

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م

حضرات المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

يسر مجلس إدارة الشركة أن يرحب بكم أجمل ترحيب ويشكركم جزيل الشكر على تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العمومية العادية الحادية والثلاثون ويقدم لحضراتكم تقريره السنوي عن أعمال وإنجازات السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م مع الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر عن نفس السنة .

أولاً - نشاط الشركة :

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتواجده واتجار بذلك المنتجات وتراول الشركة نشاطاتها من خلال مصانعها الثلاثة في كل من : جازان وبيشة وتهامة .

أ - الإنتاج :

في إطار سعي الشركة إلى الحصول على أكبر طاقة إنتاجية فقد حققت الشركة بفضل من الله و توفيقه رقمًا قياسياً جديداً في الإنتاج إذ بلغ إنتاج عام ٢٠٠٨م من مصنع الشركة (٥,٥٧٤,٣٦٩) طن كلنكر مقابل (٤,٦٥٤,١٧٣) طن عام ٢٠٠٧م بزيادة بلغت نسبتها ٢٠% .

وقد بلغ إنتاج مصنع أسمنت جازان عام ٢٠٠٨م (٢,٤٦٦,٤٢٤) طن كلنكر مقابل (٢,٣٨٦,١٠٦) طن كلنكر تم إنتاجها عام ٢٠٠٧م بزيادة بلغت نسبتها ٣% وقد بلغت نسبة الطاقة الإنتاجية الفعلية لمصنع جازان عام ٢٠٠٨م إلى طاقته التصميمية المقدرة بـ (١,٥) مليون طن كلنكر حوالي ١٦٤% .

كما تم إنتاج (١,٦٣٠,١٨٩) طن كلنكر من مصنع إسمنت بيشة عام ٢٠٠٨م مقابل (١,٧٨٤,٦٠٠) طن كلنكر تم إنتاجها عام ٢٠٠٧م ، وقد بلغت نسبة الطاقة الإنتاجية لمصنع بيشة عام ٢٠٠٨م إلى طاقته التصميمية المقدرة بـ (١,٢٠٠,٠٠٠) طن كلنker حوالي ١٣٦% .

كما تم إنتاج (١,٤٧٧,٧٥٦) طن كلنكر من مصنع تهامة بنسبة بلغت ٩٩% من طاقته التصميمية المقدرة بـ (١,٥) مليون طن كلنker وذلك خلال العام الأول للإنتاج .

أما إنتاج الشركة من الأسمنت والذي يتحكم فيه العرض والطلب فقد بلغ عام ٢٠٠٨م (٥,٠٢٠,٨٦٧) طن مقابل (٤,٦٠٧,٤٥٤) طن تم إنتاجها عام ٢٠٠٧م بزيادة بلغت نسبتها حوالي ٩% .

بـ المبيعات :

بتوفيق من الله تعالى بلغت المبيعات المحلية عام ٢٠٠٨ م (٤,٧٠٩,٣٩٣) طن أسمنت كما تم تصدير (٢٩٢,٧١٨) طن أسمنت ، وبهذا يكون مجمل مبيعات الأسمنت في عام ٢٠٠٨ م (٥,٠٠٢,١١١) طن مقابل (٤,٦٥٩,٩٥٧) طن مجمل مبيعات الاسمنت عام ٢٠٠٧ م منها (٤,٢٥٩,٢٠٢) طن مبيعات محلية و (٤٠٠,٧٥٥) طن تم تصديرها للخارج ، وبلغت نسبة مبيعات عام ٢٠٠٨ م إلى مبيعات عام ٢٠٠٧ م حوالي ١٠٧ % .

هذا وقد تم توقيف تصدير الأسمنت والكلنكر إلى الخارج خلال النصف الثاني من عام ٢٠٠٨ م ، أما في الأسواق المحلية فقد بلغت المبيعات من الكلنكر (٢٠٤,٧٢٨) طن إلى محافظة جدة وتم تصدير (١٤٨) طن إلى الخارج – قبل وقف التصدير - ، وبذلك يكون إجمالي مبيعات الكلنكر (٢٠٤,٨٧٦) طن مقابل (٧٤,٧١٧) طن عام ٢٠٠٧ م في السوق المحلي بزيادة بلغت نسبتها ١٧٤ % .

جـ المخزون :

بلغ المخزون في نهاية عام ٢٠٠٨ م (١,٢٠٧,٨٩٢) طن كلنكر و (٩٨,٣٠٧) طن أسمنت مقابل (٥٦٤,٥٨٧) طن كلنكر (٧٨,٨٤٩) طن أسمنت في نهاية عام ٢٠٠٧ م .

د - إيرادات المبيعات حسب المناطق :

المنطقة	الكمية (طن)	القيمة (ريال)
عسير	٢,٣٠٩,٩٢٧	٥٧٩,٧٥٥,٨٤٥
جازان	١,٣٤٠,٠٥٦	٣٣٦,٣٣٣,٢٦٩
الباحة	٣١٦,٠٨٥	٧٩,٣٣٢,٤٣٢
نجران	٤,٧٣٤	١,١٨٨,١٦٠
مكة المكرمة	٧٣٨,٥٩١	١٨٥,٣٧٤,٨٨٤
مجموع مبيعات الأسمنت (محلي)	٤,٧٠٩,٣٩٣	١,١٨١,٩٨٤,٥٩٠
مجموع مبيعات الكلنكر (محلي - مكة)	٢٠٤,٧٢٨	٤١,٥١٨,٨٣٨
إجمالي المبيعات المحلية		١,٢٢٣,٥٠٣,٤٢٩
السودان (أسمنت)	١٥,٥٢٥	٥,٢٥٠,٦٠٠
اليمن (أسمنت)	٢٧٧,١٩٣	٨٣,٥٨٥,٥٢٥
اليمن (كلنكر)	١٤٨	٢٧,٧٧٧
إجمالي مبيعات التصدير		٨٨,٨٦٣,٩٠٢
الإجمالي		١,٣١٢,٣٦٧,٣٣١

ثانياً - مشروع مصنع أسمنت تهامة :

تم بحمد الله تنفيذ مشروع مصنع أسمنت تهامة بشكل كامل وهو الآن ينتج بطاقة إنتاجية فعلية وصلت إلى حوالي (٥٥٠٠) طن كلنكر في اليوم علماً بأن طاقة المصنع التصميمية (٥٠٠٠) طن في اليوم أي أن نسبة الزيادة بلغت حوالي (١٠٪) .

