

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦١٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦١٨ ٩٥٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤١٤١٢/٥٧ بتاريخ ١٦/١/٢٢٣ هـ

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية "

السادة / المساهمون
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
أبها - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٠ شوال ١٤٣٧ هـ
الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٦ م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٧٠,٤٣٢,٩٩٦	٣٧٨,٨٥٧,٢٩٩	٤	نقد وما في حكمه
٤١,٠٧٤,١٩٤	٥١,٥٩٦,٠٩٥		ذمم مدينة تجارية
٥٣٨,٠٧٢,٨١٧	٥٠٨,٠٨٣,٥٢٧	٥	مخزون
٤٠,٤٨٧,٥٢٣	٥٤,٧٢٦,٧٥٤		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٩٠,٠٦٧,٥٣٠	٩٩٣,٢٦٣,٦٧٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,١٥٢,٩٧٨,١١٥	٣,٣٦٥,٥٧٠,١٧١	٦	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,١٥٢,٩٧٨,١١٥	٣,٣٦٥,٥٧٠,١٧١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,١٤٣,٠٤٥,٦٤٥	٤,٣٥٨,٨٣٣,٨٤٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
-	٢٣٢,٩٠٥,١٨١	٧	تمويل إسلامي طويل الأجل - الجزء المتداول
٥٠,٢٣٥,٣٧٤	٥٩,٧٢٠,٠٦٣		ذمم دائنة تجارية
١٥٧,٩٦٧,٠٨٧	١٦٥,٩٥٤,٣٧٤	٨	أرباح قيد التوزيع
٢٢,٥١٧,٢٩٠	٢٦,٠٩٩,٤٨١	٩	مخصص زكاة
٨٢,٠٢٨,٧٢٤	٧١,٣١٣,٨٠١		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣١٢,٧٤٨,٤٧٥	٥٥٥,٩٩٢,٩٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٤٨,٧٦٨,٧١٣	٤٠٧,٥٨٤,٠٦٨	٧	تمويل إسلامي طويل الأجل
١٠٤,١٩٧,٠٦٢	١٠٦,٦١٢,٣١٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥٢,٩٦٥,٧٧٥	٥١٤,١٩٦,٣٨٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٠٦٥,٧١٤,٢٥٠	١,٠٧٠,١٨٩,٢٨٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٩٧٧,٣٣١,٣٩٥	١,١٨٨,٦٤٤,٥٦٢		أرباح مبقاة
٣,٠٧٧,٣٣١,٣٩٥	٣,٢٨٨,٦٤٤,٥٦٢		إجمالي حقوق المساهمين
٤,١٤٣,٠٤٥,٦٤٥	٤,٣٥٨,٨٣٣,٨٤٦		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

مسفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي

محمد علي التويج

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير المراجعة).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

الإيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
المبيعات	٤٩٢.٦٤٣.٢٦٢	٥٣١.٨٥٤.٥١١	١.٠٤١.٩٧٥.٦٣٠	١.٠٩٠.٨١٩.٩٠٨
تكلفة المبيعات	(٢٢٦.٣٥٠.٣٣١)	(٢٥٠.٠٤٥.٤٣٠)	(٤٧٢.٩٨١.٨٦٢)	(٥١٨.٥٠٦.٥٨١)
مجمول الدخل	٢٦٦.٢٩٢.٩٣١	٢٨١.٨٠٩.٠٨١	٥٦٨.٩٩٣.٧٦٨	٥٧٢.٣١٣.٣٢٧
مصروفات بيع وتوزيع	(١.٢٠٠.٤٥٠)	(٨٠٣.٩٧٩)	(٢.٣٩٧.١٤٣)	(٢.٤١٥.٩٣٢)
مصروفات صوملية وإدارية	(٩.٣٨٠.٣١٤)	(٩.٤٦٣.٨٤٤)	(٢٣.٥٠٧.٤٧٤)	(٢٧.١٢٨.٨٨٥)
الدخل من العمليات	٢٥٥.٧١٢.١٦٧	٢٧١.٥٤١.٢٥٨	٥٤٣.٠٨٩.١٥١	٥٤٢.٧٦٨.٥١٠
إيرادات أخرى	٤.٤٣٧.٠٩٥	٥.٧٤٣.٧٦٣	٧.٦٧٣.٦٥٠	٧.٣٣٨.٦٧٣
صافي الدخل قبل الزكاة	٢٦٠.١٤٩.٢٦٢	٢٧٧.٢٨٥.٠٢١	٥٥٠.٧٦٢.٨٠١	٥٥٠.١٠٧.١٨٣
الزكاة	٧.٣٥٨.٠٣٨	(٦.٩٣٢.١٢٦)	٩٢.٧٠٠	(١٣.٧٥٢.٦٨٠)
صافي الدخل	٢٦٧.٥٠٧.٣٠٠	٢٧٠.٣٥٢.٨٩٥	٥٥٠.٨٥٥.٥٠١	٥٣٦.٣٥٤.٥٠٣
ربحية المسهم من : - الدخل من العمليات - الإيرادات الأخرى - صافي الدخل	١.٨٣ ٠.٠٣ ١.٩١	١.٩٤ ٠.٠٤ ١.٩٣	٣.٨٨ ٠.٠٥ ٣.٩٣	٣.٨٨ ٠.٠٥ ٣.٨٣

