

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

الصفحة

الفهرس

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة

١

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

٢

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

٣

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

٤

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

١٦ - ٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة "

السادة / المساهمون
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
أبها - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات 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 حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٨ رمضان ١٤٣٦هـ
الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٥م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
الموجودات المتداولة :			
نقد وما في حكمه	٤	٣٧٠.٤٣٢.٩٩٦	٦٤,٥٧٣,١٧٢
ذمم مدينة تجارية		٤١٠.٧٤٤.١٩٤	٣٤,٣٢٢,٠٩١
مخزون	٥	٥٣٨.٠٧٢.٨١٧	٦١١,٥٠٣,٣٠٢
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٤٣.٥٩٠.٤٥٦	١٧٣,٦٢١,٧٦١
إجمالي الموجودات المتداولة		٩٩٣.١٧٠.٤٦٣	٨٨٤.٠٢٠.٣٢٦
الموجودات غير المتداولة :			
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٦	--	١١٨,١٣٣,١٩٨
ممتلكات، آلات ومعدات	٧	٣.١٤٩.٨٧٥.١٨٢	٢,٥٤٣,٥٣٦,٨٧٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣.١٤٩.٨٧٥.١٨٢	٢,٦٦١,٦٧٠,٠٧٣
إجمالي الموجودات		٤.١٤٣.٠٤٥.٦٤٥	٣,٥٤٥,٦٩٠,٣٩٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات :			
المطلوبات المتداولة :			
تمويل إسلامي قصير الأجل	٨	--	٥٥,٢٨٠,٣٩٣
ذمم دائنة تجارية		٥٠.٢٣٥.٣٧٤	٩٤,١٨٣,٧٥٢
أرباح قيد التوزيع	٩	١٥٧.٩٦٧.٠٨٧	١٥٠,٢٥٥,٩٧٢
مخصص زكاة		٢٢.٥١٧.٢٩٠	١٩,١١٤,٩٧٥
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٨٢.٠٢٨.٧٢٤	٥٩,١٩٨,٨٨٣
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣١٢.٧٤٨.٤٧٥	٣٧٨.٠٣٣,٩٧٥
المطلوبات غير المتداولة :			
تمويل إسلامي طويل الأجل	٨	٦٤٨.٧٦٨.٧١٣	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٠٤.١٩٧.٠٦٢	١٠٠,٣٣٠,٦٥٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٧٥٢.٩٦٥.٧٧٥	٤٥٠,٣٣٠,٦٥٢
إجمالي المطلوبات		١.٠٦٥.٧١٤.٢٥٠	٨٢٨,٣٦٤,٦٢٧
حقوق المساهمين :			
رأس المال	١	١.٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠
إحتياطي نظامي		٧٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٠٠.٠٠٠.٠٠٠
أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع		--	٤,٧٦١,١٤٨
أرباح مبقاة		٩٧٧.٣٣١.٣٩٥	٦١٢,٥٦٤,٦٢٤
إجمالي حقوق المساهمين		٣.٠٧٧.٣٣١.٣٩٥	٢,٧١٧,٣٢٥,٧٧٢
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٤.١٤٣.٠٤٥.٦٤٥	٣,٥٤٥,٦٩٠,٣٩٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	