هذا وقد بدأ الإنتاج التجاري من أول فبراير ٢٠٠٨م وبلغ إنتاج المصنع خلال عام ٢٠٠٨م (١,٤٧٧,٧٥٦) طن كلنكر ، أما مبيعاته فقد بلغت (٩٧٤,٥٢١) طن أسمنت كما تم بيع (١٨٢,٦٢٣) طن كلنكر محلياً .

ثالثاً - التوقعات المستقبلية :

تعمل الشركة الآن على دراسة إنشاء خط الثاني في مصنع أسمنت تهامة ، وذلك على ضوء دراسة السوق خلال الفترة المقبلة ، ولا نتوقع أي مخاطر تواجه الشركة عام ٢٠٠٩م ، آملين أن يتم قريباً السماح بإعادة فتح أبواب التصدير لمنتجات الأسمنت والكلنكر .

رابعاً - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة يتلقون مبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال مكافأة سنوية ومبغ ٢٨٥,٠٠٠ ريال بدل حضور جلسات المجلس ولجان المنتدبة عن المجلس ، وذلك طبقاً لقرار وزارة التجارة رقم ١٠٧١ وتاريخ ١٤١٢/١١/٢ هـ علماً بأنه تم عقد (٦) جلسات لمجلس الإدارة إضافة إلى جلستين للجنة المراجعة و ٧ جلسات للجنة الاستثمار ولجان أخرى ... هذا وقد بلغ عدد الجلسات التي حضرها كل عضو في مجلس الإدارة كما يلي:

الاسم	عدد جلسات الحضور
صاحب السمو الأمير / خالد بن تركي آل تركي	٥
صاحب السمو الأمير / عبد الله بن مساعد بن عبد الرحمن آل سعود	٦
الأستاذ/ منصور صالح الميمان - ممثل صندوق الاستثمار العامة	٦
الأستاذ / سعد عبد الرحمن الرميح- ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٦
الدكتور/ حمد سليمان البازعي - ممثل صندوق الاستثمار العامة	٥
الأستاذ / أحمد عبد الله العقيـل	٦
الأستاذ / سعد فالح العرجـاني	٦
المهندس/ عبد العزيز صالح العنبر	٦
الأستاذ / محمد ناصر النابـت	٦
المهندس/ سفر بن محمد ظفـير	٦

خامساً : عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى

الاسم	الصفة	عضويته في مجالس إدارات شركات أخرى
صاحب السمو الأمير / خالد بن تركي آل تركي	مستقل	رئيس مجلس إدارة شركة المصافي
صاحب السمو الأمير / عبد الله بن مساعد بن عبد الرحمن آل سعود	مستقل	رئيس مجلس إدارة شركة الصهاريج العربية نائب رئيس مجلس إدارة شركة المصافي
صندوق الاستثمار العامة، ويمثله د. حمد سليمان البازعي، الأستاذ/ منصور صالح الميمان	اعتباري	-
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	اعتباري	-
الأستاذ / أحمد عبد الله أحمد العقيـل	مستقل	رئيس مجلس إدارة شركة سند للتأمين عضو في مجلس إدارة البنك العربي الوطني
الأستاذ / سعد فالح العرجـاني	مستقل	-
المهندس/ عبد العزيز صالح العنبر	مستقل	عضو في مجلس إدارة شركة سافكو
الأستاذ / محمد ناصر النابـت	مستقل	عضو في مجلس إدارة شركة المصافي
المهندس/ سفر بن محمد ظفـير	تنفيذي	-

سادساً - مكافآت كبار الموظفين التنفيذيين في الشركة : (خمسة من كبار التنفيذيين)

البيان	ريل
رواتب وتعويضات	٢,٤٦١,٢١٦
بدلات	٤٧١,٣٧٦
مكافآت	٢١١,٧٥٧
إجمالي	٣,١٤٤,٣٤٩

سابعاً - عقود ذوى العلاقة مع الشركة بنهاية عام ٢٠٠٨ م:

تقر إدارة الشركة بعدم وجود عقود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار الموظفين التنفيذيين وذوى العلاقة بأي منهم مع الشركة عام ٢٠٠٨ م.

ثامناً - المطلوبات المستحقة للجهات الحكومية بنهاية عام ٢٠٠٨ م:

البيان	الف ريال	الف ريال
مصلحة الزكاة والدخل	٢٠,١٩٣	٢٤,٠٥٩
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣١٥	٤٣١
وزارة البترول والثروة المعدنية	٣٠,٢١٤	٣٣,٢٩٥
إجمالي	٥٠,٦٢٢	٥٧,٧٨٥

تاسعاً - المركز المالي واقتراح توزيع الأرباح:

من دراسة الميزانية العمومية وقائمة الدخل للعام المالي ٢٠٠٨م والتي تمت مراجعتها من قبل مراجعى الحسابات الدكتور / محمد العماري وشركاه ، يتضح لجمعيتكم ما يلى :

- ١- بلغت موجودات الشركة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م٢٠٠٨/١٢/٣١ (٢,٧٤٨,٧٢٩,٩٤٢) ريال مقابل (٢,٦٤٨,٢٥١,٩٣٢) ريال عام ٢٠٠٧م و تتكون من:

 - أ- بلغت الموجودات المتداولة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م٢٠٠٨/١٢/٣١ (٨٢٦,٠٠٢,٢٩٠) ريال مقابل (٧٤٦,٩٧٨,١٢٣) ريال في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م٢٠٠٧/١٢/٣١ بزيادة بلغت نسبتها ١١ %.
 - ب- بلغت الموجودات غير المتداولة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م٢٠٠٨/١٢/٣١ (١,٩٢٢,٧٢٧,٦٥٢) ريال مقابل (١,٩٠١,٢٧٣,٨٠٩) ريال في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م٢٠٠٧/١٢/٣١ بزيادة بلغت نسبتها ١ %.

