

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

مع

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات 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 ٥ محرم ١٤٣٧ هـ
الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٥م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في 30 سبتمبر 2015م

(ريال سعودي)

الموجودات	ايضاح	2015م	2014م
الموجودات المتداولة :			
نقد وما في حكمه	4	139,809,347	342,904,720
نمم مدينة تجارية		46,850,815	35,016,005
مخزون	5	532,962,733	638,390,290
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		54,168,040	88,430,209
إجمالي الموجودات المتداولة		773,790,935	1,104,741,224
الموجودات غير المتداولة :			
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	6	--	6,366,856
ممتلكات، آلات ومعدات	7	3,272,767,358	2,686,985,410
إجمالي الموجودات غير المتداولة		3,272,767,358	2,693,352,266
إجمالي الموجودات		4,046,558,293	3,798,093,490
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات :			
المطلوبات المتداولة :			
تمويل إسلامي قصير الأجل	8	--	17,280,393
نمم دائنة تجارية		46,576,997	58,255,891
أرباح قيد التوزيع	9	168,958,045	429,571,408
مخصص زكاة		27,702,089	26,420,558
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		85,196,666	73,342,223
إجمالي المطلوبات المتداولة		328,433,797	604,870,473
المطلوبات غير المتداولة :			
تمويل إسلامي طويل الأجل	8	683,911,695	371,369,612
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		104,674,242	98,876,257
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		788,585,937	470,245,869
إجمالي المطلوبات		1,117,019,734	1,075,116,342
حقوق المساهمين :			
رأس المال	1	1,400,000,000	1,400,000,000
إحتياطي نظامي		700,000,000	700,000,000
أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع		--	5,494,776
أرباح مبقاة		829,538,559	617,482,372
إجمالي حقوق المساهمين		2,929,538,559	2,722,977,148
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		4,046,558,293	3,798,093,490

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)



Handwritten signature in blue ink.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2015م
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2014م	2015م	2014م	2015م	
1.389.836.140	1,509,718,935	377.671.818	418,899,027	صافي المبيعات
(659.185.131)	(721,562,920)	(191.092.667)	(203,056,339)	تكلفة المبيعات
730.651.009	788,156,015	186.579.151	215,842,688	مجمل الدخل
(3.160.754)	(3,648,413)	(1.134.849)	(1,232,481)	مصروفات بيع وتوزيع
(30.932.802)	(36,639,576)	(10.338.772)	(9,510,691)	مصروفات عمومية وإدارية
696.557.453	747,868,026	175.105.530	205,099,516	الدخل من العمليات
124.083.551	9,631,120	117.117.805	2,292,447	إيرادات أخرى
820.641.004	757,499,146	292.223.335	207,391,963	الدخل قبل الزكاة
(20.516.025)	(18,937,479)	(7.305.583)	(5,184,799)	الزكاة
800.124.979	738,561,667	284.917.752	202,207,164	صافي الدخل
<u>4.98</u>	<u>5.34</u>	<u>1.25</u>	<u>1.46</u>	11 ربحية السهم من :
<u>0.89</u>	<u>0.07</u>	<u>0.84</u>	<u>0.02</u>	- الدخل من العمليات
<u>5.72</u>	<u>5.28</u>	<u>2.04</u>	<u>1.44</u>	- الإيرادات الأخرى
				- صافي الدخل



(Handwritten signature)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م

(ريال سعودي)

