

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني
٣	* قائمة المركز المالي الأولية
٤	* قائمة الدخل الأولية
٥	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦	* قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧ - ١١	* 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 ٢٠٠٩م ، ٢٠٠٨م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة . إن إعداد القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١

التاريخ : ١٤٣٠/٠٧/١٩ هـ
الموافق : ٢٠٠٩/٠٧/١٢ م
S/A-00005

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات
٥٢,٠٨٢,٣٦٠	٦١,٣٢٤,٠٩٣	الموجودات المتداولة :
٦٥٧,٨٦٧,٦٠٨	٥٨٦,٥٠٧,٨٣٩	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٣,١٤٢,٦٣٢	٢١,٢٥٩,٤٩٧	إستثمارات فى مرابحات إسلامية
٤٧,٢٦٧,٥٢٨	٦٢,٢٨٢,٨٥٣	ذمم مدينة
٩١,٠٦٧,٧١٧	١٧٥,٨٨٨,٨٧٤	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي مخزون
٨٧١,٤٢٧,٨٤٥	٩٠٧,٢٦٣,١٥٦	مجموع الموجودات المتداولة
١١٩,٦٠٣,٦٣٤	١١٥,٧٧٥,٧٩٧	الموجودات غير المتداولة :
١٠٢,٠١٤,٤٦٨	٧,٨٦٥,٤٣٨	إستثمارات متاحة للبيع
١,٧٢١,٧٢١,٤٣٨	١,٧٦٢,٦٦٢,٤١٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٨٤٧,٨٠٧	١٣,١٤١,٠٢٢	موجودات ثابتة - صافي
٢,٨٢٩,٦١٥,١٩٢	٢,٨٠٦,٧٠٧,٨٢٨	مصاريف مؤجلة - صافي
=====	=====	مجموع الموجودات
٨٨,٤٣٠,٢٦٣	٣٢,٥٠٥,٧٥٦	المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٦,٠٦٢,٥٦٩	٣٤,١٣٩,١٦٢	المطلوبات المتداولة :
١٦٣,٣٤٥,٦٧٧	١٥٧,٨٠٨,٥٢٤	ذمم دائنة
١٠,٠٧٧,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٧,٩١٥,٥٠٩	٢٣٦,٩٥٣,٤٤٤	توزيعات أرباح مستحقة
٦٢,١١٠,٠١٩	٧٧,٨٠٩,٦١٥	مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
٣٧٠,٠٢٥,٥٢٨	٣١٤,٧٦٣,٠٥٩	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٣٢,٧٦٩,٥٢٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع المطلوبات
٤٢٠,٣٠٨,٥٦٠	٣٨٩,٥٤١,٠٢٢	حقوق المساهمين :
٦,٥١١,٥٨٤	٢,٤٠٣,٧٤٧	رأس المال
٢,٤٥٩,٥٨٩,٦٦٤	٢,٤٩١,٩٤٤,٧٦٩	إحتياطي نظامي
٢,٨٢٩,٦١٥,١٩٢	٢,٨٠٦,٧٠٧,٨٢٨	أرباح مبقاة
=====	=====	أرباح غير محققة عن إستثمارات
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م

لفترة الستة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥٣,٠٨٨,٨١٢	٧٢٣,٧٢٠,٨٨٧	٣٧٦,٥٤٨,٩٧٢	٣٦١,٦٠٥,٤٣٢	صافي المبيعات
(٢٨٢,٦٣٩,٦٣٤)	(٢٩٤,٥٥١,١٤٦)	(١٤٨,٨٨١,٠٣٢)	(١٤٦,٢٨١,٨١٨)	تكلفة المبيعات
٤٧٠,٤٤٩,١٧٨	٤٢٩,١٦٩,٧٤١	٢٢٧,٦٦٧,٩٤٠	٢١٥,٣٢٣,٦١٤	مجمل الدخل
(١٥,١٢٧,٠٩٥)	(١٧,٣٩١,٣٤٠)	(٨,٤٥٤,٤٤١)	(٧,٨٧٧,٢٧٥)	مصاريف عمومية وإدارية
١٩,٨٧٩,١٠٦	١٣,٠٣٨,٤١٦	١٤,٧٦١,١٨١	١٠,٧٠٠,١٩٣	(مصروفات) إيرادات أخرى
٤٧٥,٢٠١,١٨٩	٤٢٤,٨١٦,٨١٧	٢٣٣,٩٧٤,٦٨٠	٢١٨,١٤٦,٥٣٢	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١٠,٠٧٧,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٤٨٧,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
٤٦٥,١٢٤,١٨٩	٤١٢,٣١٦,٨١٧	٢٣٠,٤٨٧,٦٨٠	٢١٢,١٤٦,٥٣٢	صافي الدخل
٣,٢٥	٢,٩٤	١,٥٧	١,٤٨	عائد السهم من الأنشطة المستمرة والعادية
٠,٠٧	٠,٠٠	٠,٠٨	٠,٠٣	عائد السهم من الأعمال الفرعية
٣,٣٢	٢,٩٤	١,٦٥	١,٥١	عائد السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 ٢٠٠٩م

