

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب. ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
المركز الرئيسي في الرياض

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 ٢٠٢١م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، 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 ٢٠٢١م، 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 للمراجعين والمحاسبين.

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
شركة مساهمة سعودية

أمر المراجعة الرئيسي (١)

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

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا	الإعتراف بالإيرادات
<p>إن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها والتي تتعلق بالإيرادات من المبيعات إشمطت 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 مبالغ الإيرادات و الكميات المباعة والأسعار شهرياً خلال السنة الحالية مقارنة 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 وجود الإيرادات و أنها مؤيدة مستندياً و انه قد تم تسجيلها في فتراتنا الصحيحة. 	<p>خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تم الاعتراف بإيرادات من المبيعات بلغت ١,٣ 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 من 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 إعتبار عملية إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي.</p>

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

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.

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا	الإنخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار
<p>إن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها والتي تتعلق بالتحقق من مدي ملائمة المخصص المسجل مقابل مخزون قطع الغيار إشملت من بين إجراءات أخرى على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والتي تتعلق بإثبات مخصص مخزون بطئ الحركة، وكذلك تقييم مدى الإلتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المطبقة. - قمنا بتقييم تصميم وتنفيذ إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بتقييم المخزون. - الحصول على تقرير معتمد من الإدارة المالية والإدارة الفنية للشركة يتضمن بيان المخزون الراكذ ومدى صلاحية مخزون قطع الغيار للاستخدام ومدى كفاية مخصص المخزون الراكذ المسجل بدفاتر الشركة. - مناقشة الإدارة في الافتراضات الرئيسية التي استخدمتها في تقدير المخصص. - التحقق من معقولية الافتراضات التي استخدمتها الإدارة في إحتساب المخصص على اساس العينة. - الإشراف علي جرد قطع الغيار في نهاية السنة لمراقبة وفهم إجراءات الشركة في تحديد مخزون قطع الغيار التالف ومراقبة جرد قطع الغيار الفعلي. 	<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بلغت القيمة الدفترية لمخزون قطع الغيار ٢٧٦ مليون ريال سعودي، والذي يتم الاحتفاظ به لفترات قد تزيد عن سنه مالية وقد يؤثر هذا على تقييم قطع الغيار والذي يتضمن استخدام أحكام في تقدير مخصصات مخزون قطع الغيار.</p> <p>إن استخدام الاحكام 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 الامر كأمر مراجعة رئيسي.</p>

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

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 الإعتبار 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 للمراجعين والمحاسبين، 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، سواءً 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 مجلس الإدارة، 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 سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 الإقتصادية 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

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.
 - إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد 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.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عيود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة، في ٦ مارس ٢٠٢٢م
الموافق ٣ شعبان ١٤٤٣هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الموجودات
٢,٩٦٥,٤٠٩,٠٩٥	٢,٨٢٠,٨٧٥,٦٧٨	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥	٧	عقارات إستثمارية
<u>٢,٩٧٠,٨٤٦,٧٢٠</u>	<u>٢,٨٢٦,٣١٣,٣٠٣</u>		الموجودات غير المتداولة
٥٤٧,٢١٠,٣١٠	٥٧٣,٣٨١,٤٦٢	٨	المخزون
٤١,٠٤٢,٣٧٧	٥٠,٧١٥,٢٣٥	٩	ذمم تجارية مدينة
٤٢,٨٤٨,٣١١	٥٠,٧١٢,٠٠٧	١٠	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦	١١	النقد وما في حكمه
<u>١,١٧٣,٦٣٥,٩٦٨</u>	<u>١,١٧٨,٤٠٦,٧٠٠</u>		الموجودات المتداولة
<u>٤,١٤٤,٤٨٢,٦٨٨</u>	<u>٤,٠٠٤,٧٢٠,٠٠٣</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
١,١٧٩,٧١٢,٧٧١	١,١٠٧,٤٩١,٩٧٤		أرباح مبقاه
<u>٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١</u>	<u>٣,٢٠٧,٤٩١,٩٧٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠	١٤	قروض و تسهيلات
١١٦,٧٧٣,٤٣٠	١١٧,٨٦٤,٤٨٨	١٥	إلتزام المنافع المحددة للموظفين
<u>٤٤٥,١٧٠,٤٣٠</u>	<u>٣٧١,٢٦١,٤٨٨</u>		المطلوبات غير المتداولة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	قروض وتسهيلات
١٠٤,١٠٧,٠٢٥	٩٢,٥٣٠,٣٨٣	١٦	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٣,٠٥٨,٥٠٧	٥٣,٤١٠,٩٦٩		ذمم دائنة تجارية
١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	١٦١,٥٨٦,٦٧٢	١٧	دائنو التوزيعات
٤٣,٨١٣,٧٠٣	٤٣,٤٣٨,٥١٧	١٨	مخصص زكاة
<u>٤١٩,٥٩٩,٤٨٧</u>	<u>٤٢٥,٩٦٦,٥٤١</u>		المطلوبات المتداولة
<u>٨٦٤,٧٦٩,٩١٧</u>	<u>٧٩٧,٢٢٨,٠٢٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٤,١٤٤,٤٨٢,٦٨٨</u>	<u>٤,٠٠٤,٧٢٠,٠٠٣</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 ٢ مارس ٢٠٢٢ م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون
المالية

