

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

الصفحة	الفهرس
	تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص
١	قائمة المركز المالي الأولية (غير المراجعة)
٢	قائمة الدخل الأولية (غير المراجعة)
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير المراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير المراجعة)
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فلكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ 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
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

" تقرير فحص على القوائم المالية الأولية "

السادة / المساهمون
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
أبها - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

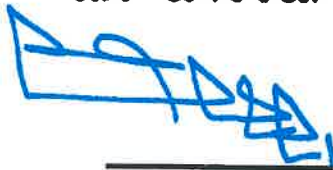
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية إستناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعثن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٢ رجب ١٤٣٧ هـ
الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٦ م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(ريال سعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٤٩٧,٢٩٢,٠٢٤	٦٧٢,٩٦٨,١٧١	٤	نقد وما في حكمه
٣٧,٥٥٧,٩٢٥	٤٦,٦٧١,٩٧٦		ذمم مدينة تجارية
٥٧١,٦٨١,٥١٤	٥٠٥,٧٨٠,٨٧٩	٥	مخزون
٥٣,٥٩٢,٧٨٩	٨٠,٨٢٦,٤٧٦		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,١٦٠,١٢٤,٢٥٢	١,٣٠٦,٢٤٧,٥٠٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٣,٠٤١,٣٨٠,٢٠٣	٣,٣٤٥,٤٦٧,٣٣٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٤١,٣٨٠,٢٠٣	٣,٣٤٥,٤٦٧,٣٣٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٢٠١,٥٠٤,٤٥٥	٤,٦٥١,٧١٤,٨٣٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات :
			المطلوبات المتداولة :
--	٢٦١,٠٠٠,٠٠٠	٧	تمويل إسلامي طويل الأجل - الجزء المتداول
٥١,٧٩٨,١٤٢	٥١,٦٠٦,٩١٥		ذمم دائنة تجارية
٥٧١,٤٣١,٧٨٢	٦٥٥,٢٦٧,٣٧٩	٨	أرباح قيد التوزيع
١٥,٥٨٥,١٦٤	٤٢,٩٦٧,٥٨٦		مخصص زكاة
٦٢,٥٧٥,٢٨٣	٨١,٢٩٣,٩٣٥		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٠١,٣٩٠,٣٧١	١,٠٩٢,١٣٥,٨١٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٥٩٠,٢٦٨,٧٦١	٤٣٣,٦٦٨,٩٩٦	٧	تمويل إسلامي طويل الأجل
١٠٢,٨٦٦,٨٢٣	١٠٤,٧٧٢,٧٦٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٩٣,١٣٥,٥٨٤	٥٣٨,٤٤١,٧٦٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٣٩٤,٥٢٥,٩٥٥	١,٦٣٠,٥٧٧,٥٧٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٧٠٦,٩٧٨,٥٠٠	٩٢١,١٣٧,٢٦٢		أرباح مبقاة
٢,٨٠٦,٩٧٨,٥٠٠	٣,٠٢١,١٣٧,٢٦٢		إجمالي حقوق المساهمين
٤,٢٠١,٥٠٤,٤٥٥	٤,٦٥١,٧١٤,٨٣٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	إيضاح
٥٥٨,٩٦٥,٣٩٧	٥٤٩,٣٣٢,٣٦٨	المبيعات
(٢٦٨,٤٦١,١٥١)	(٢٤٦,٦٣١,٥٣١)	تكلفة المبيعات
<u>٢٩٠,٥٠٤,٢٤٦</u>	<u>٣٠٢,٧٠٠,٨٣٧</u>	مجمل الدخل
(١,٦١١,٩٥٣)	(١,١٩٦,٦٩٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٧,٦٦٥,٠٤١)	(١٤,١٢٧,١٦٠)	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢٧١,٢٢٧,٢٥٢</u>	<u>٢٨٧,٣٧٦,٩٨٤</u>	الدخل من العمليات
١,٥٩٤,٩١٠	٣,٢٣٦,٥٥٥	إيرادات أخرى
<u>٢٧٢,٨٢٢,١٦٢</u>	<u>٢٩٠,٦١٣,٥٣٩</u>	صافي الدخل قبل الزكاة
(٦,٨٢٠,٥٥٤)	(٧,٢٦٥,٣٣٨)	الزكاة
<u>٢٦٦,٠٠١,٦٠٨</u>	<u>٢٨٣,٣٤٨,٢٠١</u>	صافي الدخل
<u>١,٩٤</u>	<u>٢,٠٦</u>	ربحية السهم من :
<u>٠,٠١</u>	<u>٠,٠٢</u>	- الدخل من العمليات
<u>١,٩٠</u>	<u>٢,٠٢</u>	- الإيرادات الأخرى
		- صافي الدخل

