

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

**القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١١م
وتقدير المحاسب القانوني**

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١١م
وتقدير المحاسب القانوني**

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني
٣	* قائمة المركز المالي الأولية
٤	* قائمة الدخل الأولية
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٠ - ٧	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود لقوائم 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 - كماهى عليه في ٣١ مارس ٢٠١١م وقائمة الدخل والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة . إن إعداد القوائم المالية الأولية 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 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 عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأى حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأى .

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن 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

١٠/٢



التاريخ : ١٤٣٢/٠٥/٠٧
الموافق : ٢٠١١/٠٤/١٢ م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس		إيضاح	الموجودات
٢٠١٠	٢٠١١		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٢١,٥٥٧,٥٢٦	٣٥٢,٥٨٠,٠٤٩	(٤)	الموجودات المتداولة : النقد وما في حكمه ذمم مدينة دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي مخزون
٣١,٤٩٥,٢١٧	٣٢,٥٢٢,٦٩٨		
٤٦,٠٧٠,٠٨٢	٤٨,٧١٨,١٣١		
٢٣٥,١١٨,٤٩٣	١٩٠,٣٧٢,٠٩٢		
٦٣٣,٧٤١,٣١٨	٦٢٤,١٩٢,٩٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
١١٥,٩٩٥,٢٩٤	١١٥,٥١٠,١٢٢		الموجودات غير المتداولة : استثمارات متاحة للبيع مشروعات تحت التنفيذ موجودات ثابتة - صافي مصاريف مؤجلة - صافي
١٤٠,٦٣٧,١٨٢	٢٩٥,٩٨٥,٠٥٢		
١,٧٢٧,٦١٠,٦٥٥	١,٦١٤,٨٩٢,٠٢٩		
١٠,٣١٥,٤٣٢	٢٦,٥٥٨,٧٩٢		
٢,٦٢٨,٢٩٩,٨٨١	٢,٦٧٧,١٣٨,٩٦٥		مجموع الموجودات
=====	=====		
٢٩,١٧٥,٤١٩	٢٠,٢٥٠,٩٧٩		المطلوبات المتداولة : ذمم دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى أرباح مستحقة للتوزيع مخصص الزكاة الشرعية
٢٢,٩٠٦,٤٠٩	٢٧,٤٩٢,٦٠٩		
١٦٤,٦٠,٦٨	١٧٤,٧٢٦,٠٠١		
٣٠,٧٣٥,٨٥٣	٥,١٤٤,٠٠٠		
٢٤٦,٨٧٨,٣٤٩	٢٢٧,٦١٣,٥٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
=====	=====		
٨٠,١٤٩,٣٣٢	٨٥,٧٨٥,٧٦٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٧,٠٢٧,٦٨١	٣١٣,٣٩٩,٣٥٦		مجموع المطلوبات
=====	=====		
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين : رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبقة
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
١٩٨,٦٤٨,٩٥٦	٢٦١,٦٠١,٥٣٧		
٢,٦٢٣,٢٤٤	٢,١٣٨,٠٧٢		
٢,٣٠١,٢٧٢,٢٠٠	٢,٣٦٣,٧٣٩,٦٠٩		مجموع حقوق المساهمين
=====	=====		
٢,٦٢٨,٢٩٩,٨٨١	٢,٦٧٧,١٣٨,٩٦٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

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 الدخل الأولية (غير المراجعة)

للفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس

٢٠١٠ م ٢٠١١ م
ريل سعودي ريل سعودي

٣٥٣,٢٢١,٨٤٦	٤٣٦,٨٤٩,٩٨٢	صافي المبيعات
(١٤٧,٥٩٣,٧٦٣)	(١٩٥,٦٣٧,٢٤٥)	تكلفة المبيعات
<hr/> ٢٠٥,٦٢٨,٠٨٣	<hr/> ٢٤١,٢١٢,٧٣٧	محمel الدخل
(١١,٦٥٦,٠١١)	(١١,٤٨٩,٠٠٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٦٨٣,٧٨١	١,٢٩٥,٧٦٩	إيرادات (مصروفات) أخرى
<hr/> ١٩٤,٦٥٥,٨٥٣	<hr/> ٢٣١,٠١٩,٤٩٧	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٥,٠٢٣,٠٠٠)	(٥,١٤٤,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
<hr/> ١٨٩,٦٣٢,٨٥٣	<hr/> ٢٢٥,٨٧٥,٤٩٧	صافي الدخل
=====	=====	
١,٣٩	١,٦٤	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادمة
(٠,٠٣)	(٠,٠٣)	ربحية السهم من الأعمال الفرعية
١,٣٦	١,٦١	ربحية 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 التدفقات النقدية الأولية (غير المراجعة)

لل فترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		إيضاح	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي : صافي الدخل
م٢٠١٠	م٢٠١١		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٨٩,٦٣٢,٨٥٣	٢٢٥,٨٧٥,٤٩٧		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٣١,٢٥٦,٠٠١	٣٢,٠١٣,٤٧٣		استهلاك موجودات ثابتة
-	٢٣,٢٨٩,٧٣٢		استبعادات قطع الغيار
٩٠٦,٢٧٩	١,٧٤٣,٦١٥		إطفاء مصاريف مجلة
٥,٠٢٣,٠٠٠	٥,١٤٤,٠٠٠		مخصص الزكاة الشرعية والضردية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٩٠,٨٢٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩,٨٠٦,٤٥٨)	(٨,٩٣٨,٠٥٣)		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٦,٥٧٩,٩٨٨)	(٤,٠٩٥,٣٧٢)		ذمم مدينة
٣,٦٦٠,٩٦٩	٤٨,٨١٤,٦٨٠		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي مخزون
(٢,٧٩٩,٠٩٥)	٣٥٢,٧٢٠		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٢٤,٢٨٤,٨٥١)	(٢٤,٩٤٩,٣٨٤)		ذمم دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	(٢٢,٦٥٧,٠٠٩)		المسدود من مخصص الزكاة الشرعية
(٥,٥٣٠,٣٠٢)	(٣,٠٥٦,٦٩١)		المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨٤,٤٧٨,٤٠٨	٢٧٧,٦٢٨,٠٣٠		صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
(٣٣٨,٥١٠,٤٥٧)	(٣٤٠,١٣٢,٠٢٣)		التدفق النقدي من النشاط التمويلي : أرباح موزعة
(٣٣٨,٥١٠,٤٥٧)	(٣٤٠,١٣٢,٠٢٣)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
(٤٤,٢٩٠)	(٦,١٨٣)		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري : مصاريف مجلة
(١٩,٥١٠,٤٩٤)	(٢٢,٥٧٠,٣٧٠)		إضافات موجودات ثابتة
(١١١,٩٨٥,٠٨١)	(١٠٩,٤١١,٣٤٤)		إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٣١,٥٣٩,٨٦٥)	(١٣١,٩٨٧,٨٩٧)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري
(٢٨٥,٥٧١,٩١٤)	(١٩٤,٤٩١,٨٩٠)		(النقد) في النقد وما في حكمه
٦٠٦,٦٢٩,٤٤٠	٥٤٧,٠٧١,٩٣٩		النقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
٣٢١,٠٥٧,٥٢٦	٣٥٢,٥٨٠,٠٤٩	(٤)	النقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير المراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