المجموع	أرباح غير محققة	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي نظامي	رأس المال	اليابان
٢,٣٤٤,٤٦٥,٤٧٥	٦,٥١١,٥٨٤	١,٦٩٦,٧٨٩	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨٦,٢٥٧,١٠٢	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠٠٨م
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٤٦٥,١٢٤,١٨٩	-	٤٦٥,١٢٤,١٨٩	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	(٤٦,٥١٢,٤١٨)	-	٤٦,٥١٢,٤١٨	-	المحمل للاحتياطي النظامي
٢,٤٥٩,٥٨٩,٦٦٤	٦,٥١١,٥٨٤	٤٢٠,٣٠٨,٥٦٠	-	٦٣٢,٧٦٩,٥٢٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٠٨م
٢,٣٥٩,٦٢٧,٩٥٢	٢,٤٠٣,٧٤٧	١١,٨٦٠,٠٧٢	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٥,٣٦٤,١٣٣	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠٠٩م
(٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٤١٢,٣١٦,٨١٧	-	٤١٢,٣١٦,٨١٧	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	(٣٤,٦٣٥,٨٦٧)	-	٣٤,٦٣٥,٨٦٧	-	المحمل للاحتياطي النظامي
٢,٤٩١,٩٤٤,٧٦٩	٢,٤٠٣,٧٤٧	٣٨٩,٥٤١,٠٢٢	-	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٠٩م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٦٥,١٢٤,١٨٩	٤١٢,٣١٦,٨١٧	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :	صافي الدخل
٧٩,١٠٦,٠٩٠	٥٩,١٢٠,١٢٥	تعديلات لتموية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :	استهلاك موجودات ثابتة
(٥٠٠)	(٧٩,٢٠٠)		(أرباح) بيع موجودات ثابتة
١,٣٤٩,٨٠١	١,٦٦١,٥٠٩		إطفاء مصاريف مؤجلة
١٠,٠٧٧,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠		مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
٤,٩٣٥,٥٦٩	٣,٨٠٩,١١١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٧,٠٠٢,٨٧٠)	(٨٥٤,٥٢٩)		شراء استثمارات في مباحثات اسلامية
(٢٢,١٨٥,٩٩٦)	(٢,٢٥٦,٨٦٤)		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
(٢٥,٠٨٥,٥٩٣)	(٥,٤٩٩,٨٥٥)		مخزون
٦٧,٩٠٠,٩٥١	(٣٥,٤٧٨,٠٨٠)		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
١,٦٤٤,٩٦٤	(١٨,٠٣٤,٢٢١)		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠,١٩٢,٩٥٢)	(٢٤,٠٥٨,٧٥٠)		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٠٥٩,٠٤٠)	(٢,٠٢٩,٣٤١)		المسدد من مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
			المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٥٢,٦١١,٦١٣	٢٧٦,١١٦,٧٢٢		صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :	أرباح موزعة
(٣٤٥,٠٦٧,٤٢١)	(٢٩١,٠٤٧,٦٥٠)		
(٣٤٥,٠٦٧,٤٢١)	(٢٩١,٠٤٧,٦٥٠)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
٥,٤٤٩,٩١٦	-	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :	مصاريف مؤجلة
(٦,٨٠٠,٦٨١)	-		مشروعات تحت التنفيذ
(١٣٦,٠١٨,٦٦٤)	(٣٧,٥٨٧,٦٨٠)		أضافات موجودات ثابتة
٥٠٠	١٦٨,٢٢٦		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(١٣٧,٣٦٨,٩٢٩)	(٣٧,٤١٩,٤٥٤)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري
٧٠,١٧٥,٢٦٣	(٥٢,٣٥٠,٣٨٢)		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٣٩,٧٧٤,٧٠٥	٥٧٥,١٨٢,٣١٤		النقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
٧٠٩,٩٤٩,٩٦٨	٥٢٢,٨٣١,٩٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة
٨٤٥,٣١٨,٨٥٥	٦٩,٦٣٠,٧٠٤		جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية
			الزيادة في الموجودات الثابتة من المشروعات تحت التنفيذ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م

١ . نبذة عن الشركة

إسم الشركة : شركة أسمنت المنطقة الجنوبية .