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(ريال سعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية:
٢٧٢,٨٢٢,١٦٢	٢٩٠,٦١٣,٥٣٩	الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٤٢,١٥٢,٧٧١	٤٠,٢٤٥,٠٧٨	إستهلاك
٣,١٩٢,٦٥٤	٣,١٤٥,٣٢٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل للفترة
٣١٨,١٦٧,٥٨٧	٣٣٤,٠٠٣,٩٤٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٥٥٥,٣٢٢	(٤,٨٨٦,٨٧٨)	ذمم مدينة تجارية
٤٩,٢٧٥,٤١٦	١٣,٢٦٢,٦٩٢	مخزون
(٢٥,٦٩٧,٧٧٧)	(٣١,٣٠٠,٩٢١)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١١,٥٠٨,١٤٨	٥,٤٤٤,٥١٧	ذمم دائنة تجارية
(٣٦,٠١١,٨٧٦)	(٤٠,٧٠٢,٥٠٠)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٤,٤١٢,٣٤٦)	--	زكاة مدفوعة
(١,٧٠١,٤٤٠)	(٣,٠٠٠,٥٦١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٩٢,٦٨٣,٠٣٤	٢٧٢,٨٢٠,٢٩٢	صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(١٦١,٢٩١,٥٠٠)	(٣١,١٤٢,٨٩٢)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(١٦١,٢٩١,٥٠٠)	(٣١,١٤٢,٨٩٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
٨٨,٩٩٤,٧٥٢	--	٧ صافي الحركة في التمويل الإسلامي طويل الأجل
(٦٢٩,٣٩٢)	(٩٣٩,٦٧٠)	٨ توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٦,٥٦٥,٣٦٠	(٢,٧٣٩,٦٧٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢١٧,٩٥٦,٨٩٤	٢٣٨,٩٣٧,٧٣٠	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	٤٣٤,٠٣٠,٤٤١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٩٧,٢٩٢,٠٢٤	٦٧٢,٩٦٨,١٧١	٤ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
				في ٣١ مارس ٢٠١٦ م:
٣,٢٢٧,٧٨٩,٠٦١	١,١٢٧,٧٨٩,٠٦١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م (مراجع)
٢٨٣,٣٤٨,٢٠١	٢٨٣,٣٤٨,٢٠١	--	--	صافي دخل الفترة
(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	توزيعات أرباح
٣,٠٢١,١٣٧,٢٦٢	٩٢١,١٣٧,٢٦٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجع)
				في ٣١ مارس ٢٠١٥ م:
٢,٩٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٨٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مراجع)
٢٦٦,٠٠١,٦٠٨	٢٦٦,٠٠١,٦٠٨	--	--	صافي دخل الفترة
(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	توزيعات أرباح
٢,٨٠٦,٩٧٨,٥٠٠	٧٠٦,٩٧٨,٥٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجع)

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

١- عام

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤هـ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ بتاريخ ١٣٩٤/٨/١٠هـ وقيمت في السجل التجاري بمدينة أبها بموجب سجل 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 بتحقيق هذه الأغراض، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي شكل من الأشكال 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) بمنطقة جازان بمدينة 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	٦٤٤	١٤١٣/٨/٨هـ
بيشة	٧١٧	١٤١٣/٩/١٠هـ
تهامة	١٦٥٢	١٤٢٦/٩/١٣هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. هذه القوائم المالية الأولية يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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.

تم 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:

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة 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 الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (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 متقدمة 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 والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب 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 التغيير في مصروفات الإستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإنخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. ويتم إثبات خسارة الإنخفاض 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 المتداولة وتلك التي تعرضت للإنخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الإنخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض 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 للإنخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، والقوائم المالية الأولية لفترة المقارنة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض الفترة الحالية.

(أ) النقد وما في حكمه

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٣- ملخص 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 المعدومة 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 بطيئة 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.

(د) ممتلكات وآلات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات 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 أستخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات 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 والآلات 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 المقدر لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات:

السنوات	البند
٣٣	مباني وإنشاءات
١٢,٥ - ٣٣	الطرق والمرافق
١٠ - ٢٠	آلات ومعدات
٥ - ١٠	الأثاث والتركيبات
٤ - ٥	السيارات

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) 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.

