

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
( شركة مساهمة سعودية )**

**القوائم المالية الأولية  
للثلاثة شهور والتسعة شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧**

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
( شركة مساهمة سعودية )**

**القوائم المالية الأولية  
للثلاثة شهور والتسع شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧**

---

**صفحة**

**فهرس**

١	تقرير فحص مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالى الأولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤	قائمة حقوق المساهمين الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١١	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية



محاسبون قانونيون  
صندوق بريد ٦٧٢٤٣ الرياض ١١٥٩٦  
المملكة العربية السعودية

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

**Deloitte**

محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦  
صندوق بريد ٢١٣ الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية

## 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقائمتى الدخل الأوليتين لفترتي الثلاثة شهور والتسعه شهور المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتى حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية للتسعه شهور المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي اعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصا محدودا 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 نطاقا من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

بناءاً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها .

بودي محاسبون قانونيون

دكتور عادل عبدالعزيز بودي  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٠٣

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبد الله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٨ رمضان ١٤٢٨  
١٠ أكتوبر ٢٠٠٧

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
 (بالريال السعودي)

ايضاح	٢٠٠٧	٢٠٠٦	
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
نقد وأرصدة لدى البنوك			
استثمارات في مرابحات اسلامية			
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً			
بضاعة			
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
استثمارات وموارد مالية			
ممتلكات وألات ومعدات			
مصاريف مؤجلة			
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>			
<b>مجموع الموجودات</b>			
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
دائنون وبالمبالغ المستحقة الدفع			
أرباح أسهم لم تصرف			
زكاة			
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>			
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>			
<b>مجموع المطلوبات</b>			
<b>حقوق المساهمين</b>			
رأس المال			
احتياطي نظامي			
أرباح مستبقة			
مكاسب غير محققة من الاستثمارات والموجودات المالية			
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>			
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
 (شركة مساهمة سعودية )  
 قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة )  
 لفترتي الثلاثة شهور والتسع شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
 (بالريال السعودي )

ل فترة التسعة شهور المنتهية في		ل فترة الثلاثة شهور المنتهية في		
٢٠٠٦ سبتمبر ٣٠	٢٠٠٧ سبتمبر ٣٠	٢٠٠٦ سبتمبر ٣٠	٢٠٠٧ سبتمبر ٣٠	
٧٨٧,٨٦٢,٧٤٣	٨٨٦,٦٠١,٢٩٠	٢٦٧,٤١٩,٩٧٤	٣١٠,٩٠٠,٣٢٣	المبيعات
( ٣٠١,١٤٥,٨٣٤)	( ٣٢٥,٣٠١,٠٥١)	( ١٠١,٥٦٠,٣٤٥)	( ١٠٤,٩٣٠,٢٢٨)	تكلفة المبيعات
٤٨٦,٧١٦,٩٠٩	٥٦١,٣٠٠,٢٣٩	١٦٥,٨٥٩,٦٢٩	٢٠٥,٩٧٠,٠٩٥	اجمالي الربح
				المصاريف
( ١٧,٩٥٥,٦٧٨)	( ٢٠,٩٥٧,٧٥٣)	( ٤,٨٥٧,٣٢٢)	( ٧,٢١٦,٣٨١)	ادارية
-	( ٢,٧٩,٧٦٢)	-	( ٥٣,٣٤٤)	تأمينات رسوم جمركية غير مستردة
( ١٧,٩٥٥,٦٧٨)	( ٢٣,٠٣٧,٥١٥)	( ٤,٨٥٧,٣٢٢)	( ٧,٢٦٩,٧٢٥)	مجموع المصاريف
				الدخل من العمليات الرئيسية
٤٦٨,٧٦١,٢٣١	٥٣٨,٢٦٢,٧٢٤	١٦١,٠٠٢,٣٠٧	١٩٨,٧٠٠,٣٧٠	
				ايرادات اخرى
٣٤,١٤٧,٢١٥	٢٩,١٠٦,٨٦٥	٩,٠٥٩,٧٧٢	٦,٠٨٣,٧١٢	
( ١,٧٤٩,١٠٠)	( ٣,٨٥٠,٠٠٠)	( ١٥٠,٠٠٠)	( ٨٢٠,٠٠٠)	مصاريف اخرى
٥٠١,١٥٩,٣٤٦	٥٦٣,٥١٩,٥٨٩	١٦٩,٩١٢,٠٧٩	٢٠٣,٩٦٤,٠٨٢	دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
( ١٣,٠٠٧,٦٤٣)	( ١٤,٤٧٤,٠٣٤)	( ٤,٩٤٤,٦٥٦)	( ٦,٣٥٥,٤٤٤)	الزكاة الشرعية
٤٨٨,١٥١,٧٠٣	٥٤٩,٠٤٥,٥٥٥	١٦٤,٩٦٧,٤٢٣	١٩٧,٦٠٨,٦٣٨	صافي دخل الفترة
٣,٤٩	٣,٩٢	١,١٨	١,٤١	ربح السهم للفترة

شكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية

شركة اسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية) قاممة حقوق المساهمين الأولية (غير مرخصة لفترة التسعة شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠) (بالريلال السعودي)

بيان	مكاسب غير محققة من الاستثمارات المجموعة	والموارد المالية	مفترض توزيعها	أرباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧	٢٩٠,٥٣٢,٢٠٠,٥٠٠,٢٩٠	٤,٦٦٣,٧٢,٧٢,٤	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠,٢٠	-	٥٧٥,٨٦٨,٥١٥,٥٥٠	٤,٠٠٠,٠٠٠,١	الربح الصافي للفترة
زيادة رأس المال	٤٦٥,٥٤٠,٩٤٥	-	-	-	٥٥٥,٥٥٥,٤٦٥,٩٤٥	-	التحول إلى الاحتياطي النظامي
أرباح مفترض توزيعها	(٥٦٠,٠٠٠,٠٠)	-	-	-	(٥٥٦,٤٤٩,٤٥٥)	٦	أرباح مفترض توزيعها
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٢٩٠,٨٩٥,٧٧٧,٤٤	٤,٦٦٣,٧٢,٧٢,٥	-	٢١٤,١٤٠,٤٠٤,٩٩٩	٦٢١,٧٣,٧٧٠,٥	٤,٠٠٠,٠٠٠,١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
بيان	مكاسب غير محققة من الاستثمارات المجموعة	والموارد المالية	مفترض توزيعها	أرباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦	٢٩٠,٣٠٣,٦٧٢,٢,٨	٤,١٤١,٥٥٦,٩٦٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠,١	٢٧٤,٣٦٤,٤٤٠,٥٢٥	٠,٠٠٠,٠٠٠,١	٤,٠٠٠,٠٠٠,١	الربح الصافي للفترة
زيادة رأس المال	(١٠٥,٠٠٠,٠٠)	-	-	(٢٧٤,٤٤٤,٣٦٤,٢٧٠)	-	-	التحول إلى الاحتياطي النظامي
أرباح مفترض توزيعها	(٢٨٠,٠٠٠,٠٠)	-	-	(٥٦٣,٦١٥,١٨٨,٤)	٦	أرباح مفترض توزيعها	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٢٩٠,٧٥٧,٥٥٥,١١	٤,١٤١,٥٦٦,٩٦٠	-	(٥٩٣,٣٦٣,٥٥٥,١٥٦,١٤)	٦٢٠,٢٠٢,٦٢٣,٥٥٥)	٤,٠٠٠,٠٠٠,١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة التسعة شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
 (بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٨٨,١٥١,٧٠٣	٥٤٩,٠٤٥,٥٥٥	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٥٣,٩٣٩,٤١٠	٥٠,٤٣٦,٣٢٤	صافي دخل الفترة
٧,٢٠٠,٠٠٠	٥,٨٥٠,٠٠٠	التعديلات لـ :
( ٣٣,٢٩٤,٠٦٥ )	( ٢٨,٤١٤,٨٥٤ )	استهلاك
١٣,٠٠٧,٦٤٣	١٤,٤٧٤,٠٣٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٢٩,٠٠٤,٦٩١</u>	<u>٥٩١,٣٩١,٠٥٩</u>	دخل استثمارات
( ٨,٠٧٢,٩١٦ )	٢,٩١٩,٦١٦	زكاة شرعية
٥٦٢,٠١٧	٢٢,٩٩٢,٢٩٨	
٢,٥٩٤,٧٣٧	٦٧٤,٠٥٥	
٥٢٤,٠٨٨,٥٢٩	٦١٧,٩٧٧,٠٢٨	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
( ٣٣,٨١٠,٩٨٠ )	( ٢٣,٢٧٧,١٠١ )	مدينون
( ٢,٦١٦,٠١٤ )	( ٣,٦٠٦,٦٩٩ )	بضاعة
<u>٤٨٧,٦٦١,٥٣٥</u>	<u>٥٩١,٠٩٣,٢٢٨</u>	دائنون
٢٣٨,٥٠٠,٠٣٠	-	الفدية الناتجة من العمليات
( ٣٩٣,٧٠٥,٣٤٢ )	٧٢,٣٠٥,٧٢٢	زكاة مدفوعة
٣٣,٢٩٤,٠٦٥	٢٨,٤١٤,٨٥٤	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
( ٣٦١,٧٣٥,٥١٢ )	( ٢٦٥,٢٥٦,٦٣١ )	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
( ٢,٨٠٨,٨٧١ )	( ١٥,٠١٩,٧٧٠ )	
<u>( ٤٨٦,٤٥٥,٦٣٠ )</u>	<u>( ١٧٩,٥٥٥,٨٤٥ )</u>	
٢٣٨,٥٠٠,٠٣٠	-	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
( ٣٩٣,٧٠٥,٣٤٢ )	٧٢,٣٠٥,٧٢٢	بيع استثمارات
٣٣,٢٩٤,٠٦٥	٢٨,٤١٤,٨٥٤	استثمارات في مرابحات اسلامية
( ٣٦١,٧٣٥,٥١٢ )	( ٢٦٥,٢٥٦,٦٣١ )	دخل استثمارات
( ٢,٨٠٨,٨٧١ )	( ١٥,٠١٩,٧٧٠ )	شراء ممتلكات وألات ومعدات ( صافي )
<u>( ٤٨٦,٤٥٥,٦٣٠ )</u>	<u>( ١٧٩,٥٥٥,٨٤٥ )</u>	مصاريف مجلة
٢٣٨,٥٠٠,٠٣٠	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
( ٣٤٠,٤٤٦,٩٣٧ )	( ٥٥٠,٠٨٣,٦٧١ )	<b>الأنشطة التمويلية</b>
( ١,٨٠٠,٠٠٠ )	( ١,٨٠٠,٠٠٠ )	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>( ٣٤٢,٢٤٦,٩٣٧ )</u>	<u>( ٥٥١,٨٨٣,٦٧١ )</u>	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
( ٣٤١,٠٤١,٠٣٢ )	( ١٤٠,٣٤٦,٢٦٨ )	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٧٨,٢١٦,٤٣٠	٦٧٥,٤١٣,٣٦٥	
٣٣٧,١٧٥,٣٩٨	٥٣٥,٠٦٧,٠٩٧	
٢٣٨,٥٠٠,٠٣٠	-	التغير في النقد وما في حكمه
( ٣٩٣,٧٠٥,٣٤٢ )	٧٢,٣٠٥,٧٢٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٣,٢٩٤,٠٦٥	٢٨,٤١٤,٨٥٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

