

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
مع  
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الصفحة	الفهرس
	تقرير فحص على القوائم المالية الأولية
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)
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com  
رقم الترخيص ٤٦١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/١٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
مركز زهران للأصل، برج أ، الدور التاسع  
شارع الأمير سلطان  
ص.ب ٥٥٠٧٨  
جدة ٢١٥٢٤  
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 ديسمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة 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 مسئوليتنا 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

إبراهيم عبيد ياخش  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ  
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦ م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة :</b>
٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	٤٢٨,١١٥,٧٤٠	٤	نقد وما في حكمه
٣٩,١١٣,٢٤٧	٤١,٨١٥,٤٢٧		ذمم مدينة تجارية
٦٢٠,٩٥٦,٩٣٠	٥١٢,٢٢٤,١٦٨	٥	مخزون
٢٧,٨٩٥,٠١٢	٥٦,٢٢٧,١٩٦		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٩٦٧,٣٠٠,٣١٩</u>	<u>١,٠٣٨,٣٨٢,٥٣١</u>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة :</b>
٢,٩٢٢,٢٤١,٤٧٦	٣,٣٥٨,٤٩٤,٦٨٢	٦	ممتلكات والآلات ومعدات
<u>٢,٩٢٢,٢٤١,٤٧٦</u>	<u>٣,٣٥٨,٤٩٤,٦٨٢</u>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٣,٨٨٩,٥٤١,٧٩٥</u>	<u>٤,٣٩٦,٨٧٧,٢١٣</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات :</b>
			<b>المطلوبات المتداولة :</b>
—	٢٦١,٠٠٠,٠٠٠	٧	تمويل إسلامي طويل الأجل - الجزء المتداول
٤٠,٢٨٩,٩٩٤	٤٦,١٦٢,٣٩٨		ذمم دائنة تجارية
١٥٢,٠٦١,١٧٤	١٦٦,٢٠٧,٠٤٩	٨	أرباح قيد التوزيع
٣٣,١٧٦,٩٥٦	٣٥,٣٥٥,٨٧٤		مخصص زكاة
١٠٠,٣٨٧,١٥٨	١٢١,٨١٨,٧٦٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٣٢٥,٩١٥,٢٨٢</u>	<u>٦٣٠,٥٤٤,٠٨٤</u>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة :</b>
٥٠١,٢٧٤,٠١٢	٤٣٣,٦٦٨,٩٩٦	٧	تمويل إسلامي طويل الأجل
١٠١,٣٧٥,٦٠٩	١٠٤,٦٢٨,٠٠١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٦٠٢,٦٤٩,٦٢١</u>	<u>٥٣٨,٢٩٦,٩٩٧</u>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>٩٢٨,٥٦٤,٩٠٣</u>	<u>١,١٦٨,٨٤١,٠٨١</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين :</b>
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٨٦٠,٩٧٦,٨٩٢	١,١٢٨,٠٣٦,١٣٢		أرباح مبقاة
<u>٢,٩٦٠,٩٧٦,٨٩٢</u>	<u>٣,٢٢٨,٠٣٦,١٣٢</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<u>٣,٨٨٩,٥٤١,٧٩٥</u>	<u>٤,٣٩٦,٨٧٧,٢١٣</u>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

