

تقرير المحاسب القانوني
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
شركة أسمنت المنطقة الجنوبيّة
شركة مساهمة سعودية
أبها - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبيّة - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة . إن إعداد القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة ، وقدمت إليها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م تم فحصها فحصاً محدوداً من قبل محاسب قانوني آخر بموجب تقريره المؤرخ في ١٠ أكتوبر ٢٠٠٧م والصادر بدون تحفظات .

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

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

عن / الدكتور محمد العمرى وشركاه

جمال محمد العمرى
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢١



التاريخ : ١٤٢٩/١٠/١٦
الموافق : ٢٠٠٨/١٠/١٥
OF/A-.....

١١/٢

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

<u>كما في ٣٠ سبتمبر</u>		<u>الإضاح</u>	<u>الموجودات</u>
<u>٢٠٠٧</u>	<u>٢٠٠٨</u>		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٣٥,٦٧٤,٩٧	٤٠٠,٥٢٢,٩٣٧	(٤)	<u>الموجودات المتداولة :</u> النقد وما في حكمه ذمم مدينة نفقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي مخزون
١٤,٢٩٠,٧٨٠	٢٢,٥٨٦,٤٤٥		
٢٣,٣١٨,٢٥٩	٦٣,٧٥٧,٩٥٦		
٤٦,٢٠٥,٢٦٢	١٢٧,٨٨٨,٨٤٥		
٦١٨,٨٨١,٣٩٨	٦١٤,٧٥٦,١٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
١١٧,٧٥٥,٧٧٠	١١٩,٨٨٣,٦٣٤		<u>الموجودات غير المتداولة :</u> استشارات متأخرة للبيع مشروعات تحت التنفيذ موجودات ثابتة - صافي مصاريف مؤجلة - صافي
٨٨٢,٥٩٠,٣١٧	١٠٩,٦٤٦,٧٤٤		
٨٣٨,١٤٦,٦٩٢	١,٧٠٠,٨,٧٣٦		
٢٤,٦٢١,٥٧٧	١٤٠,٣٧,٩٢٧		
٢٤٨١,٩٩٥,٧٥٤	٢,٥٥٩,١٣١,٨٢٩		مجموع الموجودات
٢٤٠,٨,٨٢٨	٦٦,١٤٣,٧٥٩		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
٣٤,٣٩٠,٤٢٧	٤٦,٧٠٩,٩١٣		<u>المطلوبات المتداولة :</u> ذمم دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى أرباح توزيع مستحقة مخصص الزكاة الشرعية
١٦١,١٥١,١٨٣٢	١٧٥,٠١٨,٧٦٠		
١٤٤٤٧٤٠,٤٤	١٧,٤٦٩,٦١١		
٢٣٤٠,٢٥٦,١٢١	٣٠٥,٣٤٢,٠٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٨,٣٩٢,٧٨٨	٦٤,٧٩٨,٣٢٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٢,٤١٧,٩٠٩	٣٧,٠١٤,٠٣٦		مجموع المطلوبات
١,٤٠٠,٤٠٠,٤٠٠	١,٤٠٠,٤٠٠,٤٠٠		<u>حقوق المساهمين :</u> رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبقة أرباح غير محققة عن استثمارات
٥٧٠,٧٧٣,٦١٦	٦٤٢,٧٠٩,٧٠٠		
٢١٤,١٤٠,٩٩٩	١٣٤,٧٧٠,١٧٩		
٤٦٦٣,٦٧٠	٦,٥١١,٥٨٤		
٢١٨٩,٥٧٧,٨٤٥	٢١٨٨,٩٩١,٤٦٣		مجموع حقوق المساهمين
٢٤٨١,٩٩٥,٧٥٤	٢,٥٥٩,١٣١,٨٢٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

