

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفتراتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
وتقدير المحاسب القانوني

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتيين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقرير 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	بيانات 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 ٢٠١١م 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 تعد 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 بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأى حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأى .

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٢/٠٨/١١ هـ
الموافق : ٢٠١١/٠٧/١٢ م

١٠/٢

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

<u>كما في ٣٠ يونيو</u>		<u>الإضاح</u>	<u>الموجودات</u>
<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>		
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		
٥٢٠,٩٣٧,٧٢٢	٥٢٧,٨١٥,٥٠٩	(٤)	<u>الموجودات المتداولة :</u> النقد وما في حكمه ذمم مدينة دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي مخزون
٣٣,١٧١,٨٣٧	٣٣,١٧٧,٩٩٥		
٥٠,٧٧٩,٧١٢	٦٤,٣٩٢,٢٧٤		
٢٣٤,٧٠٠,٩٩٠	١٥٩,٠١٨,١٩٧		
<u>٨٣٩,٥٩٠,٢٦١</u>	<u>٧٨٤,٤٠٣,٩٧٥</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
<u>١١٥,٩٩٥,٢٩٤</u>	<u>١١٥,٥١٠,١٢٢</u>		<u>الموجودات غير المتداولة :</u> إستثمارات متاحة للبيع مشروعات تحت التنفيذ موجودات ثابتة - صافي مصاريف مؤجلة - صافي
١١٧,٦٣٥,١٢٦	٣٩٤,١١٠,٩١٥		
١,٦٨٨,٣٩٥,٠٩٩	١,٥٨٦,١٥٧,١١٠		
٣١,٧٢٢,٤١٤	٢٤,٨١٨,١٠٩		
<u>٢,٧٩٣,٣٣٩,١٩٤</u>	<u>٢,٩٠٥,٠٠٠,٢٣١</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
<u>٢٢,٣٥١,٧٤٤</u>	<u>٢٢,٤٩٠,٠٤١</u>		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
٣٣,١٨٠,٨٦	٤٤,٤٥٠,٨١٢		<u>المطلوبات المتداولة :</u> ذمم دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى أرباح مستحقة للتوزيع مخصص الزكاة الشرعية
١٥٩,١١٥,٥٨٣	١٣٥,٣٦٨,١٧٢		
١٠,٦٠٦,٠٠٢	١١,٦٣٤,٥١٥		
<u>٢٢٥,٢٥٤,١٣٥</u>	<u>٢١٣,٩٤٣,٥٤٠</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
<u>٨١,٦٣٥,٣٧٧</u>	<u>٨٨,٢٣٧,٦٨٨</u>		<u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
<u>٣٠٦,٨٨٩,٥١٢</u>	<u>٣٠٢,١٨١,٢٢٨</u>		<u>مجموع المطلوبات</u>
<u>١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		<u>حقوق المساهمين :</u> رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبقاء أرباح غير محققة عن إستثمارات
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣٨٣,٨٢٦,٤٣٨	٥٠٠,٦٨٠,٩٣١		
٢,٦٢٣,٢٤٤	٢,١٣٨,٠٧٢		
<u>٢,٤٨٦,٤٤٩,٦٨٢</u>	<u>٢,٦٠٢,٨١٩,٠٠٣</u>		<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>٢,٧٩٣,٣٣٩,١٩٤</u>	<u>٢,٩٠٥,٠٠٠,٢٣١</u>		<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