2014م	2015م	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية :
820.641.004	757.499.146	الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
121.451.152	127,036,593	إستهلاك
(349.954)	(3,241,155)	إرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(112.499.970)	--	أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
8,272,103	6,385,308	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل خلال الفترة
837,514,335	887,679,892	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(8.371.553)	(7,737,568)	ذمم مدينة تجارية
46.370.443	87,994,199	مخزون
41.014.747	(26,273,028)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(65.492.226)	6,287,003	ذمم دائنة تجارية
(12.188.077)	(15,190,493)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(22.814.051)	(24,412,354)	زكاة مدفوعة
(6.540.257)	(3,086,671)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
809.493.361	905,260,980	صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية :
(486.610.776)	(477,562,472)	إضافات ممتلكات، آلات ومعدات
1.214.705	3,241,155	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
224.999.940	--	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(260.396.131)	(474,321,317)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية :
(114.000.000)	--	تمويل إسلامي قصير الأجل
371.369.612	182,637,683	تمويل إسلامي طويل الأجل
(558.503.674)	(753,103,129)	توزيعات أرباح مدفوعة
(301.134.062)	(570,465,446)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
247.963.168	(139,525,783)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
94.941.552	279,335,130	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
342.904.720	139,809,347	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة





تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م

(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع	أرباح قيد التوزيع	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
في 30 سبتمبر 2015م:						
2.960.976.892	--	--	860.976.892	700.000.000	1.400.000.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014م (مراجع)
738,561,667	--	--	738,561,667	--	--	صافي دخل الفترة
(770,000,000)	--	--	(770,000,000)	--	--	9 توزيعات أرباح
2,929,538,559	--	--	829,538,559	700.000.000	1.400.000.000	الرصيد في 30 سبتمبر 2015م (غير مراجع)
في 30 سبتمبر 2014م:						
2.761.596.767	4.239.374	560.000.000	97.357.393	700.000.000	1.400.000.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2013م (مراجع)
800.124.979	--	--	800.124.979	--	--	صافي دخل الفترة
(840.000.000)	--	(560.000.000)	(280.000.000)	--	--	9 توزيعات أرباح
1.255.402	1.255.402	--	--	--	--	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع
2.722.977.148	5.494.776	--	617.482.372	700.000.000	1.400.000.000	الرصيد في 30 سبتمبر 2014م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 سبتمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

١- علم

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 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 تزاول 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 سبتمبر 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 المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشتمل 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) استخدام 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 للاتفاقية. 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 سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقدير (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 يتعرض 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 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر 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 الصناديق والاستثمارات في صناديق استثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الاستثمار 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 استردادات 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 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) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الاستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية، وهي ليست استثمارات لغرض الإيجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتفيد هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كإحتياطي قيمة عادلة حتى يتم استبعاد تلك الاستثمارات. ويتم قيد أي إنخفاض كبير ومتواصل في قيمة الاستثمارات 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 استخدام 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 سبتمبر 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 بيشة والتي تستفيد منها السنوات القادمة، ويتم إطفائها على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع بها بحد أقصى سبع سنوات.

(و) ممتلكات، الآت ومعدات

يتم قياس الممتلكات، الآلات 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 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 والتراكيبات

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.

(ح) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة مقدما من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهريا عن معدل الفائدة على القروض الساندة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسمة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للإستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) المخصصات

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

(ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية. ويتم إحتساب 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 إستيفاء الشروط التالية:

- وجود إتمالية 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 إستيفاء 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.

(ل) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، بإستثناء 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 كإلتزام في الفترة التي يتم فيها إعتماها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها إعتماها 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.

٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
نقد بالصندوق ولدى البنوك	١٣٩,٨٠٩,٣٤٧	٢٧٢,٩٠٤,٧٢٠
١-٤ إستثمارات في مرابحات إسلامية	--	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
	<u>١٣٩,٨٠٩,٣٤٧</u>	<u>٣٤٢,٩٠٤,٧٢٠</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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٥- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٣٧٧,٩٩٣,٢٥٥	٣٧٠,١٢٤,٠١٩	قطع غيار غير معدة للبيع
١٢٠,٩٩٤,٨٤٨	١٢١,٠٣٨,٠٢٨	إنتاج تحت التشغيل
١٧٦,٧٢٧,١٩٣	٧٥,٤٥٠,١٤٧	مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
٦٧٥,٧١٥,٢٩٦	٥٦٦,٦١٢,١٩٤	
(٣٧,٣٢٥,٠٠٦)	(٣٣,٦٤٩,٤٦١)	يخصم: مخصص مخزون قطع غيار بطيئة الحركة
٦٣٨,٣٩٠,٢٩٠	٥٣٢,٩٦٢,٧٣٣	

