

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة شهور والستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي اعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي .

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتّبعها إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه



بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١
٢٦ جماد الأول ١٤٢٥
١٤ يوليو ٢٠٠٤

٢٠٠٣	٢٠٠٤	ايضاح
		الموجودات
٩,٧٥٥,٥٣١	٢٦,٨٥٤,٦٩٢	الموجودات المتداولة
٤٢٢,٥٩٦,٧٩٤	٥٥٩,٤٨٢,٦٩٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	٣٢٥,١٠٢,٦٨٨	ودائع لأجل
٣٥,٩١٠,٣٢٢	٣٦,٦٧٤,٣٥٧	استثمارات جارية
٥٠,٩٦٥,٦٢٥	٥٠,٧٤١,١٩٠	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
<u>٥١٩,٢٢٨,٢٨٢</u>	<u>٩٩٨,٨٥٥,٦٢٠</u>	بضاعة
		مجموع الموجودات المتداولة
٣٦٥,٩٠٤,٧٤٢	٣٤,٤١٧,٤٦٠	الموجودات غير المتداولة
١,٠٣٨,٤٢٠,٦٩٨	١,٠٠٧,٩٤٩,٧٤٤	استثمارات وموارد مالية
٥,١٤٩,٢٦٢	٣,٣١٧,٠٢٥	ممتلكات وألات ومعدات
١,٤٠٩,٤٧٤,٧٠٢	١,٠٤٥,٦٨٤,٢٢٩	مصاريف مؤجلة
<u>١,٩٢٨,٧٠٢,٩٨٤</u>	<u>٢,٠٤٤,٥٣٩,٨٤٩</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٠,١٠١,٣١٤	٣١,١٦٢,٢٤٧	المطلوبات المتداولة
-	٢٣١,٠٠٠,٠٠٠	دائنون وبالمبلغ المستحقة الدفع
٧٣,٦١٩,٤٠٥	٩٢,١٧٨,٣٧١	أرباح متقرح توزيعها
٩,١٤٤,٣٦٩	١٠,٧٨٤,٤٢٢	أرباح أسهم لم تصرف
١١٢,٨٦٥,٠٨٨	٣٦٥,١٢٥,٠٤٠	زكاة
		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,٣٩٩,٦٤٦	٤٥,١٣٠,١٩٣	المطلوبات غير المتداولة
٤٢,٣٩٩,٦٤٦	٤٥,١٣٠,١٩٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٥٥,٢٦٤,٧٣٤</u>	<u>٤١٠,٢٥٥,٢٣٣</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٤٧٦,٥٥٣,٠٦٥	٥٢٤,٩٠٦,٨٤٣	رأس المال
٢٤٢,٩٧٥,٥٨٥	٥٥,٥٥٢,٣٩٣	احتياطي نظامي
٣,٩٠٩,٦٠٠	٣,٨٢٥,٣٨٠	أرباح مستبقة
١,٧٧٣,٤٣٨,٢٥٠	١,٦٣٤,٢٨٤,٦١٦	مكاسب غير محققة من الاستثمارات والموجودات المالية
<u>١,٩٢٨,٧٠٢,٩٨٤</u>	<u>٢,٠٤٤,٥٣٩,٨٤٩</u>	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة شهور والستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
 (بالريال السعودي)

