

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦ م.

حضرات المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسر مجلس إدارة الشركة أن يرحب بكم أجمل ترحيب ويشكركم جزيل الشكر على
تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العمومية العادية الثامنة والعشرين ويقدم لحضراتكم
تقريره السنوي عن أعمال وإنجازات السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦ م مع
الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر عن نفس السنة .

أولاً – نشاط الشركة :

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه
والاتجار بتلك المنتجات و تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصانعها في كل من مدينة
جازان ومدينة بيشه .

آ - الإنتاج :

في إطار سعي الشركة إلى الحصول على أكبر طاقة إنتاجية من مصانعها ، فقد حققت بفضل من الله وتوفيقه رقماً قياسياً جديداً في الإنتاج ، إذ بلغ إنتاج عام ٢٠٠٦م من مصانع شركتكم في جازان وبيشة (٤,٣٥,٥١٧) طن كلنكر ، مقابل (٤,١٩٩,٤١٣) طن تم إنتاجها عام ٢٠٠٥م ، بزيادة بلغت نسبتها حوالي ٣ % وهي أعلى طاقة إنتاجية في تاريخ الشركة حتى الآن ، وتشكل الطاقة الإنتاجية لعام ٢٠٠٦م إلى الطاقة الإنتاجية التصميمية نسبة ١٥٩ % .

وقد بلغ إنتاج مصنع جازان عام ٢٠٠٦م (٢,٤٢٣,٤٣٥) طن كلنكر ، مقابل (٢,٣٨١,٨٩١) طن كلنكر تم إنتاجها عام ٢٠٠٥م ، بنسبة زيادة بلغت حوالي ٦ % وبهذا تكون نسبة الطاقة الإنتاجية الفعلية لمصنع جازان في عام ٢٠٠٦م إلى طاقته التصميمية المقدرة بـ (١,٥٠٠,٠٠٠) طن كلنكر حوالي ١٦٢ % .

كما تم إنتاج (١,٨٨٢,٠٨٢) طن كلنكر من مصنع بيشة عام ٢٠٠٦م ، مقابل (١,٨١٧,٥٢٢) طن كلنker طن كلنكر تم إنتاجها عام ٢٠٠٥م بنسبة زيادة بلغت حوالي ٤ %، وبلغت نسبة الطاقة الإنتاجية لمصنع بيشة عام ٢٠٠٦م إلى طاقته التصميمية المقدرة بـ (١,٢٠٠,٠٠٠) طن كلنكر حوالي ١٥٧ % .

أما إنتاج الشركة من الأسمنت والذي يتحكم فيه العرض والطلب فقد بلغ عام ٢٠٠٦م (٤,٥٩٩,٩٥٧) طن ، مقابل (٤,٥٦٨,٤٧٧) طناً تم إنتاجها عام ٢٠٠٥م بزيادة بلغت نسبتها حوالي ١ % .

بـ- المبيعات :

بتوفيق من الله بلغت المبيعات المحلية عام ٢٠٠٦م من مصنعي الشركة في جازان وببيشه (٤,٢٧٩,٦٣٥) طن إسمنت كما تم تصدير (٣٠١,٧٠٥) طن أسمنت وبهذا يكون مجمل مبيعات الأسمنت في عام ٢٠٠٦م (٤,٥٨١,٣٤٠) طن ، مقابل (٤,٥٨٩,٧٨٩) طن أسمنت مجمل مبيعات عام ٢٠٠٥م ، منها (٤,٢٨٩,١٤٣) طن إسمنت مبيعات محلية و(٣٠٠,٦٤٦) طن إسمنت تم تصديرها للخارج ، وبلغت نسبة مبيعات عام ٢٠٠٦م إلى مبيعات عام ٢٠٠٥م حوالي ٩٩,٨ % .

هذا وقد تم توقيف تصدير الكلنكر عام ٢٠٠٦م كلياً وذلك لتغطية الاستهلاك المحلي ، فيما تم تصدير (٣٤,٧٩٧) طن كلنكر للخارج و(٧٨,٢٧٠) طن كلنكر تم بيعها محلياً عام ٢٠٠٥م أي أن مجمل مبيعات الكلنكر عام ٢٠٠٥م بلغت (١١٣,٠٥٧) طن .

جـ- المخزون :

بلغ المخزون في نهاية عام ٢٠٠٦م (٣٣٥,٥٩٧) طن كلنكر و (٦٢,٤٢٩) طن إسمنت ، مقابل (٢٦٢,٠١٨) طن كلنكر و (٤٣,٨١٢) طن أسمنت في نهاية عام ٢٠٠٥م .

ثانياً - مشروع مصنع أسمنت تهامة الجديد :

في إطار تنفيذ مصنع أسمنت تهامة الذي تقيمه شركتكم في ثلث عماره في محافظة القنفذة على الساحل الغربي الجنوبي للمملكة والتي تعمل على تنفيذه شركة سنوما الصينية بطاقة تصميمية مقدارها ٥٠٠٠ طن كلنكر في اليوم فقد شارف المشروع على الانتهاء بحمد الله ، حيث تم تركيب الفرن وطاحونة المواد الأولية والكسارة وتركيب الأجهزة في غرفة التحكم ، كما تم الإنتهاء من تركيب محطة الكهرباء والقيام بجميع أعمال التهديدات ،

ونعمل الان على فتح المحجر حيث تم ترسية مناقصة توريد المعدات الثقيلة الخاصة بالمحجر والمصنع على شركة الزاهد وشركة أنتس وقد وصلت معظم المعدات بحمد الله ، ونتوقع أن يبدأ الإنتاج التجريبي للكلنكر في شهر مايو القادم إن شاء الله ،

وللمعلومية فقد صدر القرار الوزاري رقم ٤٥/ق بتاريخ ١٣/٧/٢٠١٤ هـ القاضي بمنح الشركة رخصة محجر المواد الخام .

