

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



رقم التسجيل ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٢٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

يوسف عبد الله المبارك
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٢٧)

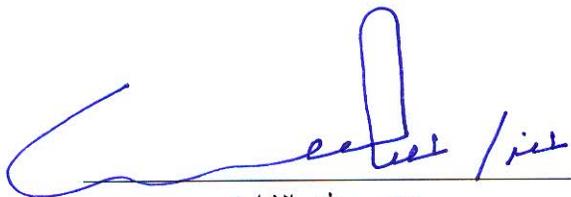


الرياض: ٢٥ رمضان ١٤٤١ هـ
(١٨ مايو ٢٠٢٠)

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٣,٠٨٢,٤٨٠,٩١١	٣,٠٩٠,٠٨٨,٦٠٢	ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٤٣٦,٠٠٢	٦,٥٥١,١٩٦	مشاريع تحت التنفيذ
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥	استثمارات عقارية
٣,١٠٣,٣٥٤,٥٣٨	٣,١٠٢,٠٧٧,٤٢٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٧٠٨,٢٣٥,٨٩٢	٦٢٧,٢٦١,٧٠١	مخزون
٣٥,٥٢٧,٦٩٦	٤٥,٥٩٤,٧٨٣	مدينون تجاريون
٢٨,٣٩٠,٥٥٠	٣٦,٢١٩,٨٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	٦١٠,٦٠٦,٩٣٩	نقد وما في حكمه
١,٠٩٦,٨١٨,٩٤١	١,٣١٩,٦٨٣,٢٢٣	إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٢٠٠,١٧٣,٤٧٩	٤,٤٢١,٧٦٠,٦٤٦	إجمالي الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١,٢٠٦,٤٦٤,٦٧٠	١,٣٨٩,٩٤٨,٠٥٠	أرباح مبقاة
٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠	٣,٤٨٩,٩٤٨,٠٥٠	إجمالي حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
٣٩٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٨٠,٨٩٥,٩٩٢	قروض وتسهيلات طويلة الأجل
١٠٩,٥٦٥,٧٠٠	١٠٨,١٣٤,٥٣٥	التزام المنافع المحددة للموظفين
٥٠٧,٩٦١,٦٩٢	٤٨٩,٠٣٠,٥٢٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	قروض وتسهيلات - الجزء المتداول
٣٩,٠١٨,١٧٥	٥٤,٦٥٥,٦٩٦	دائنون تجاريون
٨٥,١٧١,٢٥٧	١٠٤,٦٢٢,٠٥٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٦١,٥٥٧,٦٨٥	١٦١,٢٩٩,٦١٩	توزيعات أرباح مستحقة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٧٠٤,٧٠٢	مخصص زكاة
٣٨٥,٧٤٧,١١٧	٤٤٢,٧٨٢,٠٦٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٩٣,٧٠٨,٨٠٩	٩٣١,٨١٢,٥٩٦	إجمالي المطلوبات
٤,٢٠٠,١٧٣,٤٧٩	٤,٤٢١,٧٦٠,٦٤٦	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي



المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	
٣٤١,٩٤٦,٩٩٩	٤٥٧,٢٠٥,١٥٣		الإيرادات
(٢٠٤,٦٠٩,٣٧٥)	(٢٦٤,٥٣٧,٩٢١)		تكلفة الإيرادات
١٣٧,٣٣٧,٦٢٤	١٩٢,٦٦٧,٢٣٢		إجمالي الربح
(٩,٢٠٣,٦٩٢)	(٩,٠٨٤,٥٦٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٤٩٩,٥٧٩)	(٢,٣٩٨,٠٣٣)		مصاريف بيع وتسويق
١٢٥,٦٣٤,٣٥٣	١٨١,١٨٤,٦٣٩		دخل العمليات
٢,٠٧٦,٨٨٢	٩,٤٤٦,٠٨٦		إيرادات أخرى
٣٣٩,١٦٤	١,٠٧٣,٦١٥		عوائد مرابحات قصيرة الأجل
(٥,١٠٤,٦١١)	(٣,٥١٦,٢٥٨)	٤	تكاليف تمويلية
١٢٢,٩٤٥,٧٨٨	١٨٨,١٨٨,٠٨٢		الدخل قبل الزكاة
(٣,٠٧٣,٦٤٥)	(٤,٧٠٤,٧٠٢)	٦	زكاة
١١٩,٨٧٢,١٤٣	١٨٣,٤٨٣,٣٨٠		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١١٩,٨٧٢,١٤٣	١٨٣,٤٨٣,٣٨٠		إجمالي الدخل الشامل
			ربح السهم (بالريال السعودي):
٠,٨٦	١,٣١	٥	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة



عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي

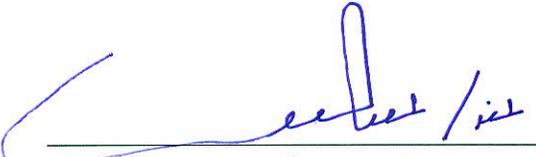


المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠	١,٢٠٦,٤٦٤,٦٧٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٤٨٩,٩٤٨,٠٥٠	١,٣٨٩,٩٤٨,٠٥٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٣,١٦٤,٠٠٧,٠٣٩	١,٠٦٤,٠٠٧,٠٣٩	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩
١١٩,٨٧٢,١٤٣	١١٩,٨٧٢,١٤٣	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١١٩,٨٧٢,١٤٣	١١٩,٨٧٢,١٤٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٢٨٣,٨٧٩,١٨٢	١,١٨٣,٨٧٩,١٨٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩


عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

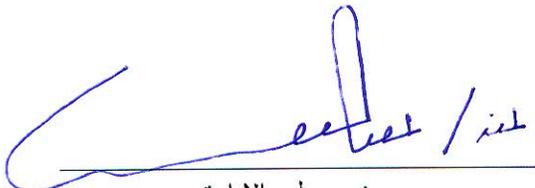
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
		الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
١٢٢,٩٤٥,٧٨٨	١٨٨,١٨٨,٠٨٢	تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
		استهلاك
٤٩,٧١٢,٨٩٢	٥٠,٢٥٦,٠٨٦	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
٢,٩٧٢,٤٥٨	٢,٨٦٨,٨٩٩	تكاليف تمويلية
٥,١٠٤,٦١١	٣,٥١٦,٢٥٨	
١٨٠,٧٣٥,٧٤٩	٢٤٤,٨٢٩,٣٢٥	
		تعديلات رأس المال العامل (النقص) الزيادة:
		مدينون تجاريون
(٢,٦٧٧,٣٠٥)	(١٠,٠٦٧,٠٨٧)	مخزون
١٦,٩١٢,٨٦٦	٨٠,٩٧٤,١٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
(١١,٤٦٨,٤٠٥)	(٧,٨٢٩,٢٥٠)	دائنون تجاريون
(١٢,٨٩٥,٦٥٨)	١٥,٦٣٧,٥٢١	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٨,٠٠٣,١٢٨	١٩,٤٥٠,٧٩٥	
١٨٨,٦١٠,٣٧٥	٣٤٢,٩٩٥,٤٩٥	النقدية من العمليات
		التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(١,٤٠٥,٢١٣)	(٤,٣٠٠,٠٦٤)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٥,١٠٤,٦٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
١٨٢,١٠٠,٥٦٢	٣٣٨,٦٩٥,٤٣١	الأنشطة الاستثمارية
		إضافات لمشاريع تحت التنفيذ
(٤,٢٣١,٨٢٠)	(١,٢٤٤,٧٨٤)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٥,٥٣٤,٩١٣)	(٥٥,٣٦٦,٩٥٥)	متحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
-	٤,١١٦,٥١٠	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٩,٧٦٦,٧٣٣)	(٥٢,٤٩٥,٢٢٩)	الأنشطة التمويلية
		صافي المسدد من القروض
(١٢,٠٥٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤١٠,٧٥٥)	(٢٥٨,٠٦٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٢,٤٦٠,٧٥٥)	(٢٥٨,٠٦٦)	الزيادة في النقد وما في حكمه
١٥٩,٨٧٣,٠٧٤	٢٨٥,٩٤٢,١٣٦	
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٩,٥٣٦,٠١٣	٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٤٩,٤٠٩,٠٨٧	٦١٠,٦٠٦,٩٣٩	
		المعاملات غير النقدية الهامة:
-	١٠,١٢٩,٥٩٠	تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات



عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي



المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- معلومات عن 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 والثروة المعدنية رقم ٦٧/ص بتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧هـ.

يتكون رأسمال الشركة من ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بقيمة أسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

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 علي 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 احتياطاتها الحرة ولا يزيد عن ١٠٪ من رأس مال الشركة التي تشارك فيها وألا يتجاوز إجمالي هذه المشاركات قيمة هذه الاحتياطات مع إبلاغ الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها.

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي وتعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالي أرقامها وتواريخها:

المصنع	رقم الترخيص الصناعي	تاريخ الترخيص الصناعي
أحد المسارحة – منطقة جازان	٢٢٥	١٤٣٩/٠١/٢٧هـ
بيشة – منطقة عسير	٣٣٠١	١٤٣٨/١٠/٢٩هـ
تهامة – منطقة مكة المكرمة	٣٤٦٤	١٤٣٨/١١/١٦هـ

٢- السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في المجموعة الكاملة للقوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتناهى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لقد ارتأت الشركة عدم الاتباع المبكر للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى الصادرة وغير السارية.

تقوم الشركة بإجراء تقييم اکتواري مفصل بشكل سنوي لالتزام المنافع المحددة للموظفين.

أنه من سياسة الشركة الحصول على ضمانات بشأن المدينون التجاريون، وبالتالي فإن معظمها مضمونة بضمانات بنكية من العملاء.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) – تتمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣- المعلومات القطاعية

لدى الشركة منتج رئيسي وحيد، يتمثل بالأسمنت ويتم عرض القطاعات الرئيسية للشركة وفقاً للقطاعات الجغرافية. تتم إدارة هذه القطاعات بصورة منفصلة حسب الموقع الجغرافي بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة.

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الدخل ويقاس وفقاً لأسس ثابتة بما يتوافق مع الدخل في القوائم المالية الأولية الموجزة.

تتم أنشطة الشركة في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي تحليلاً للمعلومات القطاعية (بالريال السعودي):

المجموع	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جازان	
٣١ مارس ٢٠٢٠:					
٣,١٠٢,٠٧٧,٤٢٣	١١,٦٧٩,٣٢٨	١,٧٧٩,١٥٤,٩٩٢	١,٠٩٧,٥٥١,٢٥٥	٢١٣,٦٩١,٨٤٨	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٥٧,٢٠٥,١٥٣	-	١٥٢,٥٤٢,١٤٧	١٣٦,٢٣٤,٧٥٨	١٦٨,٤٢٨,٢٤٨	الإيرادات
(٢٦٤,٥٣٧,٩٢١)	-	(٩١,٧٦٠,٤١٣)	(٧٠,٨٢٠,١٧٤)	(١٠١,٩٥٧,٣٣٤)	تكلفة الإيرادات
١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	(٩,١٨٣,٨٥٣)	٦٠,٧٨١,٧٣٥	٦٥,٤١٤,٥٨٤	٦٦,٤٧٠,٩١٤	صافي الربح (الخسارة)
٣١ مارس ٢٠١٩:					
٣,٢١٢,٢١٨,٣٠٣	١٢,٧٠٠,٧٠١	١,٨٦٠,٣٦٤,٦١٥	١,١٢٠,٥٤٥,١٧٠	٢١٨,٦٠٧,٨١٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٤١,٩٤٦,٩٩٩	-	١٢٤,٠١٥,٩١٩	٨٤,٥٦٢,٦٤٦	١٣٣,٣٦٨,٤٣٤	الإيرادات
(٢٠٤,٦٠٩,٣٧٥)	-	(٨١,٥٣٠,٦١٦)	(٤٤,٨١١,٥٥٤)	(٧٨,٢٦٧,٢٠٥)	تكلفة الإيرادات
١١٩,٨٧٢,١٤٣	(١٧,٤٦٥,٤٨١)	٤٢,٤٨٥,٣٠٣	٣٩,٧٥١,٠٩٢	٥٥,١٠١,٢٢٩	صافي الربح (الخسارة)

٤- قروض وتسهيلات

لدى الشركة تسهيلات بنكية من قبل إحدى البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٤٥٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٥٨,٤ مليون ريال سعودي)، تحتوي اتفاقيات التسهيل مع البنوك على بعض التعهدات والتي من بينها، ألا تقل نسبة السيولة عن ١:١ بناء على القوائم المالية المدققة السنوية، كما تتطلب الاحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية الأخرى.