-٢- بلغت المطلوبات في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م٢٠٠٨/١٢/٣١ (٣٨٩,١٠١,٩٩٠) ريال مقابل (٣٠٣,٧٨٦,٤٥٧) ريال في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م٢٠٠٧/١٢/٣١ و تتكون من:

 - أ- بلغت المطلوبات المتداولة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م٢٠٠٨/١٢/٣١ (٣١٣,٠٧٢,١٤٥) ريال مقابل (٢٤٣,٥٥٢,٩٦٧) ريال في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م٢٠٠٧/١٢/٣١ بزيادة بلغت نسبتها ٢٩ %.
 - ب- بلغت المطلوبات غير المتداولة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م٢٠٠٨/١٢/٣١ (٧٦,٠٢٩,٨٤٥) ريال مقابل (٦٠,٢٣٣,٤٩٠) ريال في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م٢٠٠٨/١٢/٣١ بزيادة بلغت نسبتها ٢٦ %.
 - ج- تقر إدارة الشركة بعدم وجود أي قروض في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م٢٠٠٨/١٢/٣١ ضمن المطلوبات .

-٣- بلغت حقوق المساهمين في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م٢٠٠٨/١٢/٣١ (٢,٣٥٩,٦٢٧,٩٥٢) ريال مقابل (٢,٣٤٤,٤٦٥,٤٧٥) ريال في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م٢٠٠٨/١٢/٣١ بزيادة بلغت نسبتها ٠,٦٥ %.

-٤- بتوفيق من الله حققت الشركة أعلى مستوى أرباح في تاريخ الشركة، حيث بلغ صافي الربح بعد استقطاع الزكاة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م٢٠٠٨/١٢/٣١ (٧٩١,٠٧٠,٣١٤) ريال مقابل (٧٠٣,٨٨٥,٣٢١) ريال في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م٢٠٠٧/١٢/٣١ بزيادة بلغت نسبتها ١٢ %.

-٥ توزيع الأرباح المقترن عام ٢٠٠٨ م.

طبقاً للمادة ٤٣ من النظام الأساسي توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصاروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على الوجه التالي :

- أ - يجنب ١٠ % من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنّب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال .
- ب - يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥ % من رأس المال المدفوع .
- ج - يخصص بعدهما تقدم ما لا يزيد عن ١٠ % من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة ويراعى تعميم وزارة التجارة رقم ١٠٧١ وتاريخ ١٤١٢/١١/٢ هـ ، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية .

حساب توزيع الأرباح عام ٢٠٠٨

البيان	ريال
صافي الربح بعد الزكاة	٧٩١,٠٧٠,٣١٤
يخصم : ١٠ % احتياطي نظامي	(٧٩,١٠٧,٠٣١)
٧١١,٩٦٣,٢٨٣	٧١١,٩٦٣,٢٨٣
يخصم : ٥ % حصة أولى للمساهمين على رأس المال المدفوع	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
٦٤١,٩٦٣,٢٨٣	٦٤١,٩٦٣,٢٨٣
يخصم : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(١,٨٠٠,٠٠٠)
٦٤٠,١٦٣,٢٨٣	٦٤٠,١٦٣,٢٨٣
١,٦٩٦,٧٨٩	١,٦٩٦,٧٨٩
٦٤١,٨٦٠,٠٧٢	٦٤١,٨٦٠,٠٧٢
٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١١,٨٦٠,٠٧٢	١١,٨٦٠,٠٧٢
الرصيد المرحل للعام القادم	

البيان	ريال
النصف الأول: ٣ ريال للسهم	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠
النصف الثاني: ٢ ريال للسهم	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي: ٥ ريال للسهم	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تقر إدارة الشركة أن إعداد السجلات المحاسبية تم بالشكل الصحيح وأن إدارة الشركة قادرة على مواصلة نشاطها وأن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.

٧- نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة:

أ) قائمة الدخل (بالألف ريال):

البيان	عام ٢٠٠٤	عام ٢٠٠٥	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٧	عام ٢٠٠٨
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
المبيعات	٩٢٩,٢٠٢	١,٠٢٣,٧١٧	١,٠٢٦,٢٧٤	١,١٥٤,٩٢٥	١,٢٩٧,٩٠١
تكلفة المبيعات	(٣٥٦,٨٢٥)	(٣٨٠,٥٨٢)	(٣٩٣,٥٢٧)	(٤٣٣,٣٨٠)	(٥٤١,١٨٧)
مجمل الربح	٥٧٢,٣٧٧	٦٤٣,١٣٥	٦٣٢,٧٤٧	٧٢١,٥٤٥	٧٥٦,٧١٤
م. عمومية وإدارية	(٢٨,٢٣٥)	(٢٦,٥٣٠)	(٢٥,٥١٠)	(٣٠,٣٦٩)	(٣٥,٧٨٣)
الدخل من العمليات الرئيسية	٥٤٤,١٤٢	٦١٦,٦٠٥	٦٠٧,٢٣٧	٦٩١,١٧٦	٧٢٠,٩٣١
إيرادات أخرى	٢٨,٤٠٦	٣٦,٤٤٦	٤٣,٤٧١	٣٦,٩٧٧	٩٨,٠١٣
مصاريف أخرى	(٤,٤٣٥)	(٦,٢٣٢)	(٣,٢٠٩)	(٤,٠٧٥)	(٣,٨١٥)
صافي الدخل قبل الزكاة	٥٦٨,١١٣	٦٤٦,٨١٩	٦٤٧,٤٩٩	٧٢٤,٠٧٨	٨١٥,١٢٩
الزكاة الشرعية	(٢٢,٣٧٥)	(٣١,٨٥٠)	(٢٣,٢٧٧)	(٢٠,١٩٣)	(٢٤,٠٥٩)
صافي الدخل بعد الزكاة	٥٤٥,٧٣٨	٦١٤,٩٦٩	٦٢٤,٢٢٢	٧٠٣,٨٨٥	٧٩١,٠٧٠

ب) قائمة المركز المالي (بالألف ريال) :

