

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

مع  
تقرير مراجعي الحسابات



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com.sa  
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤/١٢/١٧هـ

كي بي إم جي الفوزان والسدحان  
مركز زهران للأعمال، برج أ، النور التاسع  
شارع الأمير سلطان  
من ب ٥٥٠٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

## "تقرير مراجعي الحسابات"

السادة / المساهمون  
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
جدة، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكلٍ عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.

### مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.



الرأي  
وفي رأينا، إن القوائم المالية ككل:

- 1 - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الشركة؛ و
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ٤ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ  
الموافق ٤ فبراير ٢٠١٤ م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

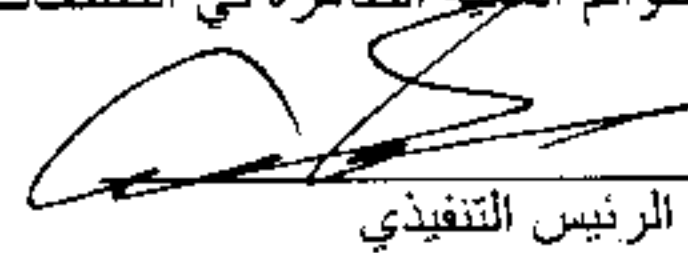
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بالريال السعودي)

٢٠١٢م	٢٠١٣م	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة :</b>
٤٣٥,٤٠٧,٣٥٨	٩٤,٩٤١,٥٥٢	٤	نقد وما في حكمه
٢٨,٤٤٤,٦٧٨	٢٦,٦٤٤,٤٥٢	٥	ذمم مدينة تجارية
٤٤١,٠٥٧,٤٢١	٦٨٤,٧٦٠,٧٣٣	٦	مخزون
٤٠,٠٢٩,٠٣١	١٢٩,٤٤٤,٩٥٦	٧	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٤٤,٩٣٨,٤٨٨	٩٣٥,٧٩١,٦٩٣		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١١٦,٧٤٨,٩٣٩	١١٧,٦١١,٤٢٤	٨	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٨,١٩٨,٤٧٦	--	٩	مصروفات مؤجلة - صافي
٢,٠٧٤,٥٥٩,٤٨٥	٢,٣٢٢,٦٩٠,٥٤١	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٢١٩,٥٠٦,٩٠٠	٢,٤٤٠,٣٠١,٩٦٥		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٣,١٦٤,٤٤٥,٣٨٨	٣,٣٧٦,٠٩٣,٦٥٨		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة :</b>
--	١٣١,٢٨٠,٣٩٣	١١	تمويل إسلامي قصير الأجل
٩٠,٣٤٥,٩٦٠	١٢٣,٧٤٨,١١٧		ذمم تجارية دائنة
٧٧,٢٩٤,٨٩٠	٨٥,٥٣٠,٣٠٠	١٢	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٤١,٣٥٠,٠٠٨٧	١٤٨,٠٧٥,٠٨٢	١٣	أرباح قيد التوزيع
٢٧,٦٧١,٩٠٠	٢٨,٧١٨,٥٨٤	١٨	مخصص زكاة
٣٣٦,٦٦٢,٨٣٧	٥١٧,٣٥٢,٤٧٦		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩١,٣٤١,٠٧٦	٩٧,١٤٤,٤١١		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٩١,٣٤١,٠٧٦	٩٧,١٤٤,٤١١		<b>مجموع المطلوبات</b>
٤٢٨,٠٠٣,٩١٣	٦١٤,٤٩٦,٨٨٧		<b>حقوق المساهمين :</b>
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	إحتياطي نظامي
٦٣٣,٠٦٤,٥٨٦	٦٥٧,٣٥٧,٣٩٧		أرباح مبقاة
			أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٣٧٦,٨٨٩	٤,٢٣٩,٣٧٤		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٢,٧٣٦,٤٤١,٤٧٥	٢,٧٦١,٥٩٦,٧٧١		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
٣,١٦٤,٤٤٥,٣٨٨	٣,٣٧٦,٠٩٣,٦٥٨		

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من ١ إلى ٢١ بواسطة:

  
المدير المالي

  
الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

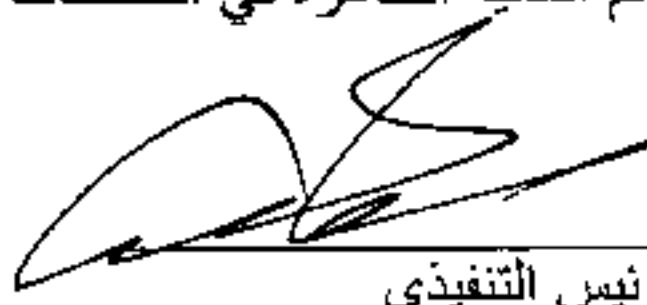
قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
١,٨٠٥,٢٧٢,٢٤٩	١,٧٧٥,١٤٤,٧٠٤		صافي المبيعات
(٧٥٤,٣٦١,٠٤٥)	(٧٦٢,٢٩٣,٢١٢)		تكلفة المبيعات
١,٠٥٠,٩١١,٢٠٤	١,٠١٢,٨٥١,٤٩٢		مجمل الدخل
(٣,٨٦٧,٧٠٨)	(٤,٦٥٤,٦٩٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣٩,٠٩٨,٢٣٨)	(٣٤,٨٦٥,٤٧٩)	١٦	مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٠٧,٩٤٥,٢٥٨	٩٧٣,٣٣١,٣١٥		الدخل من العمليات
١٨,٤٦٦,٨٦١	٥٨,٩١١,٤٣١	١٧	إيرادات أخرى
١,٠٢٦,٤١٢,١١٩	١,٠٣٢,٢٤٢,٧٤٦		صافي الدخل قبل الزكاة
(٢٦,٢١٠,٩٠٣)	(٢٦,١٤٩,٩٣٥)	١٨	الزكاة
١,٠٠٠,٢٠١,٢١٦	١,٠٠٦,٠٩٢,٨١١		صافي الدخل
		١٩	ربحية السهم من:
٧,٢٠	٦,٩٥		الدخل من العمليات
٠,١٣	٠,٤٢		الإيرادات الأخرى
٧,١٤	٧,١٩		صافي الدخل