العضو المفوض

أ. سعد عبدالرحمن الزبيدي

الرئيس التنفيذي

م. سفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي

محمد علي التويسي

شركة أسمت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	صافي المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي المبيعات
٨٨٦,٦٠,١٢٩	١٢,٤١,٦٤٤,٧٨١	٢٨٨,٥٥٥,٩٦٩
(٢٢٥,٣٠,١٠٥)	(٤٠,٨٠,٣٢,٥٢٠)	تكلفة المبيعات
٥٦١,٣٠,٠٤٣٩	٦٣٣,٦٩٢,٢٦١	مجمل الدخل
(٢٠,٩٥٧,٧٥٣)	(٢٣,٨٤٢,١٣٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٢,١٧٧,١٠٣	٢٢,٤٢٥,٤٧٦	(مصاريف) إيرادات أخرى
٥٩٣,٥٩٩,٥٨٩	٦٣١,٩٩٥,٥٩٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١٤,٤٧٤,٠٣٤)	(١٧,٤٦٩,٢١١)	مخصص الزكاة الشرعية
٥٤٩,٠٤٥,٥٥٥	٦١٤,٥٧٥,٩٨٨	صافي الدخل
٢,٩٢	٤,٣٩	ربح السهم
١,٤١	١,٤١	
	١,١٧	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

العضو المفوض

أ. سعد عبد الرحمن البرميج

الرئيس التنفيذي

م. سفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي

محمد علي التويبي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

شركة مساهمة سعودية

**فاتورة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراعحة)
لتقرير النادلة والنسعة لشهر ديسمبر في ٣٠٢٠٠٨م**

البيان	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح موزعة	أرباح مقاصة	أرباح	المجموع
رسالة سعودي لدى سعيد	رسالة سعودي لدى سعيد	رسالة سعودي لدى سعيد	-	-	رسالة سعودي لدى سعيد	رسالة سعودي لدى سعيد
الرصيد في ١٠/١٠/٢٠٠٨م صافي دخل القراءة	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-
العمل للاحتياطي النظامي	-	-	-	-	-	-
الرسيد في ٣٠/٦/٢٠٠٧م	٢١٤,٦٦٣,٧٢	٢١٤,٦٦٣,٧٢	٢١٤,٦٦٣,٧٢	٢١٤,٦٦٣,٧٢	٢١٤,٦٦٣,٧٢	٢١٤,٦٦٣,٧٢
الرسيد في ٣٠/٩/٢٠٠٧م	٥٧,٠٣٣,٣١٣٦	٥٧,٠٣٣,٣١٣٦	٥٧,٠٣٣,٣١٣٦	٥٧,٠٣٣,٣١٣٦	٥٧,٠٣٣,٣١٣٦	٥٧,٠٣٣,٣١٣٦
الرسيد في ٣٠/١٢/٢٠٠٧م	٦١,٦٩٦,٧٨٥	٦١,٦٩٦,٧٨٥	٦١,٦٩٦,٧٨٥	٦١,٦٩٦,٧٨٥	٦١,٦٩٦,٧٨٥	٦١,٦٩٦,٧٨٥
الرسيد في ٣٠/٣/٢٠٠٨م صافي دخل القراءة	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-
العمل للاحتياطي النظامي	-	-	-	-	-	-
الرسيد في ٣٠/٦/٢٠٠٩م	٦١,٤٠٠,٠٠٠	٦١,٤٠٠,٠٠٠	٦١,٤٠٠,٠٠٠	٦١,٤٠٠,٠٠٠	٦١,٤٠٠,٠٠٠	٦١,٤٠٠,٠٠٠
الرسيد في ٣٠/٩/٢٠٠٩م	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦
الرسيد في ٣٠/١٢/٢٠٠٩م	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦
الرسيد في ٣٠/٣/٢٠١٠م	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦	٦١,٣٣,١٧٦

إن الاختلافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المضبوط المفروض

الرئيس التنفيذي

أ. سعد عبد الرحمن الربيع

النائب المالي

محمد نسيف التلاط

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراعحة)

الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر

نطاف، النقدى من النشاط التشغلى:	صافي الدخل	نطاف، النقدى من النشاط التشغلى:
		تعديلات لتمويل صافي الدخل مع صافي التدفق النقدى من النشاط التشغلى :
٥٤٩٦٤٥٥٥٥	٦١٤٥٢٥,٩٨٨	استهلاك موجودات ثابتة
٥٠١٤٢٦٣٤	١٠٥,٣١٥,٥٩١	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(٥٥,٤٣٠)	(٣٦,٢٠٠)	إفلاء مصاريف مجلة
-	٧,١٥٩,٦٨١	مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
١٦٤٧٤٦٠٣٤	١٧٤٦٩,٦١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٤٨٥٠٠٠٠	٨,٥٠,٠٠٠	(الزيادة) القرض في الموجودات التشغيلية :
(٥,٢٠,٩,٨,٠,٤)	(٨,٢٩٥,٦٤٥)	نفقات مدينة
٨,٠,٢٩,٤٧٠	(٣٦,٨٢٧,٤٤٢)	دفقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٢٢٤٩٩٣٢٩٨	(٦١,٩,٦٢٧٢)	مسفرون
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
١١٤٧٥٤٤٦	٤٢,١٣٦,٩٣١	نفقات دالة
(١٠,٨,٠,٦٣٩)	٥,٧٧١,٨٢٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٢٧٧,١٠١)	(٢٠,١٩٢,٩٥٢)	المددد من مخصص الزكاة الشرعية
(٣,٢,٦,٦٩٩)	(٣,٩٣٥,١٦٧)	المددد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١٩٤٤٢,٦٥٢	٦٦٤,٦٨٣,٤٩٩	صافي التدفق النقدى الناتج من النشاط التشغلى
		نطاف، النقدى من النشاط التمويلي:
(٥٥,٠,٠,٨,٣,٦٧١)	(٧٥٣,٣٩٤,٣٣٨)	(أرباح) بوزعة
(١,٨,٠,٠,٠,٠)	-	مكالمة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٥,٠,٨,٣,٦٧١)	(٧٥٣,٣٩٤,٣٣٨)	صافي التدفق النقدى (المستخدم في) النشاط التمويلي
		نطاف، النقدى من النشاط الاستثماري:
٧٢,٣٠٥,٧٢٢	-	بيع (شراء) استثمارات قصيرة الأجل
-	(٢٨,٠,٠,٠)	استثمارات متاحة للبيع
(١٥,٠,١٩,٧٧٠)	٥,٤٤٩,٩١٦	مصاريف مجلة
(٢٦٥,٣٥٦,٦٣١)	(١٥٥,٧٤٧,٠,٤٥)	أضافات موجودات ثابتة
٦٥,٤٣١	٣٦,٢٠٠	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(٢٠٧٩٠,٥,٢٤٩)	(١٥٠,٥٤٠,٩٩٩)	صافي التدفق النقدى (المستخدم في) النشاط الاستثماري
(١٤٠,٣٤٦,٢٦٨)	(٢٣٩,٢٥١,٧٦٨)	(النقد) في النقد ومالى حكمه
٦٧٥,٤١٣,٣٦٥	٦٣٩,٧٧٤,٧٠٥	النقد ومالى حكمه - رصيد بداية الفترة
٥٣٥,٦٧٦,٥٧	٤٠٠,٥٤٢,٩٣٧	النقد ومالى 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 (٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الرئيس التنفيذي

ال وغير المفروض

محمد على الشرعي م. سفر بن محمد بن ظفير

أ. سعد عبد الرحمن الرميحي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

الإضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٦م

١ . نبذة عن الشركة

باسم 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 : ١ - بمنطقة جازان بمدينة أحد المسارحة .
ب - بمنطقة بيشة بمدينة بيشة .
ج - بمنطقة تهامة ثلث عماره بمدينة القنفذة - العرضية الجنوبية .

رأس المال المتصدر 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 نقدي قيمة كل منها عشرة ريالات .

السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ٢٧/٠٤/١٣٩٩هـ بالسجل التجاري بمدينة أبها تحت رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣

الترخيص الصناعي : ١ - مصنع حيزان بترخيص صناعي رقم ٦٤٤ وتاريخ ٨/٨/١٤١٣هـ .
ب - مصلح بيشة بترخيص صناعي رقم ٧١٧ وتاريخ ١٠/٩/١٤١٣هـ .
ج - مصنع تهامة بترخيص صناعي رقم ١٦٥٢ وتاريخ ١٢/٩/١٤٢٦هـ .

