٨٩٦	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٦٠٠)	-	-	(١,٦٠٠)	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (محللة)
٢,٣٢٦,٤٨٢	٣٤٤,٠٠٠	٨٠,٤٦٥	١٤٧,٣٧٨	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	صافي ربح السنة ٢٠١٣ م
٣٠٩,١٥٧	-	-	٣٠٩,١٥٧	-	-	-	توزيعات أرباح مقترحة
-	٣٠١,٠٠٠	-	(٣٠١,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٤٤,٠٠٠)	(٣٤٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥٣,١٤٧	-	٥٣,١٤٧	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٦٠٠)	-	-	(١,٦٠٠)	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٢,٣٨٢,١٨٦	٣٠١,٠٠٠	١٣٣,٦١٢	١٥٣,٩٣٥	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية («الشركة») هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ١٤ ربيع الأول ١٤٠٢ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢م) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٠٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣م) وتم قيدها في السجل التجاري لمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٠٣ هـ (الموافق ٧ مارس ١٩٨٣م)، ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام.

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٠٥ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٥م) على حق امتياز التعدين لإستغلال الحجر الجيري والطفل في منطقة الخرسانية لمدة ثلاثين عاماً قابلة للتجديد لفترات إضافية يبلغ إجماليها عشرون عاماً. كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٥٠٥/ وبتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٠ ديسمبر ١٩٨٨م) على إذن لاستغلال مواد خام (خام الجبس) في موقع خشم أم حويض لمدة خمس سنوات، وبدأ تجديده سنوياً منذ عام ١٩٩٣م.

كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ١٤/ق بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١٢م) على امتياز التعدين لاستغلال خام الحجر الجيري والطفل في منطقة وادي النجيبية بمحافظة الأحساء التابعة لإمارة المنطقة الشرقية مدته عشرة سنوات هجرية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي بإنتاج الأسمنت العادي والأسمنت البورتلاندي المقاوم ومشتقاته والاتجار به.

إستحوذت الشركة بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢م على شركة براينسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع، («براينسا») وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الخبر بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٣٥١٨٤ بتاريخ ٢١ رجب ١٤٢٨ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٧م) والتي كان لدى الشركة استثماراً بها بنسبة ٥٠٪ قبل ذلك التاريخ. علماً بأنه تم إستكمال الإجراءات القانونية لعملية الإستحواذ وتحويل لبراينسا إلى فرع للشركة بتاريخ ١٨ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م)، وتم إصدار السجل التجاري الجديد لبراينسا كفرع للشركة في ١ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٣ يناير ٢٠١٣م) ونشاطه إنتاج خرسانة مسبقة الصنع، وعليه فقد تم إدراج حسابات الفرع بالقوائم المالية المرفقة للشركة كجزء لا يتجزأ منها (إيضاح ٤).

٢ - أسس الإعداد

أ. المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفي ضوء القوانين واللوائح السارية بالمملكة العربية السعودية ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية.

ب. أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (وذلك فيما عدا إثباتات الإستثمارات المتاحة بغرض البيع، والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة، عندما يكون من الممكن الحصول على القيمة العادلة).

ج. عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط الشركة. كافة المعلومات المعروضة بالريال السعودي تم تدويرها لأقرب ألف ريال سعودي، مالم يذكر خلاف ذلك.

د. إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة بحساباتها بالريال السعودي. وعند إعداد القوائم المالية يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال العام على أساس أسعار الصرف المعلنة في تاريخ التعامل، ويتم إعادة تقييم أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والقائمة بالعملة الأجنبية في نهاية كل فترة مالية بناءً على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ، ويتم إدراج ناتج إعادة التقييم في قائمة الدخل عن السنة.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

هـ - استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من استخدام الإدارة لأفضل المعلومات المتاحة لوضع هذه الأحكام والتقدير والإفتراضات فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها. إن المعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ التي تم إدراجها في القوائم المالية قد تم الإفصاح عنها في الإيضاحات التالية:

- إيضاح ٦ « ذمم مدينة تجارية » .
- إيضاح ٩ « ممتلكات وآلات ومعدات » .
- إيضاح ١٤ « الزكاة الشرعية ».
- إيضاح ٢٣ و إيضاح ٢٤ « الالتزامات الرأسمالية والارتباطات العرضية » .
- إيضاح ٢٥ « الادوات المالية وإدارة المخاطر ».

٣- السياسات المحاسبية الهامة

أ. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل في تاريخ اقتنائها إن وجدت، ويطرح من ذلك حسابات السحب على المكشوف، إن وجدت. تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

ب. ذمم مدينة تجارية

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي مطروحاً منه مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك كبير بأن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. ويتم تحميل هذه المخصصات على قائمة الدخل. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من قبل مجلس الإدارة. أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً تثبت ضمن بند «الإيرادات الأخرى» في قائمة الدخل.

ج. محتجزات المقاولات

تمثل ذمم محتجزات المقاولات المبالغ المحتجزة لدى العملاء طبقاً لبنود وشروط عقود المقاولات. إن استرداد هذه المبالغ مشروط بانتهاء تقديم الالتزامات التعاقدية. يتم إثبات محتجزات المقاولات بالقيمة الاسمية و يتم تخفيضها بالمبالغ المناسبة لقاء مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، إن وجدت.

د. مخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقه المتوسط المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون، تكاليف الانتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة للوصول بالمخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة البضاعة المصنعة، فإن التكلفة تشمل مواد خام وتكاليف عمالة مباشرة وحصص مناسبة من مصاريف الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية.

صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع.

يتم تخفيض المخزون بقيمة الأصناف الراكدة وبطيئة الحركة طبقاً لتقديرات الإدارة وحركة المخزون.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

هـ . استثمارات متاحة للبيع

يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات الأرباح والخسائر غير المحققة (فيما عدا تلك الناتجة عن الانخفاض في القيمة) في بند مستقل ضمن مكونات حقوق الملكية. يتم إظهار الخسائر الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة للأوراق المالية عن تكلفتها ضمن الخسائر في قائمة الدخل عن الفترة التي يحدث فيها الانخفاض.

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن تبادل الموجودات على أساسها، في عملية تبادلية متكاملة بين طرفين تامي الرضا وهي القيمة التي يمكن أن يتم على أساسها تداول الورقة المالية في تاريخ معين بين بائع ومشتري تامي الرضا. وقد تكون القيمة السوقية معلنه مثل سعر الأوراق المالية المتداولة في السوق مما يعني وجود سوق نشطة تحدد فيها القيمة السوقية أو تتوافر فيها المؤشرات التي يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية. وفي حالة عدم إمكانية تحديد القيمة العادلة للورقة المالية بشكل فوري موثوق به نتيجة غياب سوق مالية مفتوحة تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لتلك الإستثمارات.

و . استثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن لا يصل إلى حد السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية بها. يكون للشركة تأثير هام عندما تمتلك حصة في الشركة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت. تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن إستثمارات الشركة الشهرة المحددة عند الإقتناء بعد خصم أية خسائر إنخفاض متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة الشركة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى إضافية بإستثناء الحالات التي يكون لدى الشركة التزامات قانونية أو ضمنية للقيام بمدفوعات أو تحمل خسائر خاصة بالشركة الزميلة. تتضمن قائمة الدخل حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة.

ز . دمج الاعمال

تتم المحاسبة عن معاملات دمج الأعمال باستخدام طريقة الشراء والتي يتم تطبيقها في تاريخ الاستحواذ. ويتمثل تاريخ الاستحواذ في التاريخ الذي يتم فيه إنتقال السيطرة على المنشأة المستثمر بها. السيطرة هي القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. عند تقييم السيطرة، فإن الشركة تأخذ بعين الاعتبار حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها حالياً، إن وجدت. التكاليف المرتبطة بعملية الإقتناء يتم تحميلها كمصروف على قائمة الدخل عند تكبدها فيما عدا التكاليف التي ترتبط بإصدار أداه الدين أو أسهم ملكية.

ح . ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل.

يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستيعادات الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة عائد البيع من الأصل الثابت المستبعد بصافي القيمة الدفترية لذات الأصل، ويتم إدراجها بقائمة الدخل



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالآلف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الأعمار الإنتاجية المقدرة للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي :

عدد السنوات	الأصل
٣٣	مباني
٥	أثاث وتجهيزات وأدوات
٢٠ - ٢	مرافق المصنع وآلات ومعدات

ط. الانخفاض في قيمة الموجودات الموجودات المالية

في تاريخ كل مركز مالي يتم تقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال قيمه أحد الموجودات المالية. تضمحل قيمة الأصل المالي ويتم تحمل الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة فقط في حاله وجود أدلة موضوعيه عن إضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الإقرار الأولي بالأصل وكان لهذا الحدث أو هذه الاحداث أثر يمكن تقيمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل المالي. بالنسبة للأصول المالية المثبتة بالتكلفة المطفأة تتمثل خسائر الإضمحلال في الفرق بين القيمة الدفترية لتلك الموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الاصيل الخاص بالأصل المالي.

الموجودات غير المالية

تتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ الميزانية (فيما عدا المخزون والموجودات بغرض البيع والموجودات الضريبية الناشئة عن عقود الإنشاء، إن وجدت) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض في تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الموجودات. هذا، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية. وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الموجودات التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الموجودات أو مجموعات الموجودات، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.

وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة بعد خصم تكاليف الاعمال والبيع أيهما أكبر. ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم مناسب يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاضاً قد حدث في قيمتها.

ي. المصروفات المؤجلة

تعد المصروفات التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل بمثابة مصروفات مؤجلة وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها والتي تتراوح من سنة إلى ٣ سنوات.

يتم رسملة مصروفات ما قبل التشغيل السابقة كأصول غير ملموسة اذا كان هناك تأكيد من الانتفاع بها في فترات مستقبلية، هذه المصروفات يتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت وبعده أقصى على مدار ٣ سنوات.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

ك. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

يتم إثبات مبالغ المطالبات التي سيتم سدادها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواءً تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم لا.