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من ١ إلى ٢١ بواسطة:

  
المدير المالي

  
الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

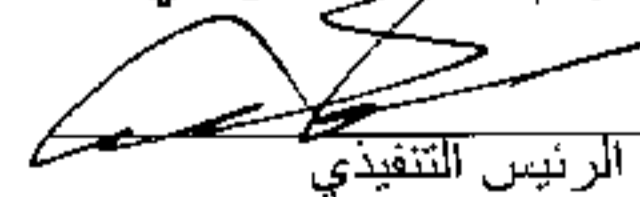
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بالريال السعودي)

٢٠١٢م	٢٠١٣م	إيضاح
١,٠٠٠,٢٠١,٢١٦	١,٠٠٦,٠٩٢,٨١١	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٣٩,٥٠٦,٣٥٩	١٤٤,٣٠١,٣٤٦	١٠ استهلاك
(٨,٠٠٠,٣٨١)	--	مخصص مخزون بطيئ الحركة
(١٢٢,٩٦٨)	(١٥٤,٧٣٤)	١٧ أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٩,١٤١,٢٥١	٥,٦٦١,٥٥١	٩ إطفاء مصروفات مؤجلة
٢٦,٢١٠,٩٠٣	٢٦,١٤٩,٩٣٥	١٨ مخصص زكاة محمل على السنة
١٢,٨٥٦,٧١٨	١١,٠٧٩,٤٨٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل على السنة
١,١٧٩,٧٩٣,٠٩٨	١,١٩٣,١٣٠,٣٩٨	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
٥,٠٩١,٨٧٥	١,٨٠٠,٢٢٦	ذمم تجارية مدينة
(٣٤,٤٧٥,٩٤٠)	(٢٤٣,٧٠٣,٣١٢)	مخزون
(٨٤٦,٢١٠)	(٨٩,٤١٥,٩٢٥)	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٦٠,٨٦٧,٤٢٣	٣٣,٤٠٢,١٥٧	ذمم تجارية دائنة
٨,٨٣٧,١٥٥	٨,٢٣٥,٤١٠	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢١,٦٨٧,٢٣٠)	(٢٥,١٠٣,٢٥١)	١٨ زكاة مدفوعة
(٦,٨٤١,٣٩٤)	(٥,٢٧٦,١٥٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١,١٩٠,٧٣٨,٧٧٧	٨٧٣,٠٦٩,٥٤٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية:</b>
(٣٧٥,٢٠٥,٨٥٠)	(٣٧٣,٣٧٧,٦٢٥)	١٠ إضافات ممتلكات وألات ومعدات
١٢٢,٩٦٨	٣,٦٣٦,٨٨٢	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٨٢٥,٨٥٢)	--	٩ مصروفات مؤجلة
(٣٧٥,٩٠٨,٧٣٤)	(٣٦٩,٧٤٠,٧٤٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية:</b>
--	١٣١,٢٨٠,٣٩٣	١١ تمويل إسلامي قصير الأجل
(٩٠٦,٣٢٧,٨٦٤)	(٩٧٣,٢٧٥,٠٠٥)	١٣ أرباح موزعة مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٩٠٨,١٢٧,٨٦٤)	(٨٤٣,٧٩٤,٦١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٣,٢٩٧,٨٢١)	(٣٤٠,٤٦٥,٨٠٦)	النقص في النقد وما في حكمه
٥٢٨,٧٠٥,١٧٩	٤٣٥,٤٠٧,٣٥٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٣٥,٤٠٧,٣٥٨	٩٤,٩٤١,٥٥٢	٤ النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<b>بيانات إضافية لمعاملات غير نقدية</b>
--	٢٢,٥٣٦,٩٢٥	إضافات ممتلكات وألات ومعدات محولة من بند مصروفات مؤجلة

تم اعتماد القوائم المطبقة الظاهرة في الصفحات من ١ إلى ٢١ بواسطة:

