

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
صندوق البريد ٢٢١١١ - الرياض ١١٤٤١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٤٦٣٠٠١٨
فاكس: +٩٦٦ ٤٦٣٠٨٦٥
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

الى السادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
أبها - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ والقوائم الأولية للدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرفقة لفترة ثلاثة شهور المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة التي اعدتها وقدمنها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلا على المعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقا من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي .

بناءاً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات مهمة يتغير إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٤ ربيع الأول ١٤٢٦
٢٠٠٥ ابريل ١٣

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥
 بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
٧٩,٩٥٥,١٢٩	٢١٦,٧٩٢,٨٥٦		الموجودات
٤٥٤,٣٨١,٠٥٣	٥١٥,٧٠٩,٠٨٨		الموجودات المتداولة
٣٢٥,٧٩٥,٤٣٨	٣٢١,٦٩٢,٧٥٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١,٢١٧,٠٢١	٣٤,٦٤٥,٩٢٣		ودائع لأجل
٦٩,٩٣٦,٢٣٩	٦٦,٣٦٤,٤٠٩		استثمارات جارية
٩٦١,٢٨٤,٨٨٠	١,١٥٥,٢٠٥,٠٢٦		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
			بضاعة
			مجموع الموجودات المتداولة
٣٨,٣٣٧,٧٦٠	٣٦,٩٠٥,٣٠٠		الموجودات غير المتداولة
١,٠٠٣,٨٨٩,٥٢٦	١,٠٦٢,٢٥٣,١٥٩		استثمارات وموارد مالية
٢,٤١٨,٧٩٠	٤,٦٦٦,٧٠٦		ممتلكات وألات ومعدات
١,٠٤٤,٦٤٦,٠٧٦	١,١٠٣,٨٢٥,١٦٥		مصاريف مؤجلة
٢,٠٠٥,٩٣٠,٩٥٦	٢,٢٥٩,٠٣٠,١٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٣٠,٧٤٥,١٣٩	٤٤,٩٤٨,٧٦٨		المطلوبات وحقوق المساهمين
-	٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠		المطلوبات المتداولة
٢٠٠,٢٠٥,٥٥١	٨٧,٩٠٠,٨٠١		دائنون وبالمبالغ المستحقة الدفع
٢٢,٩٧٣,٥١٣	٢٧,٠٦٩,٦١٣		أرباح للتوزيع
٢٥٣,٩٢٤,٢٠٣	٤٥٣,٩١٩,١٨٢		أرباح أسهم لم تصرف
			زكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
٤٤,٠٢٤,٦٥٨	٤٨,٠١٧,٦٠٥		المطلوبات غير المتداولة
٢٩٧,٩٤٨,٨٦١	٥٠١,٩٣٦,٧٨٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٥٢٤,٩٠٦,٨٤٣	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٢٧,٣١٩,٥٧٢	١٧٥,٧٨٠,١٨٤		احتياطي نظامي
٥,٧٥٥,٦٨٠	٦,٣١٣,٢٢٠		أرباح مستبقة
١,٧٠٧,٩٨٢,٠٩٥	١,٧٥٧,٠٩٣,٤٠٤		مكاسب غير محققة من الاستثمارات والموجودات المالية
٢,٠٠٥,٩٣٠,٩٥٦	٢,٢٥٩,٠٣٠,١٩١		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)

لفترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

بالريال السعودي

	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
الربح الاجمالي	١٣١,٤٤١,٥٨٧	١٥٩,٩٧٧,٤٥٩	
المصاريف			
تسويق	(١,١٠٧,٨٥٧)	(١,٣٣٩,٤٣١)	
إدارية	(٦,٤٠٣,٣٢٥)	(٦,٨٩٥,٩٦٤)	
اطفاء مصاريف مؤجلة	(٦٤٩,٢٦٢)	-	
	(٨,١٦٠,٤٤٤)	(٨,٢٣٥,٣٩٥)	
الدخل من العمليات الرئيسية	١٢٣,٢٨١,١٤٣	١٥١,٧٤٢,٠٦٤	
إيرادات أخرى	٥,٦٩٨,٧١٣	٧,٦٣٤,٩٠٤	
مصاريف أخرى	(٢٥٢,٨٦٢)	(٢,٠٢٩,٦٨٠)	
دخل الفترة قبل حساب الزكاة	١٢٨,٧٢٦,٩٩٤	١٥٧,٣٤٧,٢٨٨	
الزكاة	(٤,٨٤٠,٧٧٦)	(٣,٨٤٤,٨٣٨)	
صافي دخل الفترة	١٢٣,٨٨٦,٢١٨	١٥٣,٥٠٢,٤٥٠	
ربح السهم للفترة	٥,٩٠	٧,٣١	

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

شركة اسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة حقوق المساهمين (غير مراجعة)
 لل ثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥
 (بالريال السعودي)

المجموع	مكاسب غير محققة من الاستثمارات والموارد المالية	أرباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
١,٦٠٣,٥٩٠,٩٥٤	٦,٣١٣,٢٢٠	٢٢,٢٧٧,٧٣٤	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
١٥٣,٥٠٢,٤٥٠	-	١٥٣,٥٠٢,٤٥٠	-	-	الربح الصافي للفترة
<u>١,٧٥٧,٠٩٣,٤٠٤</u>	<u>٦,٣١٣,٢٢٠</u>	<u>١٧٥,٧٨٠,١٨٤</u>	<u>٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٥</u>
١,٥٨٤,٠٩٥,٨٧٧	٥,٧٥٥,٦٨٠	٣,٤٣٣,٣٥٤	٥٢٤,٩٠٦,٨٤٣	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
١٢٣,٨٨٦,٢١٨	-	١٢٣,٨٨٦,٢١٨	-	-	الربح الصافي للفترة
<u>١,٧٠٧,٩٨٢,٠٩٥</u>	<u>٥,٧٥٥,٦٨٠</u>	<u>١٢٧,٣١٩,٥٧٢</u>	<u>٥٢٤,٩٠٦,٨٤٣</u>	<u>١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٤</u>

