

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
مع
تقرير مراجعي الحسابات

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الصفحة	الفهرس
	تقرير مراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٢ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم للترخيص ٤٦/١١/٢٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

"تقرير مراجعي الحسابات"

السادة / المساهمون
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 لنظام 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 هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسؤوليتنا 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.

تشتمل المراجعة على 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.

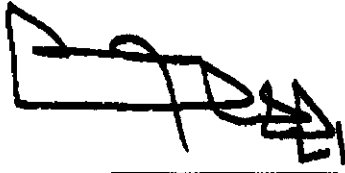
نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

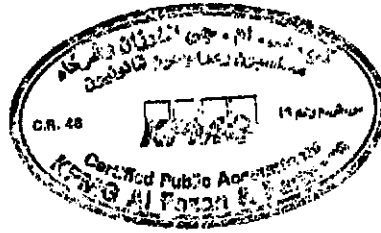
وهي رأينا، إن القوائم المالية ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ
الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٧م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٤٣٤,٠٣٠,٤٤١	٢١٢,٨٤٧,٣٧٩	٤	نقد وما في حكمه
٤١,٧٨٥,٠٩٨	٣٩,٧٠٧,٢٤٥	٥	ذمم تجارية مدينة
٥١٩,٠٤٣,٥٧١	٥٦٠,٥٧٨,٥٩٩	٦	مخزون
٤٩,٥٢٥,٥٥٥	٣٣,٢٥٧,٣٣٠	٧	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>١,٠٤٤,٣٨٤,٦٦٥</u>	<u>٨٤٦,٣٩٠,٥٥٣</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٣٤٩,١٣١,٨٩٨	٣,٤٢١,٧٣٧,١٧٦	٨-أ	ممتلكات و آلات ومعدات
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥		إستثمارات عقارية - أراضي
<u>٣,٣٥٤,٥٦٩,٥٢٣</u>	<u>٣,٤٢٧,١٧٤,٨٠١</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٤,٣٩٨,٩٥٤,١٨٨</u>	<u>٤,٢٧٣,٥٦٥,٣٥٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة :
٢٦١,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٩٠٥,١٨١	٩-ب	الجزء المتداول من تسهيلات بنكية
٤٦,١٦٢,٣٩٨	٨٢,٨٥٨,٥٥٤		ذمم دائنة تجارية
١٦٦,٢٠٧,٠٤٩	١٧٠,٣٠٦,٤٩٩	١٠	دائنو توزيعات
٣٥,٧٠٢,٢٤٨	٣٤,٧٢١,٤٥١	١٦-ج	مخصص زكاة
١٢٣,٧٩٦,٤٣٥	٩٢,٣٠٦,٥٦٩	١١	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٦٣٢,٨٦٨,١٣٠</u>	<u>٦١٣,٠٩٨,٢٥٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٤٣٣,٦٦٨,٩٩٦	٢٩١,١٣١,٤٧٧	٩-ب	تسهيلات بنكية
١٠٤,٦٢٨,٠٠١	١٠٢,٧٦٧,١٣٩	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٣٨,٢٩٦,٩٩٧</u>	<u>٣٩٣,٨٩٨,٦١٦</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١,١٧١,١٦٥,١٢٧</u>	<u>١,٠٠٦,٩٩٦,٨٧٠</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١,١٢٧,٧٨٩,٠٦١	١,١٦٦,٥٦٨,٤٨٤		أرباح مبقاة
<u>٣,٢٢٧,٧٨٩,٠٦١</u>	<u>٣,٢٦٦,٥٦٨,٤٨٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤,٣٩٨,٩٥٤,١٨٨</u>	<u>٤,٢٧٣,٥٦٥,٣٥٤</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٢,٠٤٧,٢٧٣,٧٨٤	١,٧٧٦,٠٥٤,٨٤٩		المبيعات
(٩٣٧,٩١٥,٠٩٢)	(٨٤٣,٦٩٤,٩٠١)		تكلفة المبيعات
١,١٠٩,٣٥٨,٦٩٢	٩٣٢,٣٥٩,٩٤٨		مجمل الدخل
(٤,٦٩١,٨٤٣)	(٤,٣٨٥,١٨٥)		مصروفات بيع وتوزيع
(٥١,٦٣٣,٦٤٨)	(٥٣,٨٤٦,٥٩٩)	١٤	مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٥٣,٠٣٣,٢٠١	٨٧٤,١٢٨,١٦٤		الدخل من العمليات
١٢,٥١٦,٦٠٥	١٤,٩٨٠,٥٢٨	١٥	إيرادات أخرى
١,٠٦٥,٥٤٩,٨٠٦	٨٨٩,١٠٨,٦٩٢		صافي الدخل قبل الزكاة
(٢٦,٩٣٧,٦٣٧)	(٨,٥٢٩,٢٦٩)	١٦- ب	مخصص الزكاة
١,٠٣٨,٦١٢,١٦٩	٨٨٠,٥٧٩,٤٢٣		صافي الدخل
		١٧	ربحية السهم من:
<u>٧,٥٢</u>	<u>٦,٢٤</u>		- الدخل من العمليات
<u>٠,٠٩</u>	<u>٠,١١</u>		- الإيرادات الأخرى
<u>٧,٤٢</u>	<u>٦,٢٩</u>		- صافي الدخل