البيان	عام ٢٠٠٨ م	عام ٢٠٠٧ م	عام ٢٠٠٦ م	عام ٢٠٠٥ م	عام ٢٠٠٤ م
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
موجودات متداولة	٨٢٦,٠٠٢	٧٤٦,٩٧٨	٨٥٧,٤٤٥	٧٦٣,٠١٤	١,٠٧٢,٣٧٩
موجودات غير متداولة	١,٩٢٢,٧٢٨	١,٩٠١,٢٧٤	١,٦٣٣,٢٧٤	١,٤٦٦,٧٦١	١,٠٢٥,٣٥٣
مجموع الموجودات	٢,٧٤٨,٧٣٠	٢,٦٤٨,٢٥٢	٢,٤٩٠,٧١٩	٢,٢٢٩,٧٧٥	٢,٠٩٧,٧٣٢
المطلوبات المتداولة	٣١٣,٠٧٢	٢٤٣,٥٥٣	٢٣٤,٠٣٨	٢٠٥,٥٩٦	١٥٣,٣٦٩
المطلوبات غير المتداولة	٧٦,٠٣٠	٦٠,٢٣٣	٥٦,١٤٩	٥١,٥٧٦	٤٦,٧٧٢
مجموع المطلوبات	٣٨٩,١٠٢	٣٠٣,٧٨٦	٢٩٠,١٨٧	٢٥٧,١٧٢	٢٠٠,١٤١
رأس المال	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
الاحتياطيات والأرباح المدورة	٩٥٩,٦٢٨	٩٤٤,٤٦٦	٨٠٠,٥٣٢	٩٢٢,٦٠٣	٨٤٧,٥٩١
مجموع حقوق المساهمين	٢,٣٥٩,٦٢٨	٢,٣٤٤,٤٦٦	٢,٢٠٠,٥٣٢	١,٩٧٢,٦٠٣	١,٨٩٧,٥٩١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٧٤٨,٧٣٠	٢,٦٤٨,٢٥٢	٢,٤٩٠,٧١٩	٢,٢٢٩,٧٧٥	٢,٠٩٧,٧٣٢

عاشرًا: مقررات مجلس الإدارة :

إن مجلس الإدارة وقد استعرض معكم إنجازات الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م ، وكذلك الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر يطرح بين يدي حضراتكم البنود التالية لتصويت عليها :

أولاً: الموافقة على ما جاء في تقرير مجلس الإدارة.

ثانياً: التصديق على ميزانية الشركة كما هي في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م وعلى حساب الأرباح والخسائر عن سنة ٢٠٠٨ م.

ثالثاً : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن هذه المدة .

رابعاً: الموافقة على توزيع الأرباح عن عام ٢٠٠٨ م حسب اقتراح مجلس الإدارة، بنسبة ٥٠ % على رأس المال المدفوع بواقع (٥) ريالاً للسهم الواحد والتي سبق صرف (٣) ريال للسهم منها في النصف الأول من العام. وسيتم صرف (٢) ريال للسهم الواحد عن النصف الثاني اعتباراً من يوم السبت ١٤٣٠/٣/١٧ هـ الموافق ٤/٣/٢٠٠٩ م، علماً بأن أحقيه الأرباح سوف تكون للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية السعودية (تداول مركز الإيداع يوم انعقاد الجمعية).

خامساً: الموافقة على اختيار مراقبين حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة وذلك لمراجعة القوائم المالية للشركة للعام المالي ٢٠٠٩ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابهم.

إن ما حققته الشركة من نتائج ما هو إلا نتاج لجهد وعمل مستمر مبني على التخطيط المدروس لمعطيات هذه الصناعة المهمة التي تمثل عصباً أساسياً في نهضة بلادنا.

ولا يسعنا إلا أن نتقدم إلى مقام خادم الحرمين الشريفين، الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود، وإلى ولی عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز، وإلى حكومتنا الرشيدة، بأسمى آيات الشكر والعرفان على ما تجده صناعة الأسمنت، شأنها شأن الصناعات الوطنية الأخرى، من الدعم والتشجيع وتهيئة الاستقرار الذي أدى إلى ازدهارها وتقديمها.

مجلس الإدارة

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
وتقدير مراجعي الحسابات
والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م**

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

**القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
وتقدير مراجعي الحسابات
والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م**

فهرس

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات	*
٣	قائمة المركز المالي	*
٤	قائمة الدخل	*
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	*
٦	قائمة التدفقات النقدية	*
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية	*

د. محمد العمرى وشركاه

محاسبون قانونيون

تلفون: ٩٦٦٢٦٣٩-٤٤٧٧
فاكس: ٩٦٦٢٦٣٩-٤٠٥٨
info@alamri.com
www.alamri.com

ص. ب ٧٨٤ جدة ٢١٤٢١
عضوية غرفة جدة رقم (٢٧٨٨)
شركة مهنية رقم ٦٦/١١/٣٢٢
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

السادة المساهمين
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
أبها - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢١) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات . إن القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها ، لقد تم مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة الماضية بواسطة مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريره الغير محفوظ بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٨ م .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تحديد وتتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة بأن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص عينات من المستندات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية - كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الجوهرية وطريقة عرض القوائم المالية كل ، وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

وبرأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن / الدكتور محمد العمرى وشركاه