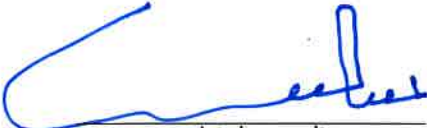
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١,٦٥٣,١٠٧,٧٢١	١,٣٣٩,٣٥٠,١٦٤	٢٠ الإيرادات
(٩٧٤,٢٥٥,٥٢٥)	(٨١٢,٩٢١,٢٢٢)	٢٠ تكلفة المبيعات
٦٧٨,٨٥٢,١٩٦	٥٢٦,٤٢٨,٩٤٢	مجمّل الربح
(١٠,٢٤١,٦٣٣)	(٧,٢٨٧,٨٦٣)	٢١ مصروفات بيع وتوزيع
(٤٠,١٨٨,٧٧٩)	(٥٤,٨٩٧,٨٦٠)	٢٢ مصروفات عمومية وإدارية
٦٢٨,٤٢١,٧٨٤	٤٦٤,٢٤٣,٢١٩	ربح التشغيل
(١٥,١٦٤,٧٨٨)	(٨,٦٣٠,٩٤٠)	تكاليف تمويلية
١٣,٣٠٠,٨٦٧	١١,٦٧٢,٢٤٠	٢٣ إيرادات أخرى
٦٢٦,٥٥٧,٨٦٣	٤٦٧,٢٨٤,٥١٩	الربح قبل الزكاة
(١٧,١٧٦,٧٣١)	(١٧,١٠٩,٤١٢)	١٨-ب الزكاة
٦٠٩,٣٨١,١٣٢	٤٥٠,١٧٥,١٠٧	ربح السنة
الدخل الشامل الآخر		
(٦,١٣٣,٠٣١)	٢,٦٠٤,٠٩٦	١٥ بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة: إعادة قياس إلتزام المنافع المحددة للموظفين
٦٠٣,٢٤٨,١٠١	٤٥٢,٧٧٩,٢٠٣	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٤,٣٥	٣,٢٢	١٩ ربحية السهم لصفى ربح السنة (ريال سعودي): الأساسية
٤,٣٥	٣,٢٢	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 ٢ مارس ٢٠٢٢ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون
المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠	١,٢٠٦,٤٦٤,٦٧٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٦٠٩,٣٨١,١٣٢	٦٠٩,٣٨١,١٣٢	--	--	ربح السنة
(٦,١٣٣,٠٣١)	(٦,١٣٣,٠٣١)	--	--	الدخل الشامل الآخر
٦٠٣,٢٤٨,١٠١	٦٠٣,٢٤٨,١٠١	--	--	اجمالي 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	توزيعات أرباح الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١	١,١٧٩,٧١٢,٧٧١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٤٥٠,١٧٥,١٠٧	٤٥٠,١٧٥,١٠٧	--	--	ربح السنة
٢,٦٠٤,٠٩٦	٢,٦٠٤,٠٩٦	--	--	الدخل الشامل الآخر
٤٥٢,٧٧٩,٢٠٣	٤٥٢,٧٧٩,٢٠٣	--	--	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	معاملات مع مساهمي الشركة
٣,٢٠٧,٤٩١,٩٧٤	١,١٠٧,٤٩١,٩٧٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢ مارس ٢٠٢٢م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي للشؤون
المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

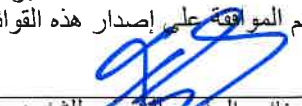
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٦٢٦,٥٥٧,٨٦٣	٤٦٧,٢٨٤,٥١٩-	ربح السنة قبل الزكاة تعديلات:
٢٠١,٧٤٥,٥٥٦	٢٠٥,٢٥٧,٦٢٨-	٦ إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤١٠,٥٨٧	--	٩-ب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٢٠٠,٠٠٠	٨ مخصص إنخفاض في قيمة المخزون
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢ مخصصات
(٤,٠٤٠,٨٧٤)	(٢,٧٣٠,١٢٠)	٢٣ أرباح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٥,١٦٤,٧٨٨	٨,٦٣٠,٩٤٠	تكاليف تمويلية
١١,٣٤٥,٦٧١	١٢,١٧٥,٦٦٠	١٥ التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للسنة
٨٨٧,١٨٣,٥٩١	٧٠٨,٨١٨,٦٢٧	
(٥,٩٢٥,٢٦٨)	(٩,٦٧٢,٨٥٨)	التغيرات في رأس المال العامل:
١٠٦,٥٦٣,٦٦٣	(٣٤,٣٧١,١٥٢)	ذمم مدينة تجارية
(١٤,٤٥٧,٧٦١)	(٧,٨٦٣,٦٩٦)	مخزون
٤,٠٤٠,٣٣٢	١٠,٣٥٢,٤٦٢	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٨,٩٣٥,٧٦٨	(١١,٥٧٦,٦٤٢)	ذمم دائنة تجارية
(١٥,١٦٤,٧٨٨)	(٨,٦٣٠,٩٤٠)	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(١٣,٣٦٣,٠٢٨)	(١٧,٤٨٤,٥٩٨)	١٨ تكاليف تمويلية مدفوعة
--	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢ الزكاة المدفوعة
(١٠,٢٧٠,٩٧٢)	(٨,٤٨٠,٥٠٦)	١٥ المسدد من المخصصات
٩٥٧,٥٤١,٥٣٧	٦١١,٠٩٠,٦٩٧	إلتزامات المنافع المحددة للموظفين - المدفوعة صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٥,٥٦٢,٩٩٠)	(٦١,١٥١,٣٨١)	٦ الأنشطة الإستثمارية
٨,٨٢٨,٠٤٥	٣,١٥٧,٢٩٠	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٤٦,٧٣٤,٩٤٥)	(٥٧,٩٩٤,٠٩١)	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٥٩,٩٩٨,٩٩٢)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٤ الأنشطة التمويلية
(٦٣٢,٩٣٧,٤٣٣)	(٥٢٢,٠٣٣,٥٨٠)	١٧ المسدد من القروض
(٦٩٢,٩٣٦,٤٢٥)	(٥٩٢,٠٣٣,٥٨٠)	توزيعات أرباح موزعة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢١٧,٨٧٠,١٦٧	(٣٨,٩٣٦,٩٧٤)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١٥,٤٢٠,٦٧٦	--	٦ أهم المعاملات غير النقدية
(١٨,٤٦١,٩١٩)	--	٦ تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والألات والمعدات تحويل قطع غيار استراتيجية من المخزون إلى الممتلكات والألات والمعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.
تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة ٢ مارس ٢٠٢٢م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 تشارك 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 – ثلوث 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 ٥١٪ لمساهمين رئيسيين، وبنسبة ٤٩٪ لمساهمين آخرين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: بنسبة ٤٨٪ لمساهمين رئيسيين وبنسبة ٥٢٪ لمساهمين آخرين).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 للمراجعين والمحاسبين.