هذا وقد تم شق طريقين من الخط العام (محایل - جده) إلى المصنع يخدمان الأهالي وسكان المنطقة ، الطريق الأول من جنوب المصنع بطول ١٣ كم وقد تم الانتهاء منه ، وطريق رئيسي من شرق المصنع بطول ٩ كم وقم تم سفلته ولم يبقى إلا بعض المزلاقات ، كما تم ترسية المدينة السكنية على شركة الطريض السعودية والعمل جار على تجهيز سكن العمال العزاب وإكمال البنية التحتية .

ثالثاً - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة يتلقون مكافأة سنوية مقدارها ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال، ومبلغ ١٨٦,٠٠٠ ريال بدل حضور جلسات المجلس ولجنة المراجعة ولجنة الاستثمار، وذلك طبقاً لقرار وزارة التجارة رقم ١٠٧١ وتاريخ ١٤١٢/١١/٢ هـ، علماً بأنه تم عقد خمس اجتماعات لمجلس الإدارة وثلاث اجتماعات للجنة المراجعة وأربع اجتماعات للجنة الاستثمار عام ٢٠٠٦ م.

رابعاً - مكافآت كبار الموظفين التنفيذيين :

بلغ إجمالي مكافآت وحوافز كبار الموظفين التنفيذيين بالشركة لعام ٢٠٠٦ م مبلغ ٢,٥١٠,٠٠٠ ريال.

خامساً - عقود ذوي العلاقة مع الشركة بنهاية عام ٢٠٠٦ م :

تقر إدارة الشركة بعدم وجود عقود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار الموظفين التنفيذيين ونوي العلاقة بأي منهم مع الشركة عام ٢٠٠٦ م .

سادساً - المطلوبات المستحقة للجهات الحكومية بـنهاية عام ٢٠٠٦ م :

البيان	م ٢٠٠٦	م ٢٠٠٥	
	الفريال	الفريال	
الزكاة الشرعية	٢٣,٢٧٧	٣٣,٨١٠	
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٦٣٧	٥١٦	
رسوم استغلال الحجر الجيري	٣٠,٠٥٥	١٠,٦٤٧	
الإجمالي	٥٣,٩٦٩	٤٤,٩٧٣	

سابعاً - نشاط مركز التدريب :

تعمل الشركة جاهدة لإحلال العمالة السعودية محل العمالة الأجنبية تمشياً مع توجيهات حكومتنا الرشيدة .

ورغبة من الشركة في أن تكون عمالتها مدربة وذات خبرة في مجال عملها فإن مركز التدريب في مصنع جازان الذي أنشأته الشركة عام ١٤٠٥هـ ما زال مستمراً في تدريب الأيدي العاملة السعودية لتزويدهم بالمعلومات والخبرات العملية في مجال الصناعة بشكل عام وفي صناعة الأسمنت بشكل خاص قبل انخراطهم في العمل ، ولاستيعاب خريجي الكلية التقنية والثانوية الصناعية .

هذا وقد أنهى المركز في مصنع جازان حتى الآن تدريب (٢٩) دورة متخصصة في الصيانة والتشغيل ضمت (٣٦٠) مترباً ، والآن يحتضن المركز الدورة رقم (٣٠) .

أما مركز التدريب الثاني للشركة والذي أقيمته في مصنع أسمنت بيشة وتم افتتاحه مع تشغيل المصنع عام ١٩٩٧م فقد أنهى تدريب (٨) دورات ضمت (١٤١) مترباً ، ويصل الآن على تدريب الدورة رقم (٩) .

ثامناً - المركز المالي واقتراح توزيع الأرباح :

من دراسة الميزانية العمومية وقائمة الدخل للعام المالي ٢٠٠٦م والتي تمت مراجعتها من قبل مراجعي الحسابات ديلويت أند توش (بكر أبو الخير وشركاه) وبودي وشركاه يتضح لجميعكم ما يلي :

- ١- بلغت موجودات الشركة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م (٢٤٩٠,٧١٩,٥٨١) ريال مقابل (٢,٢٢٩,٧٧٤,٦٤٧) ريال عام ٢٠٠٥م وتتكون من :
 - أ) بلغت الموجودات المتداولة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م (٨٥٧,٤٤٥,٣٠٢) ريال مقابل (٧٦٣,٠١٤,٠٨٨) ريال في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م بزيادة بلغت نسبتها ١٢ % .
 - ب) بلغت الموجودات غير المتداولة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م (١,٦٣٣,٢٧٤,٢٧٩) ريال مقابل (١,٤٦٦,٧٦٠,٥٥٩) ريال في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م بزيادة بلغت نسبتها ١١ % .
- ٢- بلغت المطلوبات في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م (٢٩٠,١٨٧,٢٩١) ريال مقابل (٢٥٧,١٧١,٣٣٩) ريال في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م وتتكون من :
 - أ) بلغت المطلوبات المتداولة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م (٢٣٤,٠٣٧,٨٠٤) ريال مقابل (٢٠٥,٥٩٥,١٩٦) ريال في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م بزيادة بلغت نسبتها ٤ % .
 - ب) بلغت المطلوبات غير المتداولة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م (٥٦,١٤٩,٤٨١) ريال مقابل (٥١,٥٧٦,١٤٣) ريال في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م بزيادة بلغت نسبتها ٩ % .
 - ج) تقرر إدارة الشركة بعدم وجود أي قروض في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م ضمن المطلوبات .
- ٣- بلغت حقوق المساهمين في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م (٢,٢٠٠,٥٣٢,٢٩٠) ريال مقابل (١,٩٧٢,٦٠٣,٣٠٨) ريال في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م بزيادة بلغت نسبتها ١٢ % .
- ٤- بتوفيق من الله حققت الشركة أعلى مستوى أرباح حيث بلغ صافي الربح بعد استقطاع الزكاة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م (٦٢٤,٢٢٢,٢٢٢) ريال مقابل (٦١٤,٩٦٨,٦١٤) ريال في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م بزيادة بلغت نسبتها ٢ % .

