

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
شركة مساهمة سعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي إعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (يتبع)
شركة مساهمة سعودية

أمر المراجعة الرئيسي (١)

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٥) الخاص بالسياسة المحاسبية المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات وكذلك إيضاح رقم (٢٠) بالإفصاح عن العقود مع العملاء.

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا	الإعتراف بالإيرادات
<p>إن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها والتي تتعلق بالإيرادات من المبيعات اشتملت من بين إجراءات أخرى على مايلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والتي تتعلق بإثبات الإيرادات من المبيعات، بما في ذلك تلك المتعلقة بالخصومات والحوافز، وكذلك تقييم مدى الالتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المطبقة. - قمنا بتقييم تصميم وتنفيذ إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإثبات الإيرادات. - تنفيذ إجراءات مراجعة تحليلية للإيرادات، وذلك بمقارنة كميات المبيعات والأسعار شهرياً خلال السنة الحالية بالسنة السابقة وتحديد ما إذا كان هناك أية اتجاهات أو تقلبات هامة تحتاج إلى فحص إضافي في ضوء فهمنا لظروف السوق الحالية. - قمنا بفحص على أساس العينة لمعاملات الإيرادات مع المستندات المؤيدة لها، للتحقق من تسجيل الإيرادات في فتراتنا الصحيحة. 	<p>خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تم الاعتراف بإيرادات من المبيعات بلغت ١,٦٥ مليار ريال سعودي.</p> <p>يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عند قبول وتسليم البضاعة إلى العميل وإصدار فاتورة البيع وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، الإيرادات من العقود مع العملاء.</p> <p>تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء ويترتب على ذلك وجود مخاطر متأصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم اعتبار عملية إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي.</p>

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (يتبع)

شركة مساهمة سعودية

أمر المراجعة الرئيسي (٢)

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٤) الخاص باستخدام الأحكام والتقديرات المتعلقة بإنخفاض قيمة المخزون وكذلك إيضاح رقم (٨) الخاص بالإفصاح عن المخزون.

الإنخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بلغت القيمة الدفترية لمخزون قطع الغيار ٢٨٧ مليون ريال سعودي، والذي يتم الاحتفاظ به لفترات قد تزيد عن سنة مالية وقد يؤثر هذا على تقييم قطع الغيار والذي يتضمن استخدام أحكام في تقدير مخصصات مخزون قطع الغيار.</p> <p>إن استخدام الأحكام مطلوب لتقييم المستوى الملائم من المخصصات لبند مخزون قطع الغيار والتي قد يتم اتلافها أو بيعها بأقل من التكلفة حال تحديد الكمية التالفة وبطيئة الحركة. تتضمن هذه الأحكام توقعات الإدارة تجاه استخدام قطع الغيار هذه مستقبلاً أو خطط استبعادها أو بيعها.</p> <p>نظراً لأهمية مخصص قطع الغيار والتقديرات ذات الصلة، فقد تم اعتبار هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٥) حول القوائم المالية المرفقة بخصوص السياسة المحاسبية الهامة، والإيضاح (٤) بخصوص استخدام الأحكام والتقديرات، والإيضاح (٨) بخصوص تفاصيل إفصاحات الحركة في مخصص قطع الغيار بطيئة الحركة.</p>	<p>إن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها والتي تتعلق بالتحقق من مدى ملائمة المخصص المسجل مقابل مخزون قطع الغيار إشتملت من بين إجراءات أخرى على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم الافتراضات الرئيسية التي استخدمتها الشركة في تقدير المخصص. - الحصول على تقرير معتمد من الإدارة المالية والإدارة الفنية للشركة يتضمن بيان المخزون الراكد ومدى صلاحية مخزون قطع الغيار للاستخدام ومدى كفاية مخصص المخزون الراكد المسجل بدفاتر الشركة. - حضور جرد قطع الغيار في نهاية السنة لمراقبة وفهم إجراءات الشركة في تحديد مخزون قطع الغيار التالف ومراقبة جرد قطع الغيار الفعلي. - تنفيذ الإجراءات التالية على أساس العينة: <ul style="list-style-type: none"> • اختبار أعمار قطع الغيار • التحقق من عملية إحتساب المخصص الذي قامت به الإدارة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في ٩ مارس ٢٠٢٠م.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (يتبع)

شركة مساهمة سعودية

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا يُبدي أي شكل من أشكال إستنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وإستخدام مبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي لجنة المراجعة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (يتبع)

شركة مساهمة سعودية

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (يتبع)

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم إكتشافها خلال المراجعة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية.

كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد إلتزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي إعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٣ رجب ١٤٤٢ هـ
الموافق ٧ مارس ٢٠٢١ م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

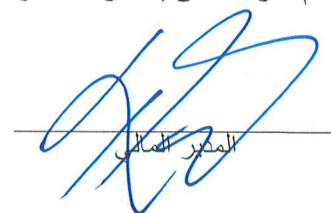
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الموجودات
٣,٠٩٧,٩١٦,٩١٣	٢,٩٦٥,٤٠٩,٠٩٥	٦	ممتلكات وألات ومعدات
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥	٧	عقارات إستثمارية
<u>٣,١٠٣,٣٥٤,٥٣٨</u>	<u>٢,٩٧٠,٨٤٦,٧٢٠</u>		الموجودات غير المتداولة
٧٠٨,٢٣٥,٨٩٢	٥٤٧,٢١٠,٣١٠	٨	المخزون
٣٥,٥٢٧,٦٩٦	٤١,٠٤٢,٣٧٧	٩	ذمم تجارية مدينة
٢٨,٣٩٠,٥٥٠	٤٢,٨٤٨,٣١١	١٠	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	١١	النقد وما في حكمه
<u>١,٠٩٦,٨١٨,٩٤١</u>	<u>١,١٧٣,٦٣٥,٩٦٨</u>		الموجودات المتداولة
<u>٤,٢٠٠,١٧٣,٤٧٩</u>	<u>٤,١٤٤,٤٨٢,٦٨٨</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	إحتياطي نظامي
١,٢٠٦,٤٦٤,٦٧٠	١,١٧٩,٧١٢,٧٧١		أرباح مبقاه
<u>٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠</u>	<u>٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٩٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	١٤	قروض و تسهيلات
١٠٩,٥٦٥,٧٠٠	١١٦,٧٧٣,٤٣٠	١٥	إلتزام المنافع المحددة للموظفين
<u>٥٠٧,٩٦١,٦٩٢</u>	<u>٤٤٥,١٧٠,٤٣٠</u>		المطلوبات غير المتداولة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	قروض وتسهيلات
٨٥,١٧١,٢٥٧	١٠٤,١٠٧,٠٢٥	١٦	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٣٩,٠١٨,١٧٥	٤٣,٠٥٨,٥٠٧		ذمم دائنة تجارية
١٦١,٥٥٧,٦٨٥	١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	١٧	دائنو التوزيعات
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٨١٣,٧٠٣	١٨	مخصص زكاة
<u>٣٨٥,٧٤٧,١١٧</u>	<u>٤١٩,٥٩٩,٤٨٧</u>		المطلوبات المتداولة
<u>٨٩٣,٧٠٨,٨٠٩</u>	<u>٨٦٤,٧٦٩,٩١٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٤,٢٠٠,١٧٣,٤٧٩</u>	<u>٤,١٤٤,٤٨٢,٦٨٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٣ مارس ٢٠٢١ م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
١,٣٠٠,٢٨٥,٥٩٨	١,٦٥٣,١٠٧,٧٢١	٢٠	الإيرادات
(٧٦٢,٧٤٧,٨٩٧)	(٩٧٤,٢٥٥,٥٢٥)	٢٠	تكلفة المبيعات
٥٣٧,٥٣٧,٧٠١	٦٧٨,٨٥٢,١٩٦		مجمل الربح
(١٣,٤٧٦,٤٦٢)	(١٠,٢٤١,٦٣٣)	٢١	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٠,٧٩٣,٤٦٢)	(٤٠,١٨٨,٧٧٩)	٢٢	مصروفات عمومية وإدارية
٤٨٣,٢٦٧,٧٧٧	٦٢٨,٤٢١,٧٨٤		ربح التشغيل
(١٩,٧٧٣,٣٧٥)	(١٥,١٦٤,٧٨٨)		تكاليف تمويلية
٦,٩٠٦,١٧١	١٣,٣٠٠,٨٦٧	٢٣	إيرادات أخرى
٤٧٠,٤٠٠,٥٧٣	٦٢٦,٥٥٧,٨٦٣		الربح قبل الزكاة
(٧,٦٨٩,٠٨٦)	(١٧,١٧٦,٧٣١)	١٨	الزكاة
٤٦٢,٧١١,٤٨٧	٦٠٩,٣٨١,١٣٢		ربح السنة
الدخل الشامل الآخر			
(٥,٢٥٣,٨٥٦)	(٦,١٣٣,٠٣١)	١٥	بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
٤٥٧,٤٥٧,٦٣١	٦٠٣,٢٤٨,١٠١		إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
			إجمالي الدخل الشامل الآخر
		١٩	ربحية السهم لصافي ربح السنة (ريال سعودي):
٣,٣١	٤,٣٥		الأساسية
٣,٣١	٤,٣٥		المخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٣ مارس ٢٠٢١ م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