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 وعاملاتها. 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 إنخفاض 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 ٢٠٢١م. 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 ٢٠٢٢م أو بعده. كما أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار 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 وتدفعاتها 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 الإعتراف بمستحققات التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان 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- إستخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إستخدام 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:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٤- إستخدام الأحكام والتقديرَات (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 الإلتئمان 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 احتمالية 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.

لإختبار 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 لوحدة توليد النقد هي قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أعلى. تعتمد قيمة الإستخدام على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة إلى قيمتها الحالية وذلك بإستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الحالية للنقود والمخاطر المحددة لأحد الأصول أو لوحدة 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 الاخر. 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- إستخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات بغرض إحتساب 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.

تم تعديل نسب استهلاك الآلات والمعدات لمصنع جيزان وذلك اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢١م حيث تم المحاسبة عن التغيير في طريقة الإستهلاك كتغيير في تقدير محاسبي وتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية للآلات والمعدات وفقاً لمعدلات الإستهلاك الجديدة ونتج عن ذلك التعديل زيادة بمبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي في قيمة الإستهلاك المحمل خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مقارنة بمبلغ الإستهلاك وفقاً لنسب الإستهلاك السابقة (إيضاح ٥ و ٦).

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي سعر البيع المستلم مقابل بيع أصل أو المدفوع لتحويل إلزام 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 إلزام 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 (مشقة 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 إلزام 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 بالتنقلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 وتعهدات 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 لالتزامات 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.

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

بيع البضائع

بالنسبة لل عقود المبرمة مع العملاء والتي يتوقع بشكل عام أن يكون بيع الأسمت 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 مطابقة وفقاً لنظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية بدفع مكافآت نهاية الخدمة (خطة منافع محددة) ويتم احتسابها 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 والفرضيات الرئيسية للدراسة الإكتوارية

إلتزاماً بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"، يتم احتساب إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييم الإكتواري باستخدام طريقة وحدة الإلتزام 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 احتساب تكلفة الخدمة السابقة في الربح أو الخسارة خلال فترة تعديل الخطة. يتم احتساب الفائدة باستخدام سعر الخصم في بداية الفترة على إلتزام منافع الموظفين المحددة.

إن تكلفة الخدمة الحالية لخطة المنافع المحددة يتم الإعترا ف 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 الترتيبات والسداد للموظفين؛
- تكلفة الفوائد و
- إعادة القياس.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 وتحتسب 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 مبيعات مرابحات إسلامية على الأموال المستثمرة والتي يتم الإعتراف بها ضمن الربح أو الخسارة. ويتم الإعتراف بإيرادات مبيعات 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 لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("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 لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية.

المخزون

يقاس 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 المقدر للإتمام والبيع.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 إقتنائها 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 الأخر 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 الإقتصادية 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 الأخر 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 ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الإستهلاك تابع

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

<u>السنة الحالية</u>	<u>السنوات السابقة</u>	<u>البند</u>
٣٣	٣٣	مباني وإنشاءات
١٢,٥ - ٣٣ سنة	١٢,٥ - ٣٣ سنة	طرق ومرافق
٣٠-٤ سنوات	٣٠-١٠ سنوات	الات ومعدات
١٠-٥ سنة	١٠-٥ سنة	أثاث ومعدات مكتبية
٥-٤ سنوات	٥-٤ سنوات	سيارات ومعدات ثقيلة

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 للإستخدام فيتم تحويلها إلى الممتلكات والآلات والمعدات ويبدء حساب الإستهلاك الخاص بها وفقاً للأعمار الإنتاجية المقدرة.

عقارات إستثمارية

العقارات الإستثمارية 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 مخصوماً منها الإستهلاك المتراكم - فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها - وخسائر الانخفاض المتراكم 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 إستخدام 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 مخصومة بإستخدام معدل الإقتراض للشركة كما في تاريخ عقد الإيجار. ويتم قياس حق إستخدام الأصل بإستخدام مبلغ يساوي إلتزام الإيجار معدل بمبالغ مدفوعة مقدماً أو إيجارات مستحقة. ولقد قامت الشركة بتطبيق هذه الطريقة على كل عقود الإيجار.

قامت الشركة بإستخدام الإعفاء المسموح في عدم الإعراف بحق إستخدام أصول وإلتزامات الإيجارات للإيجارات التي تكون مدتها أقل من ١٢ شهر.

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

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 التعاقدية 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.

إلغاء 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

الموجودات المالية - القياس اللاحق - الأرباح أو الخسائر:

يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة 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.	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
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.	أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إستثمارات أدوات حقوق الملكية)
يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر متضمنة أي فوائد أو توزيعات أرباح بقائمة الأرباح أو الخسائر.	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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 الأمر 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 الآخر.

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 الآخر.

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).

الإنخفاض في القيمة

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

يجب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بإستثناء 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 والمحتملة 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 تمويل جوهري.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإنخفاض في القيمة (تابع)

قامت الشركة باختيار تقييم خسائر إنخفاض الذمم المدينة التجارية باستخدام الإئتمانية 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.

الإنخفاض 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 - لاحتماية عكس قيد هذا الانخفاض في القيمة في نهاية كل فترة تقرير مالي.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلتزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزامات 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 الإلتزام.

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 الانخفاض في القيمة.

تظهر الذمم التجارية بالصافي بعد خصم الانخفاض في القيمة و الذي يسجل في حساب مستقل ويقابله خسارة يتم قيدها ضمن قائمة الربح او 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 بالإلتزام المالي (أو جزء من الإلتزام المالي) من قائمة مركزها المالي عندما، و فقط عندما، يتم إطفائه؛ أي عندما يتم سداد الإلتزام 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، بإستثناء 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 إلزام 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.

المعلومات القطاعية

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

الإحتياطي النظامي

ينطلب 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 ٢٠٢١م

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 ٢٠٢٠م لايوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية.