١,٠١٢,١٦٤,٣٢٢	١,٠٩٠,٨١٩,٩٠٨	٥١٦,٧٥٧,٧٦٦	٥٣١,٨٥٤,٥١١	صافي المبيعات
(٤٦٨,٠٩٢,٤٦٤)	(٥١٨,٥٠٦,٥٨١)	(٢١٢,٣٦٧,٠٩٣)	(٢٥٠,٠٠٤,٤٣٠)	تكلفة المبيعات
٥٤٤,٠٧١,٨٥٨	٥٧٢,٣١٣,٣٢٧	٣٠٤,٣٩٠,٦٧٣	٢٨١,٨٠٩,٠٨١	مجمّل الدخل
(٢,٠٢٥,٩٠٥)	(٢,٤١٥,٩٣٢)	(٩٤٢,٢٤٧)	(٨٠٣,٩٧٩)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٠,٥٩٤,٠٣٠)	(٢٧,١٢٨,٨٨٥)	(٧,٤٣٦,٥٤٦)	(٩,٤٦٣,٨٤٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٢١,٤٥١,٩٢٣	٥٤٢,٧٦٨,٥١٠	٢٩٦,٠١١,٨٨٠	٢٧١,٥٤١,٢٥٨	الدخل من العمليات
٦,٩٦٥,٧٤٦	٧,٣٣٨,٦٧٣	٥,٧٢٦,١٢٩	٥,٧٤٣,٧٦٣	إيرادات أخرى
٥٢٨,٤١٧,٦٦٩	٥٥٠,١٠٧,١٨٣	٣٠١,٧٣٨,٠٠٩	٢٧٧,٢٨٥,٠٢١	الدخل قبل الزكاة
(١٣,٢١٠,٤٤٢)	(١٣,٧٥٢,٦٨٠)	(٧,٥٤٣,٤٤٢)	(٦,٩٣٢,١٢٦)	الزكاة
٥١٥,٢٠٧,٢٢٧	٥٣٦,٣٥٤,٥٠٣	٢٩٤,١٩٤,٥٦٧	٢٧٠,٣٥٢,٨٩٥	صافي الدخل
٣,٧٢	٣,٨٨	٢,١١	١,٩٤	ربحية السهم من : ١١
٠,٠٥	٠,٠٥	٠,٠٤	٠,٠٤	- الدخل من العمليات
٣,٦٨	٣,٨٣	٢,١٠	١,٩٣	- الإيرادات الأخرى
				- صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
٥١٥,٢٠٧,٢٢٧	٥٣٦,٣٥٤,٥٠٣	الأنشطة التشغيلية: صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٨٠,٤٥٩,٧٢٥	٨٤,٧٦٣,٠٩٥	إستهلاك
(٣٤٩,٩٥٤)	(٣,٢٤١,١٥٥)	إرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات
١٣,٢١٠,٤٤٢	١٣,٧٥٢,٦٨٠	زكاة محملة على الفترة
٥,٥٤٤,١٨٧	٦,٣٨٥,٣٠٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل خلال الفترة
٦١٤,٠٧١,٦٢٧	٦٣٨,٠١٤,٤٣١	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٧,٦٧٧,٦٣٩)	(١,٩٦٠,٩٤٧)	ذمم مدينة تجارية
٧٣,٢٥٧,٤٣١	٨٢,٨٨٤,١١٣	مخزون
(٤٤,١٧٦,٨٠٥)	(١٥,٦٩٥,٤٤٥)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٩,٥٦٤,٣٦٥)	٩,٩٤٥,٣٨٠	ذمم دائنة تجارية
(٢٦,٣٣١,٤١٧)	(١٨,٣٥٨,٤٣٤)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٢,٨١٤,٠٥١)	(٢٤,٤١٢,٣٤٦)	زكاة مدفوعة
(٢,٣٥٧,٩٤٦)	(٣,٥٦٣,٨٥٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٥٤,٤٠٦,٨٣٥	٦٦٦,٨٥٢,٨٩٧	صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية:
(٣٠٢,١٧٠,٨١٠)	(٣١٢,٣٩٦,٨٠٠)	إضافات ممتلكات، آلات ومعدات
١,٢١٤,٧٠٥	٣,٢٤١,١٥٥	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠٠,٩٥٦,١٠٥)	(٣٠٩,١٥٥,٦٤٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
(٧٦,٠٠٠,٠٠٠)	--	تمويل إسلامي قصير الأجل
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٧,٤٩٤,٧٠١	تمويل إسلامي طويل الأجل
(٥٥٧,٨١٩,١١٠)	(٤١٤,٠٩٤,٠٨٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٨٣,٨١٩,١١٠)	(٢٦٦,٥٩٩,٣٨٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٠,٣٦٨,٣٨٠)	٩١,٠٩٧,٨٦٦	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٩٤,٩٤١,٥٥٢	٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٤,٥٧٣,١٧٢	٣٧٠,٤٣٢,٩٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة




تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م:					
٢,٩٦٠,٩٧٦,٨٩٢	--	٨٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجع)
٥٣٦,٣٥٤,٥٠٣	--	٥٣٦,٣٥٤,٥٠٣	--	--	صافي دخل الفترة
(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٩ توزيعات أرباح
٣,٠٧٧,٣٣١,٣٩٥	--	٩٧٧,٣٣١,٣٩٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجع)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م:					
٢,٧٦١,٥٩٦,٧٧١	٤,٢٣٩,٣٧٤	٦٥٧,٣٥٧,٣٩٧	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجع)
٥١٥,٢٠٧,٢٢٧	--	٥١٥,٢٠٧,٢٢٧	--	--	صافي دخل الفترة
(٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٩ توزيعات أرباح
٥٢١,٧٧٤	٥٢١,٧٧٤	--	--	--	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع
٢,٧١٧,٣٢٥,٧٧٢	٤,٧٦١,١٤٨	٦١٢,٥٦٤,٦٢٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

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 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

بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٤٠٠ مليون ريال سعودي (مليار وأربعمائة مليون ريال سعودي) موزع على مائة وأربعين مليون سهم عادي نقدي قيمة كل منها عشرة ريالات سعودية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المنكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة. هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة، وبإستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة، 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 الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإسترادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالإعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث إنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. وفي حالة كانت أدوات الملكية وأي إنخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للإستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم إعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الإنخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الإنخفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الإنخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. بالإضافة لذلك، ترى الإدارة أن نسبة ٢٠% أو أكثر هو معيار معقول للإنخفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الإنخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل كمخصص للإنخفاض في قيمة الإستثمارات. الإنخفاض المتواصل يمثل الإنخفاض الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أطول بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل كمصروف انخفاض في قيمة الإستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإنخفاض في قيمة الإستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات، آلات 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.

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 التغيرات 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 بخلاف الموجودات غير الملموسة 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 الموحدة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، والقوائم المالية الأولية الموجزة لفترة المقارنة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

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 الصندوق والإستثمارات في صناديق إستثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الإستثمار الأصلي.

(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) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتفيد هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كإحتياطي قيمة عادلة حتى يتم إستبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي إنخفاض كبير ومتواصل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للإستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات إستخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) مصروفات مؤجلة

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

(و) ممتلكات، آلات ومعدات

يتم قياس الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للإخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لإقتناء الأصل. يتم رسمة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت 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 المقدره لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات:

السنوات

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

(ز) 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصصة مقدماً من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصصة 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.

(ط) المخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان على الشركة نتيجة لأحداث سابقة التزام نظامي حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(ي) 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 الأولية. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ك) 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 الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) 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.

(م) 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.

(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 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.

(ع) 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 الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

<u>نقد وما في حكمه</u>		
يتكون النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو مما يلي:		
<u>٢٠١٤م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	إيضاح
٦٤,٥٧٣,١٧٢	٥٠,٤٣٢,٩٩٦	
--	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٤
<u>٦٤,٥٧٣,١٧٢</u>	<u>٣٧٠,٤٣٢,٩٩٦</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.

<u>المخزون</u>		
يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو مما يلي:		
<u>٢٠١٤م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	
٣٧٧,٣٥٣,٠٩٣	٣٧٢,٠٦٧,٤٨٧	قطع غيار غير معدة للبيع
٧٥,١٤٦,٥٢٨	١٠٠,٢٢٩,٧١٣	إنتاج تحت التشغيل
١٩٦,٣٢٨,٦٨٧	٩٩,٤٢٥,٠٧٨	مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
<u>٦٤٨,٨٢٨,٣٠٨</u>	<u>٥٧١,٧٢٢,٢٧٨</u>	
(٣٧,٣٢٥,٠٠٦)	(٣٣,٦٤٩,٤٦١)	يخصم: مخصص مخزون قطع غيار بطينة الحركة
<u>٦١١,٥٠٣,٣٠٢</u>	<u>٥٣٨,٠٧٢,٨١٧</u>	

