

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة والستة أشهر
المنتهيَّتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
وتقدير المحاسب القانوني**

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
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)	*
١٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية	*

تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقواعد 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 ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) التي تعداد جزءاً من هذه القواعد المالية الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة . إن إعداد القواعد 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 والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية كل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني

١٠/٢



التاريخ : ٢٥/٠٨/١٤٣٣
الموافق : ١٥/٠٧/٢٠١٢م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو

م٢٠١١ ريال سعودي	م٢٠١٢ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٥٢٧,٨١٥,٥٩	٤١٠,٩٨٦,٣٧٣	(٤)	الموجودات المتداولة : النقد وما في حكمه ذمم مدينة دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي مخزون
٣٣,١٧٧,٩٩٥	٢٥,٦٦٧,١٠٢		
٦٤,٣٩٢,٢٧٤	٣٣,٩٥٥,٥٥٥		
١٥٩,٠١٨,١٩٧	١٣٨,٦٨٥,١٦٥		
٧٨٤,٤٠٣,٩٧٥	٦٠٩,٢٩٤,١٩٥		مجموع الموجودات المتداولة
-----	-----		
١١٥,٥١٠,١٢٢	١١٦,٢٥٩,٧٦١		الموجودات غير المتداولة : استثمارات متاحة للبيع مشروعات تحت التنفيذ موجودات ثابتة - صافي مصاريف مؤجلة - صافي
٣٩٤,١١٠,٩١٥	٢٥٣,٧٣٦,٤٧٣		
١,٥٨٦,١٥٧,١١٠	٢,٠٧٢,٨١٤,٥٠٣		
٢٤,٨١٨,١٠٩	٣٠,٨٥٩,٣٤٦		
٢,٩٠٥,٠٠٠,٢٣١	٣,٠٨٢,٩٦٤,٢٧٨		مجموع الموجودات
=====	=====		
٢٢,٤٩٠,٠٤١	٩١,٠٤٣,٥١٥		المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٤,٤٥٠,٨١٢	٤٨,٥٨٣,٦٧٢		المطلوبات المتداولة : ذمم دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٣٥,٣٦٨,١٧٢	١٣٧,٨٤٥,٦٤٦		أرباح مستحقة التوزيع مخصص الزكاة الشرعية
١١,٦٣٤,٥١٥	١٣,٤٦٠,٩٩٧		
٢١٣,٩٤٣,٥٤٠	٢٩٠,٩٣٣,٨٣٠		
-----	-----		
٨٨,٢٣٧,٦٨٨	٨٨,٤٢٥,٣٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-----	-----		
٣٠٢,١٨١,٢٢٨	٣٧٩,٣٥٩,١٦٠		مجموع المطلوبات
=====	=====		
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين :
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال احتياطي نظامي
٥٠٠,٦٨٠,٩٣١	٦٠٠,٧١٧,٤٠٧		أرباح بقاء
٢,١٣٨,٠٧٢	٢,٨٨٧,٧١١		أرباح غير محققة عن استثمارات
٢,٦٠٢,٨١٩,٠٠٣	٢,٧٠٣,٦٠٥,١١٨		مجموع حقوق المساهمين
-----	-----		
٢,٩٠٥,٠٠٠,٢٣١	٣,٠٨٢,٩٦٤,٢٧٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

عضو مجلس الإدارة المفوض	الرئيس التنفيذي (المدير العام)	المدير المالي المكلف
الاسم: أ. سفر بن محمد بن ظفير	الاسم: أ. محمد عبدالرحمن الرميح	التوقيع:
التوقيع:		