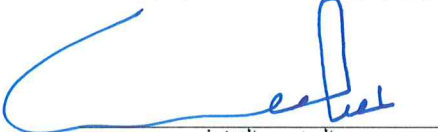
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,١٦٤,٠٠٧,٠٣٩	١,٠٦٤,٠٠٧,٠٣٩	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
٤٦٢,٧١١,٤٨٧	٤٦٢,٧١١,٤٨٧	--	--	ربح السنة
(٥,٢٥٣,٨٥٦)	(٥,٢٥٣,٨٥٦)	--	--	الدخل الشامل الآخر
٤٥٧,٤٥٧,٦٣١	٤٥٧,٤٥٧,٦٣١	--	--	اجمالي الدخل الشامل للسنة
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	معاملات مع مساهمي الشركة
٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠	١,٢٠٦,٤٦٤,٦٧٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧ توزيعات أرباح الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠	١,٢٠٦,٤٦٤,٦٧٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م
٦٠٩,٣٨١,١٣٢	٦٠٩,٣٨١,١٣٢	--	--	ربح السنة
(٦,١٣٣,٠٣١)	(٦,١٣٣,٠٣١)	--	--	الدخل الشامل الآخر
٦٠٣,٢٤٨,١٠١	٦٠٣,٢٤٨,١٠١	--	--	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	معاملات مع مساهمي الشركة
٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١	١,١٧٩,٧١٢,٧٧١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧ توزيعات أرباح الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٣ مارس ٢٠٢١م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٧٠,٤٠٠,٥٧٣	٦٢٦,٥٥٧,٨٦٣	ربح السنة قبل الزكاة
		تعديلات:
١٩٦,٠٥١,٧٤٦	٢٠١,٧٤٥,٥٥٦	٦ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
--	٤١٠,٥٨٧	٨ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٨,٢٧٧,٣٠٩	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٨ مخصص انخفاض في قيمة المخزون
(١,٠٠٧,٨٠٠)	(٤,٠٤٠,٨٧٤)	٢٣ أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٩,٧٧٣,٣٧٥	١٥,١٦٤,٧٨٨	١٥ تكاليف تمويلية
١١,٩٨١,٥٩٠	١١,٣٤٥,٦٧١	التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للسنة
٧١٥,٤٧٦,٧٩٣	٨٨٧,١٨٣,٥٩١	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤,٠٤٦,٨٥٣)	(٥,٩٢٥,٢٦٨)	٦ ذمم مدينة تجارية
(١٠,١٥١,٤٣٨)	١٠٦,٥٦٣,٦٦٣	٨ مخزون
(٢,٣١٩,٧٠٣)	(١٤,٤٥٧,٧٦١)	٨ مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٣٨,٢١٥,١٩٧)	٤,٠٤٠,٣٣٢	٨ ذمم دائنة تجارية
١٦,٢٨٦,٨٣٠	١٨,٩٣٥,٧٦٨	٨ مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(١٩,٧٧٣,٣٧٥)	(١٥,١٦٤,٧٨٨)	١٨ تكاليف تمويلية مدفوعة
(٥,٣٢٧,٢٩٥)	(١٣,٣٦٣,٠٢٨)	١٥ الزكاة المدفوعة
(٤,٩١٧,١١٥)	(١٠,٢٧٠,٩٧٢)	١٥ التزامات المنافع المحددة للموظفين - المدفوعة
٦٤٧,٠١٢,٦٤٧	٩٥٧,٥٤١,٥٣٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٤٧,٢٤٧,٦٤٠)	(٥٥,٥٦٢,٩٩٠)	٦ إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠١٣,٦٣٠	٨,٨٢٨,٠٤٥	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٦,٢٣٤,٠١٠)	(٤٦,٧٣٤,٩٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٩,٥٥٠,٠٠٠)	(٥٩,٩٩٨,٩٩٢)	١٤ المسدد من القروض
(٣١٦,٠٩٩,٨٤٧)	(٦٣٢,٩٣٧,٤٣٣)	١٧ توزيعات أرباح موزعة
(٣٦٥,٦٤٩,٨٤٧)	(٦٩٢,٩٣٦,٤٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٣٥,١٢٨,٧٩٠	٢١٧,٨٧٠,١٦٧	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨٩,٥٣٦,٠١٣	٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		أهم المعاملات غير النقدية
٩٧,١٩٦,٦٨٤	١٥,٤٢٠,٦٧٦	٦ تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات
--	(١٨,٤٦١,٩١٩)	٦ تحويل قطع غيار استراتيحية من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٣ مارس ٢٠٢١ م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١- معلومات الشركة

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 به، ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها ولها أن تمتلك الأسهم أو الحصص في هذه الشركات وأن تدمجها أو تندمج فيها أو تشتريها ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي شكل من الاشكال مع الشركات الأخرى بما لا يتجاوز ٢٠٪ من إحتياطاتها الحرة ولا يزيد عن ١٠٪ من رأس مال الشركة التي تشترك فيها وألا يتجاوز إجمالي هذه المشاركات قيمة هذه الإحتياطيات مع إبلاغ الجمعية العامة العادية في أول إجتماع لها.

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 – تلوث عمارة.

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتواريخها:

المصنع	رقم الترخيص الصناعي	تاريخ الترخيص الصناعي
أحد المسارحة – منطقة جازان	٤١١١٠٢١١٠١٠٧٠	١٤٤١/٠٤/٢٩هـ
بيشة – منطقة عسير	١١	١٤٤١/٠٤/٠٨هـ
تهامة – منطقة مكة المكرمة	٤١١١٠٢١٠٢٦٩٣	١٤٤١/٠٦/١٨هـ

إن أسهم الشركة مدرجة بالسوق المالية بالمملكة العربية السعودية. إن الشركة مملوكة بنسبة ٤٨% لمساهمين رئيسيين، وبنسبة ٥٢% لمساهمين آخرين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: بنسبة ٤٨% لمساهمين رئيسيين وبنسبة ٥٢% لمساهمين آخرين).

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

في بداية السنة المالية ٢٠٢٠م اجتاحت العالم جائحة كورونا (كوفيد ١٩) مما تسبب في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية و التجارية بشكل عام وقامت إدارة الشركة بتقييم التأثير بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، لم يتأثر الطلب الأساسي من العملاء على منتجات الشركة إلى حد كبير، على الرغم من وجود انخفاض على الطلب خلال فترات معينة أثناء العام. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن جائحة كوفيد ١٩ لم يكن لها تأثير جوهري على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. تواصل الشركة مراقبة تطور الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢١م أو بعده. كما أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة في مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لذلك، لا تزال الشركة تعد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية. تقوم إدارة الشركة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات الشركة وتدفقاتها النقدية ومركزها المالي. وترى الإدارة، استناداً إلى تقييمها، أن الشركة لديها ما يكفي من السيولة المتوفرة للاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها

تم توضيح السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة في إيضاح (٥).

ب- أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاعتراف بمستحقات إلتزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة، وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٣- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٤- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

فيما يلي توضيحاً لأهم التقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

٤ - استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

قياس التزام منافع الموظفين

يتم إحتساب إلتزام الشركة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي إكتسبها الموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. يتم الإحتساب سنوياً من قبل خبير إكتواري مستقل بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة. تم إستخدام الأحكام في تقدير الإفتراضات الإكتوارية. تم الإفصاح عن الإفتراضات الرئيسية بالإيضاح رقم (١٥).

إنخفاض قيمة المخزون

تقوم الإدارة بتقدير الإنخفاض في قيمة المخزون للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحقق إذا كانت تكلفته غير مستردة أو أصبح تالفاً ككل أو جزءاً منه، أو إذا كان سعر بيعه أقل من تكلفته أو في حالة وجود أي عوامل أخرى قد تؤدي إلى إنخفاض قيمته القابلة للتحقق لأقل من تكلفته. وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت إستخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالإعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ القوائم المالية بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة المالية.

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

تطبق الشركة نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لتحديد خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة، ويتطلب ذلك من الشركة أخذ بعض العوامل المستقبلية بعين الاعتبار أثناء حساب إحتمالية التعثر.

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير مالي تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية (بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على الإنخفاض في القيمة. في حالة وجود ذلك المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل.

إختبار الإنخفاض في القيمة، يتم تقسيم الأصول إلى وحدات أصغر مولدة للنقد ناتجة عن الإستخدام المستمر والتي تكون بصورة كبيرة مستقلة عن التدفقات النقدية الناتجة من الأصول الأخرى أو وحدات توليد النقد الأخرى.

إن القيمة القابلة للإسترداد لأحد الأصول أو لوحدته توليد النقد هي قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أعلى. تعتمد قيمة الإستخدام على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة إلى قيمتها الحالية وذلك بإستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الحالية للنقود والمخاطر المحددة لأحد الأصول أو لوحدته توليد النقد.

يتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد تزيد عن قيمتها القابلة للإسترداد.

يتم إثبات خسائر الهبوط في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى. يتم أولاً تحميلها لتخفيض المبلغ الدفترى لأي شهرة محملة على وحدة توليد النقد ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للأصول الأخرى في وحدة توليد النقد على أساس نسبي.

يتم عكس خسارة الهبوط فقط للمدى الذي لا يتعدى قيمة المبلغ الدفترى للأصل قيمته الدفترية بعد خصم الإستهلاك أو الإطفاء التي كان من الممكن إحتسابهم إذا لم يتم إثبات خسائر هبوط في القيمة.

٤- استخدام الأحكام والتقدير (تابع)

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الإستخدام 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.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي سعر البيع المستلم مقابل بيع أصل أو المدفوع لتحويل إلتزام ضمن معاملة نظامية ما بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس أو في غياب ذلك، السوق الأفضل المتاح في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم القدرة على الأداء.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو إلتزام مالي، تستخدم الشركة البيانات التي يمكن رصدها في السوق قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات تسلسل هرمي على أساس المعطيات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني: مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة وغير المتضمنة تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة (كالأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات للموجودات والمطلوبات والتي لا تعتمد على بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو إلتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

تعترف الشركة بالتغيرات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م لا توجد تنقلات بين المستويات.

تم الإفصاح عن القيم الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تعادل القيمة العادلة بصورة معقولة بالإيضاح رقم (٢٧).

٥- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية.

العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملات الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتواريخ المعاملات.

يتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. بالنسبة للأصول والالتزامات غير المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم إعادة تحويلها إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم إثبات فروقات العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

الإيرادات من العقود مع العملاء

تثبت الشركة إيرادات العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء".

الخطوة ١ - تحديد العقد (العقود) مع عميل: العقد هو اتفاقية تُعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهّدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢ - تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل.

الخطوة ٣ - تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير نقل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤ - تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥ - إثبات الإيراد متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام أداء.

إذا كان المبلغ المزمع دفعه في العقد يتضمن مبلغاً متغيراً، تقوم الشركة بتقدير المبلغ الذي تستحقه الشركة مقابل نقل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل.

قد يختلف مبلغ المقابل بسبب الخصومات أو الحسومات أو المبالغ المستردة أو الائتمانات أو الامتيازات السعرية أو الحوافز أو مكافآت الأداء أو العقوبات أو غيرها من البنود المماثلة. كما يمكن أن يختلف مبلغ قيمة المقابل المتعهد به إذا كان استحقاق الشركة للمقابل مشروطاً بحدوث أو عدم حدوث حدث مستقبلي.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإيرادات من العقود مع العملاء (تابع)

تقوم الشركة ببيع الكنكر والأسمنت السائب والمعبأ، حيث يتم البيع بموجب فواتير بيع و/أو عقود محددة مستقلة مبرمة مع العملاء.