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 بغرض 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 تسعييره 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 إرتفاع 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥م بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٦- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

٢٠١٤م	٢٠١٥م	نسبة الملكية	
٣,٢٠٣,٢٠٠	--	%٠,٠٦	شركة أسمنت العربية- مدرجة
٢,٣٣٧,٤٠٣	--	%٠,٠٩	شركة أسمنت تبوك- مدرجة
٩٢,٦٢٥	--	%٠,٠١	الشركة السعودية للصادرات - مدرجة
			شركة التصنيع وخدمات الطاقة - غير
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	--	%٦	مدرجة (٦-١)
١١٨,١٣٣,١٩٨	--		

٦-١ خلال النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م قامت الشركة ببيع كامل حصتها في أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة والبالغ تكلفتها ١١٢,٤٩٩,٩٧٠ ريال سعودي بإجمالي مبلغ ٢٢٤,٩٩٩,٩٤٠ ريال سعودي وحقت الشركة أرباح قدرها ١١٢,٤٩٩,٩٧٠ ريال سعودي.

٦-٢ خلال النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م تم تنفيذ حكم محكمة أحد المسارحة بجازان والصادر بالصك الشرعي رقم ١٠٨ بتاريخ ١٤٢٤/١٢/١٨هـ لصالح أحد مالكي قطعة أرض مستغلة من قبل الشركة بحق إنتفاع وذلك ببيع إستثمارات الشركة المدرجة والبالغة ٦ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالإستئناف في محكمة مكة المكرمة وتم قبول الطلب. قامت الشركة بتبويب تلك الإستثمارات بقيمة ٦ مليون ريال سعودي ضمن الأرصدة المدينة الأخرى لحين صدور قرار نهائي من المحكمة.

٧- ممتلكات، آلات ومعدات

تتضمن الممتلكات، الآلات والمعدات مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م بمبلغ ١,١٨٩ مليار ريال سعودي (٢٠١٤م: ٥٦٩ مليون ريال سعودي)، يتم إحتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ تحت بند الممتلكات، الآلات والمعدات لحين إستلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات، الآلات 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):

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٣٤٧,٦٢١,٤٦٩	٦١٨,٤٤٣,٠٥٧	مشروع الخط الثالث - تهامة
٧٨,٣٦٢,١٥٧	٤٤٨,٦٣٩,٢١٠	مشروع الخط الثاني مصنع أسمنت بيشة
٢١,٥٧٥,٤٣٠	٨٩,٤٩٣,٤٧٠	مشروع محطة الطاقة بيشة
١٢,٥٩٣,٥٧٩	١٠,٧٥٦,٨٥٣	أنعاب الإستشاري للخط الثالث - تهامة
٧,٣٢٦,٨٨٥	٧,٣٢٦,٨٨٥	مشروع عدد ٢ خزان وقود
٢,٨٨٤,٧٦٦	٧,١٤٥,٩١٨	مشروع إستشاري الخط الثاني بيشة
--	٤,٩٠٨,٠٢١	مشروع امتداد طريق الأمير محمد بن ناصر
٣,١٦١,٧٨٦	٣,١١٤,٧٦٢	مشروع تجديد مبنى صالة الضيافة - بيشة وتهامة
٦,٥١٨,٠٧٩	--	مشروع تطوير برامج الحاسب الآلي - أبها
٧٣,٢٨٩,٤٨٦	--	مشروع محطة الكهرباء الخط الثالث - تهامة
١٦,٤٧٧,٣٢٣	--	مشروع لشفط الغبار
٥٦٩,٨١٠,٩٦٠	١,١٨٩,٨٢٨,١٧٦	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٨- 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، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م لم يكن لدى الشركة أي تسهيلات بنكية متمثلة في تمويل إسلامي قصير الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (٢٠١٤م: ٥٥ مليون ريال سعودي) وكان لديها تسهيلات بنكية بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية (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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥م مبلغ ٦٤٨ مليون ريال سعودي لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الثاني - بيشة بدون ضمان يسدد على أقساط ربع سنوية يتم الإتفاق عليها بعد فترة السماح والسحب والمحددة بستتين تنتهي في ١٦ مارس ٢٠١٦م.