لفترتي الثلاثة والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
١,٨٧٨,٣٤٦,١٦١	٢,٠٤٧,٢٧٣,٧٨٤	٤٨٨,٥١٠,٠٢١	٥٣٧,٥٥٤,٨٤٩	صافي المبيعات
(٨٨٣,٢٠٨,٢١٥)	(٩٣٨,٠٣٢,٨٥٣)	(٢٢٤,٠٢٣,٠٨٤)	(٢١٦,٤٦٩,٩٣٣)	تكلفة المبيعات
٩٩٥,١٣٧,٩٤٦	١,١٠٩,٢٤٠,٩٣١	٢٦٤,٤٨٦,٩٣٧	٣٢١,٠٨٤,٩١٦	مجمل الدخل
(٤,١٨٩,٨٣٢)	(٤,٦٩١,٨٤٣)	(١,٠٢٩,٠٧٨)	(١,٠٤٣,٤٣٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٢,٥٠٩,٨٦٢)	(٥٣,٤١٥,١٩٠)	(١١,٥٧٧,٠٦٠)	(١٦,٧٧٥,٦١٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٩٤٨,٤٣٨,٢٥٢	١,٠٥١,١٣٣,٨٩٨	٢٥١,٨٨٠,٧٩٩	٣٠٣,٢٦٥,٨٧٢	الدخل من العمليات
١٢٤,٢٥٣,٦٦٥	١٢,٥١٦,٦٠٦	١٧٠,١١٤	٢,٨٨٥,٤٨٦	إيرادات أخرى
١,٠٧٢,٦٩١,٩١٧	١,٠٦٣,٦٥٠,٥٠٤	٢٥٢,٠٥٠,٩١٣	٣,٠٦١,٥١,٣٥٨	الدخل قبل الزكاة
(٢٧,٢٧٢,٤٢٢)	(٢٦,٥٩١,٢٦٤)	(٦,٧٥٦,٣٩٧)	(٧,٦٥٣,٧٨٥)	الزكاة
١,٠٤٥,٤١٩,٤٩٥	١,٠٣٧,٠٥٩,٢٤٠	٢٤٥,٢٩٤,٥١٦	٢٩٨,٤٩٧,٥٧٣	صافي الدخل
٦,٧٧	٧,٥١	١,٨٠	٢,١٧	ربحية السهم من : ١٠
٠,٨٩	٠,٠٩	٠,٠١	٠,٠٢	- الدخل من العمليات
٧,٤٧	٧,٤١	١,٧٥	٢,١٣	- الإيرادات الأخرى
				- صافي الدخل

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (غير مراجعة)	إيضاح
١,٠٧٢,٦٩١,٩١٧	١,٠٦٣,٦٥٠,٥٠٤	<b>الأنشطة التشغيلية:</b> الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٦٢,٩٧١,٤٦٨	١٦٩,١٩٨,٣٢٩	إستهلاك
(٣٧٥,٦٠٣)	(٣,٢٤١,١٥٥)	إرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١١٢,٤٩٩,٩٧٠)	--	أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
١٢,٧٧٠,٦١٦	١٣,١٥٥,٦٧٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل خلال الفترة
١,١٣٥,٥٥٨,٤٢٨	١,٢٤٢,٧٦٣,٣٥١	
(١٢,٤٦٨,٧٩٥)	(٢,٧٠٢,١٨٠)	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
٦٣,٨٠٣,٨٠٣	١٠٨,٧٣٢,٧٦٢	ذمم مدينة تجارية
٦٧,٨٥٣,٤٨٧	(٢٨,٣٣٢,١٨٤)	مخزون
(٤٩,٧٦١,٦٦٦)	٥,٨٧٢,٤٠٤	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٥,٧٢٨,٩٣٨	٢٣,٢٣١,٦٠٥	ذمم دائنة تجارية
(٢٢,٨١٤,٠٥١)	(٢٤,٤١٢,٣٤٦)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٨,٥٣٩,٤١٨)	(٩,٩٠٣,٢٨١)	زكاة مدفوعة
١,١٨٩,٣٦٠,٧٢٦	١,٣١٥,٢٥٠,١٣١	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		<b>صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>
(٧٦٣,٩٧٧,٨٦٢)	(٦٠٧,٨٦٨,٩٥٠)	<b>الأنشطة الإستثمارية:</b>
١,٨٣١,٠٦٣	٥,٦٥٨,٥٧٠	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢٤,٩٩٩,٩٤٠	--	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٣٧,٤٤٦,٨٥٩)	(٦٠٢,٢١٠,٣٨٠)	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
		<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية</b>
(١٣١,٢٨٠,٣٩٣)	--	<b>الأنشطة التمويلية:</b>
٥٠١,٢٧٤,٠١٢	١٩٣,٣٩٤,٩٨٤	تمويل إسلامي قصير الأجل
(٨٣٦,٠١٣,٩٠٨)	(٧٥٥,٨٥٤,١٢٥)	صافي الحركة في التمويل الإسلامي طويل الأجل
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٦٧,٨٢٠,٢٨٩)	(٥٦٤,٢٥٩,١٤١)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٨٤,٣٩٣,٥٧٨	١٤٨,٧٨٠,٦١٠	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٩٤,٩٤١,٥٥٢	٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	٤٢٨,١١٥,٧٤٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م:												
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجع)	صافي دخل الفترة	توزيعات أرباح	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجع)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م:	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجع)	صافي دخل الفترة	توزيعات أرباح	مكافأة أعضاء مجلس لإدارة	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (غير مراجع)		
٢,٩٦٠,٩٧٦,٨٩٢	--	٨٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠														
١,٠٣٧,٠٥٩,٢٤٠	--	١,٠٣٧,٠٥٩,٢٤٠	--	--														
(٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٨													
٣,٢٢٨,٠٣٦,١٣٢	--	١,١٢٨,٠٣٦,١٣٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠														
٢,٧٦١,٥٩٦,٧٧١	٤,٢٣٩,٣٧٤	٦٥٧,٣٥٧,٣٩٧	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠														
١,٠٤٥,٤١٩,٤٩٥	--	١,٠٤٥,٤١٩,٤٩٥	--	--														
(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٨													
(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--														
(٤,٢٣٩,٣٧٤)	(٤,٢٣٩,٣٧٤)	--	--	--														
٢,٩٦٠,٩٧٦,٨٩٢	--	٨٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠														

