

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
وتقدير المحاسب القانوني

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر 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) *
٧ - ١٠	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

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) التي تعداد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة ، إن إعداد القوائم المالية الأولية هو مسؤولية إدارة الشركة ، وقدمت 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 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 الرأى في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأى .

نتيجة الفحص : وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري
محاسب قانوني



التاريخ : ٢٨/١١/٢٠١٤
الموافق : ١٤/١٠/٢٠١٢م

١٠/٢

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

<u>كما في ٣٠ سبتمبر</u>		<u>٢٠١٢م</u>	<u>٢٠١١م</u>	<u>ال موجودات</u>
		ریال سعودی	ریال سعودی	<u>الموجودات المتداولة :</u>
٣٠٤.٥٢٨.٥٩٥		١٢١,٣٦٠,٦١٠		نقد وما في حكمه
٣٧.١٨٨.٥١٠		٢٦,١١١,١٠٢		ذمم مدينة
٧٣.٢٢٠.٤١٠		٥٩,٠٣٥,٨٣٠		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
١٨٨.١٧٤.٧٧٣		١٨٥,٦٥٨,١٢٤		مخزون
٦٠٣.١١٢.٢٨٨		٣٩٢,١٦٥,٦٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
١١٥.٥١٠.١٢٢		١١٦,٢٥٩,٧٦١		<u>الموجودات غير المتداولة :</u>
٤٠٨.٨٤٨.٨٨٦		٢٨٦,٥٠٥,٤٧١		استثمارات متاحة للبيع
١.٥٧٢.٨٥٠.٨٢٩		٢,٠٤٨,٥٦٦,٧٠٥		مشروعات تحت التنفيذ
٢٣.٠٨٩.٨٢١		٢٩,٨٣٠,٠٥٦		موجودات ثابتة - صافي
٢.٧٢٣.٤١١.٩٤٦		٢,٨٧٣,٣٢٧,٦٥٩		مجموع الموجودات
=====		=====		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٧.٠٧١.٦١٠		٨٩,٦٢١,٦١٣		<u>المطلوبات المتداولة :</u>
٥٥.٢٨٣.٩٣٩		٥٤,٤١٥,٣٤٤		ذمم دائنة
١٣٨.١٦٤.٣٦٥		١٤٢,٠٩٩,١٦٠		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٨.٠٠٠.٠٠		١٥,٤٦٠,٩٩٧		أرباح للتوزيع
٢٣٨.٥١٩.٩١٤		٣٠١,٥٩٧,١١٤		مخصص الزكاة الشرعية
٨٧.٢٩١.٦٥٧		٨٧,٧٣٧,٣٤٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢٥.٨١١.٥٧١		٣٨٩,٣٣٤,٤٥٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
=====		=====		مجموع المطلوبات
١.٤٠٠.٠٠.٠٠		١.٤٠٠.٠٠.٠٠		<u>حقوق المساهمين :</u>
٧٠٠.٠٠.٠٠		٧٠٠.٠٠.٠٠		رأس المال
٢٩٥.٤٦٢.٣٠٣		٣٨١,١٠٥,٤٩٤		احتياطي نظامي
٢.١٣٨.٠٧٢		٢,٨٨٧,٧١١		أرباح مبقة
٢.٣٩٧.٦٠٠.٣٧٥		٢,٤٨٣,٩٩٣,٢٠٥		أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
=====		=====		مجموع حقوق المساهمين
٢.٧٢٣.٤١١.٩٤٦		٢,٨٧٣,٣٢٧,٦٥٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====		=====		المدير المالي

عضو مجلس الإدارة المفوض	الرئيس التنفيذي (عضو مجلس)	الاسم: أ. محمد علي الثواعي
الاسمه: أ. سعد بن عبد الرحمن الرميحي	الاسم: م. سفر بن مصطفى بن ظفير	التوقيع:
التواقيع:		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية
 ١٠/٣

