

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**  
**شركة مساهمة سعودية**

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م  
وتقدير المحاسب القانوني

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر  
المنتهيتيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م  
وتقدير المحاسب القانوني**

**فهرس**

**صفحة**

٢	* تقرير المحاسب القانوني
٣	* قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
٧ - ١٠	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

## تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

**السادة المساهمين**  
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 هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م وقائمة الدخل والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) التي تعداد جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة . إن إعداد القوائم المالية الأولية مسؤولية إدارة الشركة ، وقدمنا إليها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأى حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأى .

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري  
محاسب قانوني



التاريخ : ٢٩/٠٧/٢٠١٤  
الموافق : ١١/٠٧/٢٠١٠

١٠/٢

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**  
**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)**

<b>كما في ٣٠ يونيو</b>		<b>إيضاح</b>	<b>الموجودات</b>
<b>م٢٠٠٩</b>	<b>م٢٠١٠</b>		
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>		
٦٤٧,٨٣١,٩٣٢	٥٢٠,٩٣٧,٧٢٢	(٤)	<b>الموجودات المتداولة :</b> النقد وما في حكمه نسم مدينة دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي مخزون
٢١,٢٥٩,٤٩٧	٣٣,١٧١,٨٣٧		
٦٢,٢٨٢,٨٥٣	٥٠,٧٧٩,٧١٢		
١٧٥,٨٨٨,٨٧٤	٢٣٤,٧٠٠,٩٩٠		
<b>٩٠٧,٢٦٣,١٥٦</b>	<b>٨٣٩,٥٩٠,٢٦١</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>١١٥,٧٧٥,٧٩٧</b>	<b>١١٥,٩٩٥,٢٩٤</b>		<b>الموجودات غير المتداولة :</b> استثمارات متاحة للبيع مشروعات تحت التنفيذ موجودات ثابتة - صافي مصاريف مؤجلة - صافي
٧,٨٦٥,٤٣٨	١١٧,٦٣٥,١٢٦		
١,٧٦٢,٦٦٢,٤١٥	١,٦٨٨,٣٩٥,٠٩٩		
١٣,١٤١,٠٢٢	٣١,٧٢٣,٤١٤		
<b>٢,٨٠٦,٧٠٧,٨٢٨</b>	<b>٢,٧٩٣,٣٣٩,١٩٤</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>٣٢,٥٠٥,٧٥٦</b>	<b>٢٢,٣٥١,٧٤٤</b>		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين :</b> <b>المطلوبات المتداولة :</b> نسم دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى أرباح مستحقة التوزيع مخصص الزكاة الشرعية
٣٤,١٣٩,١٦٢	٣٣,١٨٠,٨٠٦		
١٥٧,٨٠٨,٥٢٤	١٥٩,١١٥,٥٨٣		
١٢,٥٠٠,٠٠٢	١٠,٦٠٦,٠٠٢		
<b>٢٣٦,٩٥٣,٤٤٤</b>	<b>٢٢٥,٢٥٤,١٣٥</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>٧٧,٨٠٩,٦١٥</b>	<b>٨١,٦٣٥,٣٧٧</b>		<b>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b>
<b>٣١٤,٧٦٣,٠٥٩</b>	<b>٣٠٦,٨٨٩,٥١٢</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>		<b>حقوق المساهمين :</b> رأس المال احتياطي نظامي أرباح منفعة أرباح غير محققة عن استثمارات
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣٨٩,٥٤١,٠٢٢	٣٨٣,٨٢٦,٤٣٨		
٢,٤٠٣,٧٤٧	٢,٦٢٣,٢٤٤		
<b>٢,٤٩١,٩٤٤,٧٦٩</b>	<b>٢,٤٨٦,٤٤٩,٦٨٢</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>٢,٨٠٦,٧٠٧,٨٢٨</b>	<b>٢,٧٩٣,٣٣٩,١٩٤</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**  
**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)**