سارية ابتداءً من	التعديلات على المعايير
١ يناير ٢٠٢١م	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)

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.

سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٢م	العقود غير المجدية - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)
	التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م)
	الممتلكات والالات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)
١ يناير ٢٠٢٣م	الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣)
	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" على تصنيف المطلوبات
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين
	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 ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

(أ) تتكون الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مما يلي:

التكلفة:	إيضاح	أراضي	مباني وإنشاءات	طرق ومرافق	آلات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات ومعدات ثقيلة	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م		٦,٦١٣,٦٤١	١,٥٩٤,٠١٤,٢٢٦	١١٤,٥١٧,٨١٩	٤,٦١٢,٨٦٢,٠١٠	٤٤,٦٦٣,٥٥٢	٣٦٨,٩٨٦,٠٠٩	١,٩٩١,٨٦٦	٦,٧٤٣,٦٤٩,١٢٣
إضافات		--	٢,١٠٣,٣٤١	١٥,٣٣٠	٢٣,١٠٣,٧١٣	١,١١٣,٧٣٧	٢٣,٢٩٠,٦٩٠	١١,٥٢٤,٥٧٠	٦١,١٥١,٣٨١
إستبعادات		--	--	--	(١٤,٤٦٥,٣٢٠)	(٤٩٥,٣٠٨)	--	(٣١٤,٧٨٩)	(١٥,٢٧٥,٤١٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		٦,٦١٣,٦٤١	١,٥٩٦,١١٧,٥٦٧	١١٤,٥٣٣,١٤٩	٤,٦٢١,٥٠٠,٤٠٣	٤٥,٢٨١,٩٨١	٣٩٢,٢٧٦,٦٩٩	١٣,٢٠١,٦٤٧	٦,٧٨٩,٥٢٥,٠٨٧
الإستهلاك المتراكم:									
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م		--	٨٠٢,٨٩٣,٥٦٣	٨١,٧٤٣,٧٨٣	٢,٤٩٦,٧٤٨,٢٥٤	٣٨,٨٤٤,٥٢٠	٣٥٨,٠٠٩,٩٠٨	--	٣,٧٧٨,٢٤٠,٠٢٨
الإستهلاك المحمل على السنة	ج-٦	--	٣٦,٧٦٢,٢٧٤	٢,٢٣٣,٣٧١	١٥٨,٦١٩,٧٥٦	١,٨٧٦,٢٥٤	٥,٧٦٥,٩٧٣	--	٢٠٥,٢٥٧,٦٢٨
إستبعادات		--	--	--	(١٤,٣٥٨,٣٢٧)	(٤٨٩,٩٢٠)	--	--	(١٤,٨٤٨,٢٤٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		--	٨٣٩,٦٥٥,٨٣٧	٨٣,٩٧٧,١٥٤	٢,٦٤١,٠٠٩,٦٨٣	٤٠,٢٣٠,٨٥٤	٣٦٣,٧٧٥,٨٨١	--	٣,٩٦٨,٦٤٩,٤٠٩
صافي القيمة الدفترية:									
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		٦,٦١٣,٦٤١	٧٥٦,٤٦١,٧٣٠	٣٠,٥٥٥,٩٩٥	١,٩٨٠,٤٩٠,٧٢٠	٥,٠٥١,١٢٧	٢٨,٥٠٠,٨١٨	١٣,٢٠١,٦٤٧	٢,٨٢٠,٨٧٥,٦٧٨

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

ب) تتكون الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مما يلي:

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٨- المخزون

أ- يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
٢٨٧,١٩١,٢٩٣	٢٧٥,٩٤٩,٥٠٩	قطع غيار غير معدة للبيع إنتاج تحت التشغيل مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
٢٤٨,١٨٦,٧٠٤	٣٠١,٤٧٢,٢٢٣	
٦١,٧١٨,٧٥١	٥٤,٠٤٦,١٦٨	
٥٩٧,٠٩٦,٧٤٨	٦٣١,٤٦٧,٩٠٠	
(٤٩,٨٨٦,٤٣٨)	(٥٨,٠٨٦,٤٣٨)	٨- ب
٥٤٧,٢١٠,٣١٠	٥٧٣,٣٨١,٤٦٢	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٩,٧٦١,٧٥٢	٤٩,٨٨٦,٤٣٨	الرصيد في بداية السنة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٢٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
(٩,٥٣٥,٣١١)	--	شطب خلال السنة
(٦,٣٤٠,٠٠٣)	--	المحول الى الات والممتلكات والمعدات
٤٩,٨٨٦,٤٣٨	٥٨,٠٨٦,٤٣٨	الرصيد في نهاية السنة

٩- ذمم تجارية مدينة

أ- تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
٤١,٤٥٢,٩٦٤	٥١,١٢٥,٨٢٢	ذمم تجارية مدينة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٤١٠,٥٨٧)	(٤١٠,٥٨٧)	
٤١,٠٤٢,٣٧٧	٥٠,٧١٥,٢٣٥	٩- ب

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
--	٤١٠,٥٨٧	الرصيد في بداية السنة
٤١٠,٥٨٧	--	٢١ المكون خلال السنة
٤١٠,٥٨٧	٤١٠,٥٨٧	الرصيد في نهاية السنة

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٠- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
٢٨,١٠٥,١٨٦	٤٠,٥٤٤,٦٠٤	دفعات مقدمة للموردين
٢,٨٢٤,٠٢٨	--	رسوم تأمين مستردة - هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
٣,٨٥٧,٢٤٦	٢,٢٧٨,٠٩٢	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٨,٠٦١,٨٥١	٧,٨٨٩,٣١١	أرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٤٢,٨٤٨,٣١١	٥٠,٧١٢,٠٠٧	١-١٠

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

١١- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠	أ-١١ ودائع إسلامية
٧٧,٤٥٥,٨٦٠	٦٨,٥٦١,٨٠٨	نقد بالبنوك - حسابات جارية
٧٩,١١٠	٣٦,١٨٨	نقد بالصندوق
٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦	

١-١١ 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 ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

١٤- قروض وتسهيلات

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٣٢٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٣٩٨,٤ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة حتى 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 الاحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م قد ألتمت 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 الالتزام.