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
١,٠٦٥,٥٤٩,٨٠٦	٨٨٩,١٠٨,٦٩٢	الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل مخصص الزكاة
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٦٩,١٩٨,٣٣٠	٢٠٤,٥٦٧,٥٩٠	٨ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٢٤١,١٥٥)	(١٤,٩٥٧)	١٥ أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
--	(١١,٤٦٤,٥٥٧)	٦ مخصص مخزون قطع غيار إنتفي الغرض منه
١٣,١٥٥,٦٧٣	١١,٩٣٧,٣٦٩	١٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل خلال السنة
١,٢٤٤,٦٦٢,٦٥٤	١,٠٩٤,١٣٤,١٣٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢,٦٧١,٨٥١)	٢,٠٧٧,٨٥٣	ذمم تجارية مدينة
١٠١,٩١٣,٣٥٩	(٧٤,٣٦٤,٦٧٨)	مخزون
(٢١,٦٣٠,٥٤٣)	١٦,٢٦٨,٢٢٥	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥,٨٧٢,٤٠٤	٣٦,٦٩٦,١٥٦	ذمم تجارية دائنة
٢٣,٤٠٩,٢٧٧	(٣١,٤٨٩,٨٦٦)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٤,٤١٢,٣٤٥)	(٩,٥١٠,٠٦٦)	١٦- ج زكاة مدفوعة
(٩,٩٠٣,٢٨١)	(١٣,٧٩٨,٢٣١)	١٢ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٣١٧,٢٣٩,٦٧٤	١,٠٢٠,٠١٣,٥٣٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية:-
(٦٠٣,٩٤٣,٧٩٢)	(٢٣٢,٩٠١,٨٤٥)	٨ إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٦٥٨,٥٧٠	٣٨,١٤١	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٩٨,٢٨٥,٢٢٢)	(٢٣٢,٨٦٣,٧٠٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية:-
١٩٣,٣٩٤,٩٨٤	(١٧٠,٦٣٢,٣٣٨)	١٠ صافي الحركة في التسهيلات البنكية
(٧٥٥,٨٥٤,١٢٥)	(٨٣٥,٩٠٠,٥٥٠)	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٦٤,٢٥٩,١٤١)	(١,٠٠٨,٣٣٢,٨٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥٤,٦٩٥,٣١١	(٢٢١,١٨٣,٠٦٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	٤٣٤,٠٣٠,٤٤١	٤ النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٣٤,٠٣٠,٤٤١	٢١٢,٨٤٧,٣٧٩	٤ النقد وما في حكمه في نهاية السنة
--	٤٤,٢٩٤,٢٠٧	٨- ح

بيانات إضافية لمعاملات غير نقدية

تحويل قطع غيار إستراتيجية من المخزون إلى ممتلكات

وآلات ومعدات

رئيس مجلس الإدارة /

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

المدير المالي




شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢,٩٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٨٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
١,٠٣٨,٦١٢,٤١٦٩	١,٠٣٨,٦١٢,٤١٦٩	--	--	صافي دخل السنة
(٧٧٠,٤٠٠,٤٠٠)	(٧٧٠,٤٠٠,٤٠٠)	--	--	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٢٢٧,٧٨٩,٠٦١	١,١٢٧,٧٨٩,٠٦١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٨٨٠,٥٧٩,٤٢٣	٨٨٠,٥٧٩,٤٢٣	--	--	صافي دخل السنة
(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٢٦٦,٥٦٨,٤٨٤	١,١٦٦,٥٦٨,٤٨٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة التنفيذي



المدير المالي



شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (٣/م) 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.

تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم ٣/م بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥م (يشار إليه فيما يلي بـ "النظام") والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦م. يجب على الشركة ان تقوم بتعديل نظامها الاساسي لتتماشى مع مواد النظام، اذا تطلب الامر ذلك. وفي هذه الحالة يجب على الشركة عرض النظام الاساسي المعدل على المساهمين باجتماعهم في جمعية عامة غير عادية للمصادقة عليه. هذا ويجب ان يتحقق الالتزام الكامل بالنظام في موعد لا يتجاوز ١ مايو ٢٠١٧م.

تقوم الشركة بصناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والإتجار به، ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجة من الوجوه مع الهيئات أو الشركات التي تذاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها ولها أن تمتلك الأسهم أو الحصص في هذه الشركات وأن تدمجها أو تندمج فيها أو تشتريها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي شكل من الاشكال مع الشركات الأخرى بما لا يتجاوز ٢٠% من إحتياجاتها الحرة ولا يزيد عن ١٠% من رأس مال الشركة التي تشارك فيها وألا يتجاوز إجمالي هذه المشاركات قيمة هذه الإحتياجات مع إبلاغ الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها.