(و) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصوصة مقدماً من القرض وعرضها مخصصاً من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. 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.

(ز) المخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان على الشركة نتيجة لأحداث سابقة إلزام نظامي حالي أو ضماني 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 بالملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية. 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

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 لشروط 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 الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) 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.

(ك) الزكاة

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

(ل) 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 بالعملية الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية.

(م) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

(ن) التقارير المالية 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(ريال سعودي)

		نقد وما في حكمه		
		يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ مارس مما يلي:		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح		
٧٦,٢٩٢,٠٢٤	١١٧,٩٦٨,١٧١		نقد بالصندوق ولدى البنوك	
٤٢١,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١-٤	إستثمارات في مرابحات إسلامية	
<u>٤٩٧,٢٩٢,٠٢٤</u>	<u>٦٧٢,٩٦٨,١٧١</u>			

١-٤ تتمثل الإستثمارات في مرابحات إسلامية في ودائع قصيرة الأجل يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة إستحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإستثمار الأصلي.

		المخزون		
		يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م			
٣٧٤,٠٥٤,٩٠٠	٣٦٨,٣٠٩,٥٣٨		قطع غيار غير معدة للبيع	
١١٨,٩٦١,٢٩٢	٩٠,٤٤٧,٣٨٥		إنتاج تحت التشغيل	
١١٤,٨٩٠,١٩٦	٨٠,٦٧٣,٤١٧		مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف	
<u>٦٠٧,٩٠٦,٣٣٨</u>	<u>٥٣٩,٤٣٠,٣٤٠</u>			
(٣٦,٢٢٤,٨٧٤)	(٣٣,٦٤٩,٤٦١)		يخصم: مخصص مخزون قطع غيار بطيئة الحركة	
<u>٥٧١,٦٨١,٥١٤</u>	<u>٥٠٥,٧٨٠,٨٧٩</u>			

٦- **ممتلكات وآلات ومعدات**
تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بمبلغ ١,٣٦٩ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١,٠٤١ مليار ريال سعودي)، يتم إحتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ تحت بند الممتلكات والآلات والمعدات لحين إستلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات والآلات والمعدات ويتم البدء بإحتساب إستهلاك له. فيما يلي التكاليف المتكبدة علي كل مشروع وقد تم الإفصاح عن الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع في إيضاح الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة (أنظر إيضاح رقم ١٢):

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٧٤,٤٤٩,٠٩٦	٧٥٠,٥٤٠,٤٢٤	مشروع الخط الثالث - تهامة
٣٦٠,٩٩٩,٠٥٣	٥٨٦,٣٨٠,٢٤٢	مشروع الخط الثاني مصنع أسمنت بيشة
١١,٣٥٠,١١٩	١١,٢٢٣,٤١٤	مشروع إستشاري الخط الثالث بيشة
٤,٩٠٨,٠٢١	٩,١٣٤,١٤٤	مشروع إمتداد طريق الأمير محمد بن ناصر
٦,٥٥٥,٥٤٨	٨,٨٢١,٥١٩	مشروع إستشاري الخط الثاني بيشة
٣,٥٤١,٧٦٤	٣,٨٦٨,٠٩٥	مشروع تجديد مبنى صالة الضيافة ومبنى العمال - بيشة وتهامة
٧٢,٧٧٠,١٨٤	--	مشروع محطة الطاقة بيشة
٧,٣٢٦,٨٨٥	--	مشروع عدد ٢ خزان وقود
<u>١,٠٤١,٩٠٠,٦٧٠</u>	<u>١,٣٦٩,٩٦٧,٨٣٨</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٧- تسهيلات بنكية

(أ) تمويل إسلامي قصير الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٥٢٩ 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، وكان المستخدم منها مبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي يتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية (٢٠١٥م: ١١١ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٢) هذه التسهيلات البنكية بدون ضمان وعليها عمولات بنكية متفق عليها.

(ب) تمويل إسلامي 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 الإسلامي طويل الأجل في ٣١ مارس ٢٠١٦م مبلغ ٦٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٥٩٠ مليون ريال سعودي) لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الثاني - بيشة بدون ضمان ويسدد على أقساط ربع سنوية، إعتباراً من ١٧ مارس ٢٠١٦م وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٩م.