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي


سفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي


محمد علي التاجر

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير المراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
٥٥٠,١٠٧,١٨٣	٥٥٠,٧٦٢,٨٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة
		تعديلات
٨٤,٧٦٣,٠٩٥	٨١,٣٠٥,١١٦	إستهلاك
(٣,٢٤١,١٥٥)	(١٤,٩٥٧)	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٦,٣٨٥,٣٠٨	٦,٨٤٠,٩٤٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحمل علي الفترة
٦٣٨,٠٦٤,٤٣١	٦٣٨,٨٩٣,٩٠٨	
(١,٩٦٠,٩٤٧)	(٩,٨١٠,٩٩٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٨٢,٨٨٤,١١٣	١٠,٩٦٠,٠٤٤	نعم مدينة تجارية
(١٢,٦٠٠,٧٩٧)	(٨,٩٥٠,٧١٤)	مخزون
٩,٩٤٥,٣٨٠	١٣,٥٥٧,٦٦٥	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٨,٣٥٨,٤٣٤)	(٥٢,٤٨٢,٦٣٤)	نعم داتنة تجارية
(٢٤,٤١٢,٣٤٦)	(٩,٥١٠,٠٦٦)	مضروقات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣,٥٦٣,٨٥٥)	(٤,٨٥٦,٦٣٣)	زكاة مدفوعة
٦٦٩,٩٤٧,٥٤٥	٥٧٧,٨٠٠,٥٧٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة خلال الفترة
		صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣١٥,٤٩١,٤٤٨)	(٨٨,٥٧٣,٧٥٢)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٢٤١,١٥٥	٣٢,٤٥٩	متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٣١٢,٢٥٠,٢٩٣)	(٨٨,٥٤١,٢٩٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
	(٥٨,٢٢٦,٢٩٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	٤٠,٤٦,٥٤٨	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
١٤٧,٤٩٤,٧٠١	٤٠,٤٦,٥٤٨	صافي الحركة في التمويل الإسلامي طويل الأجل
(٤١٤,٠٩٤,٠٨٧)	(٤٩٠,٢٥٢,٦٧٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦٦,٥٩٩,٣٨٦)	(٥٤٤,٤٣٢,٤٢٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٩١,٠٩٧,٨٦٦	(٥٥,١٧٣,١٤٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	٤٣٤,٠٣٠,٤٤١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧٠,٤٣٢,٩٩٦	٣٧٨,٨٥٧,٢٩٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

سفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي
محمد علي التويج

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالسعودية)

الإجمالي	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,٢٢٧,٧٨٩,٠٦١	١,١٢٧,٧٨٩,٠٦١	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٥٠,٨٥٥,٥٠١	٥٥٠,٨٥٥,٥٠١	--	--	
(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٨
٣,٢٨٨,٦٤٤,٥٦٢	١,١٨٨,٦٤٤,٥٦٢	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٩٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٨٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٣٦,٣٥٤,٥٠٣	٥٣٦,٣٥٤,٥٠٣	--	--	
(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٨
٣,٠٧٧,٣٣١,٣٩٥	٩٧٧,٣٣١,٣٩٥	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

مسفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي
محمد علي التركي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤ هـ. استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤. بتاريخ ١٣٩٤/٨/١٠ هـ. وقيدت في السجل التجاري بمدينة أبها بموجب سجل رقم ٥٨٥٠٠٠١٤٤٣ بتاريخ ١٣٩٩/٠٤/٢٧ هـ. طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص بتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧ هـ.

تقوم الشركة بصناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة بتحقيق هذه الأغراض، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي شكل من الأشكال مع الهيئات والشركات التي تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها أو تندمج فيها أو تشتريها.