جمال محمد العمرى
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢١



التاريخ : ١٤٣٠/٠٢/٠٢
الموافق : ٢٠٠٩/٠١/٢٨ م
S/A-٠٠٠٥

١٧/٢



independent member firm

BAKER TILLY
INTERNATIONAL

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		كم ٢٠٠٧		كم ٢٠٠٨		الموجودات
ريل سعودي	إيضاح	ريل سعودي	إيضاح	ريل سعودي	إيضاح	
٣٢,٦٨٦,٢٧٤		٦٣,٩٦٢,٩٩١		(٣)		الموجودات المتداولة :
٦٠٧,٠٨٨,٤٣١		٥١١,٢١٩,٣٢٣		(٤)		نقد بالبنوك والصندوق استثمارات في مرابحات إسلامية
١٦,١٣٩,٧٦٢		٢٠,٤٠٤,٩٦٨				ذمم مدينة
٢٥,٠٨١,٥٣٢		٦٠,٠٢٥,٩٨٩		(٥)		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٦٥,٩٨٢,١٢٤		١٧٠,٣٨٩,٠١٩		(٦)		مخزون
٧٤٦,٩٧٨,١٢٣		٨٢٦,٠٠٢,٢٩٠				مجموع الموجودات المتداولة
١١٩,٦٠٣,٦٣٤		١١٥,٧٧٥,٧٩٧		(٧)		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨١٩,٤٩٠,٠٠٩		١,٧١٤,٦٥٣,١٨٢		(٨)		موجودات ثابتة - صافي
٩٤٠,٥٣٢,٦٤٢		٧٧,٤٩٦,١٤٢				مشروعات تحت التنفيذ
٢١,٦٤٧,٥٢٤		١٤,٨٠٢,٥٣١		(٩)		مصاريف مؤجلة - صافي
٢,٦٤٨,٢٥١,٩٣٢		٢,٧٤٨,٧٢٩,٩٤٢				مجموع الموجودات
٢٠,٥٢٩,٣١٢		٦٧,٩٨٣,٨٣٦				المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٤,٤١٧,٦٠٥		٥٢,١٧٣,٣٨٣		(١٠)		المطلوبات المتداولة :
١٥٨,٤١٣,٠٩٨		١٦٨,٨٥٦,١٧٤				ذمم دائنة
٢٠,١٩٢,٩٥٢		٢٤,٠٥٨,٧٥٢		(١١)		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٣,٥٥٢,٩٦٧		٣١٣,٠٧٢,١٤٥				أرباح أسهم لم تصرف
٦٠,٢٢٣,٤٩٠		٧٦,٠٢٩,٨٤٥		(١٢)		مخصص الزكاة الشرعية
٣٠٣,٧٨٦,٤٥٧		٣٨٩,١٠١,٩٩٠				مجموع المطلوبات
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠				حقوق المساهمين :
٥٨٦,٢٥٧,١٠٢		٦٦٥,٣٦٤,١٣٣				رأس المال
١,٦٩٦,٧٨٩		١١,٨٦٠,٠٧٢				احتياطي نظامي
٣٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠				أرباح مبقة
٦,٥١١,٥٨٤		٢,٤٠٣,٧٤٧				أرباح مقتراح توزيعها
٢,٣٤٤,٤٦٥,٤٧٥		٢,٣٥٩,٦٢٧,٩٥٢				أرباح غير محقق من الاستثمارات
٢,٦٤٨,٢٥١,٩٣٢		٢,٧٤٨,٧٢٩,٩٤٢				في أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل

للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

م٢٠٠٧	م٢٠٠٨	إيضاح	
ریال سعودی	ریال سعودی		
١,١٥٤,٩٢٤,٩٩٨	١,٢٩٧,٩٠٠,٨١١		المبيعات
(٤٣٣,٣٨٠,٠٧٢)	(٥٤١,١٨٦,٦٦٠)		تكلفة المبيعات
٧٢١,٥٤٤,٩٢٦	٧٥٦,٧١٤,١٥١		مجمل الدخل
(٢٨,٢٨٨,٧٤٨)	(٣٥,٧٨٢,٧٥٨)	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠٧٩,٧٦٢)	-		مصاريف رسوم جمركية غير معفاة عن سنوات سابقة
٦٩١,١٧٦,٤١٦	٧٢٠,٩٣١,٣٩٣		صافي دخل النشاط
٣٢,٩٠١,٨٥٧	٩٤,١٩٧,٦٧٣	(١٥)	إيرادات (مصاريف) أخرى
٧٢٤,٠٧٨,٢٧٣	٨١٥,١٢٩,٠٦٦		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢٠,١٩٢,٩٥٢)	(٢٤,٠٥٨,٧٥٢)	(١١)	الزكاة الشرعية
٧٠٣,٨٨٥,٣٢١	٧٩١,٠٧٠,٣١٤		صافي الدخل
٤,٩٣	٥,١٥		عائد السهم من الأنشطة المستمرة والعادمة
٥,٠٣	٥,٦٥		عائد السهم
٠,١٠	٠,٥٠		عائد السهم من الأعمال الفرعية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

م٢٠٠٧

م٢٠٠٨

ريال سعودي

٧٠٣,٨٨٥,٣٢١

ريال سعودي

٧٩١,٠٧٠,٣١٤

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي: إضافة صافي الدخل

تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

٧٥,٦٠٠,٠٠٥	١٣٩,٥٩٠,١٠٣
(٦٧,٧٣٠)	(٣٦,٢٠٠)
-	٣,٣٢٣,٠١٧
-	(٢,٣٦١,٨٧٨)
٢٠,١٩٢,٩٥٢	٢٤,٠٥٨,٧٥٢
٨,٥٧٠,٦٤٥	٢٢,٠٦٣,١٦٢

استهلاك موجودات ثابتة (مكاسب) خسائر استبعاد موجودات ثابتة

إطفاء مصاريف مؤجلة

مخصص رسوم جمركية

مخصص الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

المسدد من مخصص الزكاة الشرعية

المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

(شراء) بيع استثمارات متاحة للبيع

إضافات موجودات ثابتة

متاحصلات بيع موجودات ثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

مصاريف مؤجلة

صافي التدفق النقدي المستخدم في النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

أرباح موزعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي التدفق النقدي المستخدم في النشاط التمويلي

(النقص) الزيادة في النقد ومافي حكمه

النقد ومافي حكمه - رصيد بداية السنة

النقد ومافي حكمه - رصيد نهاية السنة

جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية

الزيادة في الموجودات الثابتة من المشروعات تحت التنفيذ

(٦,٩٠٦,٩٨٠)	(٤,٢٦٥,٢٠٦)
٦,٢١٤,٣٤١	(٣٢,٥٨٢,٥٧٩)
٣,٢١٥,٤٣٦	(١٠٤,٤٠٦,٨٩٥)

٤,٥١٣,١٤١	٤٧,٤٤٥,٥٢٤
٩٠٨,٥٧٦	٧,٧٥٥,٧٧٨
(٢٣,٢٧٧,١٠١)	(٢٠,١٩٢,٩٥٢)
(٤,٤٨٦,٦٤٢)	(٦,٢٦٦,٨٠٧)