البيان القانوني : شركة مساهمة سعودية ،

أغراض الشركة : صنع وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوربهه والإتجار بذلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض . ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشارك بأى وجهة من الوجه مع الجهات 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 ٢٠٠٨م إلى نهاية شهر سبتمبر من نفس السنة .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترةين المنتهتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

٢ . **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة طبقاً لمعيار التقارير المالية الأولية بعد الاختدال في الاعتبار كافة التسويفات اللازمة للمحاسبة عن الإيرادات ومصروفات الفترة بما في ذلك مصاريف الاستهلاكات وتقدير المخزون وتكلفة النشاط والمصاريف العمومية الأخرى ، ووفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية التي تقييد بالقيمة العادلة ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة المتشارف عليها في المملكة العربية السعودية ، ويطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراءات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

التقديرات والإفتراءات الهامة تم مراجعتها على أساس مستمر ، و آثار مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة التي تم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية :

أ - التقدّم في حكمه

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

ب - استثمارات في مرابحات إسلامية

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

ج - استثمارات متاحة للبيع

تقييد الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة . تقييد التقديرات في القيمة العادلة لتلك الأوراق المالية في حساب أرباح غير محققة عن إستثمارات ضمن مكونات حقوق المساهمين . كما يقييد الإنفاق الدائم في قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، في قائمة الدخل . وباعاً ، فإن أي خسائر غير محققة خاصة بها والتي كانت قيدها مباشرة في حقوق المساهمين ، إن وجدت ، تعكس وتنقى 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 وإلا اعتبرت التكالفة بمثابة القيمة العادلة .

د - مخزون

- مخزون المواد الخام والمواد المستهلكة يثبت على أساس التكالفة أو السوق ليهما أقل ، وتحدد التكالفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع .
- مخزون الإنتاج النام والإنتاج تحت التشغيل يثبت بالتكلفة الصناعية أو البيع ليهما أقل ، ويتم تحديد التكالفة الصناعية وفقاً لتكلفة المواد ، العمالة المباشرة زائداً المصاريف غير المباشرة المتعلقة بها .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

هـ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم احتساب تكاليف المشروع تحت التنفيذ على أساس التكاليف الفعلية ، ويظهر مشروع تحت التنفيذ لحين استلامه بشكل نهائي من المقاول حيث يتم عند ذلك إظهاره في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب إستهلاك له .

و - موجودات ثابتة

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

ز - الخاضر 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 دائم للقيمة 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 تقييم 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 الإنثاجي المتبقى لتلك الموجودات .

ح - مصاريف موجهة

تتمثل في المصارييف التي تكبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري لمصنع تهامة وكذا المصارييف الأخرى التي تستفيد منها السنوات القادمة ، ويتم إضفاءها على مدى الفترة التقديرية للإنتاج بها والتي تم تحديدها بمقابل خمس سنوات أي بنسبة ٢٠٪ سنوياً .

ط - مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وفرضية الزكاة بالمملكة ويتم تحميشه لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .

ي - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية**

(غير مراجع)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

احتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠% من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويحظر للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال .

تحقق الإيراد

يتم تحقق الإيراد عند تسليم المنتج وإعداد الفاتورة للعميل .

مصاريف عمومية وإدارية

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في المصاريف التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

ال العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وقتاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقبية 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 .

٤ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدد المركز الصالحة ونتائج الأعمال ، إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الإدارية قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

كمـا في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٧م	٢٠٠٨م
ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي
٢٩٠٦٥،٩٧٠	٥٥،٣٣١،٤٦٤
٥٠٦٠٠١،١٢٧	٣٤٥،١٩١،٤٧٣
<hr/> ٥٣٥،٦٧٠٩٧	<hr/> ٤٠٠،٥٢٢،٩٣٧
<hr/> =====	<hr/> =====

٤ . النقد وما في حكمه

نقد بالصندوق ولدى البنوك
استثمارات في مرابحات إسلامية

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية**

(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

٥ . الأرباح الموزعة

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٠٨م توزيع أرباح نصف سنوية بنسبة ٣٠ بالمائة من رأس المال المدفوع بواقع ٣ ريال للسهم الواحد (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م : بنسبة ٢٠ بالمائة من رأس المال المدفوع بواقع ٢ ريال للسهم الواحد) .

٦ . الالتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت ٢١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م : ٣٤,٨ مليون ريال سعودي) ، وخطابات اعتمادات مستدامة قائمة بلغت ١٢,٣ مليون ريال سعودي والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للشركة .

٧ . الارتباطات الرأسمالية

تعاقبت الشركة مع بعض الشركات المحلية لإنشاء المدينة السكنية والطرق لمصنع تهامه وبلغت قيمة هذه العقود مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي . هذا وقد بلغت الأعمال المنجزة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م مبلغ ٦٢ مليون ريال سعودي .

٨ . أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة ليتسنى مقارنتها مع تبويب الفترة الحالية .