  
المدير المالي

  
الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

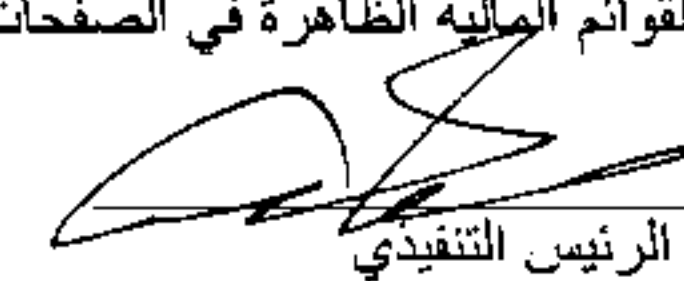
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاه	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٦٤٧,٥٥١,٠٨١	٥٤٤,٦٦٣,٣٧٠	٢,٨٨٧,٧١١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م
(٩١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	أرباح موزعة (إيضاح رقم ١٣)
٤٨٩,١٧٨	--	٤٨٩,١٧٨	--	--	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٠٠,٢٠١,٢١٦	١,٠٠٠,٢٠١,٢١٦	--	--	--	صافي دخل السنة
٢,٧٣٦,٤٤١,٤٧٥	٦٣٣,٠٦٤,٥٨٦	٣,٣٧٦,٨٨٩	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(٩٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	أرباح موزعة (إيضاح رقم ١٣)
٨٦٢,٤٨٥	--	٨٦٢,٤٨٥	--	--	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٠٦,٠٩٢,٨١١	١,٠٠٦,٠٩٢,٨١١	--	--	--	صافي دخل السنة
٢,٧٦١,٥٩٦,٧٧١	٦٥٧,٣٥٧,٣٩٧	٤,٢٣٩,٣٧٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من ١ إلى ٢١ بواسطة:

  
المدير المالي

  
الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(بالريال السعودي)

١- عام

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤هـ إستناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ بتاريخ ١٣٩٤/٨/١٠هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة أبها تحت رقم ٥٨٥٠٠٠١٤٤٣ بتاريخ ١٣٩٩/٠٤/٢٧هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص بتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧هـ.

تقوم الشركة بصناعة 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 تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها أو تندمج فيها أو تشتريها.

العنوان المسجل للشركة كالتالي:  
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
مدينة أبها  
ص. ب ٥٤٨  
أبها، المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي:  
(أ) مصنع بمنطقة جازان بمحافظة أحد المسارحة.  
(ب) مصنع بمنطقة عسير محافظة بيشة.  
(ج) مصنع بمنطقة مكة المكرمة محافظة القنفذة - ثلوث عمارة.

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتواريخها:

المصنع	رقم الترخيص الصناعي	تاريخ الترخيص الصناعي
جيزان	٦٤٤	١٤١٣/٨/٨هـ
بيشة	٧١٧	١٤١٣/٩/١٠هـ
تهامة	١٦٥٢	١٤٢٦/٩/١٣هـ

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة  
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أسس القياس  
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط  
تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة.



## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

### (د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام بإجراء بعض التقديرات والإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تلك المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

#### إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير بالنسبة للمبالغ الهامة في حد ذاتها وعلى أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي ليست هامة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحويل التاريخية.

#### مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحقق. في حالة مبالغ البضاعة الهامة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده، أما مبالغ البضاعة التي ليست هامة في حد ذاتها إلا أنها متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

#### الإنخفاض في قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تقوم الشركة بممارسة الأحكام لتأخذ في الاعتبار إنخفاض قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، بالإضافة إلى الموجودات المتعلقة بها. وذلك يشمل تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب إنخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. إن أي إنخفاض هام وغير مؤقت في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية بأقل من تكلفته، يعتبر دليل موضوعي على إنخفاض القيمة. وحيث أن تحديد الإنخفاض "الهام" والغير مؤقت يتطلب إتخاذ أحكام، ترى الشركة أن الإنخفاض في القيمة ملائماً عندما يكون هناك دليل على تدهور في الوضع المالي للشركة المستثمر بها أو التغييرات في التقنية أو التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) إستخدام الحكم والتقديرات (تابع)

الإخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتنفق مع طريقة عرض السنة الحالية.

(أ) الذمم التجارية المدينة

تدرج الذمم التجارية المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص اللازم مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة حال تكبدها.

(ب) المخزون

يقيم مخزون المواد الأولية والإنتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم التوصل إلى تكلفة مخزون المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والمصروفات غير المباشرة المتصلة بها. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطينة الحركة والمتقدمة، ويتم إظهار قطع الغيار بالصافي.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات في حقوق ملكية المنشآت والتي لا يتم الإستحواذ عليها لأغراض المتاجرة أو لأغراض الاحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق كاستثمارات متاحة للبيع وتدرج بقيمتها العادلة. يظهر التغير في القيمة العادلة، إن وجد، بشكل مستقل في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ويتم تحميله على قائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار. أيضا أي انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات يتم تحميله على قائمة الدخل. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حال وجود سوق نشطة مفتوحة ومتاحة، غير ذلك يتم إعتبار التكلفة هي القيمة العادلة.

(د) مصروفات مؤجلة

تتمثل في المصروفات التي تكبنتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري لمصنع تهامة وكذلك مصروفات عمرة محطة الطاقة بمصنع أسمنت بيشة والتي تستفيد منها السنوات القادمة ، ويتم إطفائها على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع بها بحد أقصى سبع سنوات.

(هـ) ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض المتراكمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات التي تتعلق مباشرة بإقتناء الأصل. تكاليف التمويل عن القروض لتمويل تشييد الأصول تتم رسملتها خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل لغرض الإستخدام.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والآلات والمعدات.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

لا يحتسب إستهلاك على الأراضي المملوكة. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها وذلك إعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها، على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر.

الأعمار الإنتاجية المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للسنة الجارية وسنة المقارنة هي كما يلي:

السنوات

٣٣	مباني
٣٣-١٢,٥	طرق ومرافق
٢٠-١٠	آلات ومعدات
١٠-٥	أثاث ومعدات مكتبية
٥-٤	سيارات

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

(ز) المخصصات

يتم إثبات المخصص ما إذا كان على الشركة نتيجة لأحداث سابقة بالتزام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية و يقيد الاستحقاق عن الفترة على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ط) تحقق الإيرادات

تدرج المبيعات عند انتقال المنافع والمخاطر الفعلية لملكية البضاعة إلى المشتري، ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها باعتباره قيمة البضاعة المباعة، وذلك في الفترة المقدم بها فواتير البيع، بعد تخفيضها بقيمة أي خصومات تجارية أو الخصم على الكميات.