## 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 واتجار تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمال شبيهه باعمالها او التي قد تعونها 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 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، والمخصصة ادناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . ان القوائم المالية الاولية والإيضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

### 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

تحتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء ، وتنظر 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 والاستثمارات في مرابحات اسلامية التي يمكن تسبيلها خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

### البضاعة

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

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

### الاستثمارات

- تقيد الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناه 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 .

- تقيد 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 كنبد مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي .

- استثمارات في مرابحات اسلامية وتمثل في الاستثمارات في صفات متاجرة بالسلع على اساس بيع المرابحة الاسلامية وذلك من خلال بنوك محلية .

### المصاريف المؤجلة

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

### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراسكة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، أما 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	المباني
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 الأجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في نهاية الفترة . ان المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل .

### تعويضات الصرف من الخدمة

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

### الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الرابط النهائي حيث يتم حينئذ إفال المخصص.

### انخفاض قيمة الموجودات

بتاريخ قائمة كل مركّز مالي، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتتأكد من وجود أي دليل موضوعي على إنخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمة الأصل، إن وجدت.

إذا قدرت قيمة الأصل القابلة للاسترداد بأقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد. ويتم تحويل فرق تدني قيمة الأصل إلى الأرباح والخسائر مباشرة.

