

Deloitte

دبلومات آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محلسين قلاينيون - ترخيص رقم
١٦
١١١١ صنف البريد ٢٢١ الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف : ٠٩٦٣٠٤٦٢٦٧٥٦ +٩٦٦
فاكس : ٠٩٦٣٠٤٦٦٣٨٥ +٩٦٦
[www.deltelite.com](http://www.deltlite.com)
الدبلومات آند توش - الرياض.

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

الى المسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة معاهمة معنوية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ وقائمه الدخل الأولية لفترتي الثلاثة شهور والستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وقائمه حقوق المساهمين والتغيرات النافية الأولية للستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة التي اعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية للصلار من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة للمتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول لقواعد المالية ككل ، لهذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

النفقة الأولية المعرفة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المترافق عليها.

تيلويت آند توش

بكر عبد الله ابوالخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١
٣ جماد الثاني ١٤٢٦
٩ يوليو ٢٠٠٥

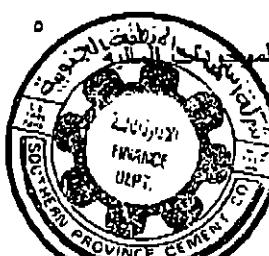
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٢٠ يونيو ٢٠٠٥
 (بالريال السعودي)

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | إضافة | الموجودات |
|----------------------|----------------------|-------|--|
| ٢٦,٨٥٤,٦٩٢ | ٢٢,٨٣٦,٥٥٨ | | الموجودات المتداولة |
| ٥٥٩,٤٨٢,٦٩٣ | ٦٠٢,٩٩٢,٠٠٢ | | نقد ورصيد لدى البنك |
| ٣٢٥,١٠٤,٦٨٨ | ٣٢١,٠٠٠,٠٠٠ | | ودائع لأجل |
| ٣٦,٦٧٤,٣٥٧ | ٢١,٨٩٦,٤٠٨ | | استثمارات جارية |
| ٥٠,٧٤١,١٩٠ | ٥٩,٧٢٩,٣٢٢ | | مليون ومصاريف مدفوعة مقدماً |
| <u>٩٩٨,٨٥٥,٧٢٠</u> | <u>١,٠١٨,٤٦٤,٢٩٠</u> | | بضاعة |
| | | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٢٤,٤١٧,٤٦٠ | ٢٦,٩٠٥,٣٠٠ | | الموجودات غير المتداولة |
| ١,٠٠٧,٩٤٩,٧٤٤ | ١,٠٥١,٩٤٠,٦٨٩ | | استثمارات وموارد مالية |
| ٣,٣١٧,٠٢٥ | ٥,٠٤٠,٥٧٩ | | ممتلكات وألات ومعدات |
| <u>١,٠٤٥,٦٨٤,٢٢٩</u> | <u>١,٠٩٣,٨٦٦,٥٦٨</u> | | مصاريف مؤجلة |
| | | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٠٤٤,٥٣٩,٨٤٩ | ٢,١٤٢,٣٢٠,٨٥٨ | | مجموع الموجودات |
| ٢١,١٦٢,٢٤٧ | ٤٤,٨٤٤,٧٧٨ | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| ٢٣١,٠٠٠,٠٠٠ | - | | المطلوبات المتداولة |
| ٩٢,١٧٨,٣٧١ | ١١٠,٢٢٣,١٦٩ | | دائنون وبالمبالغ المستحقة الدفع |
| ١٠,٧٨٤,٤٢٢ | ١١,٩٨٩,٨٥٤ | | أرباح مقترن توزيعها |
| <u>٣٦٥,١٢٥,٠٤٠</u> | <u>١٦٧,٠٥٧,٧٥١</u> | | أرباح أسهم لم تصرف |
| | | | زكاة |
| | | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٤٥,١٣٠,١٩٣ | ٤٨,٥٨٠,٧٥٠ | | المطلوبات غير المتداولة |
| <u>٤٥,١٣٠,١٩٣</u> | <u>٤٨,٥٨١,٧٥٠</u> | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| | | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٤١٠,٢٥٥,٢٢٣ | ٢١٥,٦٣٨,٥٠١ | | مجموع المطلوبات |
| ١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٥١,٠٠١,٠٠٠ | | حقوق المساهمين |
| ٥٢٤,٩٠٦,٨٤٣ | ٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٥٥,٥٥٢,٣٩٣ | ٩٢,٣٦٩,١٣٧ | | احتياطي نظامي |
| - | ٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠ | | أرباح معتبرة |
| ٢,٨٢٥,٣٨٠ | ٦,٣١٣,٢٢٠ | | أرباح مقترن توزيعها |
| <u>١,٦٣٤,٢٨٤,٦١٦</u> | <u>١,٩٢٢,٦٨٢,٣٥٧</u> | | مكاسب غير محققة من الاستثمارات والمحاسبة |
| | | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٢,٠٤٤,٥٣٩,٨٤٩ | ٢,١٤٢,٣٢٠,٨٥٨ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