بيع البضائع

بالنسبة للعقود المبرمة مع العملاء والتي يتوقع بشكل عام أن يكون بيع الأسمنت فيها هو إلتزام الأداء الوحيد، يتم الاعتراف بالإيرادات من البيع في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على الأصل إلى العميل عند نقطة زمنية محددة، وهو عادة ما يتم عند التسليم.

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات في الوقت الذي يسيطر فيه العميل على الأصل الموعود وتفي المنشأة بالتزامات الأداء. تراعي الشركة المؤشرات المذكورة أدناه في تقييم تحويل السيطرة على الأصل الموعود:

- للشركة حق حال لدفعة نظير الأصل
- العميل لديه ملكية قانونية للأصل
- نقلت الشركة الملكية الفعلية للأصل
- يتحمل العميل المخاطر والمزايا الجوهرية لملكية الأصل
- قبول العميل للأصل

منافع الموظفين

خطط منافع الموظفين المحددة

إن الشركة مطالبة وفقاً لنظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية بدفع مكافآت نهاية الخدمة (خطة منافع محددة) ويتم إحتسابها بناءً على نصف راتب الشهر الأخير من كل سنة من سنوات الخدمة الخمس الأولى متضمنة كسور السنة بالإضافة إلى راتب آخر شهر بالكامل لكل سنة من سنوات الخدمة التالية أو المتبقية متضمنة كسور السنة. إن خطة مكافآت نهاية الخدمة غير ممولة.

طريقة التقييم والفرصيات الرئيسية للدراسة الإكتوارية

إلتزاماً بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"، يتم إحتساب إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة بإستخدام التقييم الإكتواري بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة في نهاية كل سنة مالية، ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة من إعادة التقييم الإكتواري في قائمة الدخل الشامل للفترة التي حدث فيها إعادة التقييم. وتدرج إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر فوراً في الأرباح المبقاة ولا يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة. يتم إحتساب تكلفة الخدمة السابقة في الربح أو الخسارة خلال فترة تعديل الخطة. يتم إحتساب الفائدة بإستخدام سعر الخصم في بداية الفترة على إلتزام منافع الموظفين المحددة.

إن تكلفة الخدمة الحالية لخطة المنافع المحددة يتم الإعترااف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ضمن مصروف منافع الموظفين، لتعكس الزيادة في الإلتزام الناتجة عن خدمات الموظفين للسنة الحالية وحالات التغير أو خفض أو تسوية المنافع. يتم إدراج تكلفة الخدمات عن السنوات السابقة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم تحميل وقيد الأرباح والخسائر الإكتوارية الناتجة من التسويات والتغييرات في الإفتراضات الإكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة كما يلي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكاليف الخدمات الحالية وتكاليف الخدمات السابقة، بالإضافة إلى الأرباح والخسائر الناتجة عن الترقيات والسداد للموظفين؛
- تكلفة الفوائد و
- إعادة القياس.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

منافع الموظفين (تابع)

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات وقياس الإلتزام عن المنافع المتعلقة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة على المبالغ غير المخصومة من المنافع المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمات.

تكاليف منافع التقاعد

تقوم الشركة بالمساهمة في تكاليف منافع التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية وتحسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع المدفوعات لخطط منافع التقاعد المدارة من قبل الحكومة كمدفوعات لخطط منافع محددة نظراً لأن إلتزام الشركة بهذه الخطط يساوي الإلتزام الناتج عن خطط المنافع المحددة. يتم إدراج المدفوعات لخطط التقاعد كمصروف عند إستحقاقه.

إيرادات وتكاليف التمويل

تتكون إيرادات التمويل من إيرادات مرابحات إسلامية على الأموال المستثمرة والتي يتم الإعتراف بها ضمن الربح أو الخسارة. ويتم الإعتراف بإيرادات مرابحات إسلامية عند إستحقاقها ضمن الربح أو الخسارة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلي.

تتضمن تكاليف التمويل مصاريف الفوائد على القروض. يتم الإعتراف بتكاليف الإقتراض التي لا تتعلق مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل ضمن قائمة الربح أو الخسارة بإستخدام معدل الفائدة الفعلي.

الزكاة

يتم إحتساب مخصص الزكاة وفقاً لأحكام وقواعد الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يتم إحتساب الزكاة عن الفترة بشكل تقديري ويتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة. ويتم إحتساب مطلوبات الزكاة إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

تقوم الشركة بإستقطاع ضرائب على المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية وعلى توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين غير المقيمين وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

المخزون

يُقاس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم إحتساب تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن النفقات المتكبدة لوصول المخزون للموقع في حالته الراهنة، في حالة المخزون المصنوع والمخزون تحت التشغيل يتم تحميل المخزون بحصته المناسبة من التكاليف غير المباشرة بناءً على القدرة التشغيلية العادية للشركة. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق النشاط العادي للشركة بعد خصم التكاليف المقدرة للإتمام والبيع.

٥ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات والآلات والمعدات

الإعتراف والقياس

تسجل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

تتضمن التكلفة المصروفات المتعلقة مباشرة بإقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية أو الجوهرية الخاصة ببند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن الممتلكات والآلات والمعدات.

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناجمة عن إستبعاد أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للبنود المستبعدة للممتلكات والآلات والمعدات ويتم إدراجها بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في الفترة التي يتم فيها الإستبعاد.

التكاليف اللاحقة

يتم إثبات تكاليف إحلال جزء من بند الممتلكات والآلات والمعدات ضمن التكلفة الدفترية لهذا البند إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية للشركة والتي تكمن في ذلك الجزء بالإضافة إلى إمكانية قياس هذه التكلفة بشكل موثوق به. يتم إستبعاد القيمة الدفترية للجزء الذي تم إحلاله. يتم إثبات تكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والآلات والمعدات بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

يتم المحاسبة عن عمليات الفحص والصيانة الرئيسية بإعتبارها عنصر مستقل إذا تم إستخدامها خلال أكثر من فترة مالية واحدة، يتم تحديد القيمة الدفترية لهذه العناصر بالرجوع الى سعر السوق الحالي لهذه الإصلاحات.

الإستهلاك

الإستهلاك هو توزيع منتظم للقيمة القابلة للإستهلاك لبنود الممتلكات والآلات والمعدات (تكلفة الأصل مخصوماً منها القيمة المتبقية للأصل) على مدار العمر الإنتاجي.

يتم الإعتراف بمصروف الإستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إستهلاك الأصول المستأجرة على مدة عقد الإيجار أو على الأعمار الإنتاجية للأصول أيهما أقل. إلا إذا كان هناك تأكيد معقول أن الشركة سوف تحصل على ملكية هذه الأصول بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إستهلاك الأراضي المملوكة للشركة.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات، والآلات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الإستهلاك تابع

الأعمار الإنتاجية المقدرة لبنود الممتلكات والآلات والمعدات للفترة الحالية وفترات المقارنة كما يلي:

البند	السنوات
مباني وإنشاءات	٣٣
طرق ومرافق	١٢,٥ - ٣٣ سنة
الات ومعدات	١٠-٣٠ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	١٠-٥ سنة
سيارات ومعدات ثقيلة	٥-٤ سنوات

تقوم الشركة بمراجعة طرق الإستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل سنة مالية، وفي حال وجود فرق يتم التعامل معه كتغيرات في التقديرات المحاسبية (في سنة التغيير والسنوات اللاحقة).

مشروعات تحت التنفيذ

يتم احتساب تكلفة المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ويتم عرضها ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات حتى تصبح جاهزة للاستخدام فيتم تحويلها إلى الممتلكات والآلات والمعدات ويبدء حساب الإستهلاك الخاص بها وفقاً للأعمار الإنتاجية المقدرة.

عقارات استثمارية

العقارات الاستثمارية هي عقارات أو أراضي يتم إقتناؤها إما لكسب إيرادات إيجارية أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيعها من خلال نشاط الشركة الإعتيادي، ولا يستخدم في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم إظهار الإستثمارات العقارية بشكل أولي بالتكلفة ويتم إدراج تكاليف المعاملة ضمن القياس الأولي، ويتم قياسه لاحقاً وفق نموذج التكلفة (بالتكلفة التاريخية مخصوصاً منها الإستهلاك المتراكم - فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها - وخسائر الانخفاض المتراكمة إن وجدت).

عقود الإيجار

أ- أ- تعريف الإيجار
تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان الترتيب يمثل أو يتضمن إيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يعتبر الترتيب كإيجار أو يتضمن إيجار إذا كان الترتيب يعطي حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية نظير مقابل مادي.

عند بدء أو إعادة تقييم ترتيب يتضمن مكونات إيجارية، تقوم الشركة بتوزيع المقابل في العقد على كل مكون إيجاري وغير إيجاري على أساس السعر المستقل النسبي لكل مكون.

ب- كمستأجر

تم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصوصة باستخدام معدل الإقتراض للشركة كما في تاريخ عقد الإيجار. ويتم قياس حق استخدام الأصل باستخدام مبلغ يساوي للالتزام الإيجار معدل بمبالغ مدفوعة مقدماً أو إيجارات مستحقة. ولقد قامت الشركة بتطبيق هذه الطريقة على كل عقود الإيجار.

قامت الشركة باستخدام الإعفاء المسموح في عدم الاعتراف بحق استخدام أصول و التزامات الإيجارات للإيجارات التي تكون مدتها أقل من ١٢ شهر.

يتم إعادة قياس التزامات الإيجار عند حدوث تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج- الأدوات المالية (تابع)

الأدوات المالية

الأدوات المالية غير المشتقة
قامت الشركة بتطبيق متطلبات التصنيف والقياس التالية للأدوات المالية.