رئيس مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



المدير المالي



## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر 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 صير 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 مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(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 تشتمل 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 ٢٠١٤م.

#### (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.

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

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

#### 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 الاسترداد السابقة.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

### ٢- أسس الإعداد (تابع)

#### (د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

##### مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم و بطيء 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 بالتقدير الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة.

##### الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض إحساب 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.

##### الإخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

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

### ٣- 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 ٢٠١٤م، والقوائم المالية الأولية لفترة المقارنة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية:

تم إعادة توبيب 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.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(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 المعنومة 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 والمتقادمة، ويتم إظهار قطع الغيار بالصافي.

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

#### (د) مصروفات مؤجلة

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

#### (هـ) ممتلكات وآلات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات 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
١٢,٥ - ٣٣	الطرق والمرافق
١٠ - ٢٠	آلات ومعدات
١٠ - ٥	الأثاث والتراكيبات
٥ - ٤	السيارات

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (و) الذمم الدائنة والمستحقات

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

#### (ز) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصصة مقدما من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصصة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهريا 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.

#### (ح) المخصصات

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

#### (ط) 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.

#### (ي) 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 أذناه 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 مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ك) المصروفات

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

#### (ل) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة 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.

#### (م) 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.

#### (ن) 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.

#### (س) 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 اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

		<u>نقد وما في حكمه</u>		
		يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي:		
<u>٢٠١٤م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	<u>إيضاح</u>		
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٦٩,٣٣٥,١٣٠	٨٨,١١٥,٧٤٠			نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٤		إستثمارات في مرابحات إسلامية
<u>٢٧٩,٣٣٥,١٣٠</u>	<u>٤٢٨,١١٥,٧٤٠</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 ٣١ ديسمبر مما يلي:		
<u>٢٠١٤م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	<u>إيضاح</u>		
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٣٨٧,١٩١,٤٨٤	٣٧٣,٣١٣,٢٢٩			قطع غيار غير معدة للبيع
١٤٥,٩٢٧,٨٥٨	١٠٦,٨٩٩,٤٥٠			إنتاج تحت التشغيل
١١٧,٨٧٣,٦٦٩	٦٥,٦٦٠,٩٥٠			مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
٦,١٨٨,٧٩٣	--			بضاعة بالطريق
<u>٦٥٧,١٨١,٨٠٤</u>	<u>٥٤٥,٨٧٣,٦٢٩</u>			
(٣٦,٢٢٤,٨٧٤)	(٣٣,٦٤٩,٤٦١)			يخصم: مخصص مخزون قطع غيار بطيئة الحركة
<u>٦٢٠,٩٥٦,٩٣٠</u>	<u>٥١٢,٢٢٤,١٦٨</u>			

٦- ممتلكات والآلات ومعدات  
تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ١,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٤م: ٨٩٣ مليون ريال سعودي)، يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ تحت بند الممتلكات والآلات والمعدات نحين إستلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات والآلات والمعدات ويتم البدء باحتساب إستهلاك له. فيما يلي التكاليف المتكبدة على كل مشروع وقد تم الإفصاح عن الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع في إيضاح الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة (أنظر إيضاح رقم ١٢):

<u>٢٠١٤م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٥٩,٥١٢,٣٠٧	٧٥٤,٠٣٤,١٧٠	مشروع الخط الثالث - تهامة
٢٥٠,٧١٦,٨٢٩	٥٧١,٩٠٧,٣٧٢	مشروع الخط الثاني مصنع أسمنت بيشة
٤,٩٠٨,٠٢١	٩,١٣٤,١٤٤	مشروع إمتداد طريق الأمير محمد بن ناصر
٤,٨٣٨,٣٩٥	٨,١٩٢,٨٢٧	مشروع إستشاري الخط الثاني بيشة
٣,٤٠٣,٠٢٦	٣,٤٩٨,٥٤٣	مشروع تجديد مبنى صالة الضيافة ومبنى العمال - بيشة وتهامة
٦٢,٨٨٧,٧٦٦	--	مشروع محطة الطاقه بيشه
٧,٣٢٦,٨٨٥	--	مشروع عدد ٢ خزان وقود
<u>٨٩٣,٥٩٣,٢٢٩</u>	<u>١,٣٤٦,٧٦٧,٠٥٦</u>	