شكل الإيضاحات المرجعية إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأرية

محضو محاسبة لبردا، هـ / ملـ سـ لـ هـ

خالد سعيد بـ حـ



صادرة بموجب قرار مجلس إدارة

مكيح محمد العصامي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
 لفترتي ثلاثة شهور والستة شهور المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٠٥
 (بالريال السعودي)

| ل فترة الستة شهور المنتهية في | | ل فترة الثلاثة شهور المنتهية في | |
|-------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| ٢٠ يونيو ٢٠٠٤ | ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ | ٢٠ يونيو ٢٠٠٤ | ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ |

| | | | | |
|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| ٢٩٤,١٠٨,١١٨ | ٢٣٣,٣٧٤,١٥٢ | ١٦٢,٦٦٦,٥٣١ | ١٧٣,٣٩٦,٢٩٣ | اجمالي الربح |
| (٢,٠٦٢,١٨٢) | (٢,٣٨٥,٠٢٧) | (١,٩٥٧,٣٢٦) | (١,٠٤٥,٥٩٦) | المصاريف |
| (١,٠٢٤,١٠٤) | (١١,٥٣٧,٣١٧) | (٤,٣٣٩,٧٧٩) | (٤,٦٤١,٣٥٣) | تسريق |
| (٦٤٩,٢٦٢) | - | - | - | ادارية |
| (١٤,٤٥٧,٥٤٩) | (١٢,٩٢٢,٣٤٤) | (٦,٢٩٧,١٠٥) | (٥,٦٨٦,٩٤٩) | اطناء مصاريف موجلة |
| | | | | مجموع المصاريف |
| ٢٧٩,٦٢٠,٥٦٩ | ٤١٩,٤٥١,٨٠٨ | ١٥٦,٣٦٩,٤٢٦ | ١٦٧,٧٠٩,٧٤٤ | الدخل من العمليات الرئيسية |
| ١٥,٦٩٦,٤٦٠ | ١٧,-٥٩,٨٣٥ | ٩,٩٩٧,٧٤٧ | ٩,٤٢٤,٩٣١ | ابرادات اخرى |
| (٢,٣٩٤,٨٦٢) | (٢,٢٧٩,٦٨٠) | (٢,٠٤٠,٠٠٠) | (١,٢٥٠,٠٠٠) | مصاريف اخرى |
| ٢٩٣,٠٢٤,١٦٧ | ٣٢٢,٢٢١,٩٦٣ | ١٦٤,٣٢٧,١٧٣ | ١٧٥,٨٨٤,٦٧٥ | دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية |
| (٩,٩٣٥,١٢٨) | (١٠,١٤٠,٥٦٠) | (٥,٠٩٤,٣٥٢) | (٦,٢٩٥,٧٢٢) | الزكاة الشرعية |
| ٢٨٣,١١٩,٠٣٩ | ٣٢٢,٠٩١,٤٠٣ | ١٥٩,٢٣٢,٨٢١ | ١٦٩,٥٨٨,٩٥٣ | صافي دخل الفترة |
| ١٣,٤٨ | ١٥,٣٩ | ٧,٥٨ | ٨,٠٨ | ربح السهم للفترة |



شكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

دعاوى سبب إدارة ولهذا

دامر سبب برخصا



سادس (٦) للستونه بـ الله

مرى عـهـ لـ عـطـانـ

مكتب محمد العطانى

ما يلى (٢٠٠٤) لغير مراجعة بالـ



شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة الصنطة شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
(بالي ريال السعودي)

| مكاسب غير محققة | ارباح من الاستثمارات | ارباح مقتراح توزيعها | احتياطي نظامي | رأس المال | ايضاح | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤ |
|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------|-------------|---------------|---|
| المجموع | المالية | وال موجودات المالية | مفترض مستقبلة | أرباح مسجدة | | |
| ١,٦٠٣,٥٩٠,٩٥٤ | ٦,٣١٢,٢٢٠ | - | ٢٢,٢٧٧,٧٣٤ | ٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠٤ |
| ٢٢٣,٠٩١,٤٠٣ | - | - | ٣٢٣,٠٩١,٤٠٣ | - | - | الربح الصافي للفترة |
| - | - | ٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠ | (٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | ارباح مفترض توزيعها |
| ١,٩٢٦,٦٨٢,٣٥٧ | ٦,٣١٢,٢٢٠ | ٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٣,٣٦٩,١٣٧ | ٥٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ |
| ١,٥٨٤,٠٩٥,٨٧٧ | ٥,٧٥٥,٣٨١ | - | ٢,٤٣٢,٣٥٤ | ٥٤٤,٩,٦,٨٤٣ | ١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠٤ |
| (١,١٣٠,٣٠٠) | (١,١٣٠,٣٠٠) | - | - | - | - | مكاسب محققة من بيع استثمارات في لوراق مالية |
| ٢٨٢,١١٩,٠٣٩ | - | - | ٢٨٣,١١٩,٠٣٩ | - | - | الربح الصافي للفترة |
| (٢٣١,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | (٢٣١,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | ارباح مفترض توزيعها |
| ١,٩٣٤,٤٨٤,٩٤٦ | ٢,٨٢٥,٣٨٠ | - | ٥٥,٦٦٧,٣٩٣ | ٥٢٤,٩,٦,٨٤٣ | ١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ |

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسينت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة السنة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
 (بالريال السعودي)

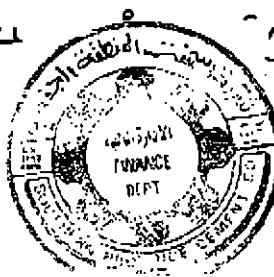
| | ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ |
|-----------------|-----------------|------|
| ٢٨٣,١١٩,٠٣٩ | ٤٤٣,٠٩١,٤٠٣ | |
| ٣٥,٥٣٩,٦٧٢ | ٣٦,٢٧٨,٦٨٣ | |
| ٦٤٩,٢٦٢ | - | |
| ٣,٤٣٢,٠٠٠ | ٣,٦٣٠,٠٠٠ | |
| (٩,٨٦٢,٩٥٦) | (١٦,٣٩٨,٣١٨) | |
| ٩,٩٣٥,١٢٨ | ١٠,١٤٠,٥٦٠ | |
| <hr/> | <hr/> | |
| ٢٢٢,٨١٢,١٤٥ | ٣٥٦,٧٤٢,٣٢٨ | |
| (٤,٤٤٢,٧٣٩) | (٥,٢٠٩,٥٩١) | |
| ١٥,٢٢٤,٧٢٨ | ٩,٢٨٤,٣٠٧ | |
| ٢,٤١٧,٣٤٥ | ١١,١٥٩,٩٨١ | |
| <hr/> | <hr/> | |
| ٢٣٦,٠١١,٤٨٩ | ٣٧١,٩٧٧,٠٢٥ | |
| (١٧,٢٨٣,٤٤٣) | (٢١,٣٧٥,٤٨١) | |
| (١,٩٠٩,٩٤٢) | (١,٨٢٠,٧٨٤) | |
| <hr/> | <hr/> | |
| ٢١٦,٨١٨,١٠٤ | ٣٤٨,٧٨٠,٧٦٠ | |
| <hr/> | <hr/> | |
| ٢,٧٥٦,٥١١ | ٧٦٦,٠٨٢ | |
| ٩,٨٦٢,٩٥٦ | ١٦,٣٩٨,٣١٨ | |
| (٢٨,٥٣٢,٤٢٦) | (١٠٤,١٦٣,٩٣٩) | |
| (٢,٧١٣,٧٤٦) | (٦٢٨,٧,٦) | |
| <hr/> | <hr/> | |
| (١٨,٦٢٣,٧٠٥) | (٨٧,٦٢٨,٤٤٤) | |
| <hr/> | <hr/> | |
| (٤٠٢,٢١٥,١٨٧) | (٢٧٨,٤٢٦,٥٨٠) | |
| (١,٨٠٠,٠٠٠) | (١,٨٠٠,٠٠٠) | |
| <hr/> | <hr/> | |
| (٤٠٤,٠١٥,١٨٧) | (٢٨٠,٢٣٦,٥٨٠) | |
| <hr/> | <hr/> | |
| (١٠٥,٨٢٣,٧٨٨) | (١٩,٠٨٤,٠٩٤) | |
| ٦٩٢,١٦١,١٧٣ | ٦٥٤,٩١٢,٦٢٤ | |
| ٥٨٦,٢٣٧,٣٨٥ | ٦٣٥,٨٢٨,٥٦٠ | |
| <hr/> | <hr/> | |
| ٢٣١,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠ | |
| <hr/> | <hr/> | |