٧٢,٣٠٥,٧٢٢	(٢٨٠,٠٠٠)
(٢٣,٥٩٩,٦٢٢)	(١٧١,٧١٦,٧٧٦)
٦٧,٧٣٠	٣٦,٢٠٠
(٣٠٦,١٠٦,٣٣٢)	-
(١٢,٤٤٥,٧١٧)	٣,٥٢١,٩٧٦

(٥٥٢,٨٢٢,٤٠٥)	(٧٥٩,٥٥٦,٩٢٤)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)

(٥٥٤,٦٢٢,٤٠٥)	(٧٦١,٣٥٦,٩٢٤)
(٣٥,٦٣٨,٦٦٠)	(٦٤,٥٩٢,٣٩١)

٦٧٥,٤١٣,٣٦٥	٦٣٩,٧٧٤,٧٠٥
٦٣٩,٧٧٤,٧٠٥	٥٧٥,١٨٢,٣١٤

- ٨٦٣,٠٣٦,٥٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية**

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ، ٢٠٠٧م

١ . نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة أسمنت المنطقة الجنوبية .

تأسيس الشركة : تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم (٣/م) .

المركز الرئيسي للشركة : يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة أبها .

- مصانع الشركة :**
- أ - منطقة جازان بمدينة أحد المسارحة .
 - ب - منطقة بيشة بمدينة بيشة .
 - ج - منطقة تهامة ثلوث عمارة بمدينة القنفذة - العرضية الجنوبية .

رأس المال

المصارح به : بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٤٠٠ مليون ريال (مليار وأربعين مليون ريال سعودي) موزع على مائة وأربعين مليون سهم عادي نقدي قيمة كل منها عشرة ريالات .

السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ٢٧/٤/١٣٩٩هـ - بالسجل التجاري بمدينة أبها تحت رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣

- الترخيص الصناعي :**
- أ - مصنع جيزان بترخيص صناعي رقم ٦٤٤ و تاريخ ١٤١٣/٨/٨ هـ .
 - ب - مصنع بيشة بترخيص صناعي رقم ٧١٧ و تاريخ ١٤١٣/٩/١٠ هـ .
 - ج - مصنع تهامة بترخيص صناعي رقم ١٦٥٢ و تاريخ ١٤٢٦/٩/١٣ هـ .

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

أغراض الشركة : صنع وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتواهله والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو شترك بأي وجهة من الوجه مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها أو تندمج فيها أو تشتريها .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م ، ٢٠٠٧ م

٢ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أ - العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق ووفقاً للسياسات المحاسبية المتبعة والتي تتوافق مع المعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والمألائمة لنشاط الشركة ، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

التقديرات والإفتراضات الهامة تم مراجعتها على أساس مستمر ، ومراجعة التقديرات المحاسبية يتم اظهارها في الفترة التي تم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر في كل من الفترة الحالية والمستقبلية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

ب - استثمارات في مرابحات إسلامية

يتم تسجيل الإستثمارات في المرابحات بالتكلفة وتسجل الإيراداتها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم إثبات الاستثمار في الصناديق بالتكلفة ويتم تسجيل إيراداتها حين تتحققها .

ج - استثمارات متاحة للبيع

تقيد الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة . تقيد التغيرات في القيمة العادلة لتلك الأوراق المالية في حساب أرباح غير محققة عن إستثمارات ضمن مكونات حقوق المساهمين . كما يقيد الانخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، في قائمة الدخل . وتبعاً ، فإن أي خسائر غير محققة خاصة بها والتي كانت قيدت مباشرة في حقوق المساهمين ، إن وجدت ، تعكس وتقيد في قائمة الدخل . وتدرج الإيرادات الناتجة من توزيعات أرباح عن تلك الإستثمارات بقائمة الدخل عند إسلامها . تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال تداولها أو على أساس آخر قوائم مالية لها وإلا اعتبرت التكالفة بمثابة القيمة العادلة .

د - مخزون

- مخزون المواد الخام والمواد المستهلكة يثبت على أساس التكلفة أو السوق لأيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .
- مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل وأكياس التعبئة يثبت بالتكلفة الصناعية أو البيع لأيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة الصناعية وفقاً لتكلفة المواد ، العمالة المباشرة زائداً المصارييف غير المباشرة المتعلقة بها .

هـ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم إحتساب تكاليف المشروع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ، وتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين إسلامها بشكل نهائي من المقاول حيث يتم عند ذلك إظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب إستهلاك لها عند تأجيرها أو إستخدامها - أما ما يتم بيعه فيتم إظهار تكلفته في قائمة الداخل .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

شركة مساهمة سعودية

إضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م ، ٢٠٠٧ م

و - موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .

ز - الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض دائم للقيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض دائم في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقيير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكالفة الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقى ل تلك الموجودات .

ح - مصاريف مؤجلة

تتمثل في المصارييف التي تكبدتها الشركة والتي تستفيد منها السنوات القادمة ، ويتم إطفاؤها على مدى الفترة التقديرية للإنفاق بها والتي تم تحديدها بمقدار خمس سنوات .

ط - مخصص الزكاة الشرعية

- يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وفرضية الزكاة بالمملكة ويتم تحميشه لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .

ي - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

ك - احتياطي نظامي

تشبيهاً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠% من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي ٥٥% من رأس المال .

ل - تحقيق المبيعات

يتم تحقيق المبيعات عند تسليم المنتج وإعداد الفاتورة للعميل .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

شركة مساهمة سعودية

إضاحات حول القوائم المالية للسنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٧ م

م - مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها ، ويتم توزيع المصاريف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات - إن لزم الأمر - على أساس ثابت .

ن - العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجّدات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

س - ربحية السهم

تحسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل النشاط على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم من الانشطة المستمرة والعادلة وقسمة صافي الدخل على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم والفارق بينهما يحدد عائد السهم من الانشطة الفرعية .

ع - توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح الدورية التي قرر مجلس إدارة الشركة توزيعها خلال نفس العام الذي أقرت به وتقيد الأرباح المقترن توزيعها بعد تاريخ القوائم المالية في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات على أن يتضمن تقرير مجلس إدارة الشركة السنوي جميع هذه التوزيعات .