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	لفترتي الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	صافي المبيعات
١.٢٣٦.٣٢٨.١٠٢	١,٣٢٦,١٤١,٣٧١	٣٥٥,١١٣,٦٢١
(٥٤٦,١٨٤,٢٢٦)	(٥٥٠,٣٠٤,٥٢٧)	(١٥٧,٨٩٨,٠٢٩)
٦٩٠,١٤٣,٨٧٦	٧٧٥,٨٣٦,٨٤٤	٢٠٥,٧٤١,٧٩٢
(٣٦,٢٢٠,٦١٥)	(٢٩,٢١٥,٨٩٩)	(١٢,٣٣٧,٩٨٠)
٨,٨١٣,٠٠٢	١٣,٨٢١,١٧٩	١,٢٦٩,٢٤٥
٦٦٢,٧٣٦,٢٦٣	٧٦٠,٤٤٢,١٢٤	١٨٦,١٤٦,٨٥٧
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٣٦٥,٤٨٥)
٦٤٤,٧٣٦,٢٦٣	٧٤٦,٤٤٢,١٢٤	٢٠٠,٣٨٨,٠٠٧
=====	=====	=====
٤,٦٧ ريل	٥,٣٣ ريل	١,٣٢ ريل
٤,٦٠ ريل	٥,٣٣ ريل	١,٢٨ ريل
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		٢٠٢,٣٨٨,٠٠٧
		مخصص الزكاة الشرعية
		(٢,٠٠٠,٠٠٠)
		صافي الدخل
		٢٠٠,٣٨٨,٠٠٧
		ربحية السهم من الاشطة المستمرة والعادلة
		١,٤١ ريل
		١,٤٣ ريل
		ربحية السهم

عضو مجلس الإدارة المفوض	الرئيس التنفيذي (عضو مجلس)	مدير المالي
الاسم: أ. سفر بن محمد بن ظفير	الاسم: م. سفر بن محمد بن ظفير	الاسم: أ. محمد على الثوبي
التوقيع:	التوقيع:	التوقيع:

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 التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر
٢٠١٢ م
ريال سعودي
٦٤٤,٧٣٦,٢٦٣

٩٦,٧٨٣,٨٤٣ (١٥٩,٦٥٨)	١٠٤,٤٧٤,١٨٨ (٨٥,٠٠)
٥,٢٣٠,٨٤٦	٧,٥٣٩,٥٨٣
١٨,٠٠,٠٠	١٤,٠٠,٠٠
٨,٧٦٥,٨٤٧	٥,٩٨٣,٣٩٣
(١٣,٦٠٣,٨٦٥)	٧,٤٢٥,٤٥١
(٢٨,٥٩٧,٦٥١)	(١٩,٨٥٣,٠٠٩)
٥١,١١,٩٩٩	(١٩,٥٥١,٩٠٣)
٧,١٧٣,٣٥١	٦,١٤٣,٠٧٦
٢,٨٤١,٩٤٦	(١٤,٠٤٢,٣٩١)
(٢٢,٦٥٧,٠٠٩)	(٢١,٦٨٧,٢٣٠)
(٦,٢٢٥,٨٢٦)	(٣,٥٧١,٨٠٥)

٧٦٣,٣٠٠,٨٦

٨٦٧,٢١٦,٤٧٧

(٧٦١,٦٩٣,٦٥٩)

(٩٠٥,٥٧٨,٧٩١)

(٧٦١,٦٩٣,٦٥٩)

(٩٠٥,٥٧٨,٧٩١)

(٢٢,٠٠٩,٨٠٨)

(٤٣,٩٧٥,٣٥٩)

١٥٩,٦٥٨

٨٥,٠٠

(٢٢٢,٢٧٥,١٧٨)

(٣٢٤,٢٣٦,١٣٢)

(٢٤,٤٤٣)

(٨٥٥,٧٦٤)

(٢٤٤,١٤٩,٧٧١)

(٣٦٨,٩٨٢,٢٥٥)

(٢٤٢,٥٤٣,٣٤٤)

(٤٠٧,٣٤٤,٥٦٩)