شكل الإيضاحات للرقابة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

للسنة المالية ٢٠٠٥
 لصالح مجلس إدارة مركز دراسات

كـ

ساهر سعيد سرحان



مساعد المدير العام للشئون المالية

مكي محمد العطانى

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة معاهمة سعودية)
 اوضاح حول القوائم المالية الأولية
 ٢٠٠٥ يونيو .
 (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية هي شركة معاهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٣/٤ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨ هـ الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨ م ومسجلة في مدينة أبيها بالسجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣ بتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٩ م) .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوزيعه والاتجار بتلك 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 تراول أعمال شبيهه باعمالها أو التي قد تتعاونها على تحقيق غرضها وتندمج معها . تراول الشركة نشاطاتها من خلال مصنيعها للأسمدة في كل من مدينة جازان ومدينة بيشة .

٢ - السياسات المحاسبية للهامة

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . أن 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 ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ . ان القوائم المالية الأولية 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 الأولية من قبل الادارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم المالية للمركز المالي ونتائج العمليات . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

المبيعات

تحتفق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء ، وتنظر بالصافي بعد الخصم التجاري لو خصم الكميات .



شركة نسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة معمولية)
 ابصاحت حول القوائم المالية الأولية
 ٢٠٠٥ يونيو .
 (غير مراجعة)

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 تسييلها خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

البضاعة

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

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
- تكلفة المواد والعماله المباشرتين والمصاريف
- الإنتاج الجاهز وقيد التصنيع
- غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط
- العادي

الاستثمارات

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

- تقييد الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع ، والتي يمكن تداولها بالسوق ، بالقيمة العادلة لها ، وتدرج ضمن للمحوجات 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 كجند مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي .

شركة نسمت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة مغربية)
 ابصارات حول القوائم المالية الأولية
 ٢٠٠٥ يونيو
 (غير مراجعة)

المصاريف المؤجلة

ت تكون المصاريف المؤجلة من مصاريف التسجيل 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 المجلدة .

الممتلكات والمعدات

تظهر 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 :

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

تحويل العملات الأجنبية

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

تعويضات لصرف من الخدمة

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

٨

٢٠٠٥

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 اياضاحت حول القوائم المالية الأولية
 ٢٠٠٥ يونيو .
 (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 إيه فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إفال المخصص .

٤ - رأس المال

يتكون رأس المال المدفوع بالكامل من ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمته كل سهم ٥٠ ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم) .

٤ - التسويات المنتظمة بالفترة

ان جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الاولية 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 الادارة في جلسه المنعقدة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٥ توزيع أرباح نصف سنوية بنسبة ٢٤ بالمائة من رأس المال المدفوع بواقع ١٢ ريال للسهم الواحد وذلك اعتبارا من ٦ يوليو ٢٠٠٥ (٢٠٠٣ : بنسبة ٢٢ بالمائة 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 .



شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 اوضاحات حول لقائم المالية الأولية
 ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
(غير مراجعة)

٧ - الالتزامات الطارئة

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل معه الشركة ، نيابة عنها ، خطابات ضمان يبلغ حدتها الأقصى ٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م (٣٠ يونيو ٢٠٠٤ : ١٧ مليون ريال سعودي) .

٨ - الارتباطات الرأسمالية

تعاقدت الشركة مع احدى الشركات الأجنبية لانشاء مصنع جديد (مصنع نهامة) 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 .