إثبات الأدوات المالية

يتم إثبات الأصل والالتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الالتزامات التعاقدية للأداة، ويكون ذلك عموماً بتاريخ المتاجرة. تقوم الشركة بإلغاء إثبات الموجودات المالية عند انتهاء التدفقات النقدية لتلك الموجودات أو عندما تقوم الشركة بتحويل حق الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من الأصل المالي في معاملة يتم خلالها تحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية للموجودات المالية بصورة جوهرية. يتم إثبات أي فوائد ناتجة من الموجودات المالية المحولة التي تقوم الشركة بإنشائها أو الاحتفاظ بها كموجودات أو مطلوبات منفصلة.

الغاء الإثبات

عند استبعاد أصل مالي، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومجموع (١) المقابل المبلغ المستلم (بما في ذلك أي أصل تم الحصول عليه حديثاً بعد خصم أي مطلوبات مفترضة حديثاً) (٢) أي أرباح أو خسائر متراكمة مثبتة في قائمة الدخل الشامل الآخر، ضمن الربح أو الخسارة. ومع ذلك، فيما يتعلق بأسهم حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإن أي ربح / خسارة متراكمة مثبتة في قائمة الدخل الشامل الآخر، لا يتم إثباتها في الربح أو الخسارة عند إلغاء الإثبات.

يتم إلغاء الإلتزام المالي من قائمة المركز المالي عند وفاء الشركة بالالتزام المرتب أو إلغاء العقد أو إنقضاء أجله.

تصنيف الأدوات المالية

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن فئات القياس التالية:

- (١) الموجودات التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة؛ أو
- (٢) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛ أو
- (٣) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - الإستثمار في أدوات الملكية.

يعتمد التصنيف على نموذج العمل للشركة في إدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية للموجودات المالية.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية لاحقاً إلى القياس الأولي إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج العمل لإدارة الموجودات المالية، في هذه الحالة فإن كافة الموجودات المالية التي سوف تتأثر بذلك يتم إعادة تصنيفها في أول يوم لأول فترة مالية تالية للتغيير في نموذج العمل.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا تم الوفاء بالشرطين التاليين ولا يتم الاعتراف بها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- تم الاحتفاظ بها خلال نموذج العمل والذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- إن الشروط التعاقدية الخاصة بها تؤدي إلى الدخول في تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تمثل المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند القياس الأولي للإستثمارات في الأدوات المالية والتي لا تحتفظ بها الشركة لغرض المتاجرة، يمكن للشركة أن تختار عرض أية تغيرات لاحقة في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات بقائمة الدخل الشامل الآخر. ويتم هذا الإختيار على أساس كل إستثمار على حدة.

أي موجودات مالية أخرى لم يتم تصنيفها وقياسها بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مشار إليها أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وهذا يتضمن أيضاً الموجودات المالية المشتقة.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

الموجودات المالية - القياس اللاحق - الأرباح أو الخسائر:

الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفاة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر أدناه). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة.
أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إستثمارات أدوات حقوق الملكية)	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد بقائمة الربح أو الخسارة فيما عدا ما إذا كانت هذه التوزيعات تمثل إسترداد لجزء من تكلفة الإستثمار. أية خسائر أو أرباح أخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها الي قائمة الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر متضمنة أي فوائد أو توزيعات أرباح بقائمة الأرباح أو الخسائر.

إعادة التصنيف

عندما تقوم المنشأة بتغيير نموذج أعمالها في إدارة الموجودات المالية، فإنه يجب عليها إعادة تصنيف جميع موجوداتها المالية المتأثرة بذلك وفقاً لمتطلبات التصنيف المذكورة أعلاه.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وتوافر النية لدى الشركة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في نفس الوقت.

الأدوات المالية المشتقة والمحاسبة عن التحوط

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة ("المشتقات") ("مقايضات أسعار الفائدة") للتحوط من المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة وتدرج هذه المشتقات كتحوطات التدفقات النقدية. يتم في بداية الامر إدراج هذه المشتقات بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد أداة مشتقة ثم يعاد لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة. تدرج المشتقات في الدفاتر كموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

تدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة خلال الفترة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات غير المؤهلة لمحاسبة التحوط، مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

تقوم الشركة، عند بداية عملية التحوط، بتحديد وتوثيق العملية التي تريد الشركة تطبيق محاسبة التحوط عليها إضافة إلى أهداف إدارة المخاطر واستراتيجية القيام بالتحوط. تتضمن المستندات تعريف أداة التحوط والبند أو العملية التي تم التحوط لها، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط مقابلها وكيفية تقييم المنشأة لفعالية أداة التحوط في مقابلة التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية للبند المغطى والعائدة للمخاطر المغطاة. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تقليل التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترات إعداد التقارير المالية لها.

يتم إدراج الجزء الفعال من الربح أو الخسارة الناتج عن تحوطات التدفقات النقدية التي تتماشى مع متطلبات محاسبة التحوط مباشرة في حقوق المساهمين، في حين يتم إدراج أي جزء غير فعال مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

الأدوات المالية المشتقة والمحاسبة عن التحوط (تابع)

تحول المبالغ المدرجة في حقوق الملكية إلى قائمة الربح أو الخسارة عندما تؤثر المعاملة المغطاة في الربح أو الخسارة، مثال ذلك عند التحوط لإيراد أو مصروف أو عند حدوث بيع متوقع. وإذا كان البند المعد له التحوط هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية فإن المبالغ المسجلة في حقوق الملكية يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية الأصلية للموجودات غير المالية أو المطلوبات غير المالية.

إذا انتهت صلاحية أداة التحوط أو تم بيعها أو إنهاؤها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها (كجزء من استراتيجية التحوط) أو في حالة إلغاء تصنيفها كتحوط أو لم تعد مؤهلة للشروط الخاصة بمحاسبة التحوط، تظل الأرباح والخسائر المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية ضمن حقوق الملكية في حساب منفصل حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو مقابلة الالتزام الثابت من العملات الأجنبية. إذا لم يعد حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت متوقع الحدوث، عندئذ يتم تحويل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق الملكية إلى قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

رأس المال

يتم تصنيف الأدوات الصادرة من قبل الشركة كحقوق ملكية (حقوق مساهمين) فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الأصل أو الالتزام. يتم تصنيف الأسهم العادية للشركة كأدوات حقوق ملكية (حقوق مساهمين).

الانخفاض في القيمة

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) من المنشأة اتباع نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بالانخفاض في قيمة الموجودات المالية.

يجب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر باستثناء الإستثمارات في أدوات الملكية.

وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم قياس مخصصات الخسارة بإحدى الأسس التالية:

◀ الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

◀ الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يطبق القياس إذا ازدادت المخاطر الائتمانية للأصول الائتمانية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير. يمكن للشركة أن تفترض أن المخاطر الائتمانية على أداة مالية لم تزداد - بشكل كبير - منذ الاعتراف الأولي لها إذا تم تحديد أن الأداة المالية لديها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر يطبق دائماً للذمم المدينة التجارية وأصول العقود دون وجود عنصر تمويلي جوهري، بحيث يمكن للشركة أن تختار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية مع عدم وجود عنصر تمويلي جوهري.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الانخفاض في القيمة (تابع)

قامت الشركة باختبار تقييم خسائر انخفاض الذمم المدينة التجارية باستخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً.

يتم خفض القيمة الدفترية للأصل المالي من خلال استخدام حساب المخصص ويتم إدراج مبلغ الخسارة في الربح أو الخسارة. تستمر إيرادات الفائدة في الاستحقاق على القيمة الدفترية المخفضة باستخدام معدل الفائدة المستعمل في خصم التدفقات النقدية المستقبلية بغرض قياس خسارة الانخفاض. يتم شطب القروض مع المخصص المرتبط بالقروض، عندما لا يكون هناك نظرة واقعية للاسترداد المستقبلي وتم تحقق جميع الضمانات أو تحويلها إلى الشركة. وفي حال زاد أو نقص - في سنة لاحقة - مبلغ خسارة الانخفاض التقديرية بسبب حدث وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة فيتم زيادة أو تقليص خسارة الانخفاض المثبتة سابقاً من خلال تعديل حساب المخصص. إذا ما تم عكس قيد شطب ما في وقت لاحق، فيتم قيده في الربح أو الخسارة في الفترة التي تم استرداده فيها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك انخفاضاً في القيمة. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يكون هناك انخفاضاً في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال للأصل - أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لأصل واحد من الموجودات، ما لم يكن الأصل مولداً للتدفقات النقدية التي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من موجودات أخرى أو مجموعات أخرى من الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحد محققة للنقد القيمة القابلة للاسترداد فإن الأصل يعتبر قد تعرض لانخفاض في القيمة ويتم خفضه إلى القيمة القابلة للاسترداد. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة أحدث المعاملات السوقية. وفي حال عدم القدرة على تحديد مثل هذه المعاملات يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. تستند القيمة قيد الاستعمال على أساس نموذج التدفق النقدي المخصوم، حيث يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بالأصل.

يتم إثبات الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر. إن الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة التي يتم إدراجها فيما يتعلق بالوحدات المحققة للنقد يتم توزيعها في البداية لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة تم توزيعها على الوحدات إن وجدت، ثم لتخفيض القيم الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (أو مجموعة الوحدات) على أساس تناسبي.

يتم عمل تقييم في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليلاً على انتفاء خسائر انخفاض قيمة مسجلة مسبقاً أو تقلصها. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد من الأصل أو الوحدة المولدة للنقد. يتم عكس قيد خسارة انخفاض القيمة المسجلة مسبقاً إذا كان هناك تغييراً في الفرضيات التي استخدمت في تحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ إدراج آخر خسارة انخفاض في القيمة. ويكون عكس القيد محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو تتجاوز القيمة الدفترية كان ليتم تحديدها - بعد طرح الاستهلاك - مع عدم تسجيل خسارة انخفاض قيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم إثبات مثل هذا العكس في القيد في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

يتم فحص أي موجودات غير مالية انخفضت قيمتها - عدا الشهرة، إن وجدت - لاحتمالية عكس قيد هذا الانخفاض في القيمة في نهاية كل فترة تقرير مالي.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

القروض والذمم المدينة

هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والغير مدرجة في سوق نشط وتنشأ أساساً عن طريق تقديم السلع والخدمات للعملاء (مثل الذمم التجارية)، وهي أيضاً تتضمن أنواع أخرى من الموجودات المالية التعاقدية والتي يتم الاعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المباشرة المرتبطة بالحصول عليها، ويتم الاعتراف بها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ناقصاً مخصص الإنخفاض في القيمة.