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

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠
<u>٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠</u>

الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة

فيما يلي حركة التمويل خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠
(٥٩,٩٩٨,٩٩٢)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
<u>٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠</u>

الرصيد في بداية السنة
المسدد

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	العام
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
<u>٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠</u>	الإجمالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٥ - التزامات المنافع المحددة للموظفين

- ١٥- أ تم إعداد التقييم من قبل خبير إكتواري خارجي مستقل باستخدام الإفتراضات الرئيسية التالية:
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بلغ معدل الخصم ٣,١٥% للشركة سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: معدل الخصم ٢,٨٨% للشركة سنوياً).
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بلغ معدل زيادة الرواتب ٣,٢٥% للشركة سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣,٢٥% للشركة سنوياً).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٠٩,٥٦٥,٧٠٠	١١٦,٧٧٣,٤٣٠	القيمة الحالية للإلتزام كما في بداية السنة
٨,١١٩,٢٣٧	٨,٨٨٣,١٥١	مكونات التكلفة المحملة على السنة في قائمة الربح أو الخسارة:
٣,٢٢٦,٤٣٤	٣,٢٩٢,٥٠٩	تكلفة الخدمة الحالية
١١,٣٤٥,٦٧١	١٢,١٧٥,٦٦٠	تكلفة الفوائد
		إجمالي المصروفات المحملة على قائمة الربح أو الخسارة
٦,١٣٣,٠٣١	(٢,٦٠٤,٠٩٦)	بنود ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر:
		إعادة تقييم لإلتزامات منافع الموظفين
(١٠,٢٧٠,٩٧٢)	(٨,٤٨٠,٥٠٦)	المنافع الفعلية المدفوعة خلال السنة
١١٦,٧٧٣,٤٣٠	١١٧,٨٦٤,٤٨٨	القيمة الحالية للإلتزام في نهاية السنة

١٥- ج الحساسية في إلتزام المنافع المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أساس	
١٢٧,٦٥٥,٧٣٨	١٢٨,٥٩١,٧٧٤	زيادة بنسبة ١%	معدل التغير في الرواتب
١٠٥,٤٤٠,٥٣٣	١٠٦,٥١٧,٩٦٥	نقص بنسبة ١%	
		أساس	
١٠٥,٩٩٤,٤٧٣	١٠٧,٠٧٥,٠٢٦	زيادة بنسبة ١%	معدل الخصم
١٢٧,٢٢٤,٥٧٤	١٢٨,١٤٩,١٩٢	نقص بنسبة ١%	

افتراض دراسة إحصائية للموظفين
بيانات العضوية

٤١	٤١	متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)
١١	١١	متوسط سنوات الخبرة السابقة

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٦- مصروفات مستحقة وُذمت دائنة أخرى

المصروفات المستحقة والذمت الدائنة الأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٨,٠٥٠,٩٤٠	٤٣,٣٩٦,٢١٦	رسوم إستغلال المحاجر المستحقة
٢٠,١٤٢,٨٢٠	٢١,٣٤٣,٠٥٧	دفعات مقدمة من العملاء
١٥,٥٤٣,٦٦٠	٩,٠٧١,٨٩٠	ضريبة القيمة المضافة
٦,١٣٢,٨٣٤	٧,٢٠٥,٥٠٧	مصروفات مستحقة
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢,٤٣٦,٧٧١	٩,٧١٣,٧١٣	أخرى
<u>١٠٤,١٠٧,٠٢٥</u>	<u>٩٢,٥٣٠,٣٨٣</u>	

١٧- دائنو التوزيعات

تتمثل الحركة على دائنو التوزيعات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٦١,٥٥٧,٦٨٥	١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	الرصيد في ١ يناير
٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال السنة
<u>(٦٣٢,٩٣٧,٤٣٣)</u>	<u>(٥٢٢,٠٣٣,٥٨٠)</u>	المسدد من توزيعات الأرباح خلال السنة
<u>١٥٨,٦٢٠,٢٥٢</u>	<u>١٦١,٥٨٦,٦٧٢</u>	

- وافقت الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢١ م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ م بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي وبنسبة ٢٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥٠ ريال سعودي للسهم. (النصف الثاني من ٢٠١٩ م: ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

- وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١ م بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الأول لسنة ٢٠٢١ م بمبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي وبنسبة ١٢,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ١,٢٥ ريال سعودي. (النصف الأول من ٢٠٢٠ م: ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

١٨- الزكاة

أ- المحمل على السنة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٧,١٧٦,٧٣١	١٧,١٠٩,٤١٢	المحمل على السنة
<u>١٧,١٧٦,٧٣١</u>	<u>١٧,١٠٩,٤١٢</u>	

ب- حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٨١٣,٧٠٣	الرصيد في بداية السنة
١٧,١٧٦,٧٣١	١٧,١٠٩,٤١٢	المكون خلال السنة
<u>(١٣,٣٦٣,٠٢٨)</u>	<u>(١٧,٤٨٤,٥٩٨)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>٤٣,٨١٣,٧٠٣</u>	<u>٤٣,٤٣٨,٥١٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