لفترتي الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو <u>٢٠٠٩</u> <u>٢٠١٠</u>	لفترتي الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو <u>٢٠٠٩</u> <u>٢٠١٠</u>		
ريال سعودي ٧٢٣,٧٢٠,٨٨٧	ريال سعودي ٧١٢,٢١٠,٢٢١	ريال سعودي ٣٦١,٦٥٥,٤٣٢	ريال سعودي ٣٥٨,٩٨٨,٣٧٥
(٢٩٤,٥٥١,١٤٦)	(٣١٣,٢٩٩,٣٩٥)	(١٤٦,٢٨١,٨١٨)	(١٦٥,٧٠٥,٦٣٢)
٤٢٩,١٦٩,٧٤١	٣٩٨,٩١٠,٨٢٦	٢١٥,٣٢٣,٦١٤	١٩٣,٢٨٢,٧٤٣
(١٧,٣٩١,٣٤٠)	(٢١,٨٧٦,٢٩٧)	(٧,٨٧٧,٢٧٥)	(١٠,٢٢٠,٢٨٦)
١٣,٠٣٨,٤١٦	٨,٤٣١,٨٠٦	١٠,٧٠٠,١٩٣	٧,٧٤٨,٠٢٥
<hr/> ٤٢٤,٨١٦,٨١٧	<hr/> ٣٨٥,٤٦٦,٣٣٥	<hr/> ٢١٨,١٤٦,٥٣٢	<hr/> ١٩٠,٨١٠,٤٨٢
مخصص الزكاة الشرعية (١٢,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية والضردية (١٠,٦٥٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٣٣,٠٠٠)
<hr/> ٤١٢,٣١٦,٨١٧	<hr/> ٣٧٤,٨١٠,٣٣٥	<hr/> ٢١٢,١٤٦,٥٣٢	<hr/> ١٨٥,١٧٧,٤٨٢
ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادبة ٢,٩٤ ريال ٠,٠٠	ربحية السهم من الأعمال الفرعية ٢,٦٩ ريال (٠,٠١)	١,٤٨ ريال ٠,٠٣	١,٣١ ريال ٠,٠١
٢,٩٤ ريال ٢,٦٨	١,٥١ ريال	١,٣٢ ريال	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**  
**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)**

**لل فترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو**  
**٢٠٠٩ م ٢٠١٠**  
**ريال سعودي ريال سعودي إيضاح**  
**٤١٢,٣١٦,٨١٧ ٣٧٤,٨١٠,٣٣٥**

**التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :**

صافي الدخل تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

٥٩,١٢٠,١٢٥	٦٢,٤٦٩,٠٠١
(٧٩,٢٠٠)	(٢,٦١٠)
١,٦٦١,٥٠٩	٣,٤٨٧,٢٣١
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٦٠٦,٠٠٠
٣,٨٠٩,١١١	٦,٠٠٠,٠٠٠
(٨٥٤,٥٢٩)	(١١,٤٨٣,٠٧٨)
(٢,٢٥٦,٨٦٤)	(١١,٢٨٩,٦١٨)
(٥,٤٩٩,٨٥٥)	٤,٠٧٨,٤٧٢
(٣٥,٤٧٨,٠٨٠)	(٩,٦٢٢,٧٧٠)
(١٨,٠٣٤,٢٢١)	(١٤,٠١٠,٤٥٤)
(٢٤,٠٥٨,٧٥٠)	(٢٥,٧١٢,٨٥١)
(٢,٠٢٩,٣٤١)	(٧,٠٤٤,٢٥٧)

نجم مدينة (الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي مخزون

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

نجم دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

المسدود من مخصص الزكاة الشرعية والضردية المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

**التدفق النقدي من النشاط التمويلي :**  
**أرباح موزعة**

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي

**التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :**

مصاريف مجلة

أضافات موجودات ثابتة

محصلات من بيع موجودات ثابتة

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

(النقص) الزيادة في النقد ومافي حكمه  
 النقد ومافي حكمه - رصيد بداية الفترة

النقد ومافي حكمه - رصيد نهاية الفترة

**جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية**

الزيادة في الموجودات الثابتة من المشروعات تحت التنفيذ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**  
**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراعحة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م**

