

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية
لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م
وتقدير المحاسب القانوني

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
وتقدير المحاسب القانوني**

فهرس

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ٢ | ٢ تقرير المحاسب القانوني * |
| ٣ | ٣ قائمة المركز المالي الأولية * |
| ٤ | ٤ قائمة الدخل الأولية * |
| ٥ | ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية * |
| ٦ | ٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية * |
| ٧ - ١١ | ٧ - ١١ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية * |

د. محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون

تلفون: ٩٦٦٢٦٣٩-٤٤٧٧
فاكس: ٩٦٦٢٦٣٩-٤٠٥٨
info@alamri.com
www.alamri.com

ص. ب ٧٨٤ جدة ٢١٤٢١
عضوية غرفة جدة رقم (٢٧٨٨)
شركة مهنية رقم ٦٦/١١/٢٢٣
المملكة العربية السعودية

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 ٢٠٠٨ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين 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 يونيو ٢٠٠٧ تم فحصها فحصاً محدوداً من قبل محاسب قانوني آخر بموجب تقريره المؤرخ في ٩ يوليو ٢٠٠٧ وال الصادر بدون تحفظات .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 لكل ، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٢٩/٠٧/١١
الموافق : ٢٠٠٨/٠٧/١٤
S/A-00005

١١/٢

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح	الموجودات
م٢٠٠٧	م٢٠٠٨		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٤٨,٣٤٣,١٠٣	٧٠٩,٩٤٩,٩٦٨	(٤)	الموجودات المتداولة : النقد وما في حكمه ذمم مدينة دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي مخزون
١٢,٢٠٢,٦٨٢	٢٣,١٤٢,٦٣٢		
٢٣,٦١٩,١٧٤	٤٧,٢٦٧,٥٢٨		
٥١,٤١٤,٩٣٦	٩١,٠٦٧,٧١٧		
٧٣٥,٥٧٩,٨٩٥	٨٧١,٤٢٧,٨٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
١١٧,٧٥٥,٧٧٠	١١٩,٦٠٣,٦٣٤		الموجودات غير المتداولة : إستثمارات متاحة للبيع مشروعات تحت التنفيذ موجودات ثابتة - صافي مصاريف مؤجلة - صافي
٨١٦,١٦٢,٠٦٥	١٠٢,٠١٤,٤٦٨		
٨٤٥,٢٤٧,٨٣٠	١,٧٢١,٧٢١,٤٣٨		
١٤,٢٤٣,٣٧٩	١٤,٨٤٧,٨٠٧		
٢,٥٢٨,٩٨٨,٩٣٩	٢,٨٢٩,٦١٥,١٩٢		مجموع الموجودات
١٢,٠٧٦,٩٥١	٨٨,٤٣٠,٢٦٣		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٧,٧٧٤,٦٥٠	٤٦,٠٦٢,٥٦٩		المطلوبات المتداولة :
١٥١,٠٥٨,٣١٠	١٦٣,٣٤٥,٦٧٧		ذمم دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى أرباح التوزيع مستحقة
٨,١١٨,٥٩٠	١٠,٠٧٧,٠٠٠		مخصص الزكاة الشرعية والضردية
١٩٨,٩٢٨,٥٠١	٣٠٧,٩١٥,٥٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٨,٠٩١,٢٣١	٦٢,١١٠,٠١٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٧,٠١٩,٧٣٢	٣٧٠,٠٢٥,٥٢٨		مجموع المطلوبات
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين :
٥٥١,٠١٢,٢٦٢	٦٣٢,٧٦٩,٥٢٠		رأس المال احتياطي نظامي
٣١٦,٢٩٣,٢٢٥	٤٢٠,٣٠٨,٥٦٠		أرباح مفترة
٤,٦٦٣,٧٢٠	٦,٥١١,٥٨٤		أرباح غير محققة عن استثمارات
٢,٢٧١,٩٦٩,٢٠٧	٢,٤٥٩,٥٨٩,٦٦٤		مجموع حقوق المساهمين
٢,٥٢٨,٩٨٨,٩٣٩	٢,٨٢٩,٦١٥,١٩٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