(ي) المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى بخلاف مصروفات الإنتاج وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

(ك) الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. وتقيد كمستحقات وتحمل على قائمة الدخل للسنة الجارية.

(ل) تحويل العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة، يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية القائمة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة، كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية المقترحة من مجلس الإدارة في السنة التي تعتمدها الجمعية العامة للمساهمين.

(ن) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل والاستثمارات في صناديق استثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الاستثمار الأصلي.

(س) التقارير المالية القطاعية

القطاع هو جزء مميز من الشركة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج الشركة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة الشركة وهيكل التقارير الداخلية.

٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢م</u>	<u>٢٠١٣م</u>	
٩٥,٣٥٠,٠٢٥	٩٤,٩٤١,٥٥٢	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٤٠,٠٥٧,٣٣٣	--	إستثمارات في مرابحات إسلامية *
<u>٤٣٥,٤٠٧,٣٥٨</u>	<u>٩٤,٩٤١,٥٥٢</u>	

\* تتمثل الإستثمارات في مرابحات إسلامية في مرابحات قصيرة الأجل يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة إستحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(بالريال السعودي)

٥- ذمم تجارية مدينة

تتكون الذمم التجارية المدينة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٨,٤٤٤,٦٧٨	٢٦,٦٤٤,٤٥٢	عملاء *

\* يمثل أكبر سبعة عملاء للشركة حوالي ٥٣% من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٧٣%).

٦- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣٢٠,٣٣٤,٧٧٦	٣٧٦,٣٦٢,٨٠٣	قطع غيار
٨٦,٦٣٦,٤٠٤	٩٣,٢٣٩,٦٧١	إنتاج تحت التشغيل
٦٧,٣٠٨,٠٣٢	٢٢٨,٦٦٧,٦٤٧	مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف *
١٦,٨٧١,٧٤٥	٣٦,٥٨٤,١٤٨	بضاعة بالطريق
٤٩١,١٥٠,٩٥٧	٧٣٤,٨٥٤,٢٦٩	
(٥٠,٠٩٣,٥٣٦)	(٥٠,٠٩٣,٥٣٦)	يخصم: مخصص مخزون قطع غيار بطينة الحركة
٤٤١,٠٥٧,٤٢١	٦٨٤,٧٦٠,٧٣٣	

\* بناءً على المرسوم الملكي الكريم حول ما تشهده الأسواق المحلية من زيادة في الطلب على الأسمنت ومحدودية الكميات المنتجة محلياً، وما قضى به المرسوم الملكي الكريم إستيراد ١٠ ملايين طن أسمنت من الخارج وذلك بفرض رفع مخزون الكلنكر الإستراتيجي بما يغطي شهرين من الإنتاج وإلزام شركات الأسمنت إستيراد كميات الأسمنت التي تحددها وزارة التجارة والصناعة، قامت الشركة بإستيراد الكمية المطلوب إستيرادها من الكلنكر وقامت بتسجيله كمخزون مواد أولية (كلنكر مستورد) كصنف مستقل عن مخزون الكلنكر المنتج ومن ثم تسعيره بالتكلفة المباشرة، والتي تحسب على أساس ثمن شرائه مضافاً إليه تكاليف الشحن والنقل والتأمين والرسوم الجمركية والمصروفات الأخرى المباشرة، حيث تعتبر إدارة الشركة أن هذا المخزون يمثل مخزون إستراتيجي يتم إستخدامه لسد العجز في الكلنكر الذي تنتجه الشركة عند ارتفاع الطلب. هذا فيما لو قامت الشركة بإثبات تكلفة الكلنكر المستورد ضمن مخزون الكلنكر المنتج وتطبيق طريقة المتوسط المرجح لأدى ذلك إلى إنخفاض تكلفة مخزون الكلنكر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بمبلغ ٣٨ مليون ريال سعودي.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(بالريال السعودي)

٧- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٦,٩١٤,٣٩٥	٦٦,٥٥٨,٦٩٢	دفعات مقدمة للموردين
٩,٢٠٧,٩٧٥	١٩,٢٧٦,٤١١	رسوم جمركية
٢,٠٤٢,٥٥٥	٢,٠٠٣,٣٣٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٧٧,٤٤٧	٤٠,٧٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة *
١,٧٢٤,٧٤٦	١,١٤٤,٦٠٧	أخرى
٤٠,٢٦٧,١١٨	١٢٩,٦٨٣,٠٤٣	
(٢٣٨,٠٨٧)	(٢٣٨,٠٨٧)	يخصم: مخصص رسوم جمركية
٤٠,٠٢٩,٠٣١	١٢٩,٤٤٤,٩٥٦	

\* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م قامت الشركة بإثبات إيرادات حكومية ناتجة عن التزام الشركة بإستيراد كمية الكالكر التي حددتها وزارة التجارة والصناعة (إيضاح رقم ٦) وذلك مقابل ٥٠ ريال سعودي لكل طن تم إستيراده كدعم للشركات بعد توريد كامل الحصص المطلوبة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م التزمت الشركة وقامت بإستيراد كامل الحصص الواجبة عليها وبناء عليه تم إثبات الدعم المستحق كإيرادات خلال السنة بمبلغ ٤٠,٧ مليون ريال سعودي. (إيضاح ١٧).