بناءً على المرسوم الملكي الكريم حول ما تشهده الأسواق المحلية من زيادة في الطلب على الأسمنت ومحدودية الكميات المنتجة محلياً، وما قضى به المرسوم الملكي الكريم باستيراد ١٠ ملايين طن أسمنت من الخارج وذلك بغرض رفع مخزون الكلنكر الإستراتيجي بما يغطي شهرين من الإنتاج وإلزام شركات الأسمنت باستيراد كميات الأسمنت التي تحددها وزارة التجارة والصناعة، قامت الشركة باستيراد الكمية المطلوب استيرادها من الكلنكر وقامت بتسجيله كمخزون مواد أولية (كلنكر مستورد) كصنف مستقل عن مخزون الكلنكر المنتج ومن ثم تسعيره بالتكلفة المباشرة، والتي تحسب على أساس ثمن شرائه مضافاً إليه تكاليف الشحن والنقل والتأمين والرسوم الجمركية والمصروفات الأخرى المباشرة، حيث تعتبر إدارة الشركة أن هذا المخزون يمثل مخزون إستراتيجي يتم استخدامه لسد العجز في الكلنكر الذي تنتجه الشركة عند ارتفاع الطلب. هذا فيما لو قامت الشركة بإثبات تكلفة الكلنكر المستورد ضمن مخزون الكلنكر المنتج وتطبيق طريقة المتوسط المرجح لأدى ذلك إلى إنخفاض تكلفة مخزون الكلنكر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بمبلغ ١,٢ مليون 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	
٣,٨٠٨,٠٠٠	--	%٠,٠٦	شركة أسمنت العربية- مدرجة
٢,٤٥٥,٤٠١	--	%٠,٠٩	شركة أسمنت تبوك- مدرجة
١٠٣,٤٥٥	--	%٠,٠١	الشركة السعودية للصادرات - مدرجة
٦,٣٦٦,٨٥٦	--	--	

٦-١ خلال الربع الثالث للسنة 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 الربع الرابع للسنة 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٧- ممتلكات، آلات ومعدات

تتضمن الممتلكات، الآلات والمعدات مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بمبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١٤م: ٧٥١ مليون ريال سعودي)، يتم احتساب 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 على كل مشروع وقد تم الإفصاح عن الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع في إيضاح الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة (أنظر إيضاح رقم ١٢):

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٤٦٦,٩٦٠,١٩٣	٦٩٥,٦٥٦,٩٤٩	مشروع الخط الثالث - تهامة
١٠٨,٤٤٣,٩٩٣	٥٠٥,٢٣٦,٥٩٢	مشروع الخط الثاني مصنع أسمنت بيشة
٢٣,١٧٧,٤١٦	--	مشروع محطة الطاقة بيشة
١١٥,٥٢١,٢٥١	١٠,٩٨٤,٧٣١	أتعاب الإستشاري للخط الثالث - تهامة
٧,٣٢٦,٨٨٥	--	مشروع عدد ٢ خزان وقود
٣,٤٠١,٤٠٢	١٣,٣٦١,١٣٨	مشروع إستشاري الخط الثاني بيشة
--	٩,١٣٤,١٤٤	مشروع إمتداد طريق الأمير محمد بن ناصر
٣,٢١١,٨٦٤	٣,٢٢٢,٩٠٨	مشروع تجديد مبنى صالة الضيافة ومبنى العمال
٦,٥١٨,٠٧٩	--	- بيشة وتهامة
١٦,٤٧٧,٣٢٢	--	مشروع تطوير برامج الحاسب الآلي - أبها
٧٥١,٠٣٨,٤٠٥	١,٢٣٧,٥٩٦,٤٦٢	مشروع لشطف الغبار