ان 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 الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ م	ريال سعودي	لفترتي الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ م	ريال سعودي	
٨٨١,٢١٤,٤٨١	٩٧١,٩٦٣,٤٢٩	٤٤٤,٣٦٤,٤٩٩	٤٧٤,١٥٢,٩٨٩	صافي المبيعات
(٣٨٨,٢٨٦,١٩٧)	(٤٠١,٨٦٨,٣٧٧)	(١٩٢,٦٤٨,٩٥٢)	(٢٠٤,٧٩٧,٣١٥)	تكلفة المبيعات
٤٩٢,٩٢٨,٢٨٤	٥٧٠,٠٩٥,٠٥٢	٢٥١,٧١٥,٥٤٧	٢٦٩,٣٥٥,٦٧٤	مجمل الدخل
(٢٣,٨٨٢,٦٣٥)	(٢٠,٧٩٢,٤٤٢)	(١٢,٣٩٣,٦٢٦)	(٨,١٢٨,٧٣٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٧,٥٤٣,٧٥٧	٨,٧٥١,٤٢٧	٦,٢٧٤,٩٨٨	٥,٩٩٧,٥٦٩	(مصاروفات) إيرادات أخرى
٤٧٦,٥٨٩,٤٠٦	٥٥٨,٠٥٤,٠٣٧	٢٤٥,٥٩٦,٩٠٩	٢٦٧,٢٢٤,٥٠٧	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١١,٦٣٤,٥١٥)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٩٠,٥١٥)	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
٤٦٤,٩٥٤,٨٩١	٥٤٦,٠٥٤,٠٣٧	٢٣٩,١٠٦,٣٩٤	٢٦١,٧٢٤,٥٠٧	صافي الدخل
٣,٣٢ ريال	٣,٩٠ ريال	١,٧١ ريال	١,٨٧ ريال	ربحية السهم

عضو مجلس الإدارة المفوض	الرئيس التنفيذي (المدير العام)	المدير المالي المكلف
الاسم: أ. سعد بن عبد الرحمن الرميح	الاسم: م. سعيد بن محمد بن ظفير	الاسم: أ. محمد عبدالرحمن
التوقيع:	التوقيع:	التوقيع:

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		٢٠١٢	٢٠١١	إيضاح	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
					صافي الدخل
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي : استهلاك موجودات ثابتة (ارباح) بيع موجودات ثابتة إطفاء مصاريف مؤجلة مخصص الزكاة الشرعية والضريرية مخصص مكافأة نهاية الخدمة (الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية : دسم مدينة دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى - صافي مزروون الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية : دسم دانة مستحقات وارصدة دانة اخرى المددد من مخصص الزكاة الشرعية والضريرية المددد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٤,٠٢٦,٩٤٦		٧٠,٤٤١,٩٥٥	(٥٠,٠٠٠)		
-		٦,٤١٤,١٩١			
٣,٤٨٧,٢٣١					
١١,٦٣٤,٥١٥		١٢,٠٠٠,٠٠٠			
٥,٨٤٣,٨٩٨		٥,٩٨٣,٣٩٣			
(٩,٥٩٣,٣٥٠)		٧,٨٦٩,٤٥١			
(١٩,٧٦٩,٥١٥)		٥,٢٢٧,٢٦٦			
٨٠,١٦٨,٥٧٥		٢٧,٤٢١,٠٥٦			
٢,٥٩١,٧٨٢		٦١,٥٦٤,٩٧٨			
(٧,٩٩١,١٨١)		(١٩,٨٧٤,٠٦٣)			
(٢٢,٦٥٧,٠٠٩)		(٢١,٦٨٧,٢٣٠)			
(٢,٣٥٧,٨٤٦)		(٢,٨٨٣,٨١٥)			
٥٧٠,٣٣٨,٩٣٧		٦٩٨,٤٨١,٢١٩			صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
(٣٧٩,٤٨٩,٨٥٢)		(٤٨٩,٨٣٢,٣٠٥)			التدفق النقدي من النشاط التمويلي : أرباح موزعة
(٣٧٩,٤٨٩,٨٥٢)		(٤٨٩,٨٣٢,٣٠٥)			صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
(٩,١١٦)		(٧٥٩,٦٦٢)			التدفق النقدي من النشاط الاستثماري : مصاريف مؤجلة
(٢,٥٥٩,١٩٢)		(٣٤,١٩٠,٩٢٤)			إضافات موجودات ثابتة
-		٥٠,٠٠٠			محصلات من بيع موجودات ثابتة
(٢٠٧,٥٣٧,٢٠٧)		(٢٩١,٤٦٧,١٣٤)			إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢١٠,١٠٥,٥١٥)		(٣٢٦,٣٦٧,٧٢٠)			صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري
(١٩,٢٥٦,٤٣٠)		(١١٧,٧١٨,٨٠٦)			(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٤٧,٠٧١,٩٣٩		٥٢٨,٧٠٥,١٧٩			النقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
٥٢٧,٨١٥,٥٩		٤١٠,٩٨٦,٣٧٣	(٤)		النقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة
-		٥٥٥,١١٣,٧٤٨			جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية
					إضافات الموجودات الثابتة المحولة من المشروعات تحت التنفيذ