٨- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في أسهم شركات محلية مدرجة وغير مدرجة وبياناتها كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	نسبة الملكية	
١١٥,٨٧٥	٦٨,٨٥٠	%٠,٠١	الشركة السعودية للصادرات - مدرجة
٢,٢٦٢,٤٠٠	٢,٨٦٧,٢٠٠	%٠,٠٦	شركة أسمنت العربية - مدرجة
١,٨٧٠,٦٩٤	٢,١٧٥,٤٠٤	%٠,٠٩	شركة أسمنت تبوك - مدرجة
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	١١٢,٤٩٩,٩٧٠	%٥,٦٢	شركة التصنيع وخدمات الطاقة - غير مدرجة *
١١٦,٧٤٨,٩٣٩	١١٧,٦١١,٤٢٤		

\* تم إثبات الإستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة بالتكلفة التاريخية نظراً لعدم توافر طرق موثوق بها لتحديد القيمة العادلة حيث أنها أوراق مالية لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل فوري. إن إدارة الشركة على قناعة أنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الإستثمار وأن قيمته العادلة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمته الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(بالريال السعودي)

٩- مصرفات مؤجلة

الحركة في المصروفات المؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

<u>٢٠١٢م</u>	<u>٢٠١٣م</u>	<u>التكلفة:</u>
٥٦,٧٣٨,٦٢٣	٥٧,٥٦٤,٤٧٥	الرصيد في بداية السنة
٨٢٥,٨٥٢	--	إضافات خلال السنة
--	(٣٨,٦١٣,٠٧٥)	المحول إلى ممتلكات وألات ومعدات
<u>٥٧,٥٦٤,٤٧٥</u>	<u>١٨,٩٥١,٤٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم:</u>
(٢٠,٢٢٤,٧٤٨)	(٢٩,٣٦٥,٩٩٩)	الرصيد في بداية السنة
(٩,١٤١,٢٥١)	(٥,٦٦١,٥٥١)	الإطفاء المحمل على السنة
--	١٦,٠٧٦,١٥٠	المحول إلى ممتلكات وألات ومعدات
<u>(٢٩,٣٦٥,٩٩٩)</u>	<u>(١٨,٩٥١,٤٠٠)</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٢٨,١٩٨,٤٧٦</u>	<u>--</u>	صافي القيمة الدفترية

قامت إدارة الشركة خلال الفترة بمراجعة المصروفات المؤجلة وتم إعادة تصنيف جزء من تلك المصروفات المؤجلة وتحميلها على بنود الممتلكات والألات والمعدات وذلك نظراً لإرتباطها بزيادة الإنتاجية لبعض تلك الألات والمعدات (عمرتي محطة الطاقة ببيشة رقم (١) وببيشة ورقم (٢))، وقد بلغت صافي القيمة الدفترية لتلك التكاليف المرسلة ٢٢,٥٣٦,٩٢٥ ريال سعودي.



شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(بالريال السعودي)

١٠ - ممتلكات و آلات ومعدات

(أ) تتكون الحركة في الممتلكات و لآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مما يلي:

التكلفة:	اراضي	مباني	طرق و مرافق	آلات و معدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م	١٢,٣٥١,٢٦٦	١,١٧٨,٦٦١,٧٠٦	١٠٣,٧٥٢,٩٢٧	٢,٦١٧,٤٧٧,٥١١	٥٢,٢٤٠,٩٩٨	٣١١,٩٨٢,٦٣٨	١٨٦,٩٤٩,١٦٥	٤,٤٦٣,٤١٦,٢١١
إضافات	--	--	--	١٠٣,٤١٧,١٣٢	١,٠٥٨,١٧٧	٢٠,٦٤٣,٧٢٨	٢٤٨,٢٥٨,٥٨٨	٢٧٣,٣٧٧,٦٢٥
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	--	--	--	١١١,٦٢٧,١٩٢	--	--	(١١١,٦٢٧,١٩٢)	--
المحول من مصروفات مؤجلة	--	--	--	٣٨,٦١٣,٠٧٥	--	--	--	٣٨,٦١٣,٠٧٥
إستبعادات	--	(٨٠٠)	--	(٣٤,٩٦٨)	(٢١,٦١٤,١١٠)	(٦٥٢,٤٥٥)	--	(٢٢,٣٠٢,٣٣٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	١٢,٣٥١,٢٦٦	١,١٧٨,٦٦٠,٩٠٦	١٠٣,٧٥٢,٩٢٧	٢,٨٧١,٠٩٩,٩٤٢	٣١,٦٨٥,٠٦٥	٣٣١,٩٧٣,٩١١	٢٢٣,٥٨٠,٥٦١	٤,٨٥٣,١٠٤,٥٧٨
الاستهلاك المتراكم:								
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م	--	٥٦٢,٤١٧,٤٧٣	٦٥,٢٩٩,٠٥٤	١,٤٧٤,١٥٨,٥٨٦	٤٢,٤٩١,٢٢٢	٢٤٤,٤٩٠,٣٩١	--	٢,٣٨٨,٨٥٦,٧٢٦
المحمل على السنة	--	٢٥,١٥٦,٦٣٥	٢,١٢٥,٧٥٥	٩١,٧٢٠,٦٢٤	٢,٣٥٩,٤٠٢	٢٢,٩٣٨,٩٣٠	--	١٤٤,٣٠١,٣٤٦
المحول من مصروفات مؤجلة	--	--	--	١٦,٠٧٦,١٥٠	--	--	--	١٦,٠٧٦,١٥٠
إستبعادات	--	(٦٣٧)	--	(٢١,٣٤٤)	(١٨,٤١٧,٨٣٩)	(٣٨٠,٣٦٥)	--	(١٨,٨٢٠,١٨٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	--	٥٨٧,٥٧٣,٤٧١	٦٧,٤٢٤,٨٠٩	١,٥٨١,٩٣٤,٠١٦	٢٦,٤٣٢,٧٨٥	٢٦٧,٠٤٨,٩٥٦	--	٢,٥٣٠,٤١٤,٠٣٧
صافي القيمة الدفترية:								
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	١٢,٣٥١,٢٦٦	٥٩١,٠٨٧,٤٣٥	٣٦,٣٢٨,١١٨	١,٢٨٩,١٦٥,٩٢٦	٥,٢٥٢,٢٨٠	٦٤,٩٢٤,٩٥٥	٢٢٣,٥٨٠,٥٦١	٢,٣٢٢,٦٩٠,٥٤١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	١٢,٣٥١,٢٦٦	٦١٦,٢٤٤,٢٣٣	٣٨,٤٥٣,٨٧٣	١,١٤٣,٣١٨,٩٢٥	٩,٧٤٩,٧٧٦	٦٧,٤٩٢,٢٤٧	١٨٦,٩٤٩,١٦٥	٢,٠٧٤,٥٥٩,٤٨٥