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي:

(أ) بمنطقة جازان بمحافظة أحد المسارحة.

(ب) بمنطقة عسير محافظة بيشة.

(ج) بمنطقة مكة المكرمة محافظة القنفذة - ثلوث عمارة.

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتواريخها:

المصنع	رقم الترخيص الصناعي	تاريخ الترخيص الصناعي
جيزان	٢٣٤٢	١٤٣٥/١٠/٢٩هـ
بيشة	٢٣٤٣	١٤٣٥/١٠/٢٩هـ
تهامة	٢٣٤٤	١٤٣٥/١٠/٢٩هـ

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

مدينة أبها

ص. ب ٥٤٨

أبها، المملكة العربية السعودية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

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) الإطار المحاسبي الجديد

تماشياً مع متطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة")، يتعين على الشركات المدرجة التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية التي أقرتها الهيئة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م عند إعداد قوائمها المالية. وعند إعداد القوائم المالية الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية فإن الشركة سوف تقوم بتحليل أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة على القوائم المالية لكل من السنة الحالية والسنة السابقة وعليه ستقوم بإدراج التسويات اللازمة بقوائمها المالية الأولى المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

(ج) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(د) عملة العرض والنشاط

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

(هـ) استخدام الحكم والتقدير

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

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

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:

مخصص الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للإتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الإسترداد السابقة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقدير (تابع)

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.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات وألات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض إحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الإخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. ويتم إثبات خسارة الإخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للإسترداد. القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للإستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية وتلك التي تعرضت للإخفاض في قيمتها وذلك لاحتتمالية عكس الإخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للإخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة في القوائم المالية. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية:

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والإستثمارات في صناديق إستثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الإستثمار الأصلي والمتاحة للشركة بدون قيود.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي كان قد تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(ج) المخزون

يقيم مخزون المواد الأولية والإنتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد 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 بطبقة الحركة والمتقادمة، ويتم إظهار قطع الغيار بالصافي.

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

(د) ممتلكات وألات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لإقتناء الأصل. يتم رسمة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات المؤهلة لتحمل تكلفة الإقتراض خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للإستخدامات المحدد لها.

يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والألات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وإحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات:

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

السنوات

٣٣

مباني

٣٣-١٢,٥

طرق ومرافق

٣٠ - ١٠

آلات ومعدات وقطع غيار استراتيجية

١٠-٥

أثاث ومعدات مكتبية

٥-٤

سيارات

المشروعات تحت التنفيذ

يتم إحتساب تكاليف المشروعات 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) استثمارات عقارية

يتم تسجيل العقارات التي يتم الاحتفاظ بها لغرض الحصول على أرباح رأسمالية منها و/أو للحصول على عوائد إيجارية إضافة إلى تلك المقتناة لاستثمارات مستقبلية غير محددة كاستثمارات عقارية. وتدرج الاستثمارات العقارية بسعر التكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم، (فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها) وأية خسائر للإنخفاض في القيمة.

(و) الذمم الدائنة والمستحقات

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

(ز) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة مقدماً من القرض وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض وفقاً لسعر الفائدة الفعال. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

(ح) المخصصات

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

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس قيمة المزايا الحالية المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ي) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع إقتصادية للشركة.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
 - إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لمشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للشركة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(ل) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") ويتم إثبات استحقاق الزكاة ويحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

(م) الاحتياطي النظامي

يتطلب النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية أن يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي إلى الإحتياطي النظامي.

(ن) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية.

(س) توزيعات الأرباح

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

(ع) التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات إقتصادية أخرى.

(ف) ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٩٤,٠٣٠,٤٤١	٨٢,٨٤٧,٣٧٩		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٤	مراجعات إسلامية
<u>٤٣٤,٠٣٠,٤٤١</u>	<u>٢١٢,٨٤٧,٣٧٩</u>		

١-٤ تتمثل المراجعات في ودائع قصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة استحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإستثمار الأصلي.

٥- ذمم تجارية مدينة

تتكون الذمم التجارية المدينة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٤١,٧٨٥,٠٩٨	٣٩,٧٠٧,٢٤٥	١-٥	عملاء

١-٥ إن ذمم العملاء مضمونة بخطابات ضمان وإعتمادات مستندية. تمثل أرصدة أكبر سبعة عملاء للشركة حوالي ٦٥% من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٦٥%).