تظهر الذمم التجارية بالصافي بعد خصم المخصص الذي يسجل في حساب مستقل ويقابله خسارة يتم قيدها ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، عند التأكد من أن الذمم التجارية لن يتم تحصيلها، يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية لها مقابل المخصص المرتبط بها.

النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه يشمل النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإستثمار الأصلي والمتاحة للشركة بدون قيود، ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع

يتم الاعتراف المبدئي بالذمم التجارية الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع الأخرى بالقيمة العادلة وتدرج لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) من قائمة مركزها المالي عندما، و فقط عندما، يتم إطفائه؛ أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد في العقد أو يتم إلغاؤه أو ينقضي.

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع 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 إدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية، عند اللزوم، على أساس معقول وفقاً لطبيعة ووظيفة تلك المصروفات.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التبويب متداول / غير متداول

تبويب الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كمتداولة وغير متداولة. ويتم تبويب الأصل كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتحقق أو توجد نية لبيعه أو إستهلاكه في دورة التشغيل العادية؛
- محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
- يتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
- النقد وما في حكمه، ما لم يكن ممنوعاً من الصرف أو الاستخدام لتسوية إلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

ويتم تبويب الإلتزام كمتداول عندما:

- يتوقع تسويته في دورة التشغيل العادية؛
- محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
- من المقرر تسويته خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
- لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

تقوم الشركة بتبويب كافة الإلتزامات الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الأصول والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم إستعمالها من قبل الإدارة التنفيذية.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات إقتصادية.

توزيعات الأرباح

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

الإحتياطي النظامي

يتطلب النظام الأساسي للشركة أن يتم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل السنوي إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف التحويل للإحتياطي المذكور عالية حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طبقتها الشركة تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ولا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م، والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية.

التعديلات على المعايير	سارية ابتداءً من
تعريف المواد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	١ يناير ٢٠٢٠م
تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	١ يناير ٢٠٢٠م
تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	١ يناير ٢٠٢٠م

٥-٢ المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. لا تتوقع الشركة وجود تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه.

المعايير الجديدة والتعديلات	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ المرحلة الثانية (تصحيح سعر الفائدة) (سعر الفائدة)	١ يناير ٢٠٢١م
العقود غير المجدية - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)	١ يناير ٢٠٢٢م
التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م)	
الممتلكات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)	
الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣)	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" على تصنيف المطلوبات	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات
(أ) تتكون الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مما يلي:

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	سيارات ومعدات ثقيلة	أثاث ومعدات مكتبية	الات ومعدات	طرق ومرافق	مباني وإنشاءات	أراضي	إيضاح
٦,٦٧٦,٣٠٨,٦٢٦	١٥,٤٣٦,٠٠٢	٣٦٦,٩٣٨,٨٩٨	٤٤,٠٦٥,٤١٣	٤,٥٣٨,٢٦٩,٧٧٩	١١٤,٣٥٨,٦١٣	١,٥٩٠,٦٢٦,٢٨٠	٦,٦١٣,٦٤١	التكلفة: الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٥٥,٥٦٢,٩٩٠	١,٩٧٦,٥٤٠	١١,٠٥٧,٨٠٠	١,١٠٩,٦٥٨	٣٧,٨٢٨,٢٢٠	٢٠٢,٨٢٦	٣,٣٨٧,٩٤٦	--	إضافات المحول من مشروعات تحت التنفيذ
--	(١٥,٤٢٠,٦٧٦)	--	--	١٥,٤٢٠,٦٧٦	--	--	--	إستبعادات المحول من المخزون- قطع غير
(١٤,٣٣٥,٤١٠)	--	(٩,٠١٠,٦٨٩)	(٥١١,٥١٩)	(٤,٧٦٩,٥٨٢)	(٤٣,٦٢٠)	--	--	إستبعادات المحول من المخزون- قطع غير
٢٦,١١٢,٩١٧	--	--	--	٢٦,١١٢,٩١٧	--	--	--	د-٦
٦,٧٤٣,٦٤٩,١٢٣	١,٩٩١,٨٦٦	٣٦٨,٩٨٦,٠٠٩	٤٤,٦٦٣,٥٥٢	٤,٦١٢,٨٦٢,٠١٠	١١٤,٥١٧,٨١٩	١,٥٩٤,٠١٤,٢٢٦	٦,٦١٣,٦٤١	الإستهلاك المتراكم: الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٣,٥٧٨,٣٩١,٧١٣	--	٣٦٠,٣٦٢,٦٤٥	٣٧,٤٨٩,١٣٠	٢,٣٣٤,٨٨١,٩٣١	٧٩,٤٣٥,٥٤٣	٧٦٦,٢٢٢,٤٦٤	--	الإستهلاك المحمل على السنة
٢٠١,٧٤٥,٥٥٦	--	٦,٦٥٧,٩٣٠	١,٨٥٤,٠٢٠	١٥٤,٢٥٤,٢٦٧	٢,٣٠٨,٢٤٠	٣٦,٦٧١,٠٩٩	--	ج-٦
(٩,٥٤٨,٢٣٩)	--	(٩,٠١٠,٦٦٧)	(٤٩٨,٦٣٠)	(٣٨,٩٤٢)	--	--	--	إستبعادات استهلاك المحول من المخزون-
٧,٦٥٠,٩٩٨	--	--	--	٧,٦٥٠,٩٩٨	--	--	--	د-٦
٣,٧٧٨,٢٤٠,٠٢٨	--	٣٥٨,٠٠٩,٩٠٨	٣٨,٨٤٤,٥٢٠	٢,٤٩٦,٧٤٨,٢٥٤	٨١,٧٤٣,٧٨٣	٨٠٢,٨٩٣,٥٦٣	--	قطع غير إستر اتجية الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٩٦٥,٤٠٩,٠٩٥	١,٩٩١,٨٦٦	١٠,٩٧٦,١٠١	٥,٨١٩,٠٣٢	٢,١١٦,١١٣,٧٥٦	٣٢,٧٧٤,٠٣٦	٧٩١,١٢٠,٦٦٣	٦,٦١٣,٦٤١	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)
(ب) تتكون الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مما يلي:

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	سيارات ومعدات ثقيلة	أثاث ومعدات مكتبية	الات ومعدات	طرق ومرافق	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة:
٦,٦٣١,٧٣٦,٥٠٤	٩٧,١٩٦,٦٨٤	٣٦٨,٩٤٦,٣٥٦	٤٢,٧١٤,٤٧٨	٤,٤٢٦,٥٥٨,٩٤٢	١٠٣,٧٥٢,٩٢٧	١,٥٨٦,٣٥٣,٤٧٦	٦,٢١٣,٦٤١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
٤٧,٢٤٧,٦٤٠	١٥,٤٣٦,٠٠٢	٥٩٣,٢٥٠	١,٤٢٢,٤٨٨	٢٩,١٩٤,٥٢٤	٨١,٦٩١	١١٩,٦٨٥	٤٠٠,٠٠٠	إضافات
--	(٩٧,١٩٦,٦٨٤)	--	--	٨٢,٥١٩,٥٧٠	١٠,٥٢٣,٩٩٥	٤,١٥٣,١١٩	--	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٦٧٥,٥١٨)	--	(٢,٦٠٠,٧٠٨)	(٧١,٥٥٣)	(٣,٢٥٧)	--	--	--	إستبعادات
٦,٦٧٦,٣٠٨,٦٢٦	١٥,٤٣٦,٠٠٢	٣٦٦,٩٣٨,٨٩٨	٤٤,٠٦٥,٤١٣	٤,٥٣٨,٢٦٩,٧٧٩	١١٤,٣٥٨,٦١٣	١,٥٩٠,٦٢٦,٢٨٠	٦,٦١٣,٦٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٣,٣٨٥,٠٠٩,٦٥٦	--	٣٥٣,٢٢٦,٧٥٥	٣٥,٥٥٩,٧٢٩	٢,١٨٩,١٦٤,٣١٢	٧٧,٤٥٦,٨٢٠	٧٢٩,٦٠٢,٠٤٠	--	الإستهلاك المتراكم:
١٩٦,٠٥١,٧٤٦	--	٩,٧٣٦,٥٩٣	١,٩٩٦,٧١٣	١٤٥,٧١٩,٢٩٣	١,٩٧٨,٧٢٣	٣٦,٦٢٠,٤٢٤	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
(٢,٦٦٩,٦٨٩)	--	(٢,٦٠٠,٧٠٣)	(٦٧,٣١٢)	(١,٦٧٤)	--	--	--	الإستهلاك المحمل على السنة
٣,٥٧٨,٣٩١,٧١٣	--	٣٦٠,٣٦٢,٦٤٥	٣٧,٤٨٩,١٣٠	٢,٣٣٤,٨٨١,٩٣١	٧٩,٤٣٥,٥٤٣	٧٦٦,٢٢٢,٤٦٤	--	إستبعادات
٣,٠٩٧,٩١٦,٩١٣	١٥,٤٣٦,٠٠٢	٦,٥٧٦,٢٥٣	٦,٥٧٦,٢٨٣	٢,٢٠٣,٣٨٧,٨٤٨	٣٤,٩٢٣,٠٧٠	٨٢٤,٤٠٣,٨١٦	٦,٦١٣,٦٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
								صافي القيمة الدفترية:
								في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(ج) تم توزيع إستهلاك السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
١٩٤,٦٧٦,٥١٨	٢٠٠,٤٤٥,٢٤٥	٢٠	تكلفة المبيعات
١,٣٧٥,٢٢٨	١,٢٦٢,٥٨٤	٢٢	مصروفات عمومية وإدارية
--	٣٧,٧٢٧	٢١	مصروفات بيع وتوزيع
<u>١٩٦,٠٥١,٧٤٦</u>	<u>٢٠١,٧٤٥,٥٥٦</u>		

(د) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، قامت إدارة الشركة بتحويل قطع غيار إستراتيجية بلغت تكلفتها ٢٦ مليون ريال سعودي (وصافي قيمتها الدفترية ١٨,٥ مليون ريال سعودي) من بند المخزون إلى بند الآلات والمعدات.