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(بالريال السعودي)

١٠ - ممتلكات وألات ومعدات (تابع)

ب) تتضمن الممتلكات والألات والمعدات مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بمبلغ ٣٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٨٦,٩ مليون ريال سعودي)، يتم إحتساب تكاليف المشاريع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ تحت بند الممتلكات والألات والمعدات لحين إستلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات والألات والمعدات ويتم البدء بإحتساب إستهلاك له، فيما يلي التكاليف المتكبدة على كل مشروع وقد تم الإفصاح عن الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع في إيضاح الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة (أنظر إيضاح رقم ٢١):

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٧٠,٥٦٦,٠٠٠	١٥٧,٠٥٤,٨٦٢	مشروع الخط الثالث - تهامة
٥٨,٦٢٠,٢٤٩	--	مشروع الطاحونة الثالثة - جازان
١٩,٤٣٩,٥٩٥	--	مشروع محطة الطاقة - جازان
٢٤,١٥٩,٢٧٩	--	مشروع عمرة محطة الطاقة - بيشة
٩,٤٠٨,٠٦٩	--	مشروع سير نقل الكلنكر - جازان
٢,٠١٩,٦١٦	١٠,٨١٠,٨٢١	أتعاب الإستشاري للخط الثالث - تهامة
١,١١٧,١٩٦	٢,٥٠٤,١٣٩	مشروع تطوير برامج الحاسب الآلي - أبها
١,٤١٩,١٦١	٢,٣١٢,٥١٩	مشروع مبنى العمال - تهامة
--	٦٥٧,٠٩٦	مشروع صالة استقبال الضيافة - تهامة
٢٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	مشروع مبنى الضيافة - بيشة
--	٦٣,٦٥٢,٧١٨	مشروع محطة الطاقة - تهامة
--	٧١,٣١٨,٤٠٠	مشروع الخط الثاني - بيشة
--	١٤,٧٢٠,٠٠٦	مشروع فلاتر تجميع الغبار
<u>١٨٦,٩٤٩,١٦٥</u>	<u>٣٢٣,٥٨٠,٥٦١</u>	

ج) حصلت الشركة على حق إمتياز أرض المصانع والمحاجر التابعة لها والواقعة ضمن مناطق عسير، جازان ومكة من وزارة البترول والثروة المعدنية لمدد مختلفة بإيجار سنوي قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل كيلو متر مربع.

د) الإستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم توزيعه كما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١٣٨,١٨٦,٧٤٢	١٤٣,٣٠٤,٢٠١	تكلفة المبيعات
١,٣١٩,٦١٧	٩٩٧,١٤٥	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٦)
<u>١٣٩,٥٠٦,٣٥٩</u>	<u>١٤٤,٣٠١,٣٤٦</u>	

ه) بلغت تكلفة الممتلكات والألات والمعدات التي أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت في التشغيل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ حوالي ١,٣٥٩ مليار ريال سعودي (مقابل ١,٣٢٠ مليار ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م)، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(بالريال السعودي)

١١ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٩٢٩ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتمويل إسلامي قصير الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للشركة والدفعة المقدمة للخط الثاني لمصنع بيشة، وقد قامت الشركة خلال العام باستخدام مبلغ ٢١١ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات متضمنة تمويل إسلامي قصير الأجل بمبلغ ١٣١ مليون ريال سعودي ومبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي يتمثل في خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية (إيضاح ٢١). هذه التسهيلات البنكية بدون ضمان وعليها عمولات بنكية متفق عليها.