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

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
--	٢٦١,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٥٩٠,٢٦٨,٧٦١	٤٣٣,٦٦٨,٩٩٦	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٥٩٠,٢٦٨,٧٦١	٦٩٤,٦٦٨,٩٩٦	

٨- أرباح قيد التوزيع

فيما يلي الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
١٥٢,٠٦١,١٧٤	١٦٦,٢٠٧,٠٤٩	الرصيد في ١ يناير
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٨ أرباح مععلن عن توزيعها خلال الفترة
(٦٢٩,٣٩٢)	(٩٣٩,٦٧٠)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
٥٧١,٤٣١,٧٨٢	٦٥٥,٢٦٧,٣٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١-٨ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية الأربعة عشر والمنعقدة بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠١٦م، فقد تقرر صرف أرباح نهائية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٥م والبالغة ٤٩٠ مليون ريال سعودي (أرباح النصف الثاني لسنة ٢٠١٥م: ٤٢٠ مليون ريال سعودي) تتمثل في توزيعات أرباح عن سنة ٢٠١٥م بنسبة ٣٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد علماً أنه قد تم صرف ٢,٥ ريال سعودي للسهم في النصف الأول من السنة المذكورة، (أرباح النصف الأول لسنة ٢٠١٤م: بنسبة ٢٠٪ من رأس المال بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٩- 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 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. إن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٤م ولم تحصل على ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

١٠- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م، على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٤٠ مليون سهماً (٢٠١٥م: ١٤٠ مليون سهماً).

١١- رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمنفوع بالكامل مبلغ ١٤٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٤٠٠ مليون ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي نقدي (٢٠١٥م: ١٤٠ مليون سهم عادي نقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٠ ريال سعودي).

١٢- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) في ٣١ مارس ٢٠١٦م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٢٦٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: ٥٦٨ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣١ مارس ٢٠١٦م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: ٨٤ مليون ريال سعودي).

(ج) في ٣١ مارس ٢٠١٦م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة لاشيء (٣١ مارس ٢٠١٥م: ٢٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

١٣ - الأليات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من إحتمال 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 إلتزاماتها 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 تجارية دائنة 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 الأولية وتتوقع 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. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة، في ٣١ مارس ٢٠١٦م تتركز ٦٣% (٢٠١٥م: ٤٧%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للشركة طرف ٧ عملاء رئيسيين (٢٠١٥م: ٧ عملاء رئيسيين). وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقدر.

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، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة القائمة بالدولار الأمريكي.

القيمة العادلة للأليات 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 الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

١٤ - المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في إنتاج الأسمنت، وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، من خلال ثلاثة مناطق جغرافية كما يلي:

الإجمالي	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جازان	
					٣١ مارس ٢٠١٦م:
					ممتلكات وآلات
٣,٣٤٥,٤٦٧,٣٣٧	١٤,٠٠٢,٩٧٣	٢,١١٢,٧٣٨,٨١٠	٩٦٠,٠٨٨,٦٢٣	٢٥٨,٦٣٦,٩٣١	ومعدات
٥٤٩,٣٣٢,٣٦٨	--	٢٤٤,٧٥٨,١٥٤	٨٢,٧٢٢,٢٨٣	٢٢١,٨٥١,٩٣١	المبيعات
٢٨٣,٣٤٨,٢٠١	--	١٥١,٠٦١,٣٥٤	٣٠,٥٢٢,٥٨٨	١٠١,٧٣٤,٢٥٩	صافي الدخل
					٣١ مارس ٢٠١٥م:
					ممتلكات وآلات
٣,٠٤١,٣٨٠,٢٠٣	١٤,٢٠٢,٠٦٣	٢,٠٢٦,٨٢١,٠٢٥	٧٢٦,٥١٢,٠٢٢	٢٧٣,٨٤٥,٠٩٣	ومعدات
٥٥٨,٩٦٥,٣٩٧	--	٢٢٦,٠٢٧,٣١٩	١٢٤,٦٣٨,٨١٦	٢٠٨,٢٩٩,٢٦٢	المبيعات
٢٦٦,٠٠١,٦٠٨	--	١٢١,٩٨٨,٠٣٣	٥٤,٤١٦,٥١٥	٨٩,٥٩٧,٠٦٠	صافي الدخل

المركز الرئيسي، يتضمن بصفة أساسية مبنى الإدارة بمدينة أبها.

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

١٥ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية الأولية للإصدار من قبل الإدارة نيابة عن مجلس الإدارة في ١٢ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٦م).