٥- توزيع الأرباح المقترن عام ٢٠٠٦ م :

البيان	ريل
صافي الربح	٦٢٤,٢٢٢,٢٢٢
<u>يخصم : ١٠ % احتياطي نظامي</u>	٦٢,٤٢٢,٢٢٢
<u>يخصم : ٥ % حصة أولى للمساهمين على رأس المال المدفوع</u>	٥٦١,٨٠٠,٠٠٠
<u>يخصم : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة</u>	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>يخصم : ٣٥ % حصة إضافية للمساهمين على رأس المال المدفوع</u>	٤٩١,٨٠٠,٠٠٠
الرصيد المرحل للعام القائم	١,٨٠٠,٠٠٠
-	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠

البيان	ريل
النصف الأول - ٢ ريال للسهم	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠
النصف الثاني - ٢ ريال للسهم	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي - ٤ ريال للسهم	٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠

٦- اقرار

تقر إدارة الشركة أن إعداد السجلات المحاسبية تم بالشكل الصحيح وأن الشركة قادرة على
مواصلة نشاطها ، وأن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه
بفعالية .

تاسعاً - مقتراحات مجلس الإدارة :

إن مجلس الإدارة وقد استعرض معكم إنجازات الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ ، وكذلك الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر يطرح بين يدي حضراتكم البنود التالية للتصويت عليها :

أولاً : الموافقة على ما جاء في تقرير مجلس الإدارة .

ثانياً : التصديق على ميزانية الشركة كما هي في ٢٠٠٦/١٢/٣١ وعلى حساب الأرباح والخسائر عن سنة ٢٠٠٦ م.

ثالثاً : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن هذه المدة .

رابعاً: الموافقة على توزيع الأرباح عن عام ٢٠٠٦ م حسب اقتراح مجلس الإدارة ، بنسبة ٤٠ % على رأس المال المدفوع بواقع (٤) ريالاً للسهم الواحد والتي سبق صرف (٢) ريالاً للسهم منها في النصف الأول من العام . وسيتم صرف (٢) ريالاً للسهم الواحد عن النصف الثاني اعتباراً من يوم السبت ٣/٣/٢٠٠٧ م ، علماً بأن أحقيه الأرباح سوف تكون للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية السعودية (تداول) مركز الإيداع يوم انعقاد الجمعية .

خامساً: الموافقة على اختيار مراقبين حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة وذلك لمراجعة القوائم المالية للشركة للعام المالي ٢٠٠٧ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابهم .

(الإطلاع)

٧ - نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة :

(أ) قائمة الدخل (بالألف ريال) :

البيان	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٥	عام ٢٠٠٤	عام ٢٠٠٣	عام ٢٠٠٢
المبيعات	١,٠٢٦,٢٧٤	١,٠٢٣,٧١٧	٩٢٩,٢٠٢	٨٧٠,٦٥٠	٨٨٧,٥٦٥
تكلفة المبيعات	(٣٩٣,٥٢٧)	(٣٨٠,٥٨٢)	(٣٥٦,٨٢٥)	(٣٤٨,١٢١)	(٣٨٩,٥٤١)
مجمل الربح	٦٣٢,٧٤٧	٦٤٣,١٣٥	٥٧٢,٣٧٧	٥٢٢,٥٢٩	٤٩٨,٠٢٤
م. عمومية وإدارية	(٢٥,٥١٠)	(٢٦,٥٣٠)	(٢٨,٢٣٥)	(٣٨,٤١٩)	(٤٢,١٨٣)
الدخل من العمليات الرئيسية	٦٠٧,٢٣٧	٦١٦,٦٠٥	٥٤٤,١٤٢	٤٨٤,١١٠	٤٥٥,٨٤١
إيرادات أخرى	٤٣,٤٧١	٣٦,٤٤٦	٢٨,٤٠٦	٢٢,٣٥٧	٢٩,٦٤٩
مصاريف أخرى	(٣,٢٠٩)	(٦,٢٣٢)	(٤,٤٣٥)	(٥,٦٤٦)	(٣,٠٣٣)
صافي الدخل قبل الزكاة	٦٤٧,٤٩٩	٦٤٦,٨١٩	٥٦٨,١١٣	٥٠٠,٨٢١	٤٨٢,٤٥٧
الزكاة الشرعية	(٢٣,٢٧٧)	(٣١,٨٥٠)	(٢٢,٣٧٥)	(١٧,٢٨٣)	(١٤,٣٥٩)
صافي الدخل بعد الزكاة	٦٢٤,٢٢٢	٦١٤,٩٦٩	٥٤٥,٧٣٨	٤٨٣,٥٣٨	٤٦٨,٠٩٨

(للإطـاعـ)

ب) قائمة المركز المالي (بالألف ريال) :

البيان	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٥	عام ٢٠٠٤	عام ٢٠٠٣	عام ٢٠٠٢
موجودات متداولة	٨٥٧,٤٤٥	٧٦٣,٠١٤	١,٠٧٢,٣٧٩	٩٦١,٣٦٧	٨٠٢,٣١٠
موجودات غير متداولة	١,٦٣٣,٢٧٤	١,٤٦٦,٧٦١	١,٠٢٥,٣٥٣	١,٢٠٩,٤٠٨	١,٢٨٤,٠٣٢
مجموع الموجودات	٢,٤٩٠,٧١٩	٢,٢٢٩,٧٧٥	٢,٠٩٧,٧٣٢	٢,١٧٠,٧٧٥	٢,٠٨٦,٣٤٢
المطلوبات المتداولة	٢٣٤,٠٣٨	٢٠٥,٥٩٦	١٥٣,٣٦٩	٥٤٣,٠٧١	٥١٤,٣٢٢
المطلوبات غير المتداولة	٥٦,١٤٩	٥١,٥٧٦	٤٦,٧٧٢	٤٣,٦٠٨	٤١,٠٠٩
مجموع المطلوبات	٢٩٠,١٨٧	٢٥٧,١٧٢	٢٠٠,١٤١	٥٨٦,٦٧٩	٥٥٥,٣٣١
رأس المال	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
الاحتياطيـات والأرباح المدورة	٨٠٠,٥٣٢	٩٢٢,٦٠٣	٨٤٧,٥٩١	٥٣٤,٠٩٦	٤٨١,٠١٢
مجموع حقوق المسـاـهـمـين	٢,٢٠٠,٥٣٢	١,٩٧٢,٦٠٣	١,٨٩٧,٥٩١	١,٥٨٤,٠٩٦	١,٥٣١,٠١٢
مجموع المطلوبات وحقوق المسـاـهـمـين	٢,٤٩٠,٧١٩	٢,٢٢٩,٧٧٥	٢,٠٩٧,٧٣٢	٢,١٧٠,٧٧٥	٢,٠٨٦,٣٤٢