١٢ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥٤,٢٢٠,٦٩٢	٥٤,٠٤٠,٢٣٨	مصروفات مستحقة
١٧,٤٢٣,٠٠٠	٢٥,٧٣٥,٥٣٩	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٩٠٧,٩٣٧	٣,٠١١,٦١١	دائنون آخرون
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٤٣,٢٦١	٩٤٢,٩١٢	دائنون لإكتتاب عام
٧٧,٢٩٤,٨٩٠	٨٥,٥٣٠,٣٠٠	

١٣ - أرباح قيد التوزيع

الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٣٧,٦٧٧,٩٥١	١٤١,٣٥٠,٠٨٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
٩١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معطن عن توزيعها
(٩٠٦,٣٢٧,٨٦٤)	(٩٧٣,٢٧٥,٠٠٥)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال السنة
١٤١,٣٥٠,٠٨٧	١٤٨,٠٧٥,٠٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

- بناء على قرار الجمعية العامة العادية السادسة والثلاثون والمنعقدة بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٣ م، فقد تقرر صرف الأرباح النهائية المقترح توزيعها من قبل مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٢ م البالغة ٥٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م): الأرباح المقترح توزيعها لسنة ٢٠١١ م ٤٩٠ مليون ريال سعودي) والتي تمثل ٤٠٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٤ ريال سعودي للسهم الواحد علماً أنه قد تم صرف ٣ ريال سعودي للسهم في النصف الأول من سنة ٢٠١٢ م بنسبة ٣٠٪ من رأس المال ليكون إجمالي الربح الموزع عن عام ٢٠١٢ م بواقع ٧ ريال سعودي للسهم تمثل ٧٠٪ من رأس المال المدفوع (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: بنسبة ٦٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٦.٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١١ م).

- بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٣ م اعتمد مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية مرحلية عن النصف الأول من سنة ٢٠١٣ م بإجمالي مبلغ ٤٢٠ مليون ريال سعودي والتي تمثل ٣٠٪ من رأس المال المدفوع بواقع ثلاثة ريال سعودي للسهم على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم ٢٣ يوليو ٢٠١٣ م.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(بالريال السعودي)

١٤- رأس المال

بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ ١,٤٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١,٤٠٠ مليون ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي نقدي (٢٠١٢م: ١٤٠ مليون سهم عادي نقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٠ ريال سعودي).

١٥- احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يتم تحويل ١٠% من صافي الدخل السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الاحتياطي النظامي ٥٠% من رأس المال. ولقد تم بلوغ هذا الحد في سنوات سابقة، ولذلك لم يعد هناك حاجة لتحويل المزيد إلى الاحتياطي النظامي.

١٦- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٢٣,٩١٨,٥٧٧	٢٤,٠٠٤,٠٧٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٥٧٠,٠٠٠	٢,٤١٠,٠٠٠	تبرعات ومساعدات
٣,٦٢٥,٠٩٨	١,٨٠٠,٢٤٤	إطفاء مصروفات مؤجلة
١,٣١٩,٦١٧	٩٩٧,١٤٥	إستهلاك (إيضاح ١٠)
١,١٣٩,٤٤٢	٨٦٠,٤٦٤	مصروفات سفر وإنتقال
١,١٠٦,٣٣٩	٦٧٦,٠٥٢	إشتراكات
٦٢٣,٤٣٢	٥٣٦,٢٠٠	نشر وإعلان
١٤٣,٤٢٠	١٢٨,٦٩٣	إتصالات وخدمات
١٢٠,٨٠٦	٧٣,٩٧٥	مصروفات تشغيل سيارات وإصلاحات
٤,٥٣١,٥٠٧	٣,٣٧٨,٦٣٠	أخرى
<u>٣٩,٠٩٨,٢٣٨</u>	<u>٣٤,٨٦٥,٤٧٩</u>	

١٧- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٧,٨٢٢,٣١٤	٨,٤٨٦,٨٧٢	إيرادات إستثمارات
--	٤٠,٧٠٠,٠٠٠	إيراد إعانات حكومية (إيضاح ٧)
١٢٢,٩٦٨	١٥٤,٧٣٤	إيرادات بيع ممتلكات وألات ومعدات
٧,٥٣٣,٦٢١	٤,٩٥٩,٦١٧	إيرادات غرامات تأخير وتعويضات
--	١,٢٤٧,١٣١	إيرادات فروق عملات
١,٨٣٩,٣٥٠	١,٦٠١,٥٩٨	إيرادات بيع سكراب (خردة)
١,١٤٨,٦٠٨	١,٧٦١,٤٧٩	أخرى
<u>١٨,٤٦٦,٨٦١</u>	<u>٥٨,٩١١,٤٣١</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(بالريال السعودي)

١٨ - الزكاة

أ- المحمل على السنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	السنة الحالية
٢٦,٢١٠,٩٠٣	٢٦,١٤٩,٩٣٥	
المكونات الهامة للوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
		<u>الإضافات</u>
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٤٤,٦٦٣,٣٧٠	٦٣٣,٠٦٤,٥٨٦	الأرباح المبقاة
		أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية
٢,٨٨٧,٧١١	٣,٣٧٦,٨٨٩	متاحة للبيع
١,٠٤٨,٤٣٦,١٣٢	١,٠٤٤,٩٦٧,٥٠١	صافي الدخل المعدل
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
٧٨,٧٢٢,٤٤٥	٨٨,٨٧١,٦٥٨	المخصصات
٣,٧٧٤,٧٠٩,٦٥٨	٣,٨٧٠,٢٨٠,٦٣٤	إجمالي الإضافات
		<u>الخصومات</u>
٢,٠٧٤,٥٥١,٤٨٥	٢,٣٢٢,٦٩٠,٥٤٢	ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)
٢٧٠,٢٤١,٢٤٠	٣٢٦,٢٦٩,٢٦٧	قطع غيار
٢٨,١٩٨,٤٧٦	--	مصرفات مؤجلة - صافي
٩٠٦,٣٢٧,٨٦٤	٩٧٣,٢٧٥,٠٠٥	توزيعات أرباح
١١٦,٧٤٨,٩٣٨	١١٧,٦١١,٤٢٤	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٣٦٩,٠٦٨,٠٠٣	٣,٧٣٩,٨٤٦,٢٣٨	إجمالي الخصومات
٣٧٨,٦٤١,٦٥٥	١٣٠,٤٣٤,٣٩٦	الوعاء الزكوي
٢٦,٢١٠,٩٠٣	٢٦,١٢٤,١٨٧	الزكاة المستحقة ٢,٥ % (من صافي الدخل المعدل)