٦- مخزون

١-٦ يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٣٧٣,٣١٣,٢٢٩	٣٣٠,٤٠١,٥١٥		قطع غيار
١٠٦,٤٣٧,٣١٦	١٧٦,٠٩١,٥٩١		إنتاج تحت التشغيل
٦٦,٢٤٠,٨٤٦	٧٠,٤٠٢,٧٥٦		مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف
٦,٧٠١,٦٤١	٥,٨٦٧,٦٤١		بضاعة بالطريق
<u>٥٥٢,٦٩٣,٠٣٢</u>	<u>٥٨٢,٧٦٣,٥٠٣</u>		
(٣٣,٦٤٩,٤٦١)	(٢٢,١٨٤,٩٠٤)	٢-٦	يخصم: مخصص مخزون قطع غيار بطينة الحركة
<u>٥١٩,٠٤٣,٥٧١</u>	<u>٥٦٠,٥٧٨,٥٩٩</u>		

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٦- مخزون (تابع)

٦-٢ وفيما يلي حركة مخصص مخزون قطع غيار بطيئة الحركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣٦,٢٢٤,٨٧٤	٣٣,٦٤٩,٤٦١	الرصيد في بداية السنة
--	(١١,٤٦٤,٥٥٧)	مخصص إنتفى الغرض منه *
(٢,٥٧٥,٤١٣)	--	شطب
<u>٣٣,٦٤٩,٤٦١</u>	<u>٢٢,١٨٤,٩٠٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

* يتمثل البند في رد لمخصصات مخزون قطع غيار آلات ومعدات والتي تم تحويلها لقطع غيار إستراتيجية (إيضاح ٨- ح)، وبالتالي تخفيض مخصص مخزون قطع الغيار بطيئة الحركة بذلك الفرق.

٧- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
١٧,٠٨٨,٧٢٧	١٧,٠٨٨,٧٢٧		غطاء خطابات ضمان
١٦,٤١٨,٣١٩	٢,٧١٤,٧٠٠		دفعات مقدمة للموردين
٥,٩٩٨,٧٧٥	٤,٧٧٣,٥١٥		رسوم تأمين مستردة مصلحة الجمارك العامة
٥٣٠,٦٥٠	٤٨٦,٤٢٢		مصرفات مدفوعة مقدماً
٩,٤٨٩,٠٨٤	٨,١٩٣,٩٦٦	١-٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>٤٩,٥٢٥,٥٥٥</u>	<u>٣٣,٢٥٧,٣٣٠</u>		

١-٧ تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي مودع لدى محكمة أحد المسارحة بجازان بناءً على حكم المحكمة والصادر بالصك الشرعي رقم ١٠٨ بتاريخ ١٤٢٤/١٢/١٨ هـ لصالح أحد مالكي قطعة أرض مستغلة من قبل الشركة بحق إنتفاع. قامت الشركة بالإستئناف في محكمة مكة المكرمة وتم قبول الطلب. قامت الشركة بتبويب تلك المبالغ ضمن بند الأرصدة المدينة الأخرى لحين صدور قرار نهائي من المحكمة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٨- ممتلكات وآلات ومعدات
(أ) تتكون الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	سيارات	مكتبة	آلات ومعدات قطع وخشب	سيارات	مكتبة	آلات ومعدات قطع وخشب	طرق ومرافق	مباني	أراضي
٥,٥٨٤,٩٧٨,٦٩٨	٦,١٨٥,٤٥١,١٠٦	١,٣٤٢,٨٤١,٨٩٩	٣٨٣,٩٠٦,١٤٥	٤٢٤,٣٠٣,٧٩٢	٣,١٢٨,٠٦٤,٧٠١	١٠,٣٠٧,٥٢٤,٩٢٧	١,١٧٨,٣٦٨,٠٠١	٦,٢١٣,٦٤١				
٦٠٣,٩٤٣,٧٩٢	٢٣٢,٩٠١,٨٤٥	١٩٦,٨٦٦,٨٨٢	١٠,٧٤٩,٥٠٠	١,١٧٠,٨٢٤	٢٤,١١٤,٦٣٩	--	--	--				
--	--	(٨٢٣,٥٤٩,٧٣٨)	--	--	٦٢٥,٠٨٧,٩٤٥	--	--	--				
--	٤٤,٢٩٤,٢٠٧	--	--	--	٤٤,٢٩٤,٢٠٧	--	--	--				
(٣,٤٢١,٣٨٤)	(١,٤٦٦,٢٨٠)	--	--	(١,٤٦٦,٥١٢)	(٤٩,٧٦٨)	--	--	--				
٦,١٨٥,٤٥١,١٠٦	٦,٤٦١,١٨٠,٨٧٨	٧١٦,١٥٩,٠٤٣	٣٩٤,٦٥٥,٦٤٥	٤٢,٥٥٨,١٠٤	٣,٨٢١,٥١١,٧٢٤	١٠,٣٠٧,٥٢٤,٩٢٧	١,٣٧٦,٨٢٩,٧٩٤	٦,٢١٣,٦٤١				
٢,٦٦٨,١٢٤,٨٤٧	٢,٨٣٦,٣١٩,٢٠٨	--	٣٠,١٤٩,٨٢٤,١٦٠	٣٠,٩٥٩,٦٦٠	١,٧٩٥,٥٣٢,٩٢٦	٧١,٦٥٢,٢١٥	٦٣٦,١٩٢,٢٤٧	--				
١٦٩,١٩٨,٣٣٠	٢٠٤,٥٦٧,٥٩٠	--	٣١,٢٧١,٦٤٨	٢,٧٨٦,٤٥٣	١٣٧,٦٩٠,٤٦٧	١,٩٨٢,٦٩٨	٣٠,٨٣٥,٣٢٤	--				
(١,٠٠٣,٩٦٩)	(١,٤٤٣,٠٩٦)	--	--	(١,٣٨٧,٨٨٥)	(٥٥,٢١١)	--	--	--				
٢,٨٣٦,٣١٩,٢٠٨	٣,٠٣٩,٤٤٣,٧٠٢	--	٣٣٣,٢٥٣,٨٠٨	٣٢,٣٥٨,٢٢٨	١,٩٣٣,٦٨,١٨٢	٧٣,٦٣٥,٩١٣	٦٦٧,٠٢٧,٥٧١	--				
--	٣,٤٢١,٧٣٧,١٧٦	٧١٦,١٥٩,٠٤٣	٦١,٤٠١,٨٣٧	٩,٦٩٩,٨٧٦	١,٨٨٨,٤٣٤,٥٤٢	٣٠,١١٧,٠١٤	٧٠,٩٨٠,٢,٢٢٣	٦,٢١٣,٦٤١				
٣,٣٤٩,١٣١,٨٩٨	٣,٣٤٩,١٣١,٨٩٨	١,٣٤٢,٨٤١,٨٩٩	٨١٤,٩٢٢,٩٨٥	١١,٣٤٤,١٣٢	١,٣٣٢,٥٣١,٧٧٥	٣٧,١٠٠,٧١٢	٥٤٢,١٧٥,٧٥٤	٦,٢١٣,٦٤١				