وختاماً نرفع أسمى آيات الشكر والعرفان إلى :

مقام خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود
وإلى ولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز
الذين ما فتقوا يقدمون العون والتوجيه للصناعات الوطنية وتهيئة الاستقرار الذي
أدى إلى ازدهارها .
كما نوجه شكرنا وتقديرنا لأعضاء حكومة خادم الحرمين الشريفين على المساعدات
والدعم الذين تلقتهما الشركة مما أسهم في تقدمها .

مجلس الإدارة



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
Deloitte.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

**القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦**

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية



محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٦٧٢٤٣ الرياض ١١٥٩٦
المملكة العربية السعودية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
Deloitte.

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

تقرير مراجع الحسابات

السادة المساهمين
شركة اسمنت المنطقة الجنوبية
ابها - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة اسمنت المنطقة الجنوبية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإضافات من رقم ١ إلى ٢٥ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري . تشتمل اجراءات المراجعة على فحص احتباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا .

وبرأينا ، ان القوائم المالية المذكورة أعلاه كل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

بودي محاسبون قانونيون

دكتور عادل عبدالعزيز بودي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٠٣

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

الرياض في ٢ صفر ١٤٢٨
الموافق ٢٠ فبراير ٢٠٠٧

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
 (بالي ريال السعودي)

<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	<u>ايضاح</u>
٣٩,٨٢٤,٢٤٢	٢٦,٨٩٣,٧٨٨	الموجودات
٦٣٨,٣٩٢,١٨٨	-	موجودات متدولة
-	٧٢٠,٨٢٥,٢٩٩	نقد وارصدة لدى البنوك
٣١,٨٩٠,٢٧٠	٤٠,٥٢٨,٦٥٥	ودائع لأجل
٥٢,٩٠٧,٣٨٨	٦٩,١٩٧,٥٦٠	استثمارات في مرابحات اسلامية
<u>٧٦٣,٠١٤,٠٨٨</u>	<u>٨٥٧,٤٤٥,٣٠٢</u>	دينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
		بضاعة
		مجموع الموجودات المتدولة
٣٦٥,٧٤٩,٠٤٠	١١٧,٧٥٥,٧٧٠	موجودات غير متدولة
١,٠٩٥,١٣٠,٤٣٣	١,٥٠٥,٩١٦,٧٠٢	استثمارات وموجودات مالية
٥,٨٨١,٠٨٦	٩,٦٠١,٨٠٧	ممتلكات وألات ومعدات
<u>١,٤٦٦,٧٦٠,٥٥٩</u>	<u>١,٦٣٣,٢٧٤,٢٧٩</u>	مصاريف مؤجلة
		مجموع الموجودات غير المتدولة
<u>٢,٢٢٩,٧٧٤,٦٤٧</u>	<u>٢,٤٩٠,٧١٩,٥٨١</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٥,٥٩١,٥٩٣	٥٩,٥٢٥,٢٠٠	مطلوبات متدولة
١٢٦,١٩٢,٦٢٣	١٥١,٢٣٥,٥٠٣	دالنون وبالمبالغ مستحقة الدفع
٣٣,٨١٠,٩٨٠	٢٣,٢٧٧,١٠١	ارباح اسهم لم تصرف
<u>٢٠٥,٥٩٥,١٩٦</u>	<u>٢٣٤,٠٣٧,٨٠٤</u>	زكاة
		مجموع المطلوبات المتدولة
٥١,٥٧٦,١٤٣	٥٦,١٤٩,٤٨٧	مطلوبات غير متدولة
<u>٢٥٧,١٧١,٣٣٩</u>	<u>٢٩٠,١٨٧,٢٩١</u>	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		مجموع المطلوبات
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥١٥,٨٦٨,٥٧٠	رأس المال
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٢٧٨,٤٤٦,٣٤٨	-	ارباح مقتراح توزيعها
١٤,١٥٦,٩٦٠	٤,٦٦٣,٧٢٠	أرباح مستبقاة
١,٩٧٢,٦٠٣,٣٠٨	٢,٢٠٠,٥٣٢,٢٩٠	مكاسب غير محققة من الاستثمارات والموجودات المالية
<u>٢,٢٢٩,٧٧٤,٦٤٧</u>	<u>٢,٤٩٠,٧١٩,٥٨١</u>	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	<u>ايضاح</u>	
١,٠٢٣,٧١٧,٣٨٨	١,٠٢٦,٢٧٤,٣٢٠		المبيعات
<u>(٣٨٠,٥٨١,٩٣٨)</u>	<u>(٣٩٣,٥٢٦,٥٦٢)</u>		تكلفة المبيعات
٦٤٣,١٣٥,٤٥٠	٦٣٢,٧٤٧,٧٥٨		الربح الاجمالي
			المصاريف
٢,٤٠٩,٩٦٨	-		تسويق
٢٤,١١٩,٩٢٧	٢٣,٤١٣,٩٥٢	١٦	ادارية
<u>-</u>	<u>٢,٠٩٦,٤٢٢</u>		مصاريف سنوات سابقة (تأمينات جمركية)
٢٦,٥٢٩,٨٩٥	٢٥,٥١٠,٣٧٤		الربح من العمليات الرئيسية
٦١٦,٦٠٥,٥٥٥	٦٠٧,٢٣٧,٣٨٤		ايرادات اخرى
٣٦,٤٤٥,٧٥٨	٤٣,٤٧١,٠٣٩	١٧	مصاريف اخرى
<u>(٦,٢٣٢,١٨٠)</u>	<u>(٣,٢٠٩,١٠٠)</u>	١٨	الربح قبل الزكاة
٦٤٦,٨١٩,١٣٣	٦٤٧,٤٩٩,٣٢٣		الزكاة الشرعية
<u>(٣١,٨٥٠,٥١٩)</u>	<u>(٢٣,٢٧٧,١٠١)</u>	١٢	الربح الصافي
٦١٤,٩٦٨,٦١٤	٦٢٤,٢٢٢,٢٢٢		عدد الاسهم
<u>١٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	١٤	
٤,٣٩	٤,٤٦	١٩	ربح السهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمه حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
 (بالي ريال السعودي)

