

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 سبتمبر ٢٠٠٤ وقائمنا الدخل الأوليين لفترتي ثلاثة شهور والتسع شهور المنتهية في ذلك التاريخ والقائمتين الاوليتين لحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسع شهور المنتهية في ذلك التاريخ والمدة 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 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 ننفي مثل هذا الرأي .

بناءاً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتّبعن 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
١٤٢٥ شعبان ٢٩
٢٠٠٤ أكتوبر ١٣

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
 (بالريال السعودي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح
٢٠,٩٣٣,٦٧٣	٢٠,٤٣٥,٨٥١	الموجودات
٥٧٨,٣٧٩,٩٣٦	٥٢٧,٦٠٨,٠٠٠	الموجودات المتداولة
٧١,٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٢٧٠,٠٠٠	نقد وأرصدة لدى البنك
٣٤,٢٠٣,١١٤	٣٧,٢٥٤,٤٢٧	ودائع لأجل
٥٢,٦٢١,٤١٠	٥١,٥٠٧,٩٢٩	استثمارات جارية
<u>٧٥٧,١٣٨,١٣٣</u>	<u>٩٦١,٠٧٦,٢٠٧</u>	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً بضاعة
		مجموع الموجودات المتداولة
٢٩٤,٠٧٢,٠٥٤	٣٤,٤١٧,٤٦٠	الموجودات غير المتداولة
١,٠٢٢,٠٧٠,٧٣٢	٩٩٢,٤٧٩,٣٩٩	استثمارات وموارد مالية
٢,٩٢٩,٩٨٨	٣,٦٥٢,١٤٣	ممتلكات وألات ومعدات
<u>١,٣١٩,٠٧٢,٧٧٤</u>	<u>١,٠٣٠,٥٤٩,٠٠٢</u>	مصاريف مؤجلة
<u>٢,٠٧٦,٢١٠,٩٠٧</u>	<u>١,٩٩١,٦٢٥,٢٠٩</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
٣٤,٦٤٨,٦٥٤	٣٥,٤٩٠,٩٩٩	المطلوبات وحقوق المساهمين
-	٣٢,٤٦٤,٠٤٧	المطلوبات المتداولة
٦٦,٢٧٥,٩٨١	٧٠,٥٥٢,٤٤٥	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٤,٢٣٦,٢٢٢	١٦,٦٥٨,٠٤٨	أرباح مقترن توزيعها لعام ٢٠٠٤
<u>١١٥,١٦٠,٨٥٧</u>	<u>١٥٥,١٦٥,٥٣٩</u>	أرباح أسهم لم تصرف
		زكاة
		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٣,٥٥٩,٥٩٢	٤٦,٢٨١,٧٢٦	المطلوبات غير المتداولة
<u>٤٣,٥٥٩,٥٩٢</u>	<u>٤٦,٢٨١,٧٢٦</u>	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٥٨,٧٢٠,٤٤٩</u>	<u>٢٠١,٤٤٧,٢٦٥</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
١,٠٥٠,٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٤٧٦,٥٥٣,٠٦٥	٥٢٤,٩٠٦,٨٤٣	رأس المال
٣٨٧,٠٢٧,٧٩٣	٢١١,٤٤٥,٧٢١	احتياطي نظامي
٣,٩,٩,٦٠٠	٣,٨٢٥,٣٨٠	أرباح مستثابة
١,٩١٧,٤٩٠,٤٥٨	١,٧٩٠,١٧٧,٩٤٤	مكاسب غير محققة من الاستثمارات والموجودات المالية
<u>٢,٠٧٦,٢١٠,٩٠٧</u>	<u>١,٩٩١,٦٢٥,٢٠٩</u>	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات 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 والتسع شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
 (بالريال السعودي)

	ل فترة الستة شهور المنتهية في		ل فترة الثلاثة شهور المنتهية في		
	٢٠٠٣ سبتمبر	٢٠٠٤ سبتمبر	٢٠٠٣ سبتمبر	٢٠٠٤ سبتمبر	
٤١٤,١٣٤,٧٧٥	٤٥٨,٠٧٦,٩٢٣	١٥٣,٠٢٧,٩٤٤	١٦٣,٩٦٨,٨٠٥		اجمالي الربح
٦,١٣٤,٩٤١	٤,٩٤٨,٨٢٧	١,٥٥٣,٧٦٩	١,٨٨٣,٦٤٤		المصاريف
١٤,٩٥١,٦٢٥	١٤,٦٠٥,٩٦٤	٤,٢٢٩,١٧٥	٣,٨٦٢,٨٦٠		تسويق
٦,٧٥٠,٠٠٠	٦٤٩,٢٦٢	٢,٢٥٠,٠٠٠	-		ادارية
٢٧,٨٣٦,٥٦٦	٢٠,٢٠٤,٠٥٣	٨,٠٣٢,٩٤٤	٥,٧٤٦,٥٠٤		اطفاء مصاريف مؤجلة
					مجموع المصاريف
٣٨٦,٢٩٨,١٥٩	٤٣٧,٨٧٢,٨٧٠	١٤٤,٩٩٥,٠٠٠	١٥٨,٢٢٢,٣٠١		الدخل من العمليات الرئيسية
١٧,٨٨٣,٨٤٤	٢٠,٦٠٧,٠١٣	٥,١٧٣,١٩١	٤,٩١٠,٥٥٣		ابادات اخرى
(٤,٣١٦,٦٣٠)	(٣,٦٥٨,٧٦٢)	(١,٠٢٤,١٣٠)	(١,٣٦٥,٩٠٠)		مصاريف اخرى
٣٩٩,٨٦٥,٣٧٣	٤٥٤,٨٢١,١٢١	١٤٩,١٤٤,٠٦١	١٦١,٧٦٦,٩٥٤		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١٣,٣٨٦,٩٢٨)	(١٥,٨٠٨,٧٥٤)	(٥,٠٩١,٨٥٣)	(٥,٨٧٣,٦٢٦)		الزكاة الشرعية
٣٨٦,٤٧٨,٤٤٥	٤٣٩,٠١٢,٣٦٧	١٤٤,٠٥٢,٢٠٨	١٥٥,٨٩٣,٣٢٨		صافي دخل الفترة
١٨,٤٠	٢٠,٩١	٦,٨٦	٧,٤٢		ربح السهم للفترة