٥٤٧,٠٧١,٩٣٩

٥٢٨,٧٠٥,١٧٩

٣٠٤,٥٢٨,٥٩٥

١٢١,٣٦٠,٦١٠

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

استهلاك موجودات ثابتة

(أرباح) بيع موجودات ثابتة

إطفاء مصاريف مؤجلة

مخصص الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي

مخزون

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

المسدود من مخصص الزكاة الشرعية

المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
أرباح موزعة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
إضافات موجودات ثابتة
محصلات من بيع موجودات ثابتة
مشروعات تحت التنفيذ
المصروفات المؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

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

النقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية

إضافات الموجودات الثابتة المحولة من المشروعات تحت التنفيذ

عضو مجلس الإدارة المفوض	رئيس التنفيذي (عضو مجلس)	المدير المالي
الاسم: أبوعبد الله بن عبد الرحمن الربيح	الاسم: م. سفر بن محمد بن ظفير	الاسم: أ. محمد علي الشوعي
التوقيع:	التوقيع:	التوقيع:

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبيّة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر

المجموع	أرباح غير محققة	أرباح مبقاة	أرباح مقترن	احتياطي نظامي توزيعها	رأس المال	البيان
ریال سعودی ٢,٤٨٧,٨٦٤,١١٢	ریال سعودی ٢,١٣٨,٠٧٢	ریال سعودی ٣٥,٧٢٦,٠٤٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	ریال سعودی ١,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/٠١/٠١ م
٦٤٤,٧٣٦,٢٦٣	-	٦٤٤,٧٣٦,٢٦٣		-	-	صافي دخل الفترة
(٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٤,٣٩٧,٦٠٠,٣٧٥	٤,١٣٨,٠٧٢	٤٩٥,٤٦٢,٣٠٣		٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/٠٩/٣٠ م
٢,٦٤٧,٥٥١,٠٨١	٢,٨٨٧,٧١١	٥٤,٦٦٣,٣٧٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٠١/٠١ م
٧٤٦,٤٤٢,١٢٤	-	٧٤٦,٤٤٢,١٢٤	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٩١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٤,٤٨٣,٩٩٣,٢٠٥	٤,٨٨٧,٧١١	٣٨١,١٠٥,٤٩٤	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ م

عضو مجلس الإدارة المفوض	الرئيس التنفيذي (عضو مجلس)	المدير المالي
الاسم: أ. سعد بن عبد الرحمن الرميحي	الاسم: م. سفر بن محمد بن ظفير	الاسم: أ. محمد علي الثوعي
التوقيع:	التوقيع:	التوقيع:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

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

١ - نبذة عن الشركة

إسم 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 .

مصانع الشركة : أ - بمنطقة جازان بمدينة أحد المغارحة .
ب - بمنطقة عسير محافظة بيشة ،
ج - بمنطقة مكة المكرمة محافظة القنفذة - ثلاث عمارة .

رأس المال المصطراح 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 ٢٧/٤/١٣٩٩ هـ بالسجل التجاري بمدينة أبها تحت رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣ .

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 وتواجده والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشرك بأي وجه 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 سبتمبر من نفس السنة .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

شركة مساهمة سعودية

(غير مراجعة)

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص 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 ثلاثة أشهر أو أقل .

ج - استثمارات في مرابحات إسلامية

يتم تسجيل الإستثمارات في المرابحات بالتكلفة وتسجيل الإيراداتها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم إثبات الاستثمار في الصناديق بالتكلفة ويتم تسجيل الإيراداتها 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 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 وإلا 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 المصروفات غير المباشرة المتعلقة بها .

و - مشروعات تحت التنفيذ

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

ز - مصاريف مؤجلة

تتمثل في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري لمصنع تهامة وكذا المصروفات الأخرى التي تستفيد منها السنوات القادمة ، ويتم إطفاؤها على مدى الفترة التقديرية للإنفاق بها بحد أقصى سبع سنوات .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

شركة مساهمة سعودية

(غير مراجعة)

بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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 الاستهلاك 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 تكفة الاستهلاك 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

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

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 ٥٠٪ من رأس المال .

