



محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٦٧٢٤٣ الرياض ١١٥٩٦
المملكة العربية السعودية

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاهم

Deloitte

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية

للثلاثة شهور والتسع شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية

للثلاثة شهور والتسع شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

صفحة

فهرس

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



محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٦٧٢٤٣ الرياض ١١٥٩٦
المملكة العربية السعودية

ديليويت 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)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وقائمتى الدخل الأوليتين لفترتي الثلاثة شهور والتسع شهور المنتهية في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين لحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسع 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية لكل ، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي .

بناءً 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 المتعارف عليها .

بودي محاسبون قانونيون

دكتور عادل عبدالعزيز بودي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٠٣

ديليويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤٢٧ رمضان
٢٠٠٦ أكتوبر ١١

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
 (بالريال السعودي)

	٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح
			الموجودات
٤٤,٤٩٢,٢٦٧	٢٤,١٩٥,٩٤٢		الموجودات المتداولة
٥٥٢,٧٠٧,٣٨٠	-		نقد وأرصدة لدى البنوك
-	٧٠٦,٦٨٤,٧٩٨		ودائع لأجل
٣٦,٧٣٤,٧١١	٣٩,٩٦٣,١٨٦		استثمارات في مرابحات اسلامية
٤٦,٨٨٥,٦٩٥	٥٢,٣٤٥,٣٧١		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٦٨٠,٨٢٠,٠٥٣	٨٢٣,١٨٩,٢٩٧		بضاعة
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٥٧,٩٠٥,٣٠٠	١٢٧,٢٤٩,٠١٠		استثمارات وموارد مالية
١,٠٤٢,٦٩٢,٠٦٧	١,٤٠٢,٩٢٦,٥٣٥		ممتلكات وألات ومعدات
٥,٢١٩,٨٦١	٨,٦٨٩,٩٥٧		مصاريف مؤجلة
١,٤٠٥,٨١٧,٢٢٨	١,٥٣٨,٨٦٥,٥٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤٤,٤٣٢,٨٣٢	٤٦,٣٨٦,٣٣٠		دائنون وبالمبالغ المستحقة الدفع
٤٢,٩٠٣,١٨٠	٦٤,٧٨٤,٦٦٨	٧	أرباح مقتراح توزيعها
٩٤,٠٦٦,٨٣٥	١٠٥,٩٦١,٠١٨		أرباح أسهم لم تصرف
١٧,٢٠٢,١٦٢	١٣,٠٠٧,٦٤٣		زكاة
١٩٨,٦٥٠,٠٩٩	٢٣٠,١٣٩,٦٥٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٦,٢٦٥,٠٩٠	٥٦,١٦٠,١٢٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٢٦٥,٠٩٠	٥٦,١٦٠,١٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٢,٢٦٢,٠٥١	٨	احتياطي نظامي
٢٦٠,٤٥٣,٩٦٢	١٥٩,٣٣٦,٠٠٠		أرباح مستبقاً
٦,٣١٣,٢٢٠	١٤,١٥٦,٩٦٠		مكاسب غير محققة من الاستثمارات والموجودات المالية
١,٨٤١,٧٦٧,١٨٢	٢,٠٧٥,٧٥٥,٠١١		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل 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 والتسعة شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
 (بالريال السعودي)

ل فترة التسعة شهور المنتهية في		ل فترة الثلاثة شهور المنتهية في		
	٢٠٠٥ ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٦ ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٥ ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٦ ٣٠ سبتمبر
المبيعات	٧٩١,٧٨٠,٧٣١	٧٨٧,٨٦٢,٧٤٣	٢٦٦,٧٧٣,٣٦٦	٢٦٧,٤١٩,٩٧٤
تكلفة المبيعات	٢٨٧,١١٠,٦٤٩	٣٠١,١٤٥,٨٣٤	٩٥,٤٧٧,٤٣٦	١٠١,٥٦٠,٣٤٥
اجمالي الربح	٥٠٤,٦٧٠,٠٨٢	٤٨٦,٧١٦,٩٠٩	١٧١,٢٩٥,٩٣٠	١٦٥,٨٥٩,٦٢٩
المصاريف	٢,٣٨٤,٧٥٢	-	-	-
تسويق	١٨,٠٣٢,٣١٧	١٧,٩٥٥,٦٧٨	٦,٤٩٤,٧٢٥	٤,٨٥٧,٣٢٢
ادارية	٢٠,٤١٧,٠٦٩	١٧,٩٥٥,٦٧٨	٦,٤٩٤,٧٢٥	٤,٨٥٧,٣٢٢
مجموع المصاريف	٤٨٤,٢٥٣,٠١٣	٤٦٨,٧٦١,٢٣١	١٦٤,٨٠١,٢٠٥	١٦١,٠٠٢,٣٠٧
الدخل من العمليات الرئيسية				
ايرادات اخرى	٢٥,٣٥٣,٢٦٣	٣٤,١٤٧,٢١٥	٨,٢٩٣,٤٢٨	٩,٠٥٩,٧٧٢
مصاريف اخرى	(٤,٠٧٧,١٨٠)	(١,٧٤٩,١٠٠)	(٧٩٧,٥٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية	٥٠٥,٥٢٩,٠٩٦	٥٠١,١٥٩,٣٤٦	١٧٢,٢٩٧,١٣٣	١٦٩,٩١٢,٠٧٩
الزكاة الشرعية	(١٥,٣٥٢,٨٦٨)	(١٣,٠٠٧,٦٤٣)	(٥,٢١٢,٣٠٨)	(٤,٩٤٤,٦٥٦)
صافي دخل الفترة	٤٩٠,١٧٦,٢٢٨	٤٨٨,١٥١,٧٠٣	١٦٧,٠٨٤,٨٢٥	١٦٤,٩٦٧,٤٢٣
ربح السهم للفترة	٣,٥٠	٣,٤٩	١,١٩	١,١٨