للفترة الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو <u>٢٠٠٧م</u>	للفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو <u>٢٠٠٨م</u>	صافي المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي المبيعات
٥٧٥,٧٠٠,٩٦٧	٧٥٣,٠٨٨,٨١٢	٣٧٦,٥٤٨,٩٧٢
(٢٢٠,٣٧٠,٨٢٣)	(٢٨٢,٦٣٩,٦٣٤)	(١٤٨,٨٨١,٠٣٢)
٣٥٥,٣٣٠,١٤٤	٤٧٠,٤٤٩,١٧٨	٢٢٧,٦٦٧,٩٤٠
(١٥,٧٦٧,٧٩٠)	(١٥,١٢٧,٠٩٥)	(٨,٤٥٤,٤٤١)
١٩,٩٩٣,١٥٣	١٩,٨٧٩,١٠٦	١٤,٧٦١,١٨١
٣٥٩,٥٥٥,٥٠٧	٤٧٥,٢٠١,١٨٩	٢٣٣,٩٧٤,٦٨٠
(٨,١١٨,٥٩٠)	(١٠,٠٧٧,٠٠٠)	(٣,٤٨٧,٠٠٠)
٣٥١,٤٣٦,٩١٧	٤٦٥,١٢٤,١٨٩	٢٣٠,٤٨٧,٦٨٠
٢,٥١	٣,٣٢	١,٣٨
		١,٦٥
		ربح السهم

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

شركة مسماهمة سعوية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

إن الإيصالات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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

م٢٠٠٧	م٢٠٠٨	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥١,٤٣٦,٩١٧	٤٦٥,١٢٤,١٨٩	

٣٣,٦٢٤,١٨٦	٧٩,١٠٦,٠٩٠	تعديلات نتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
(٤٥,٧٥٠)	(٥٠٠)	استهلاك موجودات ثابتة (أرباح) بيع موجودات ثابتة
-	١,٣٤٩,٨٠١	إطفاء مصاريف مؤجلة
٨,١١٨,٥٩٠	١٠,٠٧٧,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٤,٩٣٥,٥٦٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٩٦٩,٩٠٠)	(٧,٠٠٢,٨٧٠)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٧,٧٧٦,٧٩٩	(٢٢,١٨٥,٩٩٣)	ذمم مدينة دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي مخزون
١٧,٧٨٢,٦٢٤	(٢٥,٠٨٥,٥٩٣)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٣,٩٣٩,٢٢٠)	٦٧,٩٠٠,٩٥١	ذمم دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١٤,٠٣٤,٣٧٩)	١,٦٤٤,٩٦٤	المددد من مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
(٢٣,٢٧٧,١٠١)	(٢٠,١٩٢,٩٥٢)	المددد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٩٥٨,٢٥٦)	(٣,٥٩٠,٤٠٠)	

٣٧٦,٣١٤,٤١٠	٥٥٢,٦١١,٦١٣	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
-------------	-------------	--

(٢٨١,٩٧٧,١٩٣)	(٣٤٥,٠٦٧,٤٢١)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
---------------	---------------	------------------------------------

(٢٨١,٩٧٧,١٩٣)	(٣٤٥,٠٦٧,٤٢١)	أرباح موزعة
---------------	---------------	-------------

٧٢,٣٠٥,٧٢٢	-	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٤,٦٤١,٥٧٢)	٥,٤٤٩,٩١٦	بيع (شراء) استثمارات قصيرة الأجل
(١٨١,٧٣٥,٧٥٥)	(٦,٨٠٠,١٨١)	مصاريف مؤجلة
(٧,٣٨١,٦٢٤)	(١٣٦,٠١٨,٦٦٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٥,٧٥٠	٥٠٠	إضافات موجودات ثابتة

(١٢١,٤٠٧,٤٧٩)	(١٣٧,٣٦٨,٩٢٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري
---------------	---------------	--

(٢٧,٠٧٠,٢٦٢)	٧٠,١٧٥,٢٦٣	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٧٥,٤١٣,٣٦٥	٦٣٩,٧٧٤,٧٠٥	النقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة

٦٤٨,٣٤٣,١٠٣	٧٠٩,٩٤٩,٩٦٨	النقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة
-------------	-------------	---------------------------------------

-	٨٤٥,٣١٨,٨٥٥	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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

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

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 تهامة ثلث عماره بمدينة الفندة - العرضية الجنوبية .