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

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

مصانع الشركة : أ - بمنطقة جازان بمدينة أحد المسارحة .
ب - بمنطقة بيشة بمدينة بيشة .
ج - بمنطقة تهامة ثلوث عمارة بمدينة القنفذة - العرضية الجنوبية .

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

السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٣٩٩/٠٤/٢٧ هـ بالسجل التجاري بمدينة أبها تحت رقم ٥٨٥٠٠٠١٤٤٣

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

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

أغراض الشركة : صنع وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي جهة من الوجوه 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 إلى نهاية شهر يونيو من نفس السنة .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ، ٢٠٠٨م

٢ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة طبقاً لمعيار التقارير المالية الأولية بعد الأخذ في الاعتبار كافة التسويات اللازمة للمحاسبة عن إيرادات ومصروفات الفترة بما في ذلك مصاريف الاستهلاكات وتقييم المخزون وتكلفة النشاط والمصاريف العمومية الأخرى ، ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية التي تقيد بالقيمة العادلة ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، ويتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفتراضات 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 والإفتراضات الهامة تتم مراجعتها على أساس مستمر ، و آثار مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترة المستقبلية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية :

أ - النقد وما في حكمه

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

ب - إستثمارات في مراكبات اسلامية

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

ج - إستثمارات 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 . وتباعاً ، 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 تحققها .

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال تداولها أو على أساس آخر قوائم مالية لها وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

د - 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 يثبت بالتكلفة الصناعية أو البيع أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة الصناعية وفقاً لتكلفة المواد ، العمالة المباشرة زائداً المصاريف غير المباشرة المتعلقة بها .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م

- هـ - مشاروعات تحت التنفيذ
يتم إحتساب 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 إستهلاك له .
- و - موجودات ثابتة
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقا لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستيعادها .
- ز - 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 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 تقدير 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 المتبقي لتلك الموجودات .
- ح - مصاريف مؤجلة
تتمثل في المصاريف التي تكبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري لمصنع تهامة وكذا المصاريف الأخرى التي تستفيد منها السنوات القادمة ، ويتم إطفائها على مدى الفترة التقديرية للإنفاق بها .
- ط - مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
- يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقا لأحكام وفريضة الزكاة بالملكة ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقا لمبدأ الإستحقاق 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 .
- ي - مخصص مكافأة نهاية الخدمة
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م

ك - احتياطي نظامي
تمشيا مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، وقد قامت الشركة بأقتطاع مبلغ ٣٤,٦٣٥,٨٦٧ ريال سعودي من صافي دخل الفترة ليصبح الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس المال ، حيث يجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس المال .

ل - تحقق الإيراد
يتم تحقق الإيراد عند تسليم المنتج وإعداد الفاتورة للعميل .

م - مصاريف عمومية وإدارية
تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في المصاريف التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

ن - العملات الأجنبية
تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحويل 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 مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

<u>كما في ٣٠ يونيو</u>		<u>النقد وما في حكمه</u>	
<u>٢٠٠٨ م</u>	<u>٢٠٠٩ م</u>		
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	إستثمارات في مراكبات إسلامية	
٦٥٧,٨٦٧,٦٠٨	٥٨٦,٥٠٧,٨٣٩	يخصم : إستثمارات تستحق بعد أكثر من ثلاثة شهور	
-	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات تستحق السداد خلال ثلاثة شهور أو أقل	
٦٥٧,٨٦٧,٦٠٨	٤٦١,٥٠٧,٨٣٩	نقد بالصندوق ولدى البنوك	
٥٢,٠٨٢,٣٦٠	٦١,٣٢٤,٠٩٣		
٧٠٩,٩٤٩,٩٦٨	٥٢٢,٨٣١,٩٣٢		
=====	=====		

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م

٥ . أحداث لاحقة

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٠٩ م توزيع أرباح نصف سنوية بنسبة ٢٥% من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال للسهم الواحد (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م : بنسبة ٣٠ % من رأس المال المدفوع بواقع ٣ ريال للسهم الواحد) .

٦ . الإلتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت ٢١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م : ٢٠ مليون ريال سعودي) وخطابات إتمادات مستندية قائمة بلغت ٢١,٤ مليون ريال سعودي والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م : ٣١ مليون ريال سعودي) .