١٨- الزكاة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الإضافات
٥٧٣,٥٢٧,٢٣٧	٦٥٧,٦٧٩,١٩١	رأس المال
٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	الأرباح المبقاة
--	٤٩٤,١٨٦,٦١٠	تسهيلات بنكية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح المعدل
١٣٩,٨١٨,١٣٧	١٨٧,٠٣١,٤٦٣	إحتياطي نظامي
٢١,٣٢٣,٧٠٣	٢٠,١٤٢,٨٢٠	المخصصات
٧,٢٠٣,٨٨٧	٥,٢٢٧,٨١٨	ادفعات مقدمة للعملاء
٣,٢٤٠,٢٦٩,٩٦٤	٣,٧٩٢,٦٦٤,٩٠٢	أخرى
		إجمالي الإضافات
		الخصومات
(٢,٩٦٣,٤١٧,٢٢٧)	(٢,٨٠٧,٦٧٤,٠٣١)	ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)
(٥,٤٣٧,٦٢٥)	(٥,٤٣٧,٦٢٥)	إستثمارات عقارية - أراضي
(١,٩٩١,٨٦٦)	(١٣,٢٠١,٦٤٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٨٧,١٦٤,٨١٨)	(٢٧٥,٩٤٩,٥٠٩)	قطع غيار
٣,٢٥٨,٠١١,٥٣٦	(٣,١٠٢,٢٦٢,٨١٢)	إجمالي الخصومات
٦٨٧,٠٦٩,٢٤٣	٦٩٠,٤٠٢,٠٩٠	إجمالي الوعاء الزكوي
١٧,١٧٦,٧٣١	١٧,٢٦٠,٠٥٢	إجمالي الزكاة المستحقة

د- الوضع الزكوي والضريبي

- عام ٢٠٢٠ م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسدادت الزكاة المستحقة عليه بموجبه، وحصلت على شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٢ م.
- الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م، أعترضت الشركة علي فروقات زكوية باجمالي مبلغ ٤٠,٥٨٣,٨٢٩ ريال سعودي، وأن البند الرئيسي للاعتراض هو صافي الربح المعدل لعامي ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م 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 (٢٠٢٠-١٤١-ZJ) وتاريخ ٢٤/٢٠/٢٠٢٠ م يؤيد وجهة نظر الشركة بعدم الأخذ بصافي الربح المعدل واحتساب الزكاة وفق الوعاء الزكوي الفعلي، ومتوقع صدور قرارات لعامي ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م بنفس الكيفية كون أن لائحة الزكاة صدرت في عام ٢٠١٨ م و نافذة من تاريخه.
- الأعوام ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م، قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١ م وحتى ٢٠١٣ م وصدر خطاب من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") 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 ٢٠١٩ م. كما أظهرت فروقات زكوية بمبلغ ١٩,٧٨٣,٩٢٢ ريال سعودي. وإعترضت الشركة على تلك الفروقات.
- قدمت الشركة الإقرارات الزكوية، وتم فحصها من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك واصدرت خطابات تعديل لعامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بفروقات زكوية بمبلغ ٥٧٣,٩٣٣ ريال سعودي، تم سدادها بالكامل من قبل الشركة
- يوجد لدى الشركة المخصصات الكافية لمقابلة أية إلتزامات زكوية محتملة قد تنشأ عن الربوط النهائية إن وجدت.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٩- ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساسية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦٠٩,٣٨١,١٣٢	٤٥٠,١٧٥,١٠٧	ربح السنة
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
٤,٣٥	٣,٢٢	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)

ب- ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب 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.

٢٠- الإيرادات وتكلفة المبيعات

أ- لم يتم الإفصاح عن أية تصنيفات أخرى للإيرادات حيث أن الشركة تقوم ببيع منتجين (الأسمنت والكلنكر) ولا يوجد اختلاف 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 ٢٠٢٠ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
٢٣٠,٤٣١,٩٧٩	٢٦٠,٧٦٥,٤٢١	مواد خام
٢٠٠,٤٤٥,٢٤٥	٢٠٣,٨٦٨,١٨٢	الإستهلاك
١٧٤,٧٥٠,٤١٠	١٧٠,٢٠٣,٧٧٤	ج- رواتب وأجور وما في حكمها
٧٦,٤٣٨,٧٤٧	٨٢,٠٣٩,٧٥٢	قطع غيار
٥٠,٢١٨,٦١٦	٤٥,١٧٩,٢٦٦	رسوم استغلال محاجر
١٦,٢٩٣,٠٩٢	٣٣,٩٠٧,٣٤٥	صيانة وإصلاح
٣٧,٩٧٧,٧٠٦	٣٢,٨٦٨,٨٠٧	تكلفة التعبئة والتغليف
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٢٠٠,٠٠٠	ب- مخصص مخزون بطئ الحركة
٤٠,٥٢٧,٦٧٤	٢٩,١٧٤,١٩٢	أخرى
٨٦٣,٠٨٣,٤٦٩	٨٦٦,٢٠٦,٧٣٩	إجمالي التكاليف التشغيلية
١١١,١٧٢,٠٥٦	(٥٣,٢٨٥,٥١٧)	الحركة في المخزون
٩٧٤,٢٥٥,٥٢٥	٨١٢,٩٢١,٢٢٢	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٢١- مصروفات البيع والتوزيع

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
٥,٠٧٩,٦٢٢	٥,٠٢٢,٢١٣		رواتب وأجور وما في حكمها
٤,٣٦٥,٣٥٧	١,٥٤٢,٢٨٠		رسوم تصدير
٣٧,٧٢٧	٣٦,٧١٠	٦-ج	إستهلاك
٤١٠,٥٨٧	--	٩-ب	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٣٤٨,٣٤٠	٦٨٦,٦٦٠		أخرى
<u>١٠,٢٤١,٦٣٣</u>	<u>٧,٢٨٧,٨٦٣</u>		

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
٢٣,٧٤٢,٥٤٦	٢٥,٨٦٤,٢٨٩		رواتب وأجور وما في حكمها
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٢	مخصص قضايا
٢,٤٣٠,٠٢٩	٤,٤٢٧,٠٠٥		أتعاب إستشارات
٣,٠٥٣,٥٠٠	٣,٢٧٩,٣٥٩		بدل حضور جلسات ومكافآت لجان
٣,٢١٠,٠٠٠	٢,٢٤١,٠٠٠		تبرعات ومساعدات
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٢٦٢,٥٨٤	١,٣٥٢,٧٣٦	٦-ج	إستهلاك
٦٢٣,٧٠٠	١,٢٩٦,٣٨٣		إشتراكات
٤,٠٦٦,٤٢٠	٤,٦٣٧,٠٨٨		أخرى
<u>٤٠,١٨٨,٧٧٩</u>	<u>٥٤,٨٩٧,٨٦٠</u>		

٢٢- أ يتمثل المبلغ في مخصص قضايا مرفوعة ضد الشركة لم تكتسب القطعية بعد وبالرغم من ذلك قامت ادارة الشركة بتكوين مخصص لمقابلة اي التزامات متوقعة.