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 سبتمبر ٢٠١٥م لم يكن لدى الشركة أي تسهيلات بنكية متمثلة في تمويل إسلامي قصير الأجل (٢٠١٤م: ١٧,٢ مليون ريال سعودي) وكان لديها تسهيلات بنكية بمبلغ ٨٥,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٧٩ 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 سبتمبر ٢٠١٥م مبلغ ٦٨٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٧١ مليون ريال سعودي) لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الثاني - بيشة بدون ضمان يسد على أقساط ربع سنوية يتم الإتفاق عليها بعد فترة السماح والسحب والمحددة بسنتين تنتهي في ١٦ مارس ٢٠١٦م. كافة التسهيلات البنكية تحمل بعمولات متفق عليها وفقاً للأسعار التجارية السائدة في السوق.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٩- أرباح قيد التوزيع

فيما يلي الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
١٤٨,٠٧٥,٠٨٢	١٥٢,٠٦١,١٧٤	الرصيد في ١ يناير
٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٩ أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة
(٥٥٨,٥٠٣,٦٧٤)	(٧٥٣,١٠٣,١٢٩)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
٤٢٩,٥٧١,٤٠٨	١٦٨,٩٥٨,٠٤٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

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). بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح تقديرية نصف سنوية عن سنة ٢٠١٥م بإجمالي مبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم وبنسبة ٢٥٪ من رأس المال على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم ١٣ يوليو ٢٠١٥م.

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 ولذلك 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.

١١- ربحية السهم

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

١٢ - الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

- (أ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٢٣١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ١,٠٠٣ مليون ريال سعودي).
- (ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٧١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ٧١ مليون ريال سعودي).
- (ج) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إعمادات مستندية قائمة ١٤,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ٨ 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 نشوئها. 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 سبتمبر ٢٠١٥م تتركز ٦٥% (٢٠١٤م: ٤٧%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للشركة طرف ٧ عملاء رئيسيين (٢٠١٤م: 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، 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(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:

البيانات/الوصف	جازان	بيشة	تهامة	المركز الرئيسي	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م:					
ممتلكات، آلات ومعدات	٢٦٧,٠٦٩,٤١٦	٧٨٢,٢١٣,٣٤٤	٢,٢٠٧,٦٠٩,١٠٦	١٥,٨٧٥,٤٩٢	٣,٢٧٢,٧٦٧,٣٥٨
صافي المبيعات	٥٣٨,٤٢٦,٨٢١	٣٦٢,٠٩١,١٧٢	٦٠٩,٢٠٠,٩٤٢	-	١,٥٠٩,٧١٨,٩٣٥
صافي الدخل	٢٤٠,١١٤,٣٣٥	١٧٦,٦١٧,٠٥٨	٣٢١,٨٣٠,٢٧٤	-	٧٣٨,٥٦١,٦٦٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م:					
ممتلكات، آلات ومعدات	٢٧٢,٠٨٠,١٣٦	٤٤٥,٩٨٩,٩٤٩	١,٩٥٥,٠١٥,٩٥٨	١٣,٨٩٩,٣٦٧	٢,٦٨٦,٩٨٥,٤١٠
صافي المبيعات	٤٦٨,٦٥٠,٧١٤	٣٦٢,٣٤٤,٩٢٩	٥٥٨,٨٤٠,٤٩٧	-	١,٣٨٩,٨٣٦,١٤٠
صافي الدخل	٢٢٨,٣١٦,٢٤٨	٢٠٤,٦١٩,٦٩٤	٣٦٧,١٨٩,٠٣٧	-	٨٠٠,١٢٤,٩٧٩

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

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل الإدارة نيابة عن مجلس الإدارة في ٥ محرم ١٤٣٧هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٥م).