إذا زادت القيمة القابلة للاسترداد لاحقاً، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بمقدار هذه الزيادة، على أن لا تزيد عن القيمة الدفترية الأصلية للأصل. ويتم تسجيل فرق زيادة قيمة الأصل إلى الأرباح والخسائر.

### ٣ - النقد وما في حكمه

بالريال السعودي	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٧٠٦,٦٨٤,٧٩٨	٥٠٦,٠٠١,١٢٧
(٣٩٣,٧٥٥,٣٤٢)	-
٣١٢,٩٧٩,٤٥٦	٥٠٦,٠٠١,١٢٧
٢٤,١٩٥,٩٤٢	٢٩,٠٦٥,٩٧٠
٣٣٧,١٧٥,٣٩٨	٥٣٥,٠٦٧,٠٩٧

استثمارات في مرابحات اسلامية  
ينزل : استثمارات تستحق بعد أكثر من ثلاثة شهور  
استثمارات تستحق السداد خلال ثلاثة شهور او اقل  
نقد وارصدة لدى البنوك  
النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

#### ٤ - استثمارات في مرابحات اسلامية

تتمثل هذه الاستثمارات في الاستثمار في صفقات متاجرة بالسلع على اساس بيع المرابحة وذلك بشراء السلع بالنقد ثم بيعها مرابحة بالاجل الى الغير . وان تكون هذه الصفقات هي صفقات حقيقة ببضائع مسروق بها وغير مخالفة لأحكام الشريعة الاسلامية وهي كما يلي :

<u>بالريال السعودي</u>	
<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>
٤٧٦,٤٦٦,٠٩٢	٣٠٣,٧٣١,٧٧٥
١٨٠,٢٢٠,٤٢٣	٢٠٢,٢٦٩,٣٥٢
٤٩,٩٩٨,٢٨٣	-
<b>٧٠٦,٦٨٤,٧٩٨</b>	<b>٥٠٦,٠٠١,١٢٧</b>

البنك العربي الوطني
بنك الرياض
مصرف الراجحي

#### ٥ - ربحية السهم

بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٠٦ ، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة على زيادة رأس المال ليصبح ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وعدد الاسهم ٢٨ مليون سهم ، كما وتم تعديل النظام الاساسي للشركة بهذا الخصوص . وقد تم تمويل زيادة رأس المال من الارباح المستبقة والاحتياطي النظامي .

بناء على قرار هيئة السوق المالية رقم ١٥٤-٤ تاريخ ٢٠٠٦-١٥٤ صفر ٢٧ الموافق ١٤٢٧ مارس ٢٠٠٦ المبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة اسهم الشركات المساهمة ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠٠٦ ليصبح ١٠ ريالات سعودية بدل من ٥٠ ريال سعودي ، وبذلك اصبح عدد الاسهم ١٤٠ مليون سهم .

لقد تم احتساب ربح السهم بتقسيم الربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم للتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ وبالنسبة ١٤٠ مليون سهم .

#### ٦ - الاحتياطي النظامي

وفقا لأحكام نظام الشركات السعودي وعقد تأسيس الشركة ، يتم تحويل ١٠% من صافي الدخل الى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٥% من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

- ٧ 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 .

- ٨ توزيع الارباح

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٧ توزيع أرباح نصف سنوية بنسبة ٢٠ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد ( ٢٠٠٦ : بنسبة ٢٠ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد ) .

- ٩ معلومات قطاعية

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

- ١٠ الالتزامات الطارئة

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل معه الشركة ، نيابة عنها ، خطابات ضمان يبلغ حدتها الأقصى ٣٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م ( ٣٩,٧ مليون ريال سعودي ) .

- ١١ الارتباطات الرأسمالية

تعاقدت الشركة مع بعض الشركات الاجنبية للإنشاء والاسراف وتوريد المعدات الثقيلة لمصنع تهامة الجديد في ثلث عمارة بالعرضية الجنوبية كما تعاقدت مع بعض الشركات المحلية لانشاء المدينة السكنية والطرق لهذا المصنع وبلغت قيمة هذه العقود ١,٠٦٩ مليون ريال سعودي تقريرا . هذا وقد بلغت الاعمال المنجزة من المصنع الجديد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٨٦١,٧ مليون ريال سعودي تقريرا .