(هـ) تتضمن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مشروعات تحت التنفيذ بقيمة ١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٥,٤ مليون ريال سعودي) تخص بشكل رئيسي مشاريع أعمال تجديد الطاقة بمصنع بيشة ومشروع تجديد صالة الضيافة ومبنى العمال.

٧- عقارات إستثمارية

بلغت القيمة العادلة للإستثمارات العقارية مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٩,٥ مليون ريال سعودي). وقد تم تحديدها بناءً على التقييم المقدم من قبل مؤسسة مهد التنمية العقارية، خبير ترمين عقار مستقل معتمد (رقم الترخيص ١٥٠٠٠٠٠١٢١). تم تحديد القيمة العادلة للعقارات بناءً على الأسعار السائدة في السوق لإستثمارات مماثلة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥	القيمة الدفترية
<u>٩,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٥٦٣,٣٣٥</u>	القيمة العادلة

٨- المخزون

أ- يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
٣٢٠,٣٥٤,٩٣٥	٢٨٧,١٩١,٢٩٣		قطع غيار غير معدة للبيع
٣٥٩,٣٥٨,٧٦٠	٢٤٨,١٨٦,٧٠٤		إنتاج تحت التشغيل
٥٨,٢٨٣,٩٤٩	٦١,٧١٨,٧٥١		مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف
٧٣٧,٩٩٧,٦٤٤	٥٩٧,٠٩٦,٧٤٨		
(٢٩,٧٦١,٧٥٢)	(٤٩,٨٨٦,٤٣٨)	ب-٨	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
<u>٧٠٨,٢٣٥,٨٩٢</u>	<u>٥٤٧,٢١٠,٣١٠</u>		

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٨- المخزون (تابع)

٨-ب فيما يلي الحركة على مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١١,٤٨٤,٤٤٣	٢٩,٧٦١,٧٥٢	الرصيد في بداية السنة
١٨,٢٧٧,٣٠٩	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
--	(٩,٥٣٥,٣١١)	شطب خلال السنة
--	(٦,٣٤٠,٠٠٣)	المحول الى الات و الممتلكات و المعدات
٢٩,٧٦١,٧٥٢	٤٩,٨٨٦,٤٣٨	الرصيد في نهاية السنة

٩- ذمم تجارية مدينة

٩-أ تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	
٣٥,٥٢٧,٦٩٦	٤١,٤٥٢,٩٦٤		ذمم تجارية مدينة
--	(٤١٠,٥٨٧)	٩-ب	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٣٥,٥٢٧,٦٩٦	٤١,٠٤٢,٣٧٧		

٩-ب فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	
--	--		الرصيد في بداية السنة
--	٤١٠,٥٨٧	٢١	المكون خلال السنة
--	٤١٠,٥٨٧		الرصيد في نهاية السنة

٩-ج تم الإفصاح عن معلومات إضافية متعلقة بتعرض الشركة لمخاطر الإئتمان والسوق في إيضاح (٢٧).

١٠- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	
٧,٨٣٣,٦٣٦	٢٨,١٠٥,١٨٦		دفعات مقدمة للموردين
٧,٧٩٥,٣٥٧	٢,٨٢٤,٠٢٨		رسوم تأمين مستردة - مصلحة الجمارك العامة
٤,٦٣٩,٢٩٩	٣,٨٥٧,٢٤٦		مصرفوات مدفوعة مقدماً
٨,١٢٢,٢٥٨	٨,٠٦١,٨٥١	١-١٠	أرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٢٨,٣٩٠,٥٥٠	٤٢,٨٤٨,٣١١		

١-١٠ تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي مودع لدى المحكمة لصالح أحد المواطنين مقابل قطعة أرض وقد قامت الشركة بالاستئناف وقبل الطلب. وتم بتبويب تلك المبالغ ضمن بند الأرصدة المدينة الأخرى لحين صدور قرار نهائي من المحكمة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١١- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١١-أ	ودائع إسلامية
٥٤,٥٧٤,٦٢٣	٧٧,٤٥٥,٨٦٠		نقد بالبنوك - حسابات جارية
٩٠,١٨٠	٧٩,١١٠		نقد بالصندوق
٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠		

١١-أ تمثل ودائع إسلامية قصيرة الأجل يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة إستحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإستثمار الأصلي. ويتحقق عنها عمولة وفقاً لمعدلات الودائع قصيرة الأجل السائدة.

١٢- رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٤٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الي ١٤٠ مليون سهم عادي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

١٣- إحتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي يجب على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الإحتياطي النظامي. حسب النظام الأساسي يجوز أن تقرر الشركة وقف التحويل متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي ٣٠٪ رأس المال. وبما أن ذلك قد تحقق فقد قررت الشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل، علماً بأن هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع.

١٤- قروض وتسهيلات

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٣٩٨,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٤٥٨,٤ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة حتي نهاية عام ٢٠٢٥م.

تحتوي إتفاقية التسهيلات مع البنوك على بعض التعهدات والتي من بين أشياء أخرى، أن لا تقل نسبة السيولة عن ١:١ بناءً على القوائم المالية المدققة السنوية كما تتطلب الإحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م قد ألتزمت الشركة بالتعهدات المالية أعلاه.

إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الإلتزام.

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

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٣٩٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١٤- قروض وتسهيلات (تابع)

فيما يلي حركة التمويل خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الرصيد في بداية السنة المسدد
٥٠٧,٩٤٥,٩٩٢	٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	
(٤٩,٥٥٠,٠٠٠)	(٥٩,٩٩٨,٩٩٢)	
٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	

يستحق الجزء غير المتداول من القروض والتسهيلات طويلة الأجل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	العام
٦٩,٩٩٨,٩٩٢	--	٢٠٢١
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤
٨٨,٣٩٧,٠٠٠	٨٨,٣٩٧,٠٠٠	٢٠٢٥
٣٩٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	الإجمالي

١٥- التزامات المنافع المحددة للموظفين

- ١٥- أ تم إعداد التقييم من قبل خبير إكتواري خارجي مستقل باستخدام الافتراضات الرئيسية التالية:
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغ معدل الخصم ٢,٨٨% للشركة سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: معدل الخصم ٣,٠٧% للشركة سنوياً).
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغ معدل زيادة الرواتب ٣,٢٥% للشركة سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣,٢٥% للشركة سنوياً).

١٥- ب فيما يلي الحركة على التزامات المنافع المحددة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	القيمة الحالية للإلتزام كما في بداية السنة
٩٧,٢٤٧,٣٦٩	١٠٩,٥٦٥,٧٠٠	مكونات التكلفة المحملة على السنة في قائمة الربح أو الخسارة:
٧,٧٠٠,٤٠٠	٨,١١٩,٢٣٧	تكلفة الخدمة الحالية
٤,٢٨١,١٩٠	٣,٢٢٦,٤٣٤	تكلفة الفوائد
١١,٩٨١,٥٩٠	١١,٣٤٥,٦٧١	إجمالي المصروفات المحملة على قائمة الربح أو الخسارة
٥,٢٥٣,٨٥٦	٦,١٣٣,٠٣١	بنود ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر:
(٤,٩١٧,١١٥)	(١٠,٢٧٠,٩٧٢)	إعادة تقييم لإلتزامات منافع الموظفين
١٠٩,٥٦٥,٧٠٠	١١٦,٧٧٣,٤٣٠	المنافع الفعلية المدفوعة خلال السنة
		القيمة الحالية للإلتزام في نهاية السنة

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

١٥- التزامات المنافع المحددة للموظفين (تابع)

١٥- ج- الحساسة في إلتزام المنافع المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
١١٨,٨٣٨,٤٠٢	١٢٧,٦٥٥,٧٣٨	أساس	معدل التغير في الرواتب
١٠١,٣٣٤,٨٤٧	١٠٥,٤٤٠,٥٣٣	زيادة بنسبة ١٪	
		نقص بنسبة ١٪	
١٠١,٨٨٠,٠٠١	١٠٥,٩٩٤,٤٧٣	أساس	معدل الخصم
١١٨,٣٨٣,٤٩٨	١٢٧,٢٢٤,٥٧٤	زيادة بنسبة ١٪	
		نقص بنسبة ١٪	
٤١	٤١	افتراض دراسة إحصائية للموظفين	
١٠	١١	بيانات العضوية	
		متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)	
		متوسط سنوات الخبرة السابقة	

١٦- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

المصروفات المستحقة و الذمم الدائنة الأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤١,٠٣٢,٥٢٣	٤٨,٠٥٠,٩٤٠	رسوم إستغلال المحاجر المستحقة
٥,٩٨٢,٨٦٨	٦,١٣٢,٨٣٤	مصروفات مستحقة
٢١,٣٢٣,٧٠٤	٢٠,١٤٢,٨٢٠	دفعات مقدمة من العملاء
٤,٦٨٧,١١٦	١٥,٥٤٣,٦٦٠	ضريبة القيمة المضافة
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٣٤٥,٠٤٦	١٢,٤٣٦,٧٧١	أخرى
٨٥,١٧١,٢٥٧	١٠٤,١٠٧,٠٢٥	

١٧- دائنو التوزيعات

تتمثل الحركة على دائنو التوزيعات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٦٢,٦٥٧,٥٣٢	١٦١,٥٥٧,٦٨٥	الرصيد في ١ يناير
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال السنة
(٣١٦,٠٩٩,٨٤٧)	(٦٣٢,٩٣٧,٤٣٣)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال السنة
١٦١,٥٥٧,٦٨٥	١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	

- وافقت الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٠ م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠١٩ م بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم.

- وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٢٠ م بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الأول لسنة ٢٠٢٠ م بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي وبنسبة ٢٢,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١٨ - الزكاة

أ- المحمل على السنة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٧,٦٨٩,٠٨٦	١٧,١٧٦,٧٣١
٧,٦٨٩,٠٨٦	١٧,١٧٦,٧٣١

المحمل على السنة

ب- حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٣٧,٦٣٨,٢٠٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٦٨٩,٠٨٦	١٧,١٧٦,٧٣١
(٥,٣٢٧,٢٩٥)	(١٣,٣٦٣,٠٢٨)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٨١٣,٧٠٣

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

ج- المكونات الهامة للوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٤٧,٩٠٧,١٩٢	٥٧٣,٥٢٧,٢٣٧
٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠
٥٢٤,٩٣٦,٧٨٠	--
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢٩,٨٤٨,٣٠٢	١٣٩,٨١٨,١٣٧
١١,٨٦٥,١٥٨	٢١,٣٢٣,٧٠٣
٢,٢٥٦,٧٢٦	٧,٢٠٣,٨٨٧
٣,٩٥٧,٢١٠,١٥٠	٣,٢٤٠,٢٦٩,٩٦٤
(٣,٠٨٢,٤٨٠,٩١١)	(٢,٩٦٣,٤١٧,٢٢٧)
(٥,٤٣٧,٦٢٥)	(٥,٤٣٧,٦٢٥)
(١٥,٤٣٦,٠٠٢)	(١,٩٩١,٨٦٦)
(٣٢٠,٣٥٤,٩٣٥)	(٢٨٧,١٦٤,٨١٨)
(٣,٤٢٣,٧٠٩,٤٧٣)	٣,٢٥٨,٠١١,٥٣٦
٥٣٣,٥٠٠,٦٧٧	٦٨٧,٠٦٩,٢٤٣
٦٨٤,٧٣٣	--
١٣,٣٥٨,١٥٣	١٧,١٧٦,٧٣١

الإضافات

رأس المال
الأرباح المبقاة
تسهيلات بنكية
صافي الربح المعدل
إحتياطي نظامي
المخصصات
ادفعات مقدمة للعملاء
أخرى

إجمالي الإضافات

الخصومات

ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)
إستثمارات عقارية - أراضي
مشروعات تحت التنفيذ
قطع غيار
إجمالي الخصومات
إجمالي الوعاء الزكوي

الزكاة على الوعاء الزكوي دون صافي الأرباح المعدلة
إجمالي الزكاة المستحقة

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١٨ - الزكاة (تابع)

د- الوضع الزكوي والضريبي

- عام ٢٠١٩م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسدادت الزكاة المستحقة عليه بموجبها، وحصلت علي شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢١م.
- الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م، أعترضت الشركة علي فروقات زكوية باجمالي مبلغ ٤٠,٥٨٣,٨٢٩ ريال سعودي، وأن البند الرئيسي للاعتراض هو صافي الربح المعدل لعامي ٢٠١٥م و٢٠١٦م بمبلغ فروقات زكوية وقدرها ٣٥,٠٨٢,٧٩٦ ريال سعودي، قد صدر بشأنه قرار الدائرة الأولى للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل في محافظة جدة برقم (١٤١-٢٠٢٠IZJ) وتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٤م يؤيد وجهة نظر الشركة بعدم الأخذ بصافي الربح المعدل واحتساب الزكاة وفق الوعاء الزكوي الفعلي، ومتوقع صدور قرارات لعامي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م بنفس الكيفية كون أن لائحة الزكاة صدرت في عام ٢٠١٨م ونافذة من تاريخه.
- الأعوام ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م، قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٣م وصدر خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل أظهر بموجبة ضريبة إستقطاع بمبلغ ١٥,٠٦١,٦٢٥ ريال سعودي على المبالغ المدفوعة لجهات خارج المملكة العربية السعودية، تم سداد هذا المبلغ للهيئة العامة للزكاة والدخل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كما أظهرت فروقات زكوية بمبلغ ١٩,٧٨٣,٩٢٢ ريال سعودي. وإعترضت الشركة على تلك الفروقات.
- يوجد لدى الشركة المخصصات الكافية لمقابلة أية إلتزامات زكوية محتملة قد تنشأ عن الربوط النهائية إن وجدت.

١٩ - ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساسية

يتم إحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع على المساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٤٦٢,٧١١,٤٨٧	٦٠٩,٣٨١,١٣٢	ربح السنة
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
٣,٣١	٤,٣٥	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)

ب- ربحية السهم المخفضة

يتم إحتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية ، إن وجد.

خلال السنة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٠ - الإيرادات وتكلفة المبيعات

أ- لم يتم الإفصاح عن أية تصنيفات أخرى للإيرادات حيث أن الشركة تقوم ببيع منتجين (الأسمنت والكلنكر) ولا يوجد إختلاف جوهري بين أسعار البيع أو تكلفة الإنتاج لنوعي الأسمنت السائب أو المعبأ. ويتم البيع في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن.

ب- تتكون تكلفة المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
١٧٣,٤٦٧,١٠١	١٧٤,٧٥٠,٤١٠		رواتب وأجور وما في حكمها
١٩٤,٦٧٦,٥١٨	٢٠٠,٤٤٥,٢٤٥	ج-٦	الإستهلاك
١٩٠,٠٠٥,٦٩٧	٢٣٠,٤٣١,٩٧٩		مواد خام
٦٩,٥٩٠,٥٥١	٧٦,٤٣٨,٧٤٧		قطع غيار
٣٦,٣٩٨,٢٨٥	٣٧,٩٧٧,٧٠٦		تكلفة التعبئة والتغليف
٤١,٠٣٢,٥٢٣	٥٠,٢١٨,٦١٦		رسوم استغلال محاجر
--	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	ب-٨	مخصص مخزون بطئ الحركة
١٦,٥٢١,٢٤٢	١٦,٢٩٣,٠٩٢		صيانة وإصلاح
٥١,٢٥١,٠٤١	٤٠,٥٢٧,٦٧٤		أخرى
٧٧٢,٩٤٢,٩٥٨	٨٦٣,٠٨٣,٤٦٩		إجمالي التكاليف التشغيلية
(١٠,١٩٥,٠٦١)	١١١,١٧٢,٠٥٦		الحركة في المخزون
٧٦٢,٧٤٧,٨٩٧	٩٧٤,٢٥٥,٥٢٥		

٢١ - مصروفات البيع والتوزيع

تتكون مصروفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
٥,١٢٣,٣٢٦	٥,٠٧٩,٦٢٢		رواتب وأجور وما في حكمها
٧,٨٢٦,٩٤٧	٤,٣٦٥,٣٥٧		رسوم تصدير
--	٤١٠,٥٨٧	ب-٩	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
--	٣٧,٧٢٧	ج-٦	إستهلاك
٥١٧,١٨٩	٣٤٨,٣٤٠		أخرى
١٣,٤٧٦,٤٦٢	١٠,٢٤١,٦٣٣		

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح
٢٦,٥٦٩,٠٥٤	٢٣,٧٤٢,٥٤٦	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٠١٠,٠٠٠	٣,٢١٠,٠٠٠	تبرعات ومساعدات
٢,٩٨٦,٠٠٠	٣,٠٥٣,٥٠٠	بدل حضور جلسات ومكافآت لجان
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٦٤٨,٦٣٤	٢,٤٣٠,٠٢٩	أتعاب إستشارات
١,٣٧٥,٢٢٨	١,٢٦٢,٥٨٤	ج-٦ إستهلاك
١,٢١٢,٦٣٠	٦٢٣,٧٠٠	إشتراقات
٤,١٩١,٩١٦	٤,٠٦٦,٤٢٠	أخرى
٤٠,٧٩٣,٤٦٢	٤٠,١٨٨,٧٧٩	

٢٣ - إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,٠٠٧,٨٠٠	٤,٠٤٠,٨٧٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٤٧٧,٩٣٤	٤,٠٦١,٩١٩	إيرادات مبيعات
٤٠٣,٤٢٤	٨٨٥,٧٩٧	إيرادات فروق عملات
٢٢٥,٥٢٥	١,١٣٨,٣٨٨	صندوق تنمية الموارد البشرية
٢٠٥,٩٦٧	٢٧٤,٣٦٦	إيجارات محصله
٢,٥٨٥,٥٢١	٢,٨٩٩,٥٢٣	أخرى
٦,٩٠٦,١٧١	١٣,٣٠٠,٨٦٧	

٢٤ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بلغت الارتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ لاشي ريال سعودي (٢٠١٩ م: ٢٦,٤ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٢٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٩ م: ٢٢,١ مليون ريال سعودي).

(ج) يوجد قضايا مقامة على الشركة غير محددة القيمة ومازالت منظورة أمام القضاء ولا يمكن لإدارة الشركة أو مستشارها القانوني توقع الإلتزامات التي قد تنتج عنها بشكل موثوق به في الوقت الحالي، وبناءً عليه لم يتم تكوين أي مخصصات مقابل هذه القضايا.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٥ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٨,٦٣٧,١١٠	٤,٤٤٦,٩٠٨	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس لإدارة	أعضاء مجلس لإدارة

٢٦ - المعلومات القطاعية

لدي الشركة منتج رئيسي وحيد يتمثل في الأسمنت المعبأ وغير المعبأ ويتم عرض القطاعات الرئيسية للشركة وفقاً للقطاعات الجغرافية. إن هذه القطاعات منظمة ويتم إدارتها بشكل منفصل حسب الموقع الجغرافي بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة. يتم تحديد القطاعات الجغرافية المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكدب التكاليف. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية وإعادة النظر في أسلوب تحديد القطاعات الجغرافية في ضوء التقييم الذي يقوم به متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل على أن يعتمد ذلك من مجلس إدارة الشركة. تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، من خلال المناطق الجغرافية التالية:

الإجمالي	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جازان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:
٢,٩٧٠,٨٤٦,٧٢٠	١٦,٣٥٨,٠٣٣	١,٧٠٥,٣٢٤,٧٤١	١,٠٥٢,٠١٠,٠٤٤	١٩٧,١٥٣,٩٠٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٦٥٣,١٠٧,٧٢١	--	٦٠٤,٦٧٥,٥٠٦	٥٠٢,٤٣٦,٣٩٣	٥٤٥,٩٩٥,٨٢٢	الإيرادات
٩٧٤,٢٥٥,٥٢٥	--	٣٤٩,٨٩٤,٠٤١	٢٧٥,٠١٤,٣٢٦	٣٤٩,٣٤٧,١٥٨	تكلفة المبيعات
٦٠٩,٣٨١,١٣٢	(٦٩,٤٧١,٠٦٤)	٢٥٤,٧٨١,٤٦٥	٢٢٧,٤٢٢,٠٦٧	١٩٦,٦٤٨,٦٦٤	الربح للسنة
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:
٣,١٠٣,٣٥٤,٥٣٨	١١,٤٢٤,٠٦٣	١,٧٩٥,٧٩٠,٨٨٧	١,٠٨٤,١٣٨,٩٦١	٢١٢,٠٠٠,٦٢٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٣٠٠,٢٨٥,٥٩٨	--	٤٥٣,٥٩٩,١٥١	٣٥٢,٩٩١,٦٨٨	٤٩٣,٦٩٤,٧٥٩	الإيرادات
٧٦٢,٧٤٧,٨٩٧	--	٢٧٢,٨٨٤,٣٤٠	١٩٥,٠٥٧,٦١٠	٢٩٤,٨٠٥,٩٤٧	تكلفة المبيعات
٤٦٢,٧١١,٤٨٧	(٨٠,٠٨٠,٠٧٠)	١٨٠,٨٩٣,٨٣١	١٥٨,٤٠٤,٨٣٧	٢٠٣,٤٩٢,٨٨٩	الربح للسنة

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٧ - الأدوات المالية

إن أنشطة الشركة تعرضها لعدة مخاطر مالية متنوعة تتضمن: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

يركز برنامج إدارة المخاطر للشركة ككل على التقلبات في الأسواق المالية غير المتوقعة ويهدف إلى التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على أداء الشركة المالي.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للشركة. فريق الإدارة التنفيذية هو المسئول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للشركة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وأي تغييرات أو أمور تتعلق بالإمتثال للسياسات يتم إبلاغ مجلس الإدارة بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغييرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المخاطر على إمتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للشركة وإجرائاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى، موجودات مالية، قروض، ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات الفردي المتعلق بكل بند.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية قد تتذبذب بسبب التغييرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات، ومخاطر الأسعار الأخرى.