٣١ ديسمبر		٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٢,٤٦٥,٥٥٢	٦٣,٩٥٥,٧٨٩		
٢٢٠,٧٢٢	٥٧,٢٠٢		
٣٢,٦٨٦,٢٧٤	٦٣,٩٦٢,٩٩١		
=====	=====		

٣ . نقد بالبنوك والصندوق

نقد بالبنوك
نقد بالصندوق

٤ . استثمارات في مرابحات إسلامية

تتمثل هذه الاستثمارات في الاستثمار في صفات متجارة بالسلع على أساس بيع المرابحة وذلك بشراء السلع بالنقد ثم بيعها مرابحة بالأجل إلى الغير . أن هذه الصفات هي صفات حقيقة ببيان مسموح بها وغير مخالفة لأحكام الشريعة الإسلامية وهي كما يلى :

٤٩٣,٩٨٦,٦٣٥	٢١,٢١٩,٣٢٣	البنك العربي الوطني
١١٣,١٠١,٧٩٦	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الرياض
٦٧,٠٨٨,٤٣١	٥١١,٢١٩,٣٢٣	
=====	=====	

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية**

بيانات حول القوائم المالية للستينات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م ، ٢٠٠٧ م

٥ . دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي ٣١ ديسمبر

م٢٠٠٧	م٢٠٠٨	
ریال سعودی	ریال سعودی	
١٤,٧٥٠,٣٩٣	٢٢,٠٠٩,٢٠٤	مدينون آخرون
٨,٨١٨,٧٨٤	٣٣,٤٦٤,٢٤٤	دفعات مقدمة للموردين
٢,٦٧٧,٦٧١	٣,٣٠٣,١٤٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٤٣٤,٦٤٩	١,٤٨٧,٤٨٥	أيرادات مستحقة
٢٧,٦٨١,٤٩٧	٦٠,٢٦٤,٠٧٦	
٢,٥٩٩,٩٦٥	٢٣٨,٠٨٧	بخصم : مخصص رسوم جمركية
٢٥,٠٨١,٥٣٢	٦٠,٠٢٥,٩٨٩	

٦ . مخزون

٢٥,٣٣٧,٤٥٦	١٠١,٦٦١,٤٥٦	انتاج جاهز وتحت الصنع
٣٤,٢٧٢,٨٧٣	٥٨,٥٨٧,٣٨٤	مواد خام وأكياس تعبئة ومواد مستهلكة
٦,٣٧١,٧٩٥	١٠,١٤٠,١٧٩	بضاعة في الطريق
٦٥,٩٨٢,١٢٤	١٧٠,٣٨٩,٠١٩	

٧ . استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في أسهم شركات محلية وبياناتها كما يلي :

١٠٠,٥٠٠	٣٣,٤٥٠	شركة السعودية للصادرات
٣,٧٦٣,٢٠٠	١,٦٩٥,٦٨٠	شركة أسمنت العربية
٣,٢٣٩,٩٦٤	١,٥٤٦,٦٩٧	شركة أسمنت تبوك
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	١١٢,٤٩٩,٩٧٠	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
١١٩,٦٠٣,٦٣٤	١١٥,٧٧٥,٧٩٧	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

بيانات حول القوائم المالية المستندين المنهجتين في ١٣ ديسمبر ٢٠١٤م، ٧٠٠٠

۸. موجودات ثابتة - صافی

- تتضمن الإضافات موجودات بقيمة ٣٦٥,٠٣٨ ريال سعودي محولة من مشروعات تحت التنفيذ

بيانات حول القوائم المالية للستينات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٧ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٧</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٨</u>		<u>٩ . مصاريف مؤجلة - صافي</u>
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	النكلفة في بداية السنة
٩,٦٠١,٨٠٧		٢١,٦٤٧,٥٢٤		أضافات خلال السنة
٢٩,٦١٢,٠٦٧		-		إيرادات فترة التجارب
(١٧,٥٦٦,٣٥٠)		(٣,٥٢١,٩٧٦)		اطفاء السنة
-		(٣,٣٢٣,٠١٧)		
<u>٢١,٦٤٧,٥٢٤</u>		<u>١٤,٨٠٢,٥٣١</u>		
=====		=====		

١٠ . مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٢,٠٢٠,٩٥٠	٢,٣١١,٦٦٥	دائنون آخرون
٦,٥٤٥,٩٨١	٩,٦٨٤,٠٢٧	دفعات مقدمة من عملاء
٣٣,٦٩٠,١٢٤	٣٨,٠١٧,٩٠١	مصاريف مستحقة
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٦٠,٥٥٠	٣٥٩,٧٩٠	دائنون الإكتتاب العام
<u>٤٤,٤١٧,٦٠٥</u>	<u>٥٢,١٧٣,٣٨٣</u>	
=====	=====	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ، ٢٠٠٧م

١١ . مخصص الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م	٢٠٠٨م ریال سعودی
٢٣,٢٧٧,١٠١	٢٠,١٩٢,٩٥٢
٢٠,١٩٢,٩٥٢	٢٤,٠٥٨,٧٥٢
(٢٣,٢٧٧,١٠١)	(٢٠,١٩٢,٩٥٢)
<hr/>	<hr/>
٢٠,١٩٢,٩٥٢	٢٤,٠٥٨,٧٥٢
<hr/>	<hr/>

رصيد بداية السنة
المكون خلال السنة - زكاة
تسدیدات خلال السنة - زکاء

(١-١١)

١١ - أ ملخص عناصر وعاء الزكاة الرئيسية

٧٣٢,٦٤٨,٩١٨	٨٤٠,٥١٥,٣٠٥	صافي الدخل المعدل
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠	رأس المال
٥٢٢,٣٨٠,١٥٤	٥٨٧,٩٥٣,٨٩١	احتياطي نظامي وأرباح مبقة
(١,٩٠١,٢٧٣,٨٠٩)	(١,٩٢٢,٧٢٧,٦٥٢)	استثمارات جارية و موجودات غير متداولة
٥٣,٩٦٢,٨١٠	٥٦,٦٠٨,٥١٧	مخصصات وتسوييات أخرى
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٨٠٧,٧١٨,٠٧٣	٩٦٢,٣٥٠,٠٦١	
<hr/>	<hr/>	
٢٠,١٩٢,٩٥٢	٢٤,٠٥٨,٧٥٢	الزكاة بواقع %٢,٥
<hr/>	<hr/>	<hr/>