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

٩- أرباح قيد التوزيع

فيما يلي الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
١٤٨,٠٧٥,٠٨٢	١٥٢,٠٦١,١٧٤	الرصيد في ١ يناير
٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٩ أرباح معطن عن توزيعها خلال الفترة
(٥٥٧,٨١٩,١١٠)	(٤١٤,٠٩٤,٠٨٧)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
١٥٠,٢٥٥,٩٧٢	١٥٧,٩٦٧,٠٨٧	الرصيد في ٣٠ يونيو

١-٩ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية التاسعة والثلاثون والمنعقدة بتاريخ ٢٨ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠١٥م، فقد تقرر صرف أرباح نهائية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٤م والبالغة ٤٢٠ مليون ريال سعودي (أرباح النصف الثاني لسنة ٢٠١٣م: ٥٦٠ مليون ريال سعودي) تتمثل في توزيعات أرباح عن سنة ٢٠١٤م بنسبة ٣٠٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٣ ريال سعودي للسهم الواحد علماً أنه قد تم صرف ٢ ريال سعودي للسهم في النصف الأول من السنة المذكورة. (أرباح النصف الأول لسنة ٢٠١٣م: بنسبة ٣٠٪ من رأس المال بواقع ٣ ريال سعودي للسهم الواحد).

١٠- الوضع الزكوي

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

قامت الشركة بتقديم الإقرارات 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 وتم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية. إن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها و لذلك لم تقم بتكوين مخصص مقابل تلك الفروق الزكوية.

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

١١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى و ربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٤٠ مليون سهماً (٢٠١٤م: ١٤٠ مليون سهماً).

١٢- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٤٥٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤م: ٦٤١ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٢٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤م: ٦٨ مليون ريال سعودي).

(ج) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ٢٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤م: ٥ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة.

١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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 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 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 إئتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة، في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م تتركز ٤٧% (٢٠١٤م: ٤٩%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للشركة طرف ٧ عملاء رئيسيين (٢٠١٤م: ٧ عملاء رئيسيين). وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

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 للأدوات 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، بإستثناء إعادة تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي تقاس بالقيمة العادلة، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

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	البيان/الوصف
					٣٠ يونيو ٢٠١٥م:
					ممتلكات، آلات ومعدات
٣,١٤٩,٨٧٥,١٨٢	١٣,٣٣٧,٨١١	٢,٠٤٧,٨٦٣,٣٦٦	٨٢٠,٣٦٠,٩١٥	٢٦٨,٣١٣,٠٩٠	
١,٠٩٠,٨١٩,٩٠٨	--	٤٤٦,٥٦٣,٥٩١	٢٥٢,٣٩٣,٢٠٥	٣٩١,٨٦٣,١١٢	صافي المبيعات
٥٣٦,٣٥٤,٥٠٣	--	٢٣٩,٠٧٨,٥٧٠	١٢٣,٩٤٨,٩٢٧	١٧٣,٣٢٧,٠٠٦	صافي الدخل
					٣٠ يونيو ٢٠١٤م:
					ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٥٤٣,٥٣٦,٨٧٥	١٢,٠٧١,٣١٥	١,٨٢٥,٧٠٨,٣٤٨	٤٢٨,٦٧٩,٧٤٤	٢٧٧,٠٧٧,٤٦٨	
١,٠١٢,١٦٤,٣٢٢	--	٢٥٣,٣٩٢,٧٠٤	٤١١,٩٤٠,١٥٥	٣٤٦,٨٣١,٤٦٣	صافي المبيعات
٥١٥,٢٠٧,٢٢٧	--	١٢٢,٣٨٨,٢٥١	٢٤٠,٧٤٢,٠٧٤	١٥٢,٠٧٦,٩٠٢	صافي الدخل

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

١٥- إعتاد القوائم المالية

تم إعتاد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل الإدارة نيابة عن مجلس الإدارة في ٢٨ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٥م).