مكاسب غير محققة		إيجار		رأس المال		احتياطي نظامي		أرباح متوزعها		أرباح مستيقنة		أرباح موجودات المالية		المجموع	
الرصيد في ١ يناير	٢٠٠٥	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣١٣,٤٢٠	٢٢,٢٧٧,٧٣٤	٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦١٤,٩٦٨,٦١٤	-	٦١٤,٩٦٨,٦١٤	٦١٤,٩٦٨,٦١٤	١,٨٩٧,٥٩٠,٩٥٤	
الربح الصافي لسنة	٢٠٠٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠)
النسبة ارباح مدفوعة	١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠)
أرباح نصف سنوية مدفوعة	١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
أرباح متوزعها	١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)
مكاسب غير محققة من الاستثمارات	٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧,٨٤٣,٧٤٠
والموجودات المالية	٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٩٧٢,٦٣٣,٣٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢٠٠٥	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٨,٤٤٦,٣٤٨	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٥٥٣,٦٥٢	(٣٧٨,٤٤٦,٣٤٨)	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٩٧٢,٦٣٣,٣٠٨
زيادة رأس المال	٢٠٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٢٤,٢٢٢,٢٢٢
الربح الصافي لسنة	٢٠٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)
النسبة ارباح مدفوعة	١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠)
أرباح نصف سنوية مدفوعة	١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠)
أرباح متوزعها	٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٢,٤٢٢,٢٢٢
خسائر غير محققة من الاستثمارات	٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩,٤٩٣,٢٤٠)
والموجودات المالية	٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٢,٤٢٢,٢٢٢)
المحول إلى الاحتياطي النظامي	٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢٠٠٦	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٥,٨٦٨,٥٧٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٦٦٣,٧٢٠	٦١٤,٩٦٨,٦١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٤٠٠,٥٣٢,٢٩٠

ان الإضافات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القائم المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
 (بالي里ال السعودي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦٤٦,٨١٩,١٣٣	٦٤٧,٤٩٩,٣٢٣	الاشطة التشغيلية
٧٣,٧٧٢,٣٦١	٧٨,٣٩٦,٥٧٩	الربح قبل الزكاة الشرعية
١١,٠٧٨,٤٢٤	٧,٥٠٥,٣٥٦	التعديلات لـ :
(٣٥,٤٧٦,٧٦٥)	(٣٢,٨٦٦,٢٢٧)	استهلاك
(٤٥٢,٠٥١)	(١٠١,٦٠١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٩٥,٧٤١,١٠٢	٧٠٠,٤٣٣,٤٣٠	دخل استثمارات وودائع لأجل
(٥,٢٠٣,٤٥٣)	(٨,٦٣٨,٣٨٥)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
١٦,١٠٦,٢٤١	(١٦,٢٩٠,١٧٢)	
١٠,٢١٨,٠١٣	١٣,٩٣٣,٦٠٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٧١٦,٨٦١,٩٠٣	٦٨٩,٤٣٨,٤٨٠	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢١,٣٧٥,٤٨١)	(٣٣,٨١٠,٩٨٠)	بضاعة
(٦,٢٧٣,٨١٥)	(٢,٩٣٢,٠١٢)	دائنون
٦٨٩,٢١٢,٦٠٧	٦٥٢,٦٩٥,٤٨٨	النقدية الناتجة من العمليات
-	١٦٦,١٩٤,٣٠٨	زكاة مدفوعة
٣٦,٢٤٢,٨٤٨	٣٢,٨٦٦,٢٢٧	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٨٤,٩٠٣,٢٦٠)	(٤٨٩,١٨٢,٨٤٨)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤٨٧,٩٥٠	١٠١,٦٠١	
(١,٤٦٩,٢١٣)	(٣,٧٢٠,٧٢١)	الأنشطة الاستثمارية
(١٤٩,٦٤١,٦٧٥)	(٢٩٣,٧٤١,٤٣٣)	بيع استثمارات بالصافي
-	٣٥٩,٩٥٧,١٢٠	دخل استثمارات وودائع لأجل
(٥١٤,٤٦٧,١٢٦)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٥١٦,٢٦٧,١٢٦)	(٣٦١,٧٥٧,١٢٠)	المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢٣,٣٠٣,٨٠٦	(٢,٨٠٣,٠٦٥)	مصاريف مؤجلة
٦٥٤,٩١٢,٦٢٤	٦٧٨,٢١٦,٤٣٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٧٨,٢١٦,٤٣٠	٦٧٥,٤١٣,٣٦٥	
٧,٨٤٣,٧٤٠	(٩,٤٩٣,٢٤٠)	الأنشطة التمويلية
-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة (ایضاً ٣)
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية
		(خسائر) مكاسب غير محققة من الاستثمارات والموجودات المالية
		الزيادة في رأس المال المحولة من الاحتياطي النظامي
		والارباح المستبقاً

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م ٣/٣ 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 وانتاج الأسمنت ومشتقاته وتواضعه والاتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الاعمال المتعلقة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشتراك باى وجهة من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاول اعمال شبيهة باعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها وتندمج معها . تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصانعها للأسمنت في كل من مدينة جازان ومدينة بيشه .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعيار العرض والافصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقاً للمباديء المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، اضافة الى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .

المصاريف

مصاريف التسويق :

تمثل مصاريف النقل والتحميل والرسوم المتعلقة بمبيعات تصدير الكلنكر والأسمنت .

المصاريف الإدارية :

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بمصاريف التسويق وكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية والتسويق وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع لأجل التي يمكن تسبيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

البضاعة

يتم تقييم 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 والعملة المباشرتين والمصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

الإنتاج الجاهز وقيد التصنيع

الاستثمارات

- تقييد الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناه بهدف الاحتفاظ بها حتى تواريخ استحقاقها بالتكلفة المعدلة بمقابل 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 .

- تقييد 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

تمثل المصاريف المؤجلة بالمصاريف التي تنفقها الشركة لتهيئة وتجهيز انشاء مصنع الشركة الجديد (مصنع تهامة) في منطقة المجاردة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة . 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	الالات 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 النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في نهاية العام . ان المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل .

مكافأة تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها 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 أيه فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغلاق المخصص .

الارباح المقترن توزيعها

تعامل الارباح المقترن توزيعها بعد نهاية السنة كجزء من الارباح المستبقة وليس كمطالبات ما لم يتم اتخاذ قرار توزيع الارباح قبل نهاية السنة (ايضاح ١١) .

٣ - النقد وما في حكمه

ريال سعودي

٧٢٠,٨٢٥,٢٩٩	استثمارات في مرابحات اسلامية
٧٢,٣٠٥,٧٢٢	ينزل : استثمارات تستحق بعد اكثر من ثلاثة شهور
٦٤٨,٥١٩,٥٧٧	استثمارات تستحق السداد خلال ثلاثة شهور او اقل
٢٦,٨٩٣,٧٨٨	نقد وارصدة لدى البنوك
٦٧٥,٤١٣,٣٦٥	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٤ - استثمارات في مرابحات اسلامية

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

ريال سـعودي

٤٧٨,٤١٩,٧٦٦
١٩٢,٤٠٧,٢٤٩
٤٩,٩٩٨,٢٨٤
<u>٧٢٠,٨٢٥,٢٩٩</u>

البنك العربي الوطني
بنك الرياض

شركة الراجحي المصرفية للاستثمار

٥ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدما

بالرـيـال السـعـودـي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦,٥٦٦,١١٤	٩,٢٣٢,٧٨٢
٨,٧٣٢,٠٢٣	٦,٨٨١,٣٩١
٥,٢٢٨,٨٠٧	٩,٤٠٤,٩٦٥
١٠,٥٠٨,٦٤٦	١٤,٤٧٠,٤٥٣
٣,٤٥٤,٦٤٥	٣,١٣٩,٠٢٩
٣٤,٤٩٠,٢٣٥	٤٣,١٢٨,٦٢٠
(٢,٥٩٩,٩٦٥)	(٢,٥٩٩,٩٦٥)
<u>٣١,٨٩٠,٢٧٠</u>	<u>٤٠,٥٢٨,٦٥٥</u>

مدينون تجاريون
مدينون آخرون
دفعات مقدمة للموردين
إيرادات مستحقة
مصاريف مدفوعة مقدما

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٦ - البضاعة

بالرـيـال السـعـودـي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٢,٠٤١,٤٧٩	٢٩,٩٦٢,٩٦٦
٢٨,٣٠٣,٩١٦	٣٧,٠٢٧,٤٣٥
٢,٥٦١,٩٩٣	٢,٢٠٧,١٥٩
٥٢,٩٠٧,٣٨٨	٦٩,١٩٧,٥٦٠

انتاج جاهز وتحت التنفيذ
مواد خام واكياس تعبئة ومواد مستهلكة
بضاعة في الطريق

- ٧ - الاستثمارات والموجودات المالية

<u>بالريال السعودي</u>	
<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>
<u>٣٢١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>
<u>٣٢١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>
<u>٣٦,٩٠٥,٣٠٠</u>	<u>٤٤,٧٤٩,٠٤٠</u>
<u>-</u>	<u>٨٢,٤٩٩,٩٧٠</u>
<u>٧,٨٤٣,٧٤٠</u>	<u>(٩,٤٩٣,٢٤٠)</u>
<u>٤٤,٧٤٩,٠٤٠</u>	<u>١١٧,٧٥٥,٧٧٠</u>
<u>٣٦٥,٧٤٩,٠٤٠</u>	<u>١١٧,٧٥٥,٧٧٠</u>

الاستثمارات المقتناء حتى تواريخ استحقاقها
استثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
تتمثل استثمارات في اسهم شركات محلية
القيمة :