ل. الزكاة الشرعية

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل «المصلحة» بالمملكة العربية السعودية وتحمل الزكاة على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية إن وجدت، والناجمة عن الربوط الزكوية من المصلحة فيتم قيدها عندما تصبح تلك الربوط نهائية.

م. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية. يقيد المبلغ المستحق عن الفترة على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

ن. الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحقق كافة الشروط التالية:

- ١- أنه يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- ٢- أن يكون من المتوقع أن تتدفق منافع اقتصادية للشركة وقياس نسبة إتمام المعاملات خلال الفترة المالية بشكل دقيق.
- ٣- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

بيع المنتج التام

يتم الاعتراف بالإيرادات عن بيع المنتج التام عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والمنافع الأساسية لملكية المنتج إلى المشتري وذلك عند تسليم المنتجات إلى العملاء.

إيراد الإيجار

ويتم الاعتراف بإيرادات الإيجار وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة اتفاقية الإيجار ووفقاً لشروط عقد الإيجار.

إيراد عقود المقاولات

تتحقق الإيرادات من العقود طويلة الأجل باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات للتناجز يمكن الاعتماد عليها، وذلك بالإشارة إلى المرحلة المنجزة من أعمال العقد. وتقاس مرحلة الانجاز باحتساب نسبة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. وعندما تشير التقديرات الحالية لإجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة، فإنه يتم أخذ مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز. وعندما يتعذر تقدير نسبة ما أنجز من العقد بدرجة معقولة من الثقة فيجب إثبات إيرادات تلك العقود في حدود المبالغ المتوقع استردادها من التكلفة المتكبدة.

إيرادات العوائد المالية

يتم الاعتراف بإيراد العوائد المالية عند استحقاقها بقائمة الدخل.

إيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها بقائمة الدخل.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

س. المصروفات

تتضمن مصروفات البيع والتسويق والعمومية وإدارية تكاليفاً مباشرة وغير مباشرة والتي لا تمثل جزءاً من تكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. يتم توزيع هذه المصروفات بين تكلفة الإيرادات ومصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية - إن لزم الأمر - على أساس منتظم.

ع. المنح الحكومية

يتم قياس وإثبات الإعانة الحكومية على أساس القيمة العادلة للأصول التي تم الحصول عليها مقابل التزام الشركة بتنفيذ السياسات والبرامج الحكومية المتفق عليه عند توافر الشروط التالية:

- ١- إمكانية تحصيل الأصول المقدمة كإعانة أو استلامها بدرجة مقبولة من الثقة.
- ٢- إمكانية التزام المنشأة بتنفيذ السياسات أو البرامج الحكومية بدرجة مقبولة من الثقة.
- ٣- إمكانية تحديد القيمة العادلة للإعانة بدرجة من الدقة يمكن الاعتماد عليها.
- ٤- إمكانية توثيق النفقات والمصروفات والخسائر المقرونة بالإعانة.

تقوم الشركة بإثبات المنح الحكومية كتخفيض مباشر من تكلفة المبيعات.

ف. التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، بحيث يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

يجب الإفصاح عن كل قطاع تشغيلي حقق أياً من الحدود الكمية التالية:

- ١- إذا بلغ إيراد القطاع ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات القطاعات بما فيها إيرادات التحويلات بين قطاعات الشركة المختلفة.
- ٢- إذا بلغت القيمة المطلقة لربح القطاع أو خسارته ١٠٪ أو أكثر من أكبر البديلين التاليين في صورة مطلقة:
 - مجموع الأرباح لكل القطاعات التي حققت أرباحاً.
 - مجموع الخسائر لكل القطاعات التي حققت خسائر.
- ٣- إذا بلغت الأصول المخصصة للقطاع ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الأصول المخصصة للقطاعات على مستوى الشركة ككل.

تقوم الشركة بالإفصاح عن التقارير القطاعية حسب الأنشطة ووفقاً للمناطق الجغرافية.

ص. نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. وبالنسبة لنصيب السهم المخفض من الأرباح فيتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بافتراض تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة إلى أسهم قائمة. وحيث أن الشركة ليس لديها أسهم مجانية أو مدفوعات مبنية على أسهم أو غيرها مما يمكن أن يكون له أثر يؤدي لتخفيض نصيب السهم من الأرباح. وعليه، يعد النصيب الأساسي للسهم من الأرباح مساوي لنصيب السهم المخفض من الأرباح.