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٨- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

ب) تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، بمبلغ ٧١٦,١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١,٣ مليار ريال سعودي) متمثلة في الآتي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٧٥٤,٠٣٤,١٧٠	--	مشروع الخط الثالث - تهامة
٥٧٦,١٧٥,٠٤١	٦٩٠,٧٢٧,٧٩٣	مشروع الخط الثاني مصنع أسمنت بيشة
٩,١٣٤,١٤٤	--	مشروع إمتداد طريق الأمير محمد بن ناصر
--	١٩,٣٨٩,٥٨٠	مشروع تطوير المحجر
٣,٤٩٨,٥٤٤	٣,٩٨٩,٦٧٠	مشروع تجديد مبنى صالة الضيافة ومبنى العمال - بيشة وتهامة
--	٢,٠٥٢,٠٠٠	إحلال نظام PLC
<u>١,٣٤٢,٨٤١,٨٩٩</u>	<u>٧١٦,١٥٩,٠٤٣</u>	

ج) تم الإفصاح عن الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشروعات في إيضاح الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة (أنظر إيضاح رقم ١٩).

د) تتضمن الإضافات مبلغ ١٤,٧٨ مليون ريال سعودي تتعلق بأعباء تمويلية تمت رسملتها خلال سنة ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ١٧ مليون ريال سعودي).

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

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
١٦٧,٨٨٩,٥٢٢	٢٠٣,٠٦٥,٤٠٠	تكلفة المبيعات
١,٣٠٨,٨٠٨	١,٥٠٢,١٩٠	١٤ مصروفات عمومية وإدارية
<u>١٦٩,١٩٨,٣٣٠</u>	<u>٢٠٤,٥٦٧,٥٩٠</u>	

ز) بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات التي أهلت دفترياً بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، مبلغ حوالي ٧٠٦,٦٧ مليون ريال سعودي (مقابل ٦٧٨,١٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م)، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها، وذلك نظراً لعدم توافر جدوى اقتصادية مستقبلية لها.

ح) خلال سنة ٢٠١٦م، قامت إدارة الشركة بتحويل قطع الغيار بلغت تكلفتها ٤٤ مليون ريال سعودي من بند المخزون إلى بند الآلات والمعدات والممتلكات، وذلك بناءً على تقديرات لم تكن متوفرة لدى الإدارة سابقاً والخاصة بإعتبار بعض أصناف مخزون قطع الغيار كقطع غيار إستراتيجية وكان أثر تغيير هذه التقديرات المحاسبية زيادة عبء الإهلاك المحمل على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٢,٧٨٩,٤٩٨ ريال سعودي.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٩- تسهيلات بنكية إسلامية

أ- تمويل قصير الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٦٣٥ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتمويل قصير الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للشركة والدفعة المقدمة للخط الثاني لمصنع بيشة، وكان المستخدم منها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٣٦,١٦ مليون ريال سعودي يتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية (٢٠١٥م: ٨٤ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٩) هذه التسهيلات البنكية بدون ضمان وتحمل بعمولات بنكية متفق عليها.

ب- تمويل طويل الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي لمدة خمس سنوات شاملة فترة السماح والسحب، وقد بلغ رصيد التمويل طويل الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٥٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٦٩٥ مليون ريال سعودي) لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الثاني - بيشة بدون ضمان ويسدد على أقساط ربع سنوية، تبدأ من ١٧ مارس ٢٠١٦م وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٩م.