في بداية السنة
اضافات

(خسائر) مكاسب غير محققة عن اعادة
تقييم الاستثمارات في نهاية السنة

مجموع الاستثمارات والموجودات المالية

- ٨ - المعدات والإلات والمعدات

الكلفة	المعدات والإلات والمعدات					
	الأراضي	مباني	طرق ومرافق	سيارات	معدات وآلات تنفيذ	الشمامات
أثاث وكمبيوتر	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
محطات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
سيارات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
معدات وآلات تنفيذ	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الشمامات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المجموع	٢٧٦٤٢٣٨٧٠٤	١٩٣٦٣١٣٧٥	٣٠٩٩٤٣١٩	١٤٦٩٧٦٤٧٦٥	٧٠٦٠٦٢٥٧	٦٦١٣٦٤١
٤٨٦١٨٢٨٤٨	٤٦٥٩١٤٨٠	١٣٧٨٨١١	٤٦٦٦٤٦٥٢	-	-	٥٤٣٧٦٦٢٥
(١,٠٤٤,٩١٣)	(١,٠٤٤,٩٠٣)	-	-	-	-	-
٣,٢٢٩,٣٧٦,٦٦٩	٢٠,٦١٩,٨٥٥	٣٧,٣٧٣,١٣٠	٦٦٦,٤٢٦,٦٨٢	٦٦٦,٤٢٦,٦٥٧	٦٦٦,٤٢٦,٦٣٢	١٢,٥١,٢٦٦
الاستهلاكات	٢٠٠٦	٣١ ديسمبر	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦
الأضافات	٢٠٠٦	-	٢٠٠٦	-	-	-
الاستبعادات	٢٠٠٦	-	٢٠٠٦	-	-	-
١٠٤٤,٩٠٣	-	(١,٠٤٤,٩٠٣)	-	-	-	-
٧٨,٣٩٦,٥٧٩	-	٦,٤٨٨,٩٩٣	٤٣,٤٨٥,٧٠٢	٤٩,١١٤,٩٧٤	٤٣,٠٨٩٦,٣٠٤	-
(١,٠٤٤,٩٠٣)	-	(١,٠٤٤,٩٠٣)	-	٢,٢٩٨,٩٩١	١٩,٣٣٢,٨٠١	-
١,٧٣٣,٤٥٩,٩٤٧	-	٧,٩٨٨,٩٩٣	٣٣,٢,٠٩,٩٨٣	٥١,٩١٣,٩٦٥	٤٤,٢٢٩,١٠٥	-
١٠٦٤٦,١٠٨,٢٧١	-	١,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٢٤٣,٨٣٣	١,٠٠٢,٥٣٤,٧٧٨	٤,٩١١,٤,٩٧٤	-

القيمة الدفترية الصافية
٢٠٠٦ ديسمبر ٣١
٢٠٠٥ ديسمبر ٣١

١,٥٠,٥٩١٦,٧٠٢
١,٠٩٠,١٢,٠٦٣٣
١,٠٩٠,١٢,٠٦٣٣

١٩٩,٧٠١,٨٦٢
٨,٦٩٣,٣٦١
٤,١٦٣,١٤٧
٤٣,٩٩,٧٨٧
١٨,٦٩٢,٣٩٢
٢٠٤,١٩٧,٥٧٧
١٢,٠٥١,٢٦٦

١٩٢,١٢١,٣٧٥
١١,٩٣٩,٧٧
٣٧٥,٤٦٨
٤٦٧,٢٣٠,٠٣٧
٢٠,٩٩١,٣٧٨
٦٦١٣٦٦١

٩ - مصاريف مؤجلة

باليـال السـعـودـي	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٤,٤١١,٨٧٣	٥,٨٨١,٠٨٦
١,٤٦٩,٢١٣	٣,٧٢٠,٧٢١
٥,٨٨١,٠٨٦	٩,٦٠١,٨٠٧

الرصيد في بداية السنة
الإضافات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

تتمثل المصاريف المؤجلة بالمصاريف التي تكبدتها الشركة لتهيئة وتجهيز انشاء المصنع الجديد (مصنع تهامة) في منطقة المجارة .

١٠ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

باليـال السـعـودـي	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢١,٧١٧,١٠٣	١٦,٠١٦,١٧١
٢,١٢٢,٣٠٩	٢,٣١٣,٤٠٩
٦,١٧٨,٧٠٨	٥,٧٠٢,٥٦٠
١٣,٤٠٨,٧٣٣	٣٣,٣٣١,٨١٠
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
٣٦٤,٧٤٠	٣٦١,٢٥٠
٤٥,٥٩١,٥٩٣	٥٩,٥٢٥,٢٠٠

دائنون تجاريون
دائنون آخرون
دفعات مقدمة من العملاء
مصاريف مستحقة الدفع
مكافأة اعضاء مجلس الادارة
دائنون الاكتتاب العام

١١ - الارباح المقترن توزيعها

قرر مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٠٦ توزيع ارباح نصف سنوية بـ ٢٨٠ مليون ريالاً بنسبة ٢٠ بالمائة من رأس المال بواقع ٢ ريال للسهم الواحد ، كما اقترح مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٧ توزيع ارباح عن النصف الثاني من عام ٢٠٠٦ بـ ٢٨٠ مليون ريال بنسبة ٢٠ بالمائة من رأس المال بواقع ٢ ريال للسهم الواحد (٢٠٠٥ - ٣٥٧ مليون ريالاً بنسبة ٣٤ بالمائة من رأس المال بواقع ٢,٥٥ ريالاً للسهم الواحد عن كامل العام) .

١٢ - فريضة الزكاة

باليـال السـعـودـي	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
١,٦١١,٤٣٤,٦٩٤	١,٨٥٨,١١٠,٠٦٨
٤٤,٠٩٧,٦٨٤	٥١,٢٤٤,٠٩٦
(١,٤٦٦,٧٦٠,٥٥٩)	(١,٦٣٣,٢٧٤,٢٧٩)
١٨٨,٧٧١,٨١٩	٢٧٦,٠٧٩,٨٨٥
٦٥٧,٨٩٧,٥٥٧	٦٥٥,٠٠٤,٦٧٩
٨٤٦,٦٦٩,٣٧٦	٩٣١,٠٨٤,٥٦٤

حقوق المساهمين
مخصصات اول المدة وتسويات اخرى
استثمارات جارية موجودات غير متداولة
دخل السنة المعدل الخاضع للزكاة
وعاء الزكاة

نشأت الفروقات بين الدخل الظاهر في القوائم المالية والدخل الخاضع للزكاة بصورة اساسية نتيجة
للمخصصات غير المسموح بها عند حساب الدخل الخاضع للزكاة .

حركة المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة للسنة على النحو التالي :

باليـال السـعـودـي	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٣,٣٣٥,٩٤٢	٢٣,٨١٠,٩٨٠
٢١,١٦٦,٧٣٤	٢٣,٢٧٧,١٠١
١٠,٦٨٣,٧٨٥	-
(٢١,٣٧٥,٤٨١)	(٣٣,٨١٠,٩٨٠)
٣٣,٨١٠,٩٨٠	٢٣,٢٧٧,١٠١

في بداية السنة
مخصص الزكاة للسنة
نقص المخصص للسنوات الماضية
المدفوع خلال السنة
في نهاية السنة

الربوط الزكوية

تمت الموافقة على كافة الربوط الزكوية التي اجرتها مصلحة الزكاة والدخل ودفعت الشركة الزكاة المستحقة عليها وذلك عن جميع السنوات حتى نهاية سنة ٢٠٠٠ .