المجموع	أرباح غير محققة	أرباح متقدمة	أرباح مقترن	أرباح متقدمة	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
٢,٣٥٩,٦٢٧,٩٥٢	٢,٣٤,٢٧,٣٤,٢٠	٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩	٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩	٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩	٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩	٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩	الرصيد في ١/١/٢٠٠٩م أرباح موزعة صافي دخل الفترة المحمل للإحتاطي النظامي
(٢٨,٠٠,٠٠,٠٠)	-	-	-	-	-	-	
(١٢,٣١١,٤١٤)	-	-	-	-	-	-	
٧	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
<b>٢,٣٥٩,٦٢٧,٩٥٢</b>	<b>٢,٣٤,٢٧,٣٤,٢٠</b>	<b>٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩</b>	<b>٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩</b>	<b>٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩</b>	<b>٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩</b>	<b>٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩</b>	<b>الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٠٩م</b>
٢,٣٥٩,٦٢٧,٩٥٢	٢,٣٤,٢٧,٣٤,٢٠	٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩	٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩	٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩	٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩	٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩	الرصيد في ١/١/٢٠١٠م أرباح موزعة صافي دخل الفترة المحمل للإحتاطي النظامي
(٣٧,٤١,٣٣٥)	-	-	-	-	-	-	
٣٣٥	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
<b>٢,٣٥٩,٦٢٧,٩٥٢</b>	<b>٢,٣٤,٢٧,٣٤,٢٠</b>	<b>٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩</b>	<b>٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩</b>	<b>٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩</b>	<b>٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩</b>	<b>٢٠,٣٠,٤٤,٩٦٩</b>	<b>الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١٠م</b>

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م**

١ . **نبذة عن الشركة**

اسم الشركة : شركة أسمنت المنطقة الجنوبية .

**تأسيس الشركة :** تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم (٣/م) .

**المركز الرئيسي للشركة :** يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة أبها .

**مصنع الشركة :** أ - بمنطقة جازان بمدينة أحد المسارحة .  
ب - بمنطقة بيشة بمدينة بيشة .  
ج - بمنطقة مكة المكرمة محافظة القنفذة - ثلوث عمارة .

**رأس المال المصرح به :** بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٤٠٠ مليون ريال (مليار وأربعين مليون ريال سعودي) موزع على مائة وأربعين مليون سهم عادي نقدى قيمة كل منها عشرة ريالات .

**السجل التجاري :** تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٣٩٩/٠٤/٢٧هـ بالسجل التجاري بمدينة أبها تحت رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣ وتنتهي صلاحيتها في ١٤٣٢/٠٥/٣٠هـ .

**الترخيص الصناعي :** أ - مصنع حيزان بترخيص صناعي رقم ٦٤٤ وتاريخ ١٤١٣/٨/٦هـ .  
ب - مصنع بيشة بترخيص صناعي رقم ٧١٧ وتاريخ ١٤١٣/٩/١٠هـ .  
ج - مصنع تهامة بترخيص صناعي رقم ١٦٥٢ وتاريخ ١٤٢٦/٩/١٣هـ .

**الكيان القانوني :** شركة مساهمة سعودية .

**أغراض الشركة :** صنع وانتاج الأسمنت ومشتقاته وتواجده والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض . ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو شترك بأي وجهة من الوجه مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها أو تندمج فيها أو تشتريها .

**السنة المالية :** تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

**الفترة المالية الحالية :** تبدأ من بداية شهر يناير ٢٠١٠م إلى نهاية شهر يونيو من نفس السنة .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م**

**٢ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية :

**أ - التقديرات المحاسبية**

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات .

**ب - النقد وما في حكمه**

يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والإستثمارات قصيرة الأجل غير المقيدة والتي تتحقق خلال ستة أشهر أو أقل .

**ج - استثمارات في مرابحات اسلامية**

يتم تسجيل الإستثمارات في المرابحات بالتكلفة وتسجيل إيراداتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم إثبات الإستثمار في الصناديق بالتكلفة ويتم تسجيل إيراداتها حين تتحققها .