١١ - ب موقف الربط النهائي

- تمت الموافقة على كافة الربوط الزكوية التي اجرتها مصلحة الزكاة والدخل ودفعت الشركة الزكاة المستحقة عليها وذلك عن جميع السنوات حتى نهاية سنة ٢٠٠٠م .
- قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات ٢٠٠١م حتى ٢٠٠٧م ودفعت الزكاة المستحقة عليها .
- اعترضت الشركة على الربوط الزكوية للاعوام من ٢٠٠١م حتى ٢٠٠٤م لدى اللجنة الزكوية الضريبية الابتدائية والتي أيدت وجهة نظر الشركة . هذا وقامت مصلحة الزكاة والدخل بالاستئناف على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية لدى اللجنة الاستئنافية للاعتراضات الزكوية .
- لم تستلم الشركة بعد الربط الزكوي للاعوام ٢٠٠٥م حتى ٢٠٠٧م .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م ، ٢٠٠٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مليار ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مليار ريال سعودي
٥٦,١٤٩,٤٨٧	٦٠,٢٣٣,٤٩٠
٨,٥٧٠,٦٤٥	٢٢,٠٦٣,١٦٢
(٤,٤٨٦,٦٤٢)	(٦,٢٦٦,٨٠٧)
٦٠,٢٣٣,٤٩٠	٧٦,٠٢٩,٨٤٥
=====	=====

١٢ . مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد في بداية السنة
إضافات السنة
تسديدات خلال السنة

١٣ . إيضاح توزيعات الأرباح

في الاجتماع رقم (٢٠٦) في يوم ٢٨/٠٢/١٤٣٠ هـ الموافق ٢٠٠٩/٠١/٢٨ م أوصى مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م بواقع ٢ ريال سعودي عن كل سهم لعدد ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم .

للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مليار ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مليار ريال سعودي
٢١,٣١١,١٥٨	٢٢,٩٠٨,٨٢٤
٢,٤٥٨,٤٠٥	٢,٣٩١,٧٦٨
٣٢٧,٩٤٠	٦٧٣,٨٣٨
٦٧٧,٤٨٧	٦٧٢,٤٥٦
٥٦,١١١	-
١١٩,٦٨٩	١٣٥,٨٣٤
٥٣٧,٩٤٥	٦٣٩,٠٨٧
-	٣,٣٢٣,٠١٧
٢,٨٠٠,٠١٣	٥,٠٣٧,٩٣٤
٢٨,٢٨٨,٧٤٨	٣٥,٧٨٢,٧٥٨
=====	=====

١٤ . مصاريف عمومية وإدارية

رواتب وما في حكمها
استهلاك
مصاريف سفر
نشر وأعلان
إيجارات
اتصالات وخدمات
مصاريف تشغيل سيارات وأصلاحات
اطفاء مصاريف مؤجلة
أخرى

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م ، ٢٠٠٧ م

<u>الستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر</u>	
<u>٢٠٠٧ م</u>	<u>٢٠٠٨ م</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
٣٥,٣٤,٧٦٨	٢٥,٠٧٩,٧٢٧
٦٧,٧٣٠	٣٦,٢٠٠
١,٨٧٤,٣٥٩	٩,٩٢٢,٧٢٦
-	٦٢,٩٧٤,٨٠٠
(٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣,٨١٥,٧٨٠)
<hr/> ٣٢,٩٠١,٨٥٧	<hr/> ٩٤,١٩٧,٦٧٣
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

١٥ . إيرادات (مصاريف) أخرى

دخل استثمارات
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
إيرادات بيع مخلفات
غرامات محصلة
تبرعات وخدمات اجتماعية

١٦ . نقد وما في حكمه

نقد بالبنوك والصندوق
استثمارات في مرابحات إسلامية

٣٢,٦٨٦,٢٧٤	٦٣,٩٦٢,٩٩١
٦٠٧,٠٨٨,٤٣١	٥١١,٢١٩,٣٢٣
<hr/> ٦٣٩,٧٧٤,٧٠٥	<hr/> ٥٧٥,١٨٢,٣١٤
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

١٧ . الالتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت ٢١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م : ٣٠,٥ مليون ريال سعودي) ، وخطابات اعتمادات مستندية قائمة بلغت ٦,٦ مليون ريال سعودي والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة .

١٨ . الارتباطات الرأسمالية

تعاقدت الشركة مع بعض الشركات المحلية لإنشاء المدينة السكنية والطرق لمصنع تهامه وبلغت قيمة هذه العقود مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي . هذا وقد بلغت الأعمال المنجزة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م مبلغ ٦٧,٢ مليون ريال سعودي .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

شركة مساهمة سعودية

بيان اوضاعات حول القوائم المالية للستينين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ، ٢٠٠٧م

١٩ . المعلومات القطاعية

لا يتوفّر أى قطاعات تشغيلية يتطلّب الافتتاح عنها وفقاً لمعايير التقارير القطاعية حيث أن الشركة تدار على أساس قطاع تشغيلي واحد لصناعة الاسمنت . وتمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المنطقة الجنوبية من المملكة العربية السعودية .

٢٠ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والاستثمارات والمديونون والدائون المستحق من وإلى الأطراف ذوي العلاقة . هذا وتتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولًا لقيمتها .

٢١ . الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى .

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية . ويعتبر هذا الخطأ منخفضاً نظراً لوجود قاعدة أسعار العمولات عريضة من العملاء ويتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إنتماني مرتفع .

مخاطر سعر الفائدة

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية . ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل فوائد عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م .

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي وبالنسبة للمعاملات بالعملة الأجنبية فإن الإدارة تراقب تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة غير جوهرية .

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها . لدى الشركة تمويل كافي لمقابلة التزاماتها عندما تصبح مستحقة .