ل فترة الستة شهور المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠٠٣		٣٠ يونيو ٢٠٠٤		
٢٦١,١٦,٧٨١	٢٩٤,١٠,٨,١١٨	١٣٤,٨٧٣,٣٧٣	١٦٢,٦٦٦,٥٣١	اجمالي الربح
(٤,٥٨١,١٧٢)	(٣,٠٦٥,١٨٣)	(٢,٦٨٦,٥٢٨)	(١,٩٥٧,٣٢٦)	تسويق
(١٠,٧٢٢,٤٥٠)	(١٠,٧٤٣,١٠٤)	(٤,١٠٨,٥١٣)	(٤,٣٢٩,٧٧٩)	ادارية
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٤٩,٢٦٢)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	اطفاء مصاريف مؤجلة
(١٩,٨٠٣,٦٢٢)	(١٤,٤٥٧,٥٤٩)	(٩,٠٤٥,٠٤١)	(٦,٢٩٧,١٠٥)	مجموع المصاريف
٢٤١,٣٠,٣,١٥٩	٢٧٩,٦٥٠,٥٦٩	١٢٥,٨٢٨,٣٢٢	١٥٦,٣٦٩,٤٢٦	الدخل من العمليات الرئيسية
١٢,٧١٠,٦٥٣	١٥,٦٩٦,٤٦٠	٦,٢٢٤,٤٧١	٩,٩٩٧,٧٤٧	غير ادات اخرى
(٣,٢٩٢,٥٠٠)	(٢,٢٩٢,٨٦٢)	(٢,٢٥٢,٥٠٠)	(٢,٠٤٠,٠٠٠)	مصاريف اخرى
٢٥٠,٧٢١,٣١٢	٢٩٣,٠٥٤,١٦٧	١٢٩,٨٠٠,٣٠٣	١٦٤,٣٢٧,١٧٣	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٨,٢٩٥,٠٧٥)	(٩,٩٣٥,١٢٨)	(١,٤٨٥,٨٧٧)	(٥,٠٩٤,٣٥٢)	الزكاة الشرعية
٢٤٢,٤٢٦,٢٣٧	٢٨٣,١١٩,٠٣٩	١٢٨,٣١٤,٤٢٦	١٥٩,٢٣٢,٨٢١	صافي دخل الفترة
١١,٥٤	١٣,٤٨	٦,١١	٧,٥٨	ربح السهم للفترة

شكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية

شركة اسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
 (بالريال السعودي)

المجموع	الإضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مستبقة	والموجودات المالية	مكاسب غير محققة من الاستثمارات
١,٥٨٤,٩٥,٨٧٧	٢٠٠٤	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٤,٩٠٦,٨٤٣	٣,٤٣٣,٣٥٤	٥,٧٥٥,٦٨٠	١,٥٨٤,٩٥,٨٧٧
(١,٩٣٠,٣٠٠)	(١,٩٣٠,٣٠٠)	-	-	-	-	مكاسب محققة من بيع استثمارات في أوراق مالية
٢٨٣,١١٩,٠٣٩	٢٠٠٤	٥٥,٥٥٢,٣٩٣	٤٧٦,٥٥٣,٠٦٥	٢٨٣,١١٩,٠٣٩	-	الربح الصافي للفترة
(٢٣١,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠٣	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٤,٩٠٦,٨٤٣	(٢٣١,٠٠٠,٠٠٠)	-	أرباح مقترن توزيعها
١,٦٣٤,٢٨٤,٦٦٦	٢٠٠٤	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٥٥٢,٣٩٣	٣,٨٢٥,٣٨٠	٣,٩٠٩,٦٠٠	١,٥٣١,٠١٢,٠١٣
٢٤٢,٤٢٦,٢٢٧	٢٠٠٣	-	-	٢٤٢,٤٢٦,٢٢٧	٣,٩٠٩,٦٠٠	٢٤٢,٤٢٦,٢٢٧
١,٧٧٣,٤٣٨,٢٥٠	٢٠٠٣	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٦,٥٥٣,٠٦٥	٢٤٢,٩٧٥,٥٨٥	٣,٩٠٩,٦٠٠	١,٧٧٣,٤٣٨,٢٥٠

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الستة شهور المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٠٤
 (بالريال السعودي)

	٢٠٠٣	٢٠٠٤
الاشطة التشغيلية		
صافي دخل الفترة		
التعديلات لـ :		
استهلاك		
اطفاء مصاريف مؤجلة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
دخل استثمارات وودائع لأجل		
زكاة شرعية		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
مدينون		
بضاعة		
دائنون		
النقدية الناتجة من العمليات		
زكاة مدفوعة		
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		
صافي النقدية من الاشطة التشغيلية		
الاشطة الاستثمارية		
بيع (شراء) استثمارات		
دخل استثمارات وودائع لأجل		
شراء ممتلكات وألات ومعدات (صافي)		
مصاريف مؤجلة		
صافي النقدية المستخدمة في الاشطة الاستثمارية		
الاشطة التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة		
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		
صافي النقدية المستخدمة في الاشطة التمويلية		
التغير في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
أنشطة تمويلية غير نقدية		
أرباح مفترض توزيعها		

شكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
٣٠ يونيو ٢٠٠٤
(غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨ هـ الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨ م ومسجلة في مدينة أبها بالسجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣ بتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٩ م).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وإنجاح الأسمنت ومشتقاته وتوزيعه والاتجار بذلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجوه مع الجهات والشركات التي تزاول أعمال شبيهة باعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها وتندمج معها . تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنيعها للأسمنت في كل من مدينة جازان ومدينة بيشه .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ . ان القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ .

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الاولية من قبل الادارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم الاولية للمركز المالي ونتائج العمليات . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية .

المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء ، وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .

المصاريف

مصاريف التسويق

تمثل مصاريف النقل والتحميل والرسوم المتعلقة بمبيعات تصدير الكلنكر والأسمنت .

المصاريف الإدارية

تمثل المصاريف الخاصة بالإدارة فقط .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع لأجل التي يمكن تسبيلها خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

البضاعة

تقوم البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية ، أيهما أقل . تحدد التكلفة على النحو التالي :

- ١- المواد الخام وأكياس التعبئة والمواد المستهلكة - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجع
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين والمصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي
- الإنتاج الجاهز وقيد التصنيع

الاستثمارات

- تقييد الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة بهدف الاحتفاظ بها حتى تواريخ استحقاقها بالتكلفة المعدلة بمقدار إطفاء العلاوة أو الخصم . تصنف هذه الاستثمارات كمحوّلات غير متداولة في قائمة المركز المالي ، فيما عدا تلك التي تستحق خلال سنة مالية ، حيث يتم تصنيفها كمحوّلات متداولة .

- تقييد الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع ، والتي يمكن تداولها بالسوق ، بالقيمة العادلة لها ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي .
يتم إثبات الإنخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع فور حدوثه ويحمل على قائمة الدخل للفترة . يتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحات حول القوائم المالية الأولية
٢٠٠٤ يونيو
(غير مراجعة)

المصاريف المؤجلة

ت تكون المصاريف المؤجلة من مصاريف التشغيل التجاري للمصنع ، مصاريف توظيف ورواتب الموظفين الذين شاركوا في التجهيز لعملية الانتاج . ويتم اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الانتفاع بها .

تنتمي المصاريف المؤجلة بالمصاريف التي تتبعها الشركة لتأسيس مصنع جديد في منطقة المجاردة .

الممتلكات والمعدات

تطهير الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الاصول هي :

السنوات	المبني
٣٣	الطرق والمرافق
٣٣-١٢,٥	الآلات والمعدات ومحطات الكهرباء
٢٠-١٠	الاثاث والتركيبات
١٠-٥	السيارات
٥-٤	

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في نهاية الفترة . ان المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي امضتها الموظف في خدمة الشركة .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
٢٠ يونيو ٢٠٠٤
(غير مراجعة)

فريضة الزكاة

تحضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي . يجري تسجيل أيه فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

٣ - رأس المال

يتكون رأس المال المدفوع بالكامل من ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم) .

٤ - التسويات المتعلقة بالفترة

ان جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال تم اعدادها . وان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٥ - توزيع الأرباح

قرر مجلس الإدارة في جلسه المنعقدة بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٠٤ توزيع أرباح نصف سنوية بنسبة ٢٢ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ١١ ريال للسهم الواحد وذلك اعتبارا من ١٧ يوليو ٢٠٠٤ .

٦ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الاسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

٧ - الالتزامات الطارئة

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل معه الشركة ، نيابة عنها ، خطابات ضمان يبلغ حدتها الأقصى ١٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ (٣٠ يونيو ٢٠٠٣ : ١٧,٦ مليون ريال سعودي) .