٢٣- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,٠٦١,٩١٩	٢,٨٣٨,٠٣٩	إيرادات مبيعات
٤,٠٤٠,٨٧٤	٢,٧٣٠,١٢٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,١٣٨,٣٨٨	٧٩٩,٠٤٦	صندوق تنمية الموارد البشرية
٨٨٥,٧٩٧	٩٨٤,١٦٤	إيرادات فروق عملات
٢٧٤,٣٦٦	١٠٥,٥٥٧	إيجارات محصله
٢,٨٩٩,٥٢٣	٤,٢١٥,٣١٤	أخرى
<u>١٣,٣٠٠,٨٦٧</u>	<u>١١,٦٧٢,٢٤٠</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٢٤ - الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٥٢,٥ مليون ريال سعودي ريال سعودي (٢٠٢٠م: لاشئ ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٧٤,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٢٣,٩ مليون ريال سعودي).

(ج) يوجد قضايا عمالية مقامة على الشركة محددة القيمة بمبلغ ٢٧٣ ألف ريال سعودي و قضايا عمالية اخري غير محددة القيمة ومازالت منظورة أمام القضاء ولايمكن 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.

٢٥ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في معاملات مع شركات ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة ورواتب، 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).

طبيعة العلاقة

البيان

شركة ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة	الشركة الكيمائية السعودية المحدودة
شركة ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة	المتحدة للتأمين التعاوني
إدارة عليا بالشركة	أعضاء مجلس الإدارة بالشركة
إدارة عليا بالشركة	الإدارة العليا وكبار التنفيذيين

(أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة والمثبت ضمن الذمم الدائنة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

<u>رصيد الإقفال</u>		<u>حجم المعاملات</u>		<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
٦٤٠,٩٤٧	٤١٥,٢٦٥	٢,٦٠٦,٠٢٨	١٣,٣٤٧,٩٠٠	مشتريات مواد خام	الشركة الكيمائية السعودية المحدودة
--	--	٢٧١,٧٣٤	--	تأمين	المتحدة للتأمين التعاوني

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
٤,٤٤٦,٩٠٨	٦,٩١١,٥٢٦	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت اعضاء مجلس لادارة	أعضاء مجلس لادارة

١٤مارس ٢٠٢٢

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

٢٦- المعلومات القطاعية

لدى 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 و للسنة
					المنتهية في ٣١
					ديسمبر ٢٠٢١ م:
					إجمالي الموجودات
٢,٨٢٦,٣١٣,٣٠٣	١١,٦٢٥,٣٧٩	١,٦٠٦,٨١٤,٤١٢	١,٠٠٩,٤٦٨,٦٢٤	١٩٨,٤٠٤,٨٨٨	غير المتداوله
١,٣٣٩,٣٥٠,١٦٤	--	٥١٠,٦٩٩,٤٥٥	٤٠٨,٥٠٦,٠٦٩	٤٢٠,١٤٤,٦٤٠	الإيرادات
٨١٢,٩٢١,٢٢٢	--	٢٨٨,٩٢١,٢٩٩	٢٣٥,٠٨٨,٠٢١	٢٨٨,٩١١,٩٠٢	تكلفة المبيعات
٤٥٠,١٧٥,١٠٧	(٧٦,٢٥٣,٨٣٥)	٢٢١,٧٧٨,١٥٦	١٧٣,٤١٨,٠٤٨	١٣١,٢٣٢,٧٣٨	الربح للسنة
					كما في و للسنة
					المنتهية في ٣١
					ديسمبر ٢٠٢٠ م:
					إجمالي الموجودات
٢,٩٧٠,٨٤٦,٧٢٠	١٦,٣٥٨,٠٣٣	١,٧٠٥,٣٢٤,٧٤١	١,٠٥٢,٠١٠,٠٤٤	١٩٧,١٥٣,٩٠٢	غير المتداوله
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

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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٢٧- الأدوات المالية (تابع)

إطار إدارة المخاطر المالية (تابع)

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات 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 وإجراءاتها، 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 التغيرات 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
٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر
٢٠٢١م

أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة

٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠

٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠

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) ٢٠٢٠م

النقص في نقاط
الأساس المتعلقة
بأسعار الفائدة
١٠٠ نقطة أساس

(٣,٩٨٣,٩٧٠)

الربح / (الخسارة) ٢٠٢١م

النقص في نقاط
الأساس المتعلقة
بأسعار الفائدة
١٠٠ نقطة أساس

(٣,٢٨٣,٩٧٠)

٣,٢٨٣,٩٧٠

قروض

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 الجوهرية 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

٢٧- الأدوات المالية (تابع)

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. وللمحد 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 لدى 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:

(أ) التغيرات الفعلية أو التغيرات المتوقعة الهامة في الأعمال.

(ب) التغيرات الفعلية أو التغيرات المتوقعة الهامة في النتائج التشغيلية للطرف المقابل.

(ج) ظروف مالية أو إقتصادية من المتوقع أن تتسبب في تغيير هام في قدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته.