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

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

المجموع	مكاسب غير محققة من الاستثمارات والموجودات المالية	أرباح مستبقاة احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح	
١,٥٨٤,٠٩٥,٨٧٧	٥,٧٥٥,٦٨٠	٣,٤٣٣,٣٥٤	٥٢٤,٩٠٦,٨٤٣	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
(١,٩٣٠,٣٠٠)	(١,٩٣٠,٣٠٠)	-	-	-	مكاسب محققة من بيع استثمارات في أوراق مالية
٤٣٩,٠١٢,٣٦٧	-	٤٣٩,٠١٢,٣٦٧	-	-	الربح الصافي للفترة
(٢٣١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٣١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح مقترن توزيعها
١,٧٩٠,١٧٧,٩٤٤	٣,٨٢٥,٣٨٠	٢١١,٤٤٥,٧٢١	٥٢٤,٩٠٦,٨٤٣	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
١,٥٣١,٠١٢,٠١٣	٣,٩٠٩,٦٠٠	٥٤٩,٣٤٨	٤٧٦,٥٥٣,٠٦٥	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣
٣٨٦,٤٧٨,٤٤٥	-	٣٨٦,٤٧٨,٤٤٥	-	-	الربح الصافي للفترة
١,٩١٧,٤٩٠,٤٥٨	٣,٩٠٩,٦٠٠	٣٨٧,٠٢٧,٧٩٣	٤٧٦,٥٥٣,٠٦٥	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣

شكل الايضاحات 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 التسعة شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
 (بالريال السعودي)

	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
	٣٨٦,٤٧٨,٤٤٥	٤٣٩,٠١٢,٣٦٧	الأنشطة التشغيلية
استهلاك اطفاء مصاريف مؤجلة	٥٣,٧٣٨,٠٢٠	٥٣,٣١٠,٤١٠	صافي دخل الفترة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٦,٧٥٠,٠٠٠	٦٤٩,٢٦٢	التعديلات لـ :
دخل استثمارات وودائع لأجل	٤,٩٥٠,٠٠٠	٥,١٤٨,٠٠٠	
زكاة شرعية	(١٦,٩١٣,٩٣٢)	(١٤,٥٥١,٣٧٨)	
المتغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١٣,٣٨٦,٩٢٨	١٥,٨٠٨,٧٥٤	
مدينون	٤٤٨,٣٨٩,٤٦١	٤٩٩,٣٧٧,٤١٥	مديون
بضاعة			بضاعة
دائنون			دائنون
النقدية الناتجة من العمليات	٤٧٣,٥٠٢,٥٠٧	٥١٥,٥٥٨,٧٠٢	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
زكاة مدفوعة	(١٤,٣٥٨,٨٤٧)	(١٧,٢٨٣,٤٤٣)	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٢,٣٩٩,٧٥٠)	(٢,٤٧٤,٤٠٩)	
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	٤٥٦,٧٤٤,٠٠٥	٤٩٥,٨٠٠,٨٥٠	
الأنشطة الاستثمارية			
بيع (شراء) استثمارات	(٧,٣٣٦,٦٦٧)	٢,٥٨٩,١٩٩	
دخل استثمارات وودائع لأجل	١٦,٩١٣,٩٣٢	١٤,٥٥١,٣٧٨	
شراء ممتلكات وألات ومعدات (صافي)	(٩,١٤٠,٧٣٤)	(٣٠,٨٣٢,٨١٩)	
مصاريف مؤجلة	(٣٠,٧٢٦)	(٣,٠٤٨,٨٦٤)	
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	٤٠٥,٨٠٥	(١٥,٧٤١,١٠٦)	
الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة	(٤٠١,٩٧١,٨٠٩)	(٦٢٢,٣٧٧,٠٦٦)	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٤٠٣,٧٧١,٨٠٩)	(٦٢٤,١٧٧,٠٦٦)	
التغير في النقد وما في حكمه	٥٣,٣٧٨,٠٠١	(١٤٤,١١٧,٣٢٢)	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٥٤٥,٩٣٥,٦٠٨	٦٩٢,١٦١,١٧٣	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٥٩٩,٣١٣,٦٠٩	٥٤٨,٠٤٣,٨٥١	

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
٢٠٠٤ سبتمبر
(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 أبيها بالسجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣ بتاريخ ٢٧ ربى الثاني ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٩ م) .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وانتاج الأسمنت ومشتقاته وتوزيعه والاتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشتراك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاول اعمال شبيهه باعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها وتندمج معها . تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصانعها للأسمنت في كل من مدينة جازان ومدينة بيشة .

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، والملخصة ادناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ . ان القوائم المالية الاولية والايضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والايضاحات 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 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 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 :

- 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

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 ذلك 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 كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
٢٠٠٤ سبتمبر .
(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 الانفصال عنها .

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة 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	
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 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 وفقا 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 سبتمبر ٢٠٠٤
(غير مراجعة)

فريضة الزكاة

تخضع 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 إيه 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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٥ - توزيع الأرباح

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٤ توزيع أرباح نصف سنوية بنسبة ٢٢ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ١١ ريال للسهم الواحد وذلك اعتباراً 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 ١٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ : ١٥,٨ مليون ريال سعودي) .