وخلال الربع الثاني لسنة ٢٠١٦م، تم إعادة جدولة أقساط التمويل ليتم سداد المبلغ المستحق على ١٢ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ٥٨,٢٢٦,٢٩٥ ريال سعودي ابتداءً من ١٦ يونيو ٢٠١٦م حتى ١٤ مارس ٢٠١٩م.

كافة التسهيلات البنكية تحمل بعمولات بنكية متفق عليها وفقاً للأسعار التجارية السائدة في السوق.

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٦١,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٩٠٥,١٨١	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٤٣٣,٦٦٨,٩٩٦	٢٩١,١٣١,٤٧٧	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٦٩٤,٦٦٨,٩٩٦</u>	<u>٥٢٤,٠٣٦,٦٥٨</u>	

ج- وفيما يلي إجمالي إستحقاقات القروض غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٦٦,٤٨٨,٦١٣	--	٢٠١٧
٢١٣,٧٤٤,٣٠٦	٢٣٢,٩٠٥,١٨٠	٢٠١٨
٥٣,٤٣٦,٠٧٧	٥٨,٢٢٦,٢٩٧	٢٠١٩
<u>٤٣٣,٦٦٨,٩٩٦</u>	<u>٢٩١,١٣١,٤٧٧</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١٠- دائنو توزيعات

فيما يلي الحركة في دائنو توزيعات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
١٥٢,٠٦١,١٧٤	١٦٦,٢٠٧,٠٤٩	الرصيد في ١ يناير
٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٠ أرباح معلن عن توزيعها خلال السنة
(٧٥٥,٨٥٤,١٢٥)	(٨٣٥,٩٠٠,٥٥٠)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال السنة
<u>١٦٦,٢٠٧,٠٤٩</u>	<u>١٧٠,٣٠٦,٤٩٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١-١٠ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية الأربعة والعشرين والمنعقدة بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠١٦م، فقد تقرر صرف أرباح عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٥م بمبلغ ٤٩٠ مليون ريال سعودي وبنسبة ٣٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (أرباح النصف الثاني لسنة ٢٠١٤م: ٤٢٠ مليون ريال سعودي)، وقد أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٦م بصرف أرباح مرحلية عن النصف الأول لسنة ٢٠١٦م بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي وبنسبة ٢٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (أرباح النصف الأول لسنة ٢٠١٥م: ٣٥٠ مليون ريال سعودي).

٢-١٠ بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح للمساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠١٦م بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ٢٢,٥٪ من رأس المال وذلك للعرض على الجمعية العامة القادمة للشركة.

١١- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
٥٤,٣٨٩,٩٠٤	٤٧,٩٧٢,٤٩٠	١-١١ رسوم إستغلال المحاجر المستحقة
٣٢,٣٢٨,٧٩٨	٦,٦٣٧,٠٩١	مصروفات مستحقة
٢٥,٧٧٤,٥١٧	٢٦,٦١٠,٩٢٦	دفعات مقدمة من العملاء
٨,٥٦٠,٣٠٥	٨,٣٤٣,٢٩٥	دائنون آخرون
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٤٢,٩١١	٩٤٢,٧٦٧	دائنو الاكتتاب العام
<u>١٢٣,٧٩٦,٤٣٥</u>	<u>٩٢,٣٠٦,٥٦٩</u>	

١-١١ يتم إثبات إستحقاق رسوم المحاجر بناءً على الكميات الفعلية المستغلة من المحاجر بواسطة الشركة وفقاً للتعريفات التي حددتها وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية ويتم إثباتها لصالحها.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٠١,٣٧٥,٦٠٩	١٠٤,٦٢٨,٠٠١	الرصيد في بداية السنة
١٣,١٥٥,٦٧٣	١١,٩٣٧,٣٦٩	المحمل خلال السنة
(٩,٩٠٣,٢٨١)	(١٣,٧٩٨,٢٣١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٠٤,٦٢٨,٠٠١	١٠٢,٧٦٧,١٣٩	الرصيد في نهاية السنة

١٣- رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠١٥م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٠ ريال سعودي).

١٤- مصروفات عمومية وإدارية

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

عن السنة المنتهية في ديسمبر	٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
٣١,٧٨٢,٤٦٧	٣١,٩٣٦,٠٩٤			رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٣٠٠,٠٠٠	--	١-١٤		تعويضات
٢,٤٧٠,٠٠٠	١١,٨٩٢,٠٠٥	٢-١٤		تبرعات ومساعدات
١,٤١٦,٠٢١	٢,٠٢٦,٨٤٨			إشتراكات
١,٣٠٨,٨٠٨	١,٥٠٢,١٩٠	٨		إستهلاك
٨٣٢,٠٤٩	٤٣٥,٦٣٣			مصروفات سفر وإنتقال
٦٩٢,٠١٧	٤٥٨,٤٥٠			نشر وإعلان
٤٨٥,١٧٧	١,٧٧٧,٩٩٦			أتعاب إستشارات
٤٠٩,٩٠٥	٣٢١,٠٧٨			مصروفات إصلاحات ورسوم
٣٩١,٨٢١	٢٦٥,٧٤٤			إتصالات وخدمات
٢١٥,٧٨٩	١٧١,٧٢٦			ضيافة
٥,٣٢٩,٥٩٤	٣,٠٥٨,٨٣٥			أخرى
٥١,٦٣٣,٦٤٨	٥٣,٨٤٦,٥٩٩			