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 الثلاثة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو <u>٢٠١١م</u>	لفترتي الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو <u>٢٠١١م</u>	
				ريال سعودي	ريال سعودي	
صافي المبيعات		٧١٢,٢١٠,٢٢١	٨٨١,٢١٤,٤٨١	٣٥٨,٩٨٨,٣٧٥	٤٤٤,٣٦٤,٤٩٩	
تكلفة المبيعات		(٣١٤,٩٧٤,٠٦٨)	(٣٨٨,٢٨٦,١٩٧)	(١٦٧,٣٨٠,٣٠٥)	(١٩٢,٦٤٨,٩٥٢)	
مجمل الدخل		<u>٣٩٧,٢٣٦,١٥٣</u>	<u>٤٩٢,٩٢٨,٢٨٤</u>	<u>١٩١,٦٠٨,٠٧٠</u>	<u>٢٥١,٧١٥,٥٤٧</u>	
مصاريف عمومية وإدارية		(٢٠,٢٠١,٦٢٤)	(٢٣,٨٨٢,٦٣٥)	(٨,٥٤٥,٦١٣)	(١٢,٣٩٣,٦٢٦)	
(مصروفات) إيرادات أخرى		٨,٤٣١,٨٠٦	٧,٥٤٣,٧٥٧	٧,٧٤٨,٠٢٥	٦,٢٧٤,٩٨٨	
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية		<u>٣٨٥,٤٦٦,٣٣٥</u>	<u>٤٧٦,٥٨٩,٤٠٦</u>	<u>١٩٠,٨١٠,٤٨٢</u>	<u>٢٤٥,٥٩٦,٩٠٩</u>	
مخصص الزكاة الشرعية والضريبة		(١٠,٦٥٦,٠٠٠)	(١١,٦٣٤,٥١٥)	(٥,٦٣٣,٠٠٠)	(٦,٤٩٠,٥١٥)	
صافي الدخل		<u>٣٧٤,٨١٠,٣٣٥</u>	<u>٤٦٤,٩٥٤,٨٩١</u>	<u>١٨٥,١٧٧,٤٨٢</u>	<u>٢٣٩,١٠٦,٣٩٤</u>	
ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادلة		٢,٦٩ ريال	٣,٣٥ ريال	١,٣١ ريال	١,٧١ ريال	
ربحية السهم من الأعمال الفرعية		(٠,٠١) ريال	(٠,٠٣) ريال	٠,٠١ ريال	٠,٠٠ ريال	
ربحية السهم		٢,٦٨ ريال	٣,٣٢ ريال	١,٣٢ ريال	١,٧١ 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
٢٠١١ م
٤٦٤,٩٥٤,٨٩١ **ريال سعودي**
٢٠١٠ م
٣٧٤,٨١٠,٣٣٥ **ريال سعودي**

إيضاح

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
صافي الدخل

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

٦٢,٤٦٩,٠٠١	٦٤,٠٢٦,٩٤٦
(٢,٦١٠)	-
٣,٤٨٧,٢٣١	٣,٤٨٧,٢٣١
١٠,٦٠٦,٠٠٠	١١,٦٣٤,٥١٥
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٤٣,٨٩٨
(١١,٤٨٣,٠٧٨)	(٩,٥٩٣,٣٥٠)
(١١,٢٨٩,٦١٨)	(١٩,٧٦٩,٥١٥)
٤,٠٧٨,٤٧٢	٨٠,١٦٨,٥٧٥
(٩,٦٢٢,٧٧٠)	٢,٥٩١,٧٨٢
(١٤,٠١٠,٤٥٤)	(٧,٩٩١,١٨١)
(٢٥,٧١٢,٨٥١)	(٢٢,٦٥٧,٠٠٩)
(٧,٠٤٤,٢٥٧)	(٢,٣٥٧,٨٤٦)

٣٨٢,٢٨٥,٤٠١ **٥٧٠,٣٣٨,٩٣٧**

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
أرباح موزعة

(٣٤٣,٤٥٥,٥٤٢) **(٣٧٩,٤٨٩,٨٥٢)**

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
مصاريف مجلة
إضافات موجودات ثابتة
متحصلات من بيع موجودات ثابتة
إضافات مشروعات تحت التنفيذ

(٣٤٣,٤٥٥,٥٤٢) **(٣٧٩,٤٨٩,٨٥٢)**

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

(النقد) الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة

(١٢٤,٥٢١,٥٧٧) **(٢١٠,١٠٥,٥١٥)**

(٨٥,٦٩١,٧١٨) **(١٩,٢٥٦,٤٣٠)**
٦٠٦,٦٢٩,٤٤٠ **٥٤٧,٠٧١,٩٣٩**

٥٢٠,٩٣٧,٧٢٢ **٥٢٧,٨١٥,٥٠٩**

(٤)

النقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

ان 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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراعحة)
المقررة المنتهية في ٣٠ يونيو