رأس المال

المصريح 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 نقيدي قيمة كل منها عشرة ريالات .

السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ٢٧/٤/١٣٩٩هـ بالسجل التجاري بمدينة أبها تحت رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣

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 .

البيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

أغراض الشركة : صنع وانتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والاتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجهة 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 ٢٠٠٨م إلى نهاية شهر يونيو من نفس السنة .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢ . **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة طبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية بعد الأخذ في الاعتبار كافة التسويفات اللازمة للمحاسبة عن إيرادات ومصروفات الفترة بما في ذلك مصاريف الاستهلاكات وتقييم المخزون وتكلفة النشاط والمصاريف العمومية الأخرى ، ووفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية التي تقييد بالقيمة العادلة ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، ويطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراءات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والمصروفات . بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما تتوفر 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 تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات 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 - استثمارات في مرابحات إسلامية

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

ج - استثمارات متاحة للبيع

تقيد الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة . تقييد التغيرات في القيمة العادلة لتلك الأوراق المالية في حساب أرباح غير محققة عن إستثمارات ضمن مكونات حقوق المساهمين . كما يقييد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، في قائمة الدخل . وتبعاً ، فإن أية خسائر غير محققة خاصة بها والتي كانت قدت 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 وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

د - مخزون

- مخزون المواد الخام والمواد المستهلكة يثبت على أساس التكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكالفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .
- مخزون الإنتاج الناتم والإنتاج تحت التشغيل يثبت بالتكلفة الصناعية أو البيع أيهما 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)

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

هـ - مشروعات تحت التنفيذ

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

و - 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 استبعادها .

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 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 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 تقدير 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 .

ح - مصاريف مؤجلة

تتمثل في المصاريف التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري لمصنع تهامة وكذا المصاريف الأخرى التي تستفيد منها السنوات القادمة ، ويتم إطفاؤها على مدى الفترة التقديرية للإتفاق بها والتي تم تحديدها بمقدار خمس سنوات أي بنسبة ٢٠٪ سنوياً .

ط - مخصص الزكاة الشرعية والضريبة

- يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وفرضية الزكاة بالمملكة ويتم تحصيله 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 .

ي - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

شركة مساهمة سعودية

(غير مراعحة)

بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

ك - احتياطي نظامي

تشيا 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 ٥٪ 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 وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

ن - 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 .

كم في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥,٣٩٢,١٠٩	٥٢,٠٨٢,٣٦٠
٦١٢,٩٥٠,٩٩٤	٦٥٧,٨٦٧,٦٠٨
<hr/> ٦٤٨,٣٤٣,١٠٣	<hr/> ٧٠٩,٩٤٩,٩٦٨
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

٤ . النقد وما في حكمه

نقد بالصندوق ولدى البنوك
إستثمارات في مرابحات إسلامية

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية**

(غير مراجعة)

بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

٥ . أحداث لاحقة

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٨م توزيع أرباح نصف سنوية بنسبة ٣٠ بالمائة من رأس المال المدفوع بواقع ٣ ريال للسهم الواحد (٣٠ يونيو ٢٠٠٧م : بنسبة ٢٠ بالمائة من رأس المال المدفوع بواقع ٢ ريال للسهم الواحد) .

٦ . الالتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت ٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (٣٠ يونيو ٢٠٠٧م : ٣٨ مليون ريال سعودي) ، وخطابات اعتمادات مستندية قائمة بلغت ٣١ مليون ريال سعودي والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة .

٧ . الارتباطات الرأسمالية

تعادلت 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 يونيو ٢٠٠٨م مبلغ ٥٧ مليون ريال سعودي .

٨ . أرقام المقارنة

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