بلغ الرصيد القائم من التسهيلات كما يلي في قائمة المركز المالي الأولية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٣٩٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٨٠,٨٩٥,٩٩٢	الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	

٥- ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم وذلك بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

تم احتساب ربح السهم على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١١٩,٨٧٢,١٤٣	١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	صافي دخل الفترة (بالريال السعودي)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (سهم)
٠,٨٦	١,٣١	ربح السهم – الأساسي والمخفض (بالريال السعودي)

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) - تمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦- الزكاة

المحملة للفترة

بلغت الزكاة المحملة للفترة ٤,٧٠٤,٧٠٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٣,٠٧٣,٦٤٥ ريال سعودي).

حركة المخصص خلال الفترة/السنة

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي (بالريال سعودي):

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٦٣٨,٢٠٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة/السنة
٧,٦٨٩,٠٨٦	٤,٧٠٤,٧٠٢	مجانب خلال الفترة/السنة
(٥,٣٢٧,٢٩٥)	-	مدفوع خلال الفترة/السنة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٧٠٤,٧٠٢	في نهاية الفترة/السنة

- أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى عام ٢٠١٠.
- قدمت الشركة القرارات الزكوية والضريبة عن السنوات من عام ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٣ وصدر خطاب من الهيئة أظهر فروقات ضريبة استقطاع بمبلغ ١٥,٠٦١,٦٢٥ ريال سعودي عن المبالغ المدفوعة لجهات خارج المملكة العربية السعودية. تم سداد هذا المبلغ للهيئة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذلك تم الاعتراض عليه لدى الهيئة. كما أظهر خطاب الهيئة فروقات زكوية بمبلغ ١٩,٧٨٣,٩٢٢ ريال سعودي. اعترضت الشركة على تلك الفروقات لدى الهيئة. تعتقد إدارة الشركة بوجود مخصصات مناسبة لمقابلة أية التزامات زكوية قد تنشأ عن الربوط النهائية إن وجدت.
- قدمت الشركة القرارات الزكوية والقوائم المالية للسنوات من عام ٢٠١٤ وحتى عام ٢٠١٩. وسددت الزكاة المستحقة عليها بموجبها وحصلت على الشهادات المقيدة حتى عام ٢٠١٩، ولم تستلم الشركة أية ربوط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

٧- التعهدات والالتزامات المحتملة

التعهدات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بلغت، الارتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٦,٤ مليون ريال سعودي).

الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الاعتماد والضمان البنكية الصادرة ٢٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٢,١ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة بعض الدعاوى القائمة ضدها. لم يجنب مخصص لقاء هذه الدعاوى بناء على مشورة المستشار القانوني للشركة التي تشير إلى عدم وجود تأثير جوهري لهذه الدعاوى على القوائم المالية.

٨- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية خلال اجتماعها بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٠ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٩م والبالغ قيمتها ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي. كما اعتمدت الجمعية قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٩م، والبالغ قيمتها ١٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعه) – تمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٩- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. موظفو 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 الفترة المنتهية في ٣١ مارس ما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	أطراف المعاملة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٥١١,١٤٥	٢,١٣٦,٦٣٠	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفو الإدارة العليا
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (*)	أعضاء مجلس الإدارة

(*) تستحق مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بشكل سنوي بعد انهاء أعمال الجمعية العامة التي تخص العام.

١٠- النتائج الأولية

إن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشرا دقيقا للنتائج الفعلية لعمليات السنة الكاملة.

١١- الأحداث اللاحقة

إن تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) لا يزال في تطور وازدياد. ولذلك، فإنه من الصعوبة بمكان التنبؤ الآن بحجم ومدى الأثر الكامل الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والاقتصادية.

ولا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدى تلك الآثار ويتوقف ذلك على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في الوقت الحالي، مثل معدل انتقال الفيروس وحجم ومدى فعالية الإجراءات المتخذة بهدف احتوائه. وفي ضوء عدم التأكد حاليًا من الأثر الاقتصادي، فإنه من غير الممكن إجراء تقدير موثوق به للأثر الناتج عن ذلك بتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية.

إن هذه التطورات قد تؤثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للشركة.