م - تحقق المبيعات

يتم تتحقق المبيعات عند تسليم المنتج وإصدار الفاتورة للعميل .

ن - مصاريف عمومية وإدارية

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 .

العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتتحول 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 .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

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

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 .

كما في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٢م	٢٠١١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٩,٥١٨,٤٢٨	٧١,٣٦٠,٦١
٢٢٥,٠١٠,١٦٧	٥٠,٠٠٠,٠٠
<hr/> ٣٠٤,٥٢٨,٥٩٥	<hr/> ١٢١,٣٦٠,٦١٠
=====	=====

٤ - النقد وما في حكمه

نقد بالصندوق ولدى البنوك
استثمارات في مرابحات إسلامية

٥ - الأرباح الموزعة :

قرر المجلس في جلسته رقم ٢٣٣ والمنعقدة في ٩/١٣/٢٠١٢ـ الموافق ٨/١٤٣٣ هـ توزيع أرباح نصف سنوية بواقع ٣٠٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٣ ريال للسهم الواحد (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م : بواقع ٢٧,٥ من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٧٥ ريال للسهم الواحد) .

٦ - الالتزامات المحتملة :

لدى الشركة خطابات ضمن بنكية مصدرة بلغت ٤١,٩٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م : ٣٧,١٢ مليون ريال سعودي) ، وخطابات اعتمادات مستديمة قائمة بلغت ٣٩٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م : ١٢٢,٣ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادلة للشركة .

٧ - الارتباطات الرأسمالية :

تعاقدت الشركة مع شركة سونما الهندسية لإنشاء الخط الثالث بمصنع تهامة بمبلغ ١٨٨ مليون دولار أمريكي مابعادل ٧٠٦,٩ مليون ريال سعودي ، هذا وقد بلغت قيمة المحدد من العقد ١٨,٩ مليون دولار أمريكي مابعادل ٧٠,٦ مليون ريال سعودي ، كما تعاقدت الشركة مع شركة " بيج آس أيه " السويسرية لتقديم خدمات استشارية وهندسية والإشراف على بداية التشغيل لخط الإنتاج الذي سوف تتفذه شركة سينوما وقد بلغت قيمة العقد مبلغ ١,٨ مليون يورو مابعادل ٩,٣ مليون ريال سعودي ، هذا وقد بلغت قيمة المحدد من العقد ٠,٤ مليون يورو مابعادل ١,٨ مليون ريال ، كما تعاقدت الشركة مع شركة كريستيان الألمانية على توريد طاحونة أسمنت لمصنع جازان بمبلغ ٨,٧ مليون يورو ما يعادل ٤٤,٩ مليون ريال سعودي ، هذا وقد بلغت قيمة المحدد من العقد ٧,٧ مليون يورو ما يعادل ٣٩,٨ مليون ريال سعودي ، كما تعاقدت الشركة مع شركة ورسيليا على توريد الكهرباء بمصنع جازان بمبلغ ٢٠,٣ مليون يورو ما يعادل ٤ محطات لتوليد الكهرباء بمصنع جازان بمبلغ ١٠٢,٧ مليون ريال سعودي ، هذا وقد بلغت قيمة المحدد من العقد ٤,٠٥ مليون يورو ما يعادل ١٩,٤ مليون ريال سعودي ، كما تعاقد الشركة مع شركة نان بينج لتكملاً مشروع الطاحونة الثالثة بمصنع جازان بمبلغ ٢,٨ مليون دولار مابعادل ١٠,٥ مليون ريال سعودي ، هذا وقد بلغت قيمة المحدد من العقد مبلغ ١,٠١ مليون دولار مابعادل ٣,٨ مليون ريال سعودي ، كما تعاقدت الشركة مع شركة أرتي قلوب التركية على عمل برنامج المعلومات وربطه بالمصانع بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي ، هذا وقد بلغت قيمة المحدد من العقد ١,٧ مليون ريال سعودي .

٨ - أرقام المقارنة :

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