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات ٢٠٠١ ولغاية ٢٠٠٥ ودفعت الزكاة المستحقة عليها .

اعتراضت الشركة على الربوط الزكوية للاعوام ٢٠٠١ ولغاية ٢٠٠٤ لدى اللجنة الزكوية الضريبية الابتدائية والتي أيدت وجهة نظر الشركة . لم تستلم الشركة بعد الربط الزكوي عن عام ٢٠٠٥ .

١٣ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

باليـال السـعودـي		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٦,٧٧١,٥٣٤	٥١,٥٧٦,١٤٣	الرصيد في ١ يناير
(٦,٢٢٣,٨١٥)	(٢,٩٣٢,٠١٢)	المسدود خلال السنة
١١,٠٧٨,٤٢٤	٧,٥٠٥,٣٥٦	المحمل للسنة
٥١,٥٧٦,١٤٣	٥٦,١٤٩,٤٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٤ - رأس المال

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 ٤-١٥٤-٢٠٠٦ 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 بدل من ٥٠ ريال سعودي ، وبذلك اصبح عدد الاسهم ١٤٠ مليون سهم .

١٥ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودية والنظام الأساسي للشركة ، يتم تحويل ١٠٪ من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

١٦ - المصارييف الإدارية

<u>بالريل السعودي</u>	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٨,٥٦٧,٤٨٣	١٧,٩٣٢,٧٧٦
٢,١٣٠,٨٠٩	٢,٢١٢,٤٣٥
٢٨٩,٤٦٧	٣٠٧,٧٩١
٤٧٠,٩٨٢	٤٦٢,٠٦٤
٢١٧,٣١٥	٢٦٧,٨٤٧
١٣١,١٧٣	١١٦,١٩٣
٤٩٠,٤٢٤	٣٢٨,٢٢٩
١,٨٢٢,٢٧٤	١,٧٨٦,٦١٧
٢٤,١١٩,٩٢٧	٢٣,٤١٣,٩٥٢

رواتب وما في حكمها	١٧,٩٣٢,٧٧٦
استهلاك	٢,٢١٢,٤٣٥
مصاريف سفر	٣٠٧,٧٩١
نشر واعلان	٤٦٢,٠٦٤
إيجارات	٢٦٧,٨٤٧
اتصالات وخدمات	١١٦,١٩٣
مصاريف تشغيل سيارات واصلاحات	٣٢٨,٢٢٩
أخرى	١,٧٨٦,٦١٧

١٧ - الإيرادات الأخرى

<u>بالريل السعودي</u>	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٤,٨٥١,٣٨٣	٣٢,٨٦٦,٢٢٧
٢٠,٦٢٥,٣٨٢	٩,٣٣٢,٩٢٤
٤٥٢,٠٥١	١٠١,٦٠١
٥١٦,٩٤٢	١,١٧٠,٢٨٧
٣٦,٤٤٥,٧٥٨	٤٣,٤٧١,٠٣٩

دخل استثمارات	٣٢,٨٦٦,٢٢٧
دخل ودائع لأجل	٩,٣٣٢,٩٢٤
ربح بيع ممتلكات ومعدات	١٠١,٦٠١
متنوعة	١,١٧٠,٢٨٧

١٨ - المصارييف الأخرى

تمثل تبرعات نقدية ومشاريع خيرية ساهمت بها الشركة كخدمات اجتماعية .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٩ - ربح السهم

لقد تم احتساب ربح السهم بتقسيم الربح الصافي للسنة البالغ ٦٢٤,٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٦١٥ مليون ريال سعودي تقريباً - ٢٠٠٥) على المتوسط المرجح لعدد الاسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ والبالغة ١٤٠ مليون سهم بعد التجزئة وزيادة رأس المال وبأثر رجعي وذلك لاظهار اثر التغيير في عدد الاسهم نتيجة لزيادة رأس المال وتجزئة السهم .

٢٠ - الارتباطات الرأسمالية

تعادلت الشركة مع بعض الشركات الاجنبية لانشاء والاسراف وتوريد المعدات الثقيلة لمصنع تهامة الجديد في ثلث عمارة بالعرضية الجنوبية كما تعادلت مع بعض الشركات المحلية لانشاء المدينة السكنية والطرق لهذا المصنع وبلغت قيمة هذه العقود ١,٠٤٨ مليون ريال تقريباً . هذا وقد بلغت الاعمال المنجزة من المصنع الجديد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٦٠٥,٨ مليون ريال تقريباً .

٢١ - المطلوبات المحتملة

اصدر احد البنوك الذي تتعامل معه الشركة ، نيابة عنها ، خطابات ضمان يبلغ حدتها الاقصى ٥٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (٣٤,٦ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٥) .

٢٢ - المعلومات القطاعية

لا يتتوفر أي قطاعات تشغيلية يتطلب الاصلاح عنها وفقاً لمعايير التقارير القطاعية حيث ان الشركة تدار على اساس قطاع تشغيلي واحد لصناعة الاسمنت . وتمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المنطقة الجنوبية من المملكة العربية السعودية .

٢٣ - الادوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصاروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الاخرى .

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكب الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . يتم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع . تظهر الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

مخاطر سعر الفائدة

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في اسعار الفائدة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية . ليس لدى الشركة موجودات او مطلوبات جوهيرية تحمل فوائد عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي والدولار الامريكي واليورو . تراقب الادارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد ان مخاطر العملة هي غير جوهيرية .

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها . لدى الشركة تمويل كافي لمقابلة التزاماتها عندما تصبح مستحقة .

٢٤ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهيريا عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية .

٢٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٧ .