ق. نتائج العمليات

تم عرض القوائم المالية جنباً إلى جنب مع أرقام المقارنة للسنة السابقة وذلك حتى تتفق مع معايير المحاسبة المطبقة بالملكة العربية السعودية. هذا، وقد تم تعديل أرقام المقارنة (إيضاح ٤)

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤. تسويات سنوات سابقة

في ٣ أكتوبر ٢٠١٢م قامت الشركة بالإستحواذ على شركة براينسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع - شركة ذات مسؤولية محدودة - والتي كان لدى الشركة استثماراً بها بنسبة ٥٠٪ قبل ذلك التاريخ. وقد تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لتسجيل عقد الاستحواذ بتاريخ ٨ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م). وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م أيضاً، قامت الشركة بتحويل شركة براينسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى فرع للشركة. هذا وفي القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م كانت الشركة تقوم بالمحاسبة عن استثمارها بشركة براينسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع بطريقة حقوق الملكية بدلاً من دمج كافة بنود موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات ضمن القوائم المالية للشركة. وفقاً للمعايير المحاسبية المطبقة في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة، ينبغي على الشركة أن تقوم بالإنتهاء من كافة التحليلات الخاصة بتحديد القيمة العادلة للأصول المقتناة من عملية دمج الأعمال خلال سنة على الأكثر من تاريخ الإستحواذ، وعليه وفي خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٣م فقد أكملت الشركة قيامها بعمل التحليلات والنتائج المتعلقة بالقيمة العادلة للأصول المقتناة وتم تحديد تاريخ الإستحواذ كما في ٣ أكتوبر ٢٠١٢م. وفي خلال الربع الرابع من العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م قامت الشركة بعمل التسويات اللازمة لتعديل أرقام المقارنة في القوائم المالية المرفقة باعتبار أن شركة براينسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع جزء لا يتجزأ من الشركة منذ ٣ أكتوبر ٢٠١٢م، تاريخ الإستحواذ، وعليه فقد تم تعديل أرقام المقارنة ويتمثل هذا التعديل فيما يلي:

الأثر على قائمة المركز المالي	الأثر بالزيادة / (النقص)
نقد وما في حكمه	٨٣٩
ذمم مدينة تجارية	٣١,٠٣٠
مخزون بالصافي	٤٠,٠٣١
مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى	(١,٦٧٢)
أدوات وممتلكات ومعدات	٣٢,٠٢٩
مصروفات مؤجلة	٢,٠٤٩
استثمارات في شركات زميلة	(٢٨,٠٢٩)
الأثر على إجمالي الموجودات	٧٦,٢٧٧
ذمم دائنة ومصروفات مستحقة	٣٥,٩١٠
قروض قصيرة الأجل	٤٠,٩٤٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٩١٩
الأثر على إجمالي المطلوبات	٧٧,٧٧٦
الأثر على إجمالي حقوق المساهمين	٤,٧٨٢
صافي الأثر على قائمة الدخل	(٦,٢٨١)
صافي الأثر على إجمالي حقوق المساهمين	(١,٤٩٩)



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الأثر على قائمة الدخل	الأثر بالزيادة / (النقص) ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
المبيعات	٢٤,٤٤٩
تكلفة المبيعات	(٢٦,٦٩٧)
مصروفات بيع وتوزيع	(٢٩٩)
مصروفات إدارية وعمومية	(١,٩٤٠)
تكاليف تمويلية	(٩٤٤)
إيرادات أخرى	٧٢٨
الحصة في نتائج شركات زميلة	٢,٣٥٢
خسائر الإستحواذ على شركة براينسا للخرسانة مسبقة الصنع	(٣,٩٣٠)
صافي الأثر على قائمة الدخل	(٦,٢٨١)

هذا ولم يكن للإستحواذ على براينسا للخرسانة المسبقة الصنع أثر زكوي ينبغي معه تعديل القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م تعديلات إضافية.

وفيما يلي ملخص لعملية الإستحواذ على شركة براينسا للخرسانة المسبقة الصنع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	
(١٩,٩٤٧)	صافي الأصول المكتناه كما في تاريخ الإستحواذ
١٣,٤٣٨	الإستثمار في تاريخ الإستحواذ والمدرج وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(١٠,٢٦٥)	قروض من الشركاء
٢٠,٧٠٤	النقد المدفوع
٣,٩٣٠	الخسائر الناتجة من عملية الإستحواذ



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	صافي التأثير على قائمة المركز المالي تم تحليله كما يلي:
٢,٤٥٦,٢٦٠	إجمالي الموجودات كما تم عرضها سابقاً
٧٦,٢٧٧	التسويات على إجمالي الموجودات
٢,٥٣٢,٥٣٧	إجمالي الموجودات (معدلة)
١٨٨,٢٧٩	إجمالي المطلوبات كما تم عرضها سابقاً
٧٧,٧٧٦	التسويات على إجمالي المطلوبات
٢٦٦,٠٥٥	إجمالي المطلوبات (معدلة)
٢,٢٦٧,٩٨١	إجمالي حقوق المساهمين كما تم عرضها سابقاً
(١,٤٩٩)	التسويات على إجمالي حقوق المساهمين
٢,٢٦٦,٤٨٢	إجمالي حقوق المساهمين (معدلة)

٥- النقد وما في حكمه		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٣١١,٥٠٠	١١٥,٠٠٠	ودائع مربحة قصيرة الأجل
٦٥,٦٠١	١٠٢,١٤٧	نقد لدى البنوك
٨٩	٣٦	نقد بالصندوق
٣٧٧,١٩٠	٢١٧,١٨٣	

لأغراض إعداد التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك واستثمارات قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل. إن ودائع المربحة قصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية ويتم الاحتفاظ بها بالريال السعودي.