(د) زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان على الأدوات المالية الأخرى لنفس الطرف المقابل،

(هـ) 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 ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤١,٠٤٢,٣٧٧	٥٠,٧١٥,٢٣٥
٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦
٥٨٣,٥٧٧,٣٤٧	٥٥٤,٣١٣,٢٣١

أصول مالية

ذمم تجارية مدينة
النقد و مافي حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥٨٣,٥٧٧,٣٤٧	٥٥٤,٣١٣,٢٣١
٥٨٣,٥٧٧,٣٤٧	٥٥٤,٣١٣,٢٣١

أصول مالية

مضمونة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		المدة
الإخفاض في القيمة ريال سعودي	الرصيد ريال سعودي	الإخفاض في القيمة ريال سعودي	الرصيد ريال سعودي	
--	٤٠,٤٧١,٨٦١	--	٤٩,٧١٧,٧٦٧	لم تتجاوز موعد إستحقاقها
١٠٩,٨٣٤	٦٨٠,٣٥٠	١٠٩,٨٣٤	٧٨٣,٤٥١	ولم تنخفض قيمتها
٥٧,٨٤٠	٥٧,٨٤٠	٥٧,٨٤٠	٤٥٢,٠٩٤	من ١ إلى ٦٠ يوم
٢٤٢,٩١٣	٢٤٢,٩١٣	٢٤٢,٩١٣	١٧٢,٥١٠	من ٦١ إلى ٩٠ يوم
٤١٠,٥٨٧	٤١,٤٥٢,٩٦٤	٤١٠,٥٨٧	٥١,١٢٥,٨٢٢	أكثر من ٩٠ يوم

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٢٧- الأدوات المالية (تابع)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات 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 الالتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمبالغ الإجمالية وغير مخصومة.

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	أقل من سنة	٣ سنوات إلى	أكثر من ٣ سنوات	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	إجمالي القيمة الدفترية
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٣٩٧,٠٠٠	١٤,١٩٠,٨٠٠	٣٤٢,٥٨٧,٨٠٠	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	
						قروض ذمم تجارية دائنة ومصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى توزيعات أرباح مستحقة
١٤٥,٩٤١,٣٥٢	--	--	--	--	--	١٤٥,٩٤١,٣٥٢
١٦١,٥٨٦,٦٧٢	--	--	--	--	--	١٦١,٥٨٦,٦٧٢
٣٨٢,٥٢٨,٠٢٤	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٣٩٧,٠٠٠	١٤,١٩٠,٨٠٠	٣٤٢,٥٨٧,٨٠٠	٦٣٥,٩٢٥,٠٢٤	٣٨٢,٥٢٨,٠٢٤

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أقل من سنة	٣ سنوات إلى	أكثر من ٣ سنوات	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	إجمالي القيمة الدفترية
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٣,٣٩٧,٠٠٠	٣٧,٤١٦,٨١٥	٤٣٥,٨١٣,٨١٥	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	
						قروض ذمم تجارية دائنة ومصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى توزيعات أرباح مستحقة
١٤٧,١٦٥,٥٣٢	--	--	--	--	--	١٤٧,١٦٥,٥٣٢
١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	--	--	--	--	--	١٥٨,٦٢٠,٢٥٢
٣٧٥,٧٨٥,٧٨٤	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٣,٣٩٧,٠٠٠	٣٧,٤١٦,٨١٥	٤٣٥,٨١٣,٨١٥	٧٠٤,١٨٢,٧٨٤	٣٧٥,٧٨٥,٧٨٤

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

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 ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إجمالي المطلوبات يخصم: النقدية لدى البنوك صافي المطلوبات
٨٦٤,٧٦٩,٩١٧ (٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠)	٧٩٧,٢٢٨,٠٢٩ (٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦)	
٣٢٢,٢٣٤,٩٤٧	٢٩٣,٦٣٠,٠٣٣	
٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١ ٠,١٠	٣,٢٠٧,٤٩١,٩٧٤ ٠,٠٩	إجمالي حقوق الملكية صافي المطلوبات الى حقوق الملكية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

٢٧- الأدوات المالية (تابع)

إدارة رأس المال (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الموجودات المالية	القيمة الدفترية		القيمة العادلة		
	التكلفة المطفأة	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ذمم تجارية مدينة	٥٠,٧١٥,٢٣٥	٥٠,٧١٥,٢٣٥	--	--	--
نقد وما في حكمه	٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦	٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦	--	--	--
	٥٥٤,٣١٣,٢٣١	٥٥٤,٣١٣,٢٣١	--	--	--
المطلوبات المالية					
قروض وتسهيلات	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	--	--	--
ذمم تجارية دائنة					
ومصرفات مستحقة	١٤٥,٩٤١,٣٥٢	١٤٥,٩٤١,٣٥٢	--	--	--
وذمم دائنة أخرى					
	٤٧٤,٣٣٨,٣٥٢	٤٧٤,٣٣٨,٣٥٢	--	--	--

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الموجودات المالية	القيمة الدفترية		القيمة العادلة		
	التكلفة المطفأة	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ذمم تجارية مدينة	٤١,٠٤٢,٣٧٧	٤١,٠٤٢,٣٧٧	--	--	--
نقد وما في حكمه	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	--	--	--
	٥٨٣,٥٧٧,٣٤٧	٥٨٣,٥٧٧,٣٤٧	--	--	--
المطلوبات المالية					
قروض وتسهيلات	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	--	--	--
ذمم تجارية دائنة					
ومصرفات مستحقة	١٤٧,١٦٥,٥٣٢	١٤٧,١٦٥,٥٣٢	--	--	--
وذمم دائنة أخرى					
	٥٤٥,٥٦٢,٥٣٢	٥٤٥,٥٦٢,٥٣٢	--	--	--

٢٨- تكاليف التمويل

تتكون تكاليف التمويل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٥,١٦٤,٧٨٨	٨,٦٣٠,٩٤٠	تكلفة التمويل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالقروض
٣,٢٢٦,٤٣٤	٣,٢٩٢,٥٠٩	تكلفة التمويل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالتزامات
١٨,٣٩١,٢٢٢	١١,٩٢٣,٤٤٩	منافع الموظفين

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٢٩- أحداث لاحقة

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ رجب ١٤٤٣هـ الموافق ٢ مارس ٢٠٢٢م بتوزيع أرباح نقدية بلغت ١٧٥ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢١م بواقع ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم. على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم الإستحقاق المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بنهاية ثاني يوم تداول على يوم إنعقاد الجمعية العامة للشركة والذي سيتم الإعلان عن تاريخ موعد إنعقادها لاحقاً وذلك بعد أخذ الموافقات اللازمة.

٣٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية بواسطة مجلس الإدارة في ٢ مارس ٢٠٢٢م الموافق ٢٩ رجب ١٤٤٣هـ.