المجموع	أرباح محققة غير محققة	أرباح مبقاة	أرباح متقدمة	احتياطي نظامي لتوسيعها	رأس المال	ريال سعودي	الرصيد في ١٠/١/٢٠١٤م	أرباح موزعة صافي دخل الفترة	الرصيد في ٣١/٣/٢٠١٤م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٤٣٩,١١٤,٤٧	٢,١٢٣,٢٤٤	٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
(١٨٩,٦٢٢,٨٥٣)	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-
<u>٢,٣٠,١٢٢,٢٠٠</u>	<u>٢,٦٢٣,٢٤٤</u>	<u>٤,٢٦٢,٣٩٥٦</u>	<u>١٩١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٠٠,٠٠٠,٤١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>٢,٣٦٣,٧٣٩,٦٠٩</u>	<u>٢,١٣٨,٧٧٢</u>	<u>٢,١٣٨,٧٧٢</u>	<u>٢,١٣٨,٧٧٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٠٠,٠٠٠,٤١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>٢,٣٦٣,٧٣٩,٦٠٩</u>	<u>٢,١٣٨,٧٧٢</u>	<u>٢,١٣٨,٧٧٢</u>	<u>٢,١٣٨,٧٧٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٠٠,٠٠٠,٤١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير المراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 عمارة .

رأس المال المصدر 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 ٢٧/٠٤/١٣٩٩ رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣ بالسجل التجاري بمدينة أبها تحت رقم

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

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

أغراض الشركة : صنع وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتواصعه والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجهة من الوجه 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 ٢٠١١م إلى نهاية شهر مارس من نفس السنة .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير المراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية :

أ - التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراءضات 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 مرافق اسلامية

يتم تسجيل الإستثمارات في المرابحات بالتكلفة وتسجل الإيرادات لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم إثبات الإستثمار في الصناديق بالتكلفة ويتم تسجيل الإيرادات لها 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 . وبناءً ، فإن أيه 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 وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

هـ - 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 .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير المراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

و - ممشروعات تحت التنفيذ

يتم احتساب تكاليف المشروع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ لحين استلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب 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 بحد أقصى سبع سنوات .

ح - موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعة 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 تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفى 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 المتبقى لتلك الموجودات .

ي - مخصص الزكاة الشرعية والضربية

- 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 للضربية 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 ٥٠٪ من رأس المال .

م - تحقق المبيعات

يتم تتحقق المبيعات عند تسليم المنتج وإعداد الفاتورة للعميل .

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية
(غير المراجعة)

بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

ن - مصاريف عمومية وادارية

تتضمن المصادر العمومية والإدارية المصادر المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها . ويتم توزيع المصادر بين المصادر العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

ع - 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 بالفتر

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

کما فی ۳۱ مارس

<u>م٢٠١٠</u>	<u>م٢٠١١</u>
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٤,٨٥٧,١٢٦	١٢٢,٥٤٩,٦٤٧
٢٣٦,٢٠٠,٤٠٠	٢٣٠,٠٣٠,٤٠٢
<u>٣٢١,٠٥٧,٥٢٦</u>	<u>٣٥٢,٥٨٠,٠٤٩</u>
=====	=====

٤ . النقد و مافيه حكمه

نقد بالصندوق ولدى البنوك

٥ . الالتزامات المحتملة :

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية مصدرة بلغت ٢٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١م (٣١ مارس ٢٠١٠م : ٢٢,٩ مليون ريال سعودي) ، وخطابات اعتمادات مستندية قائمة بلغت ٢٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١م (٣١ مارس ٢٠١٠م : ٢٦,٣ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للشركة .

٦ . الارتباطات الرأسمالية :

تعاقدت 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 ٦٧,٢ مليون دولار بما يعادل ٤٦ % من قيمة العقد . كما تعاقدت الشركة مع شركة "بيغ 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، هذا وقد بلغ قيمة المدفوع من العقد ٨١٨ ألف يورو . كما تعاقدت الشركة مع شركة وارتسيلا على محطة الطاقة لخط الإنتاج الثاني بمبلغ ١٠٥ مليون ريال، هذا وقد بلغ قيمة المدفوع من العقد ٢٠,٥ مليون ريال . كما تعاقدت الشركة مع شركة الزاهد على مكان حفر ومعدات نقلية لخط الثاني بمبلغ ٢٥ مليون ريال .