٦- ذمم مدينة تجارية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
١٨٥,٧٥٢	١٥٧,٥١٦	ذمم مدينة تجارية
(٣٦٠)	(٣٦٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨٥,٣٩٢	١٥٧,١٥٦	



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

مخزون ، بالصافي

-٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٢١٢,٧٥٣	٢١٦,٢٦٨	قطع غيار ومستلزمات صيانة
٩٩,٦٦٩	١١٤,٨٥٦	مواد خام
٤١,٧٩١	٥٧,٠٩٣	بضاعة تحت التصنيع
٧,٤١٨	٧,١٩٣	بضاعة تامة الصنع
٣٩,٤١٢	٢٦,١٢٢	مواد بالطريق
٤٠١,٠٤٣	٤٢١,٥٣٢	

مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

-٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
١٧,٢٩٩	٣٠,٧٨٢	دفعات مقدماً للموردين
٤,٩٣٠	٦,٦١٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٣,١٢١	١٢,٧٤٣	سلف وأمانات موظفين
١,٩٢٢	٣,٣١٨	أخرى
٣٧,٢٧٢	٥٣,٤٥٣	



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(المبلغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

ممتلكات، آلات ومعدات

الإجمالي	أعمال إنشائية تحت التنفيذ	آلات وتجهيزات وأدوات	آلات ومعدات	مباني	أراضي
٢,٨٠٥,٨٧٧	١٥٠,١٧٠	١٤,٢٢٠	١,٧٥٠,٤٥١	٨٣٠,٨٦١	٦٠,١٧٥
١٤٨,٩٨٢	٧٣,٣٦٢	١٠٠	٧١,٤٦٦	٤,٠٥٤	-
(٤٥,٣٧٥)	-	(١,١٧١)	(٤٣,٢٧١)	(٩٣٣)	-
٢,٩٠٩,٤٨٤	٢٢٣,٥٣٢	١٣,١٤٩	١,٧٧٨,٦٤٦	٨٢٣,٩٨٢	٦٠,١٧٥
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
					الاستهلاك المتراكم:
١,٦٧٨,١٠٢	-	١٠,٩٩٠	١,١٨١,٨٥٠	٤٨٥,٢٦٢	-
٩٢,٨٦٩	-	٤٠٧	٦٦,٩٤٠	٢٥,٥٢٢	-
(٤٤,٨٣٩)	-	(١,١٦٩)	(٤٢,٩٢٣)	(٧٤٧)	-
١,٧٢٦,١٣٢	-	١٠,٢٢٨	١,٢٠٥,٨٦٧	٥١٠,٠٣٧	-
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
					صافي القيمة الدفترية:
١,١٨٣,٣٥٢	٢٢٣,٥٣٢	٢,٩٢١	٥٧٢,٧٧٩	٣٢٣,٩٤٥	٦٠,١٧٥
١,١٢٧,٧٧٥	١٥٠,١٧٠	٣,٢٣٠	٥٦٨,٦٠١	٣٤٥,٥٩٩	٦٠,١٧٥
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (معدل)

يستخدم ما نسبته ٢٠٪ تقريباً من مساحة المبنى الإداري والاستثماري بمدينة النمام لأغراض المركز الرئيسي للشركة ولأغراض إدارية أخرى. أما الجزء المتبقى من المبنى (٨٠٪ تقريباً) فيتم تأجيره لمستأجرين متعددين لفترات تتراوح من سنة إلى خمس سنوات.

تتعلق أعمال الإنشائية تحت التنفيذ - بشكل أساسي - بإنشاء خط إنتاج جديد يقوم بإنتاج الاسمنت المستخدم في أغراض استخراج البترول كما يمكن استخدامه في إنتاج الأسمنت العادي أيضاً.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الاستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم توزيعه كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدل)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٨٩,٥٢٢	٩٠,٠٩٧	تكلفة المبيعات
٦٥	٥٠	مصروفات بيع وتسويق
١,٢٩٩	٨٤٨	مصروفات عمومية وإدارية
١,٨٦٢	١,٨٧٤	مصروفات أخرى
٩٢,٧٤٨	٩٢,٨٦٩	

١٠- مصروفات مؤجلة

تتمثل مصروفات مؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدل)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٢٤,٠٧٩	٢٧,٧٧٦	التكلفة:
١٥,٦٣٢	٢٣,٥٦٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
(١١,٩٣٥)	(١٢,٣٢٩)	الإضافات
٢٧,٧٧٦	٣٩,٠١٢	الإستبعادات
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
١١,١٤٢	١٣,٤٣٣	الإطفاءات:
١٤,٢٢٦	١٥,٦١٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
(١١,٩٣٥)	(١٢,٣١٤)	إطفاءات محملة خلال السنة
١٣,٤٣٣	١٦,٧٣٣	الإستبعادات
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
١٤,٣٤٣	٢٢,٢٧٩	صافي القيمة الدفترية