عضو مجلس الإدارة المفوض	الرئيس التنفيذي (المدير العام)	المدير المالي المكلف
الاسم: م. سفر بن محمد بن ظفير	الاسم: م. سعد بن عبد الرحمن الربيع	الاسم: م. محمد عبد الرحمن
التوقيع:	التوقيع:	التوقيع:

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 مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

المجموع	أرباح غير محققة	أرباح مبقة	أرباح مقترن توزيعها	أرباح نظامي	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي ٢,٤٨٧,٨٦٤,١١٢	ريال سعودي ٢,١٣٨,٠٧٢	ريال سعودي ٣٥,٧٢٦,٠٤٠	ريال سعودي ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي ٢٠١١/١/١ م	الرصيد في ٢٠١١/١/١ م
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
٤٦٤,٩٥٤,٨٩١	-	٤٦٤,٩٥٤,٨٩١	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
٢,٦٠٢,٨١٩,٠٠٣	٢,١٣٨,٠٧٢	٥٠٠,٦٨٠,٩٣١		٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/٦/٣٠ م
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
٢,٦٤٧,٥٥١,٠٨١	٢,٨٨٧,٧١١	٥٤,٦٦٣,٣٧٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢/١/١ م	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ م
(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
٥٤٦,٠٥٤,٠٣٧	-	٥٤٦,٠٥٤,٠٣٧	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
٢,٧٠٣,٦٠٥,١١٨	٢,٨٨٧,٧١١	٦٠٠,٧١٧,٤٠٧		٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠ م
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
عضو مجلس الإدارة المفوض	الرئيس التنفيذي (المدير العام)	المدير المالي المكلف					
الاسم: أ. سعد بن محمد بن ظفير	الاسم: أ. محمد عبد الرحمن الرميح	الاسم: أ. محمد عبد الرحمن					
التوقيع:	التوقيع:	التوقيع:					

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
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

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 عسير محافظة بيشة .
 - ج - بمنطقة مكة المكرمة محافظة القنفذة - ثلوث عمارة .

رأس المال المصرح به : بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١٤٠٠ مليون ريال (مليار وأربعين مليون ريال سعودي) موزع على مائة وأربعين مليون سهم عادي نقيدي قيمة كل منها عشرة ريالات .

السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٤٩٩/٠٤/٢٧هـ بالسجل التجاري بمدينة أبها تحت رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣ وتنتهي صلاحيتها في ٣٠/٠٥/١٤٣٢هـ .