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

شركة الممتنت المنطقة الجنوبية
 (نشرة مساهمة سعودية)
 قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
 لفترة النسعة شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

(بالريال السعودي)
 (٢٠٠٦ سبتمبر ٣٠)
 (٢٠٠٦ سبتمبر ٣٠)
 (٢٠٠٦ سبتمبر ٣٠)

مكاسب غير محققة	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مستبقة	وال موجودات المالية	المجموع
من الاستشارات	أيضاً	أيضاً	أيضاً	أيضاً	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٨,٤٤٦,٣٤٨	١٤,١٥٦,٩٦٠	١,٨٦٧,٦٣٠,٨
زيادة رأس المال	٥٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧١,٥٥٣,٦٥٢)	—	—
أرباح الصافي للقرنة	—	—	٤٨٨,١٥١,٧٠٣	—	٤٨٨,١٥١,٧٠٣
التحويل إلى الاحتياطي النظامي	٨	٤٨,٨١٥,٧٠٣	(٤٨,٨١٥,٧٠٣)	—	—
أرباح مقتراح توزيعها	٧	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	—	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٢,٦٦٢,٥١	١٥٩,٣٣٦,٠٠٠	١٤,١٥٦,٩٦٠	٢,٠٧٥,٧٥٥,٠١١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥	٦,٣١٣,٢٢٠	٢٢,٢٧٧,٧٣٤	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٣,٥٩٠,٩٥٤
أرباح الصافي للقرنة	—	٤٩,١٧٦,٢٢٨	—	—	٤٩,٠,١٧٦,٢٢٨
أرباح مقتراح توزيعها	٧	٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠)	—	(٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٤٥٣,٩٦٢	٦,٣١٣,٢٢٠	١,٨٤١,٧٦٧,١٨٢

تشكل الأرباح المدفوعة 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 ٢٠٠٦
 (بالريال السعودي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٩٠,١٧٦,٢٢٨	٤٨٨,١٥١,٧٠٣	الأشطة التشغيلية
٥٤,٤١٨,٠٢٤	٥٣,٩٣٩,٤١٠	صافي دخل الفترة
٥,٤٤٥,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	التعديلات لـ :
(٢٤,٦٠٧,٦١٠)	(٣٣,٢٩٤,٠٦٥)	استهلاك
١٥,٣٥٢,٨٦٨	١٣,٠٠٧,٦٤٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٤٠,٧٨٤,٥١٠</u>	<u>٥٢٩,٠٠٤,٦٩١</u>	دخل استثمارات وودائع لأجل
		زكاة شرعية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٠,٠٤٧,٨٩٤)	(٨,٠٧٢,٩١٦)	مدينون
٢٢,١٢٧,٩٣٤	٥٦٢,٠١٧	بضاعة
١٠,٧٤٨,٠٨٥	٢,٥٩٤,٧٣٧	دائون
٥٦٣,٦١٢,٦٣٥	٥٢٤,٠٨٨,٥٢٩	النقدية الناتجة من العمليات
(٢١,٣٧٥,٤٨١)	(٣٣,٨١٠,٩٨٠)	زكاة مدفوعة
(٥,٩٥١,٤٤٤)	(٢,٦١٦,٠١٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
<u>٥٣٦,٢٨٥,٧١٠</u>	<u>٤٨٧,٦٦١,٥٣٥</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٧٦٦,٠٨٣	٢٣٨,٥٠٠,٠٣٠	بيع استثمارات
-	(٣٩٣,٧٠٥,٣٤٢)	استثمارات في مرابحات اسلامية
٢٤,٦٠٧,٦١٠	٣٣,٢٩٤,٠٦٥	دخل استثمارات وودائع لأجل
(١١٣,٠٧٤,٦٥٨)	(٣٦١,٧٣٥,٥١٢)	شراء ممتلكات وألات ومعدات (صافي)
(٨٠٧,٩٨٨)	(٢,٨٠٨,٨٧١)	مصاريف مؤجلة
<u>(٨٨,٥٠٨,٩٥٣)</u>	<u>(٤٨٦,٤٥٥,٦٣٠)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٠٣,٦٨٩,٧٣٤)	(٣٤٠,٤٤٦,٩٣٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
<u>(٥٠٥,٤٨٩,٧٣٤)</u>	<u>(٣٤٢,٢٤٦,٩٣٧)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٧,٧١٢,٩٧٧)	(٣٤١,٠٤١,٠٣٢)	التغير في النقد وما في حكمه
٦٥٤,٩١٢,٦٢٤	٦٧٨,٢١٦,٤٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٥٩٧,١٩٩,٦٤٧</u>	<u>٣٣٧,١٧٥,٣٩٨</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
٢٠٠٦ سبتمبر ٣٠
(غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٣/٣ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨ هـ الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨ 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 واتجاره ب تلك المنتجات والقيام 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 شبيهه باعمالها او التي قد تعاونها 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، والملخصة ادناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ . ان القوائم المالية الاولية والايضاحات المرفقة يجب ان تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