١١- استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م		اسم الشركة
القيمة العادلة	عدد الأسهم	القيمة العادلة	عدد الأسهم	
ريال سعودي		ريال سعودي		
١٢٣,٤٦٦	٥,٤٥١	١٧٦,٦١٣	٥,٤٥١	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية مدرجة بالسوق المالية) بنسبة إستحواذ ١,٢١٪ شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة سعودية غير مدرجة بالسوق المالية) بنسبة إستحواذ ٥,٤٤٪*
١٠٨,٧٥٠	١٠,٨٧٥	١٠٨,٧٥٠	١٠,٨٧٥	
٢٣٢,٢١٦		٢٨٥,٣٦٣		

* تم إثبات هذه الاستثمارات بالتكلفة حيث أنها تمثل أسهماً غير مدرجة بالأسواق المالية.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي بيان حركة الإستثمارات المتاحة للبيع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
المدرجة في السوق المالية	غير المدرجة في السوق المالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣,٠٠٠	١٠٨,٧٥٠	١٥١,٧٥٠	١٥١,٧٥١
٨٠,٤٦٥	-	٨٠,٤٦٥	٦٠,٥٦٩
٥٣,١٤٨	-	٥٣,١٤٨	١٩,٨٩٦
١٣٣,٦١٣	-	١٣٣,٦١٣	٨٠,٤٦٥
١٧٦,٦١٣	١٠٨,٧٥٠	٢٨٥,٣٦٣	٢٣٢,٢١٦

الرصيد كما في ١ يناير
الأثر الناتج من التغير في القيمة العادلة :
الرصيد كما في ١ يناير
الحركة خلال السنة
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

١٢- إستثمارات في شركة زميلة اسم الشركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)	
نسبة الملكية	الرصيد	نسبة الملكية	الرصيد
%٣١,٥٨	١٦٦,٩٢٢	%٣١,٥٨	١٥٧,٣٠٦
	١٦٦,٩٢٢		١٥٧,٣٠٦

الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة

الشركة العربية اليمنية للأسمنت هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية اليمن، وقد تأسست الشركة لمزاولة إنتاج الأسمنت. وقد بدأت الشركة مرحلة التشغيل التجريبي في نهاية الربع الثالث من عام ٢٠٠٩ م. تتمثل الحركة خلال السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)	
١٥٧,٣٠٦	١٥٧,٣٠٦	١٤٩,٨٩٤	١٤٩,٨٩٤
-	-	٢١,٤٤٦	٢١,٤٤٦
٩,٦١٦	٩,٦١٦	٦,٠٨١	٦,٠٨١
-	-	(٢٠,١١٥)	(٢٠,١١٥)
١٦٦,٩٢٢	١٦٦,٩٢٢	١٥٧,٣٠٦	١٥٧,٣٠٦

الرصيد كما في ١ يناير
يضاف: إستثمارات إضافية خلال السنة
يضاف: الحصة في نتائج شركة زميلة
يخصم: إستثمارات تم الاستحواذ عليها بالكامل خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٣- الذمم الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)	
٤٤,٦٥٢	٤٤,٦٥٢	٥٨,١٧١	٥٨,١٧١
٤٢,٧٥٥	٤٢,٧٥٥	٤٥,٧٩١	٤٥,٧٩١
١٦,٠٨٢	١٦,٠٨٢	٨,٦٤٨	٨,٦٤٨
٥,٧١٦	٥,٧١٦	٣,٠٨٧	٣,٠٨٧
٣,٤٨٤	٣,٤٨٤	٤٧٥	٤٧٥
١١٢,٦٨٩	١١٢,٦٨٩	١١٦,١٧٢	١١٦,١٧٢

مصروفات مستحقة
ذمم دائنة
دفعات مقدماً مستلمة من العملاء
ايرادات غير مكتسبة
مطلوبات متداولة أخرى



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤- الزكاة الشرعية

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل فإن المساهمين السعوديين خاضعين للزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي. وفقاً لمعيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين رقم ١١ فقد تم عرض مخصص الزكاة في قائمة الدخل، وتم تصنيف الحساب الدائن نظير الإلتزامات الزكوية المقابل ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. يتم تقدير مخصص الزكاة وضريبة الدخل بصفة ربع سنوية وتسجل فروقات الزكاة في الفترة التي يرد فيها الربط النهائي للشركة.

المكونات الهامة للوعاء الزكوي للسنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
١,٧٩٦,١٧٦	١,٨٣٦,٥١٧	حقوق المساهمين
٤٠,٣٢٣	٤٤,٨٩٣	مخصصات أول السنة وتعديلات أخرى
(١,٦٢٢,٤٠١)	(١,٦٧١,٣٥٩)	يخصم: مطلوبات غير متداولة
٢١٤,٠٩٨	٢١٠,٠٥١	
٤٠٩,٣٦٩	٣١٤,٧٧٥	صافي الربح المعدل
٦٢٣,٤٦٧	٥٢٤,٨٢٦	وعاء الزكاة

تم القيام ببعض التسويات على الأرصدة المبينة أعلاه للوصول إلى الوعاء الزكوي ومخصص الزكاة المحمل خلال السنة. الحركة في الزكاة المستحقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
١٢,١٨٩	١٥,٥٨٧	الرصيد في ١ يناير
١٥,٥٨٧	١٣,١٢١	المحمل خلال السنة
(١٢,١٨٩)	(١٥,٥٨٧)	المسدد خلال السنة
١٥,٥٨٧	١٣,١٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

موقف الربط الزكوي:

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) بإنهاء ومراجعته الإقرارات الزكوية المقدمة من الشركة عن السنوات حتى عام ٢٠١٠م. وقامت مصلحة الزكاة والدخل بمطالبة الشركة بزكاة إضافية بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي، والتي قامت الشركة بسدادها بالكامل في عام ٢٠١٣م وتم تسجيلها ضمن بند المصروفات الأخرى بقائمة الدخل عن العام. ولم تقم مصلحة الزكاة والدخل بالانتهاء من إعداد الربط الزكوي للشركة عن السنوات ٢٠١١م و٢٠١٢م بعد.

١٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٤٣,١١٤	٤٥,٨١٣	الرصيد في ١ يناير
٤,٨٧٢	٦,٤٧٢	يضاف: المحمل خلال السنة
(٢,١٧٣)	(٥,٤٣٥)	يخصم: المستخدم خلال السنة
٤٥,٨١٣	٤٦,٨٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الاحتياطات

(أ) الاحتياطي النظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل نسبة ١٠ بالمائة من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠ بالمائة من رأس مال الشركة.

الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين، إلا أنه يمكن استخدام الاحتياطي النظامي لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس مالها. إذا تجاوز الاحتياطي نصف رأس مال الشركة يجوز التوقف عن التحويل. بلغ الاحتياطي النظامي النصاب القانوني، وبناءً عليه فإن الشركة غير مطالبة بتحويل مبالغ إضافية لهذا الاحتياطي.

(ب) الاحتياطي الاتفاقي

وافقت الجمعية العامة بالشركة في اجتماعها رقم ٣٥ المنعقد بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٠ م) على تكوين احتياطي اتفاقي بمبلغ ٤٠٤,٦ مليون ريال سعودي و ذلك بتخصيص مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي من احتياطي التوسعات الرأسمالية ومبلغ ٢٨٤,٦ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة.

١٧- توزيعات أرباح مقترحة

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية قدرها ٣,٥ ريال سعودي لكل سهم بإجمالي ٣٠١ مليون ريال سعودي، بما يمثل ٣٥٪ من رأس المال وعرض ذلك على المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية بنهاية العام المالي ٢٠١٣ م. (٢٠١٢ م تم توزيع ٤ ريالات سعودي بإجمالي ٣٤٤ مليون ريال سعودي، وذلك بما يمثل ٤٠٪ من رأس المال).

١٨- المعلومات القطاعية

تم تلخيص المعلومات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	القطاع المحلي	قطاع التصدير	الإجمالي
ذمم مدينة تجارية	١٥٧,١٥٦	-	١٥٧,١٥٦
الإيرادات	٧٩٨,٠٧١	٣٠,٦٥٠	٨٢٨,٧٢١
تكلفة المبيعات	(٤٦١,٩١٩)	(١٨,٤٦١)	(٤٨٠,٣٨٠)
إجمالي الربح	٣٣٦,١٥٢	١٢,١٨٩	٣٤٨,٣٤١
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (معدلة)			
ذمم مدينة تجارية	١٥١,٩٠٠	٣٣,٤٩٢	١٨٥,٣٩٢
الإيرادات	٨٢١,٠٧٨	٣٣,٧٩٩	٨٥٤,٨٧٧
تكلفة المبيعات	(٤١٤,٩٩٦)	(١٩,١٩٨)	(٤٣٤,١٩٤)
إجمالي الربح	٤٠٦,٠٨٢	١٤,٦٠١	٤٢٠,٦٨٣



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في ثلاث قطاعات. تم تلخيص المعلومات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م وفقاً للأنشطة الرئيسية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	الأسمنت	الخرسانة مسبقة الصنع	أعمال إنشائية مساندة	الإجمالي
١٢٩,٣٠٠	٢٣,٦٩٨	٤,١٥٨	١٥٧,١٥٦	ذمم مدينة تجارية
٧٤٩,٧٢١	٦٧,٢١٠	١١,٧٩٠	٨٢٨,٧٢١	الإيرادات
(٤٠٧,٨٩٢)	(٦١,٥٢٣)	(١٠,٩٦٥)	(٤٨٠,٣٨٠)	تكلفة المبيعات
٣٤١,٨٢٩	٥,٦٨٧	٨٢٥	٣٤٨,٣٤١	إجمالي الربح
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (معدلة)				
١٦٤,٩٠٩	٨,٨٦٢	١١,٦٢١	١٨٥,٣٩٢	ذمم مدينة تجارية
٧٧٩,٠٥٩	٣٣,٦٦٠	٤٢,١٥٨	٨٥٤,٨٧٧	الإيرادات
(٣٥٣,٦٦٠)	(٣٦,٠٧٢)	(٤٤,٤٦٢)	(٤٣٤,١٩٤)	تكلفة المبيعات
٤٢٥,٣٩٩	(٢,٤١٢)	(٢,٣٠٤)	٤٢٠,٦٨٣	إجمالي الربح