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٣,١٤٨,٢٢٧	٢٧,٦٧١,٩٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٦,٢١٠,٩٠٣	٢٦,١٤٩,٩٣٥	يضاف: المحمل على السنة
(٢١,٦٨٧,٢٣٠)	(٢٥,١٠٣,٢٥١)	يخصم: المدفوعات خلال السنة
٢٧,٦٧١,٩٠٠	٢٨,٧١٨,٥٨٤	الرصيد في نهاية السنة

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(بالريال السعودي)

١٨- الزكاة (تابع)

ج- الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات حتى ٢٠٠٤م.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٠م وإستلمت ربط زكوي عن تلك السنوات وقامت الشركة بالإعتراض على الربط المذكور وتم رفع إعتراض الشركة إلى اللجنة الإبتدائية الزكوية الضريبية، والتي أصدرت قرار بتخفيض الزكاة المستحقة عن تلك السنوات إلى ١٠.٦١٦,٥٧٥ ريال سعودي. وقد قامت الشركة بالإعتراض أمام اللجنة الإستئنافية على قرار اللجنة الإبتدائية. إن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها ولذلك لم تقم بتكوين مخصص مقابل تلك الفروق الزكوية.

قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن عامي ٢٠١١م و ٢٠١٢م ولم تحصل على ربط زكوي من مصلحة الزكاة والدخل عن هذين العامين حتى تاريخه.

١٩- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى و ربحية السهم من صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٤٠ مليون سهماً (٢٠١٢م: ١٤٠ مليون سهماً).

٢٠- توزيعات أرباح مقترحة

بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٤٤ المنعقد بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤٣٥هـ الموافق ٢ يناير ٢٠١٤م، فقد أوصى بصرف أرباح نهائية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٣م بمبلغ ٥٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٥٦٠ مليون ريال سعودي) بنسبة ٤٠٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٤ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢١- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢م: ٧٤٨,٣ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٥٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢م: ٤١,٢ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١١).

(ج) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إعتتمادات مستندية قائمة ٢٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢م: ٤١٤,٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة. (إيضاح ١١).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(بالريال السعودي)

٢٢- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٢٠١٣م	٢٠١٢م
موظفي الإدارة العليا	رواتب وأجور وما في حكمها	٧,٣٦٣,٩٠٣	٧,٨٨٠,٢٢١

٢٣- الأبواب المالية وإدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك البنك الدائن والتسهيلات البنكية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشونها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من ذمم تجارية دائنة وأرباح قيد التوزيع ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى الشركة في تاريخ المركز المالي مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف إنتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية (انظر إيضاح رقم ٥)، وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهرية خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة بالدولار الأمريكي.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(بالريال السعودي)

٢٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للشركة في معاملة تتم بين طرفين يعلمهما وملتء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والإستثمارات المالية المتاحة للبيع والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من قروض بنكية قصيرة الأجل والذمم التجارية الدائنة والأرباح قيد التوزيع والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٥ - المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في إنتاج الأسمنت، وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، من خلال المناطق الجغرافية التالية:

المجموع	أخرى	تهامة	بيشة	جيزان	البيان/الوصف
					٣١ ديسمبر ٢٠١٣م:
٢,٣٢٢,٦٩٠,٥٤٢	١,٣٠٣,٤١٧	١,٦٢٠,٥٦٤,٦٣٩	٤١٩,٥٣٣,٢٠٩	٢٨١,٢٨٩,٢٧٧	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٧٧٥,١٤٤,٧٠٤	--	٧٢٤,١٠٤,٧١٠	٤٤٦,٨٧٤,٥٧٤	٦٠٤,١٦٥,٤٢٠	صافي المبيعات
١,٠٠٦,٠٩٢,٨١١	--	٤٣٩,١٦٠,٧٠٧	٢٥١,٧٦٧,٦٥٠	٣١٥,١٦٤,٤٥٤	صافي الدخل
					٣١ ديسمبر ٢٠١٢م:
٢,٠٧٤,٥٥٩,٤٨٥	١٢,٣٨١,٣٨٦	١,٤٧٠,٧٣٢,٨٣٩	٢٤٦,٢١٧,٣٣٥	٣٤٥,٢٢٧,٩٢٥	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٨٠٥,٢٧٢,٢٤٩	--	٧١٩,٤٥٧,٠٤٥	٤٤٧,٣٢٠,٧٩٠	٦٣٨,٤٩٤,٤١٤	صافي المبيعات
١,٠٠٠,٢٠١,٢١٦	--	٤٢١,٦٦٢,٦٨١	٢٣١,٤٥٤,٧٦٢	٣٤٧,٠٨٣,٧٧٣	صافي الدخل

لم يتم الإفصاح عن بعض بنود الموجودات الأخرى والإلتزامات على مستوى القطاعات الجغرافية وذلك نظراً لعدم توافرها على المستوى الجغرافي.

٢٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٤ ربيع الثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٤م).