١-١٤ خلال سنة ٢٠١٤م، قامت الشركة ببيع أسهمها في شركة التصنيع وخدمات الطاقة. تقدمت إحدى الشركات بدعوى تعترض فيها على عملية البيع بدعوى أنه سبق وجود مفاوضات مبدئية معها لشراء تلك الأسهم. في ٢٣ مارس ٢٠١٥م، تم التصالح وحل النزاع ودياً مقابل سداد مبلغ ٦,٣ مليون ريال سعودي.

٢-١٤ خلال سنة ٢٠١٦م، قامت الشركة بتسوية رصيد طريق الأمير محمد بن ناصر بمبلغ ١٠,٤٤ مليون ريال سعودي ببند المشروعات تحت التنفيذ وإقفاله ضمن المصروفات العمومية والإدارية ببند تبرعات ومساعدات.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١٥- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤,٠٤٨,٥٨٣	٣,٢٣١,٤١٧	إيرادات فروق عملات
٣,٢٤١,١٥٥	١٤,٩٥٧	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٦٩,٨٨٣	٦,٦١٠,٩٦٦	إيرادات مبيعات إسلامية
١,٣٨٤,٧٧٩	١,٥١٥,٣٨٩	صندوق تنمية الموارد البشرية
٢٠,٦٩٩	١,٧٠٩,٢٩٤	إيرادات بيع خردة
٢,١٥١,٥٠٦	١,٨٩٨,٥٠٥	أخرى
<u>١٢,٥١٦,٦٠٥</u>	<u>١٤,٩٨٠,٥٢٨</u>	

١٦- الزكاة

أ- الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٣م وحتى ٢٠٠٠م وحصلت على ما يفيد أن لديها رصيد مسدد بالزيادة عن تلك السنوات بمبلغ ١٣,٨٦١,٧٧٠ ريال سعودي. كما أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠٠١م إلى ٢٠٠٤م.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٠م وإستلمت ربط زكوي عن تلك السنوات بمبلغ ٢٧,٧٠٦,٣٠٢ ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على الربط المذكور وتم رفع إعتراض الشركة إلى اللجنة الإبتدائية الزكوية الضريبية، والتي أصدرت قرارها برفض إعتراض الشركة وبالتالي تم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية، وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٦ قررت اللجنة الإستئنافية تأييد إستئناف الشركة عن فروقات زكوية بمبلغ ١٧,٠٨٨,٧٢٧ ريال سعودي ورفض إستئناف الشركة عن فروقات زكوية بقيمة ١٠,٦١٧,٥٧٥ ريال سعودي للسنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٠م ولدى الشركة مخصصات زكوية كافية مكونة من سنوات سابقة لمواجهة تلك الفروقات.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٥م وتم سداد الزكاة المستحقة عليها وحصلت بموجبها على شهادة مقيدة لعام ٢٠١٥م ولم تستلم الشركة أية ربوطات عن تلك السنوات حتى تاريخه.

ب- المحمل على المنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
٢٦,٩٣٧,٦٣٧	٢٢,٣٩١,٠٣٩		السنة الحالية
-	(١٣,٨٦١,٧٧٠)	ج-١٦	تسويات سنوات سابقة
<u>٢٦,٩٣٧,٦٣٧</u>	<u>٨,٥٢٩,٢٦٩</u>		

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١٦- الزكاة (تابع)

المكونات الهامة للوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	<u>الإضافات</u>
٤٤٠,٩٧٦,٨٩٢	٦٣٧,٧٨٩,٠٦١	رأس المال
٦٩٤,٦٦٨,٩٩٦	٥٢٤,٠٣٦,٦٥٨	الأرباح المبقاة
١,٠٧٨,٧٠٥,٤٨٠	٩٠١,٠٤٦,٠٦١	تسهيلات بنكية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الدخل المعدل
١٠٠,٢٣٦,٩٣٨	١٠٣,١٦٠,١٨٢	إحتياطي نظامي
٤,٤١٤,٥٨٨,٣٠٦	٤,٢٦٦,٠٣١,٩٦٢	المخصصات
		إجمالي الإضافات
		<u>الخصومات</u>
٣,٣٥٤,٥٦٩,٥٢٣	٣,٤٢١,٧٣٧,١٧٦	ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)
٣٣٩,٦٦٣,٧٦٨	٣٠٨,٢١٦,٦١١	قطع غيار
٣,٦٩٤,٢٣٣,٢٩١	٣,٧٢٩,٩٥٣,٧٨٧	إجمالي الخصومات
٧٢٠,٣٥٥,٠١٥	٥٣٦,٠٧٨,١٧٥	الوعاء الزكوي التقريبي

تستحق الزكاة للسنة بواقع ٢,٥% من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الدخل المعدل العائد للمساهمين السعوديين، أيهما أعلى.