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥
 بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٢٣,٨٨٦,٢١٨	١٥٣,٥٠٢,٤٥٠	النماط التشغيلي
١٧,٧٧٠,٧٣٤	١٨,١٢٥,٠٠٢	صافي دخل الفترة
٦٤٩,٢٦٢	-	التعديلات لـ :
١,٧١٦,٠٠٠	١,٨١٥,٠٠٠	استهلاك
(٥,٥٠٢,٠٧٩)	(٧,٠٩٨,٦٩١)	اطفاء مصاريف مؤجلة
٤,٨٤٠,٧٧٦	٣,٨٤٤,٨٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٣,٣٦٠,٩١١	١٧٠,١٨٨,٥٩٩	دخل استثمارات وودائع لأجل
١,٠١٤,٥٩٧	(٧,٩٥٩,١٦)	زكاة
(٣,٩٧٠,٣١١)	٢,٦٤٩,٢٢٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٠٠٠,٢٣٧	١١,٢٦٤,٠٢١	مدینون
١٤٢,٤٠٥,٤٣٤	١٧٦,١٤٢,٧٣٤	بضاعة
(١,٢٩٩,٤٧٧)	(٥٦٨,٩٢٩)	دائنون
١٤١,١٠٥,٩٥٧	١٧٥,٥٧٣,٨٠٥	النقية الناتجة من العمليات
٥,٥٠٢,٠٧٩	٧,٠٩٨,٦٩١	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٧٢,٧٦١	٧٣,٣٣٣	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(٦,٧٠٣,٢٧٠)	(٩٦,٣٤٢,٧٢٨)	
(١,٨١٥,٥١١)	(٢٥٤,٨٣٣)	النماط الاستثمارية
(٢,٩٤٢,٩٤١)	(٨٩,٤٢٥,٥٣٧)	دخل استثمارات وودائع لأجل
(٢٩٤,١٨٨,٠٠٧)	(٦,٧٥٨,٩٤٨)	شراء استثمارات ، صافي
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	شراء ممتلكات والات ومعدات
(٢٩٥,٩٨٨,٠٠٧)	(٨,٥٥٨,٩٤٨)	مصاريف مؤجلة
(١٥٧,٨٢٤,٩٩١)	٧٧,٥٨٩,٣٢٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٩٢,١٦١,١٧٣	٦٥٤,٩١٢,٦٢٤	
٥٣٤,٣٣٦,١٨٢	٧٣٢,٥٠١,٩٤٤	النماط التمويلي
(٢٩٤,١٨٨,٠٠٧)	(٦,٧٥٨,٩٤٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٢٩٥,٩٨٨,٠٠٧)	(٨,٥٥٨,٩٤٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٧,٨٢٤,٩٩١)	٧٧,٥٨٩,٣٢٠	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٦٩٢,١٦١,١٧٣	٦٥٤,٩١٢,٦٢٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٣٤,٣٣٦,١٨٢	٧٣٢,٥٠١,٩٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

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 وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتواجده واحتياجه بمتطلباته بحسب القيمة بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض . ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمال شبيهة باعمالها أو التي قد تتعاونها على تحقيق غرضها وتندمج معها أو تشتريها . تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصانعها للأسمنت في كل من مدينة جازان ومدينة بيشة .

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الاولية، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ . ان القوائم المالية الاولية والإيضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .

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 الاولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

المبيعات

تحتفق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء ، وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او 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 شهور أو أقل .

البضاعة

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

المواد الخام وأكياس التعبئة والمواد المستهلكة - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح

- تكلفة المواد والعماله المباشرتين والمصاريف
غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط
العادي

الإنتاج الجاهز وقدر التصنيع

الاستثمارات

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

تقيد الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع ، والتي يمكن تداولها بالسوق ، بالقيمة العادلة لها، ودرج 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.

المصاريف المؤجلة

تتمثل المصاريف المؤجلة بالمصاريف التي تتකدها الشركة لتأسيس مصنع جديد في منطقة المجاردة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

<u>السنوات</u>	
٣٣	المباني
٣٣-١٢,٥	الطرق والمرافق
٢٠-١٠	الآلات والمعدات ومحطات الكهرباء
١٠-٥	الاثاث والتركيبات
٥-٤	السيارات

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة إسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

تقويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لبعض التقويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي امضها الموظف في خدمة الشركة.

فرضية الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص فرضية الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية 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 (٢٠٠٤ : ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

٤ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

٥ - معلومات قطاعية

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

٦ - الالتزامات الطارئة

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل معه الشركة ، نيابة عنها ، خطابات ضمان يبلغ حدها الأقصى ٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥م (٣١ مارس ٢٠٠٤ : ١٦ مليون ريال سعودي).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

- ٧ - الارتباطات الرأسمالية

تعاقدت الشركة مع احدى الشركات الاجنبية لانشاء مصنع جديد (مصنع تهامة) في منطقة المغاردة بقيمة ٢٤٠ مليون دولار امريكي (٩٠٠ مليون ريال) ، وسيتم الانتهاء من انشاء وتسليم المصنع للشركة خلال ٢٦ شهرا اعتبارا من ١ ديسمبر ٢٠٠٤ .