- الترخيص الصناعي :
- أ - مصنع جيزان بترخيص صناعي رقم ٦٤٤ وتاريخ ١٤١٣/٨/٨هـ .
 - 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 وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتواصعه والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشرك 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 ٢٠١٢م 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 ٢٠١٢ م

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 الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية :

١ - التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراءات 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 النقود بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والإستثمارات قصيرة الأجل غير المقيدة والتي تتحقق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

ج - إستثمارات في مرابحات إسلامية

يتم تسجيل الإستثمارات في المرابحات بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الإستحقاق 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 الانخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، في قائمة الدخل . وتبعاً ، فإن أية خسائر غير محققة خاصة بها والتي كانت قيدت مباشرة في حقوق المساهمين ، إن وجدت ، تعكس وتقيد في قائمة الدخل . وتدرج 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 وإنما اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

هـ - مخزون

- مخزون المواد الخام والمواد المستهلكة يثبت على أساس التكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .
- مخزون الإنتاج التام 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 إستلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب استهلاك له .

ز - مصاريف مؤجلة

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

موجودات ثابتة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

- ط -
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 تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض 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 بتقييم 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 تسجيله 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 .

مخصص الزكاة الشرعية والضريبة

- ي -
- يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وفرضية الزكاة بالمملكة ويتم تحويله 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 للضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

احتياطي نظامي

- ل -
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 ٢٠١١ م .

تحقق المبيعات

- م -
يتم تحقق المبيعات عند تسليم المنتج وإعداد الفاتورة للعميل .

مصاريف عمومية وإدارية

- ن -
تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها . 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 ٢٠١٢م

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 في ٣٠ يونيو	
٢٠١١م	٢٠١٢م
ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي
٦٧,٦٥٣,٦٢٠	٨٨,٨٧٢,٦٢٣
٤٦٠,١٦١,٨٨٩	٣٢٢,١١٣,٧٥٠
٥٢٧,٨١٥,٥٠٩	٤١٠,٩٨٦,٣٧٣
=====	=====

٤ - النقد وما في حكمه

نقد بالصندوق ولدى البنوك
 استثمارات في مرابحات إسلامية

٥ - الأرباح المقترن توزيعها

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٢/٦/٢٥ الموافق، بتوزيع أرباح نصف سنوية بنسبة ٣٠ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ٣ ريال للسهم الواحد (٣٠ يونيو ٢٠١١م : بنسبة ٢٧,٥ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٧٥ ريال للسهم الواحد) .

٦ - الالتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت ٤١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (٣٠ يونيو ٢٠١١م : ٥٣,٢٢ مليون ريال سعودي) ، وخطابات اعتمادات مستندية قائمة بلغت ٦٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (٣٠ يونيو ٢٠١١م : ٢٠٢,٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للشركة .

٧ - الإرتباطات الرأسمالية

تعافت الشركة مع شركة سونما الهندسية لإنشاء الخط الثالث بمصنع تهامة بمبلغ ١٨٨ مليون دولار أمريكي مایعادل ٧٠٦,٩ مليون ريال سعودي ، هذا وقد بلغ قيمة المددد من العقد ١٨,٨٥ مليون دولار أمريكي مایعادل ٩,٧ مليون ريال سعودي . كما تعافت الشركة مع شركة كريستيان الألمانية على توريد طاحونة أسمنت لمصنع جازان بمبلغ ٨,٧ مليون يورو ما يعادل ٤٤ مليون ريال سعودي ، هذا وقد بلغ قيمة المددد من العقد ٨,٣ مليون يورو ما يعادل ٤٢ مليون ريال سعودي . كما تعافت الشركة مع شركة نان بينج لتكميله مشروع الطاحونة الثالثة بمصنع جازان بمبلغ ٢,٨ مليون دولار مایعادل ١٠,٥ مليون ريال سعودي ، هذا وقد بلغ قيمة المددد من العقد مبلغ ١٠٠ ألف دولار مایعادل ٣٧٦ الف ريال سعودي . كما تعافت الشركة مع شركة أرتقي قلوب التركية على عمل برنامج المعلومات وربطه بالمصانع بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي ، هذا وقد بلغ قيمة المددد من العقد ١,١ مليون ريال سعودي .