المجموع	أرباح	أرباح مقدمة	أرباح مقتصرة	رأس المال	البيان
غير محققة	رسمل سعودي	رسمل سعودي	رسمل سعودي	رسمل سعودي	
٢٤٣٩٦,٦١٢	٢٤٢٢,٢٦١	٢٤٢٢,٢٦١	٢٤٢٢,٢٦١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠١٣م
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
٣٧٤٣٥	٣٧٤٣٥	٣٧٤٣٥	٣٧٤٣٥	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	-	المجمل للاحتياطي الظاهري
٢,٨٨٢	٢,٦٢٣,٤٤,٦٦	٢,٦٢٣,٤٤,٦٦	٢,٦٢٣,٤٤,٦٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١٣م
٢,٤٤٢,٢٦١	٢,٤٤٢,٢٦١	٢,٤٤٢,٢٦١	٢,٤٤٢,٢٦١	١,٦٠٤,٠٠٠	١,٦٠٤,٠٠٠
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	الرصيد في ١/١/٢٠١٣م
١١٤,٨٤٦,٧٤٣	٢,١٣٢,٧٢	٢,١٣٢,٧٢	٢,١٣٢,٧٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٦١٩,٤٤٤	-	-	-	-	-
(٦١٩,٤٤٤)	-	-	-	-	-
٢,٦٠٣	٢,١٣٢,٧٢	٢,١٣٢,٧٢	٢,١٣٢,٧٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٨١٩,٢٠٣	-	-	-	-	-

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 ٢٠١١م

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 - ثلث عماره .

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 نفدي قيمة كل منها عشرة ريالات .

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

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 تشتراك بأي وجهة من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمال شبيهة باعمالها 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 ٢٠١١م إلى نهاية شهر يونيو من نفس السنة .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مرخصة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

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 المتعارف 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 المتعارف 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 إسلامية

يتم تسجيل الإستثمارات في المرابحات بالتكلفة وتسجل الإيراداتها 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 آية 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 وإن اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

ه - مخزون

- مخزون المواد الخام والمواد المستهلكة يثبت على أساس التكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة بإستخدام 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 - مشاريعات تحت التنفيذ

يتم إحتساب تكاليف المشروع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ لحين إسلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب 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 ٢٠١١ 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 إستبعادها .

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 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 تدبير 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 تكاليف 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 والضريبية

- يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وفرضية 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 للضريبة 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 ٥٥٪ من رأس المال طبقاً للقرار الخامس للجمعية العمومية الثانية والثلاثون بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١١ م .

م - تحقق المبيعات

يتم تتحقق المبيعات عند تسليم المنتج وإعداد الفاتورة للعميل .

ن - مصاريف عمومية وإدارية

تضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 ٢٠١١م

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 - **التسوييات المتعلقة بالفترة**

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

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١١م	٢٠١٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٩,٦٥٩,٧١٧	٦٧,٦٥٣,٦٢٠
٤٦١,٢٧٨,٠٠٥	٤٦٠,١٦١,٨٨٩
<hr/> ٥٢٠,٩٣٧,٧٢٢	<hr/> ٥٢٧,٨١٥,٥٠٩
=====	=====

٤ . **النقد وما في حكمه**

نقد بالصندوق ولدى البنوك
إستثمارات في مرابحات إسلامية

٥ . **الأرباح المقترن توزيعها**

قرر المجلس في جلسته رقم ٢٢٤ والمنعقدة في ١٧/٦/٢٠١١ هـ الموافق ١٤٣٢/٧/١٧ هـ بتوزيع أرباح نصف سنوية بنسبة ٢٧,٥ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٧٥ ريال للسهم الواحد (٣٠ يونيو ٢٠١٠م : بنسبة ٢٠ بالمئة من رأس المال المدفوع بواقع ٢ ريال للسهم الواحد) .

٦ . **الالتزامات المحتملة**

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت ٣٥,٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (٣٠ يونيو ٢٠١٠م : ٢٢,٦ مليون ريال سعودي) ، وخطابات اعتمادات مستندية قائمة بلغت ٢٠٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (٣٠ يونيو ٢٠١٠م : ٢١,٩ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للشركة وتوريد معدات خط الإنتاج الثاني .

٧ . **الارتباطات الرأسمالية**

تعافت 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 ٨٨,٥٩ مليون دولار بمبالغ ٦٠٪ من قيمة العقد . كما تعافت الشركة مع شركة " بيه آس أيه " السويسرية لتقديم خدمات استشارية وهندسية والإشراف على بداية التشغيل لخط الإنتاج الذي سوف تنفذه شركة سينوما وقد بلغت قيمة العقد مبلغ ١,٨ مليون يورو ، هذا وقد بلغ قيمة المدد من العقد ١,١ مليون يورو . كما تعافت الشركة مع شركة وارتسيلا على محطة للطاقة لخط الإنتاج الثاني بمبلغ ٢٠,٥ مليون يورو ، هذا وقد بلغ قيمة المدد من العقد ٤,١ مليون يورو . كما تعافت الشركة مع شركة الزاهد على مكان حفر ومعدات نقلية لخط الثاني بمبلغ ٢٥ مليون ريال .