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(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، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م لم يكن لدى الشركة أي تسهيلات بنكية ممثلة في تمويل إسلامي قصير الأجل (٢٠١٤م: لا شيء) وكان لديها تسهيلات بنكية بمبلغ ٨٤.٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٨٦ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٦٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٥٠١ مليون ريال سعودي) لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الثاني - بيشة بدون ضمان ويسند على أقساط ربع سنوية. كافة التسهيلات البنكية تحمل بعمولات متفق عليها وفقاً للأسعار التجارية السائدة في السوق.

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

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (غير مراجعة)	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
--	٢٦١,٠٠٠,٠٠٠		
٥٠١,٢٧٤,٠١٢	٤٣٣,٦٦٨,٩٩٦		
٥٠١,٢٧٤,٠١٢	٦٩٤,٦٦٨,٩٩٦		

### ٨- أرباح قيد التوزيع

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

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (غير مراجعة)	إيضاح	الرصيد في ١ يناير
١٤٨,٠٧٥,٠٨٢	١٥٢,٠٦١,١٧٤		أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة
٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٨	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
(٨٣٦,٠١٣,٩٠٨)	(٧٥٥,٨٥٤,١٢٥)		الرصيد في ٣١ ديسمبر
١٥٢,٠٦١,١٧٤	١٦٦,٢٠٧,٠٤٩		

١-٨ 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.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

### ٩- الوضع الزكوي

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

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٠م واستلمت ربط زكوي عن تلك السنوات بمبلغ ٢٧,٧٠٦,٣٠٢ ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على الربط المذكور وتم رفع إعتراض الشركة إلى اللجنة الابتدائية 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 وقامت فقط بتكوين مخصص بمبلغ ١٠,٦١٦,٥٧٥ ريال سعودي.

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

### ١٠- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م على أساس المتوسط المرجح لعند الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٤٠ مليون سهماً (٢٠١٤م: ١٤٠ مليون سهماً).

### ١١- رأس المال

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

### ١٢- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ٧٩٩ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ٨٤ مليون ريال سعودي).

(ج) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ٩٩٢ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ٢ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة.



## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

### 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 الإلتزامات 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 وتوقع الشركة أن يكون لديها سيولة كافية للقيام بذلك.

#### مخاطر الإلتزام

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى 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 ديسمبر 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 الإلتزام 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 مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر 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:

الإجمالي	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جازان	البيان/الوصف
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م:					
ممتلكات وآلات					
٣,٣٥٨,٤٩٤,٦٨٢	١٣,٣٠٤,٦٣٨	٢,١٢٧,٢٩٦,٤٥٤	٩٥٥,٢٧٤,٠٥٣	٢٦٢,٦١٩,٥٣٧	ومعدات
٢,٠٤٧,٢٧٣,٧٨٤	--	٨٣٨,٢٤٥,٦٠١	٤٥٩,٧٦٥,٣٠١	٧٤٩,٢٦٢,٨٨٢	صافي المبيعات
١,٠٣٧,٠٥٩,٢٤٠	--	٤٦٤,٩٧٥,٩٤٩	٢٣٠,٠٢٨,١٤٢	٣٤٢,٠٥٥,١٤٩	صافي الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م:

ممتلكات وآلات					
٢,٩٢٢,٢٤١,٤٧٦	١٤,٥١٧,٤٤٠	٢,٠١٨,٥١٠,١٥٠	٦١٦,٧٨٨,٩٠٠	٢٧٢,٤٢٤,٩٨٦	ومعدات
١,٨٧٨,٣٤٦,١٦١	--	٧٥٣,٢٠١,٧٧٩	٤٨٩,٨٦٤,٦٧١	٦٣٥,٢٧٩,٧١١	صافي المبيعات
١,٠٤٥,٤١٩,٤٩٥	--	٤٦٨,٩١٥,٤٠٤	٢٧٥,٦٨٩,٧٤١	٣٠٠,٨١٤,٣٥٠	صافي الدخل

لم يتم الإقصاص 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 للإصدار من قبل الإدارة نيابة عن مجلس الإدارة في ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦م).