١٩ - المصروفات الإدارية والعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (معدلة)	
٣٢,١٨٧	٢٧,٦٢٢	رواتب وأجور وبدلات
٢,٢٨٤	٣,٣٥٨	أتعاب مهنية
١,٢٤٣	١,٠٧٩	اتصالات
٨٤٨	١,٢٩٨	استهلاك
٦٤٥	٥٨٧	تأمين
٥٩٨	٣٠٥	رحلات عمل
٥٩٠	٥٩٢	مياه وكهرباء وخدمات
٣١٨	٥٥٢	صيانة
٧,٤٠٢	٦,٩٢٨	أخرى
٤٦,١١٥	٤٢,٣٢١	

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- إيرادات استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
١٠,٨٨٨	١١,٩٧٦	إيرادات توزيعات
٢,٤٢٢	١,٣٠٦	إيرادات ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٣٤٤	-	أخرى
١٣,٦٥٤	١٣,٢٨٢	

٢١- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
١٢,٠١١	١٠,٩٨٧	إيراد تأجير
٢,٤٢٥	١,٦٨٣	مبيعات خردة
١,٣٩٤	١,٢٣٣	أخرى
١٥,٨٣٠	١٣,٩٠٣	

٢٢- نصيب السهم الأساسي من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بتقسيم صافي ربح تلك السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. وفيما يلي بيان بكيفية احتساب نصيب السهم من الأرباح:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٣٧٤,٤٥١	٢٩٧,٨٤٥	الربح من عمليات التشغيل
٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٤,٣٥	٣,٤٦	نصيب السهم الأساسي من عمليات التشغيل (بالريال السعودي)
٣٨٦,٦٥٩	٣٠٩,١٥٧	صافي ربح السنة
٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٤,٥٠	٣,٥٩	نصيب السهم الأساسي من صافي الربح (بالريال السعودي)

٢٣- الالتزامات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مشروعات رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٧٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ١٠,٤ مليون ريال سعودي) وذلك لتوسعة المصنع وتحديث خطوط الإنتاج.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(المبالغ بالآلاف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- الارتباطات العرضية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، لدى الشركة التزامات محتملة مقابل إتمادات مستندية و ضمانات بنكية بمبلغ ٦٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٦١,٣ مليون ريال سعودي) وذلك في ظل النشاط الإعتيادي للشركة.

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وأخرى، استثمارات، ذمم دائنة ومطلوبات أخرى.

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة مخاطر ائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات جدارة مصرفيه مرتفعه. تستحق الذمم المدينة التجارية بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد.

مخاطر أسعار العمولات - هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشأن التغيرات في أسعار العمولات السائدة بالسوق بشكل أساسي، بالودائع البنكية بعمولات متغيرة. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات وترى أن تأثير التدفقات النقدية لأسعار العمولات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهرياً.

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أو تحصيل قيمة أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات - تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ان معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي والذي ترتبط قيمته مع الريال السعودي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية بخلاف الدولار الأمريكي غير مؤثرة. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم .

القيمة العادلة - هي القيمة التي يمكن تبادل الموجودات على أساسها، في عملية تبادلية متكاملة بين طرفين تامي الرضا. وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٦- دائنو توزيعات أرباح

يتمثل رصيد دائني توزيعات الأرباح البالغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ٥١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٤٧,٥ مليون ريال سعودي) توزيعات أرباح غير مستلمة من بعض المساهمين للسنوات من ١٩٩١م وحتى ٢٠١٢م.

٢٧- أرقام المقارنة

بالإضافة إلى تسويات السنوات السابقة المشار إليها في الإيضاح رقم (٤)، فقد تم إعادة تبويب بعض أرصدة السنة المقارنة وذلك حتى تتفق مع العرض الخاص بالسنة الحالية.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية (سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠)

معلومات عامة

رأس المال المصرح به	٩٦٧,٥	مليون ريال سعودي
رأس المال المدفوع	٨٦٠	مليون ريال سعودي
الطاقة الإنتاجية	١١٠٠٠	طن كلنكر يومياً
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	١٩٨٥ م	
طاقة الأفران	٣٥٠٠ × ٣	طن كلنكر يومياً
طاقة مطاحن الأسمنت	(١٥٠ × ٢) + (١٢٠ × ٢)	طن أسمنت / الساعة
طاقة مطاحن المواد الخام	(٣٦٠ × ٢) + (٣٣٠ × ١)	طن مواد خام / الساعة
المركز الرئيسي	الدمام - طريق الملك فهد (طريق الدمام - الخبر السريع)	
العنوان	ص.ب ٤٥٣٦ الدمام ٣١٤١٢	
هاتف	٨٨١٢٢٢٢ (٠١٣)	
فاكس	٨٨١٢٠٠٠ (٠١٣)	
المصنع	طريق أبو حدرية - منطقة الخرسانية - المنطقة الشرقية	
هواتف	٣٤٤٠٥٢٠ / ٣٤٤٠٥٢١ / ٣٤٤٠٥٢٢ (٠١٣)	
فاكس	٣٤٤١٠٠٧ (٠١٣)	

موقع الشركة على الأنترنت: www.epcco.com.sa