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

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء ، وظهور 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 والاستثمارات في مرابحات إسلامية 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 المرجع المواد الخام وأكياس التعبئة والمواد المستهلكة
- تكلفة المواد والعملة 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 نداولها 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 المسahmin في قائمة المركز المالي .

المصاريف المؤجلة

تمثل المصاريف المؤجلة بالمصاريف التي تتبعها الشركة لتأسيس مصنع جديد في منطقة المجاردة .

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 :

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 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)
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية
 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
 (غير مراجعة)

فريضة الزكاة

تُخضع 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 .

٣ - النقد وما في حكمه

<u>ريال سعودي</u>
٧٠٦,٦٨٤,٧٩٨
(٣٩٣,٧٥٥,٣٤٢)
٣١٢,٩٧٩,٤٥٦
٢٤,١٩٥,٩٤٢
<u>٣٣٧,١٧٥,٣٩٨</u>

استثمارات في مرابحات إسلامية
 ينزل : استثمارات تستحق بعد أكثر من ثلاثة شهور
 استثمارات تستحق السداد خلال ثلاثة شهور أو أقل
 نقد وارصدة لدى البنوك
 النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

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 بالجل إلى الغير . وإن تكون هذه الصفقات هي صفات حقيقة ببيان مسموح بها وغير مخالفة لأحكام الشريعة الإسلامية وهي كما يلي :

<u>ريال سعودي</u>
٤٧٦,٤٦٦,٠٩٢
١٨٠,٢٢٠,٤٢٣
٤٩,٩٩٨,٢٨٣
<u>٧٠٦,٦٨٤,٧٩٨</u>

البنك العربي الوطني
 بنك الرياض
 شركة الراجحي المصرفية للاستثمار

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
(غير مراجعة)

٥ - رأس المال وربحية 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 ١٥٤-٤-٢٠٠٦ تاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧ الموافق ٢٧ 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 بدلاً من ٥٠ ريال سعودي ، وبذلك أصبح 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 ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ مليون سهم بعد التجزئة وزيادة رأس المال وبأثر رجعي وذلك لاظهار اثر التغيير في عدد الاسهم نتيجة لزيادة رأس المال وتجزئة السهم .

٦ - 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 .

٧ - توزيع الأرباح

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٠٦ توزيع أرباح نصف سنوية بنسبة ٢٠ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ٢ ريال للسهم الواحد (٢٠٠٥ : بنسبة ١٨ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ١,٨ ريال للسهم الواحد وذلك اعتبارا من ١٦ يوليو ٢٠٠٥) .

٨ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة ، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

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 حدها الأقصى ٣٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (٢٨,٦ مليون ريال سعودي) .

١١ - الارتباطات الرأسمالية

تعاقدت الشركة مع احدى الشركات الأجنبية لانشاء مصنع جديد (مصنع تهامة) في منطقة المغاردة بقيمة ٤٠ مليون دولار امريكي (٩٠٠ مليون ريال) ، هذا وقد بلغت قيمة الاعمال المنجزة في المصنع الجديد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٥٠٧,٣ مليون ريال تقريبا . وسيتم الانتهاء من انشاء وتسلیم المصنع للشركة خلال ٢٦ شهرا اعتبارا من ١ ديسمبر ٢٠٠٤ .