تكلفة مخاطر أسعار الفائدة

فيما يلي القروض التي حصلت عليها الشركة وتحمل بفائدة متغيرة حسب معدلات الفائدة السائدة في السوق.

٣١ ديسمبر
٢٠١٩م

٣١ ديسمبر
٢٠٢٠م

أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة

٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢

٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠

قروض

يعكس الجدول أدناه التأثير المحتمل المعقول للتغير في ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة في تاريخ المركز المالي على الربح أو الخسارة مع افتراض ثبات جميع المتغيرات الأخرى.

الربح / (الخسارة) ٢٠١٩م		الربح / (الخسارة) ٢٠٢٠م	
النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة	١٠٠ نقطة أساس	النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة	١٠٠ نقطة أساس
الزيادة في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة	١٠٠ نقطة أساس	الزيادة في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة	١٠٠ نقطة أساس
(٤,٥٨٣,٩٦٠)	٤,٥٨٣,٩٦٠	(٣,٩٨٣,٩٧٠)	٣,٩٨٣,٩٧٠
			قروض

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٧- الأدوات المالية (تابع)

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهريّة خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما يكون هناك عدة أطراف ذات أنشطة متشابهة أو تمارس أنشطتها في نفس المناطق الجغرافية أو لديهم سمات إقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وللحد من المخاطر الائتمانية قامت الشركة بتطبيق إجراءات موافقة نظامية للحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها والتي تعتمد على التقييم الشامل للعملاء ومعدلات السداد السابقة.

كذلك تقوم الإدارة بالإستمرار في مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وتكوين مخصص للأرصدة المشكوك في تحصيلها. يتم مراقبة أرصدة العملاء القائمة بإستمرار. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم التجارية المدينة والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية ومعظم أرصدة العملاء مضمونه بخطابات ضمان بنكية سارية لدي بنوك محلية عالية التصنيف الائتماني. وقد تم إظهار الذمم التجارية المدينة ومدينون آخرون بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

تأخذ الإدارة في الاعتبار المعلومات المستقبلية المتاحة والداعمة مثل:

- التغيرات الفعلية أو التغيرات المتوقعة الهامة في الأعمال.
- التغيرات الفعلية أو التغيرات المتوقعة الهامة في النتائج التشغيلية للطرف المقابل.
- ظروف مالية أو اقتصادية من المتوقع أن تتسبب في تغيير هام في قدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته.
- زيادة جوهريّة في مخاطر الائتمان على الأدوات المالية الأخرى لنفس الطرف المقابل،
- تغيرات هامة في قيمة الضمان الداعم للالتزام أو في نوعية ضمانات الطرف الآخر أو التحسينات الائتمانية.

فيما يلي إجمالي الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أصول مالية
٣٥,٥٢٧,٦٩٦	٤١,٠٤٢,٣٧٧	ذمم تجارية مدينة
٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	أرصدة بنكية
٣٦٠,١٩٢,٤٩٩	٥٨٣,٥٧٧,٣٤٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أصول مالية
٣٦٠,١٩٢,٤٩٩	٥٨٣,٥٧٧,٣٤٧	مضمونة
٣٦٠,١٩٢,٤٩٩	٥٨٣,٥٧٧,٣٤٧	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٧- الأدوات المالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

فيما يلي أعمار الذمم التجارية المدينة كما في تاريخ القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		المدة
الإنخفاض في القيمة ريال سعودي (بالآلاف)	الرصيد ريال سعودي (بالآلاف)	الإنخفاض في القيمة ريال سعودي (بالآلاف)	الرصيد ريال سعودي (بالآلاف)	
--	٣٣,٠٢٦,٤١٧	--	٤٠,٤٧١,٨٦١	لم تتجاوز موعد إستحقاقها
--	١,٩٣٩,٣٣٦	١٠٩,٨٣٤	٦٨٠,٣٥٠	ولم تتخلف قيمتها
--	٤٩٥,٤٢٤	٥٧,٨٤٠	٥٧,٨٤٠	من صفر إلى ٦٠ يوم
--	٦٦,٥١٩	٢٤٢,٩١٣	٢٤٢,٩١٣	من ٦١ إلى ٩٠ يوم
--	٣٥,٥٢٧,٦٩٦	٤١٠,٥٨٧	٤١,٤٥٢,٩٦٤	أكثر من ٩٠ يوم

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة. يتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق مراقبة السيولة بصورة مستمرة والتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينشأ التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتدال على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمبالغ الإجمالية وغير مخصصة.

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

إجمالي القيمة الدفترية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة		
			أقل من سنة	من سنة إلى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات
٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	٤٣٥,٨١٣,٨١٥	٣٧,٤١٦,٨١٥	١٧٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥٥,٨٩٧,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٧,١٦٥,٥٣٢	--	--	--	--	١٤٧,١٦٥,٥٣٢
١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	--	--	--	--	١٥٨,٦٢٠,٢٥٢
٧٠٤,١٨٢,٧٨٤	٤٣٥,٨١٣,٨١٥	٣٧,٤١٦,٨١٥	١٧٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥٥,٨٩٧,٠٠٠	٣٧٥,٧٨٥,٧٨٤

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

إجمالي القيمة الدفترية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة		
			أقل من سنة	من سنة إلى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات
٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٥٠٩,٩٠٧,٣١٥	٥١,٥١١,٣٢٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٣,٣٩٥,٩٩٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢٤,١٨٩,٤٣٢	--	--	--	--	١٢٤,١٨٩,٤٣٢
١٦١,٥٥٧,٦٨٥	--	--	--	--	١٦١,٥٥٧,٦٨٥
٧٤٤,١٤٣,١٠٩	٥٠٩,٩٠٧,٣١٥	٥١,٥١١,٣٢٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٣,٣٩٥,٩٩٢	٣٤٥,٧٤٧,١١٧

- لا يتوقع أن تستحق التدفقات النقدية المتضمنة في تحليل الإستحقاق أعلاه في وقت مبكر أو بمبالغ مختلفة جوهرياً.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٧- الأدوات المالية (تابع)

إدارة رأس المال
إن هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

وتبلغ نسبة صافي مطلوبات الشركة المعدلة إلى حقوق الملكية ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٨٩٣,٧٠٨,٨٠٩ (٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣)	٨٦٤,٧٦٩,٩١٧ (٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠)	إجمالي المطلوبات يخصم: النقدية لدى البنوك
٥٦٩,٠٤٤,٠٠٦	٣٢٢,٢٣٤,٩٤٧	صافي المطلوبات
٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠ ٠,١٧	٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١ ٠,١٠	إجمالي حقوق الملكية صافي المطلوبات إلى حقوق الملكية

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		الموجودات المالية
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٤١,٠٤٢,٣٧٧	٤١,٠٤٢,٣٧٧	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	نقد وما في حكمه
--	--	--	--	٥٨٣,٥٧٧,٣٤٧	٥٨٣,٥٧٧,٣٤٧	
--	--	--	--	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	المطلوبات المالية قروض وتسهيلات ذمم تجارية دائنة ومصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
--	--	--	--	١٤٧,١٦٥,٥٣١	١٤٧,١٦٥,٥٣١	
--	--	--	--	٥٤٥,٥٦٢,٥٣١	٥٤٥,٥٦٢,٥٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		الموجودات المالية
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٣٥,٥٢٧,٦٩٦	٣٥,٥٢٧,٦٩٦	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	نقد وما في حكمه
--	--	--	--	٣٦٠,١٩٢,٤٩٩	٣٦٠,١٩٢,٤٩٩	
--	--	--	--	٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	المطلوبات المالية قروض وتسهيلات ذمم تجارية دائنة ومصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
--	--	--	--	١٢٤,١٨٩,٤٣٢	١٢٤,١٨٩,٤٣٢	
--	--	--	--	٥٨٢,٥٨٥,٤٢٤	٥٨٢,٥٨٥,٤٢٤	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٨ - تكاليف التمويل

تتكون تكاليف التمويل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١٩,٧٧٣,٣٧٥	١٥,١٦٤,٧٨٨	تكلفة التمويل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالقروض
٢٦,٣٥١,٧٥٢	--	تكلفة التمويل المرسلة على مشروعات تحت التنفيذ المتعلقة بالقروض
٤,٢٨١,١٩٠	٣,٢٢٦,٤٣٤	تكلفة التمويل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين
<u>٥٠,٤٠٦,٣١٧</u>	<u>١٨,٣٩١,٢٢٢</u>	

٢٩ - أحداث لاحقة

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ٣ مارس ٢٠٢١م بتوزيع أرباح نقدية بلغت ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني من العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بواقع ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم. على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المالكيين للأسهم بنهاية يوم إنعقاد الجمعية العامة المقبلة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق، وسيتم الإعلان عن موعد إنعقاد الجمعية العامة لاحقاً وذلك بعد أخذ الموافقات اللازمة.

٣٠ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية بواسطة مجلس الإدارة في ١٩ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ٣ مارس ٢٠٢١م.