ج- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣٣,١٧٦,٩٥٦	٣٥,٧٠٢,٢٤٨	الرصيد في بداية السنة
٢٦,٩٣٧,٦٣٧	٨,٥٢٩,٢٦٩	يضاف: المحمل على السنة
(٢٤,٤١٢,٣٤٥)	(٩,٥١٠,٠٦٦)	يخصم: المدفوعات خلال السنة
٣٥,٧٠٢,٢٤٨	٣٤,٧٢١,٤٥١	الرصيد في نهاية السنة

١٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٤٠ مليون سهماً (٢٠١٥م: ١٤٠ مليون سهماً).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١٨- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

يتم حالياً الإنتهاء من دراسة الأثر الناتج عن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على أرصدة ١ يناير ٢٠١٧م والذي يعتبر تاريخ بدء التطبيق وفقاً لتعليمات هيئة السوق المالية، تتوقع إدارة الشركة الإنتهاء من إكمال تحديد الأثر الناتج عن تطبيق هذه المعايير قبل نهاية الربع الأول من سنة ٢٠١٧م.

١٩- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بلغت الارتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٦٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٨٨ مليون ريال سعودي) وذلك عن مشروع الخط الثاني بمصنع أسمنت بيشة.
(ب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٣٢,٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٨٤ مليون ريال سعودي) محتجز عنها غطاء بلغ ١٧,١ مليون ريال سعودي.
(ج) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل إتمادات مستندية قائمة ٤,١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: لا شيء) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة.

٢٠- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

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

معاملات مع موظفي الإدارة العليا	طبيعة المعاملة	٢٠١٦م	٢٠١٥م
رواتب وأجور وما في حكمها		١٣,٣٩٧,٤٧٩	٨,٩٢٣,٩٦٧

٢١- إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م لتتناسب مع عرض السنة الحالية كما يلي:

البند	الرصيد قبل إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	الرصيد بعد إعادة التصنيف
ممتلكات وآلات ومعدات - بند (أراضي)	١١,٦٥١,٢٦٦	(٥,٤٣٧,٦٢٥)	٦,٢١٣,٦٤١
إستثمارات عقارية - أراضي	---	٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٢- الأذونات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأذونات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي نقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وحسابات مدينة أخرى، قروض قصيرة الأجل، ذمم دائنة، مطلوبات أخرى وديون طويلة الأجل.

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال ما يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك القروض 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 إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشونها.

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

مخاطر الإئتمان

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 إئتماني جيد. وتواجه الشركة خطر الائتمان بالحصول ضمانات كافية من العملاء، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تتركز ٦٥% (٢٠١٥م: ٦٥%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للشركة من خلال ٧ عملاء رئيسيين (٢٠١٥م: ٧ عملاء رئيسيين). وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد 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 الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، لا توجد تغيرات هامة في سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، وعليه فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر جوهرية مرتبطة بالتعاملات والأرصدة القائمة بالدولار الأمريكي.

القيمة العادلة للأذونات المالية

هي القيمة التي سيتم إستلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل إلتزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٢٣ - المعلومات القطاعية

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

الإجمالي	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جازان	
<u>كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:</u>					
					ممتلكات وآلات
٣,٤٢١,٧٣٧,١٧٦	٨,٢٨٧,٦٩٢	٢,١٠٠,١١٦,٤٩١	١,٠٤٩,٤٥٦,٣٣٧	٢٦٣,٨٧٦,٦٥٦	ومعدات
١,٧٧٦,٠٥٤,٨٤٩	--	٦٥٥,١٢٥,٦٩٧	٤١٠,٧٨٠,١٧٠	٧١٠,١٤٨,٩٨٢	المبيعات
٨٨٠,٥٧٩,٤٢٣	--	٣٥٥,٥٢٨,٢٥٢	١٨٨,٦٣٧,١٨٥	٣٣٦,٤١٣,٩٨٦	صافي الدخل
<u>كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م:</u>					
					ممتلكات وآلات
٣,٣٤٩,١٣١,٨٩٨	٧,٨٦٧,٠١٣	٢,١٢٧,٢٩٦,٤٥٤	٩٥١,٣٤٨,٨٩٤	٢٦٢,٦١٩,٥٣٧	ومعدات
٢,٠٤٧,٢٧٣,٧٨٤	--	٨٣٨,٢٤٥,٦٠١	٤٥٩,٧٦٥,٣٠١	٧٤٩,٢٦٢,٨٨٢	المبيعات
١,٠٣٨,٦١٢,١٦٩	--	٤٦٧,٦٤٠,٩٠٧	٢٣٠,٦٨٤,١٠٢	٣٤٠,٢٨٧,١٦٠	صافي الدخل

- يتضمن المركز الرئيسي بصفة أساسية مبنى الإدارة بمدينة أبها.

٢٤ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٧م).