**د - استثمارات متاحة للبيع**

تقيد الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة . تقيد التغيرات في القيمة العادلة لتلك الأوراق المالية في حساب أرباح غير محققة عن إستثمارات ضمن مكونات حقوق المساهمين . كما يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، في قائمة الدخل . وتبعاً ، فإن أي خسائر غير محققة خاصة بها والتي كانت قيدت مباشرة في حقوق المساهمين ، إن وجدت ، تعكس وتفيد في قائمة الدخل . ودرج الإيرادات الناتجة من توزيعات أرباح عن تلك الإستثمارات بقائمة الدخل عند تتحققها . تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال تداولها أو على أساس آخر قوائم مالية لها وإن اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

**ه - مخزون**

- مخزون المواد الخام والمواد المستهلكة يثبت على أساس التكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

- مخزون الإنتاج الناتم والإنتاج تحت التشغيل وأكياس التعبئة يثبت بالتكلفة الصناعية أو البيع أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة الصناعية وفقاً لتكلفة المواد ، العمالة المباشرة زائداً المصارييف غير المباشرة المتعلقة بها .

**و - مشروعات تحت التنفيذ**

يتم احتساب تكاليف المشروع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ لحين استلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب استهلاك له .

**ز - مصاريف مؤجلة**

تتمثل في المصارييف التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري لمصنع تهامة وكذا المصارييف الأخرى التي تستفيد منها السنوات القادمة ، ويتم إطفاؤها على مدى الفترة التقديرية للإنفاق بها .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**

**ح - موجودات ثابتة**

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو يستبعادها .

**ط - الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة**

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تغفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التغفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض دائم في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقيير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيلاً في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقى لتلك الموجودات .

**ي - مخصص الزكاة الشرعية والضردية**

- يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وفريضة الزكاة بالمملكة ويتم تحميشه لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .  
- يتم تكوين مخصص للضردية التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها .

**ك - مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

**ل - احتياطي نظامي**

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، وقد توقفت الشركة عن تكوين الاحتياطي بعد بلوغه ٥٠٪ من رأس المال طبقاً للقرار الخامس للجمعية العمومية الثانية والثلاثون بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٠ م .

**م - تحقق المبيعات**

يتم تتحقق المبيعات عند تسليم المنتج وإعداد الفاتورة للعميل .

**ن - مصاريف عمومية وإدارية**

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها . ويتم توزيع المصاريف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**

**٤ - العملات الأجنبية**

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

**٣ - التسويات المتعلقة بالفترة**

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال ، ان نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

كمـا فـي ٣٠ يـونـيو			
مـ٢٠٠٩	مـ٢٠١٠	رـيـال سـعـودـي	رـيـال سـعـودـي
٦١,٣٢٤,٠٩٣	٥٩,٦٥٩,٧١٧		
٥٨٦,٥٠٧,٨٣٩	٤٦١,٢٧٨,٠٠٥		
٦٤٧,٨٣١,٩٣٢	٥٢٠,٩٣٧,٧٢٢		
=====	=====		

**٤ . النقد وما في حكمه**

نقد بالصندوق ولدى البنوك  
استثمارات في مرابحات إسلامية

**٥ . الأرباح المقترن توزيعها:**

اقتراح المدير التنفيذي في مذكرة التمريرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م والمقدمة لرئيس مجلس الإدارة لمناقشتها في اجتماع مجلس الإدارة المقرر انعقاده في ١٨ أغسطس ٢٠١٠ م بتوزيع أرباح نصف سنوية بنسبة ٢٠ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ٢ ريال للسهم الواحد ( ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م : بنسبة ٢٥ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال للسهم الواحد ) .

**٦ . الالتزامات المحتملة :**

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت ٢٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ( ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م : ٢١,٣ مليون ريال سعودي ) ، وخطابات اعتمادات مستندية قائلة بلغت ٢١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ( ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م : ٢١,٤ مليون ريال سعودي ) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة .

**٧ . الارتباطات الرأسمالية :**

تعاقدت الشركة مع شركة سينوما الهندسية الصينية لإنشاء خط إنتاج ثانٍ بمصنع تهامة وبلغت قيمة هذه العقد مبلغ ١٤٧ مليون دولار أمريكي ، هذا وقد تم تسديد ٢٩,٤ مليون دولار بما يعادل ٢٠ % من قيمة العقد .  
كما تعاقدت الشركة مع شركة " بيج آس ليه " السويسرية لتقديم خدمات استشارية وهندسية والإشراف على بداية التشغيل لخط الإنتاج الذي سوف تتفذه شركة سينوما وقد بلغت قيمة العقد مبلغ ١,٨ مليون يورو ، هذا وقد بلغ قيمة المسدد من العقد ٤٣١ ألف يورو .