العنوان المسجل للشركة كالتالي:
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
مدينة أبها
ص. ب ٥٤٨
أبها، المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي:
أ) بمنطقة جازان بمدينة أحد المسارحة.
ب) بمنطقة عسير محافظة بيشة.
ج) بمنطقة مكة المكرمة محافظة القنفذة - ثلوث عمارة.

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتواريخها:

المصنع	رقم الترخيص الصناعي	تاريخ الترخيص الصناعي
جيزان	٦٤٤	١٤١٣/٨/٨ هـ
بيشة	٧١٧	١٤١٣/٩/١٠ هـ
تهامة	١٦٥٢	١٤٢٦/٩/١٣ هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الاستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. هذه القوائم المالية الأولية يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة.

(د) استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية من الإدارة القيام بإجراء بعض التقديرات والإفراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

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

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

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحقق. في حالة مبالغ البضاعة الهامة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده، أما مبالغ البضاعة التي ليست هامة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، والقوائم المالية الأولية لفترة المقارنة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض الفترة الحالية.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق والاستثمارات في صناديق إستثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الإستثمار الأصلي.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي كان قد تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(ج) المخزون

يقيم مخزون المواد الأولية والإنتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة مخزون المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والمصروفات غير المباشرة المتصلة بها. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطينة الحركة والمتقدمة، ويتم إظهار قطع الغيار بالصافي.

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

(د) ممتلكات وآلات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لإقتناء الأصل. يتم رسمة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وإحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات:

السنوات	البند
٣٣	مباني وإنشاءات
٣٣ - ١٢,٥	الطرق والمرافق
٢٠ - ١٠	آلات ومعدات
١٠ - ٥	الأثاث والتراكيبات
٥ - ٤	السيارات

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الذمم الدائنة والمستحقات

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

(و) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصوصة مقدماً من القرض وعرضها مخصصاً من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

(ز) المخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان على الشركة نتيجة لأحداث سابقة الالتزام نظامي حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة اقتصادية لمعاد ذلك الالتزام.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ط) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
 - إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للشركة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) المصروفات

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

(ك) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") ويتم إثبات استحقاق للزكاة ويحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

(ل) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية.

(م) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

(ن) التقارير المالية القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات إقتصادية أخرى.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٤- نقد وما في حكمه
يتكون النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١-٤
٥٠,٤٣٢,٩٩٦	٥١,٨٥٧,٢٩٩	استثمارات في مرابحات إسلامية نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٧٠,٤٣٢,٩٩٦	٣٧٨,٨٥٧,٢٩٩	

١-٤ تتمثل الإستثمارات في مرابحات إسلامية في ودائع قصيرة الأجل يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة إستحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإستثمار الأصلي.

٥- المخزون
يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو مما يلي.

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٧٢,٠٦٧,٤٨٧	٣٧٣,٩٩٣,٦٠٢	قطع غيار غير معدة للبيع
١٠٠,٢٢٩,٧١٣	٩٤,٥٦٦,٨٣٤	إنتاج تحت التشغيل
٩٩,٤٢٥,٠٧٨	٧٣,١٧٢,٥٥٢	مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
٥٧١,٧٢٢,٢٧٨	٥٤١,٧٣٢,٩٨٨	
(٣٣,٦٤٩,٤٦١)	(٣٣,٦٤٩,٤٦١)	يخصم: مخصص مخزون قطع غيار بطيئة الحركة
٥٣٨,٠٧٢,٨١٧	٥٠٨,٠٨٣,٥٢٧	

٦- ممتلكات وآلات ومعدات
تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بمبلغ ١٤١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١١٩٣ مليون ريال سعودي)، يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ تحت بند الممتلكات والآلات والمعدات لحين إستلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات والآلات والمعدات ويتم البدء بإحتساب إستهلاك له. فيما يلي التكاليف المتكبدة على كل مشروع وقد تم الإفصاح عن الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع في إيضاح الارتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة (إيضاح رقم ١٢):

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٦٢٩,١٩٩,٩١٠	٧٦٥,٤٧٨,٥٩٥	مشروع الخط الثالث - تهامة
٤٥٥,٧٨٥,١٢٨	٦١٣,٧٠٣,١٨١	مشروع الخط الثاني مصنع أسمنت بيشة
٣,١٠٢,٩٣٣	٢١,٩٢٩,٦٩٣	مدفوعات مقدما لشراء آلات ومعدات
٤,٩٠٨,٠٢١	٩,١٣٤,١٤٤	طريق الأمير محمد بن ناصر
٣,١١٤,٧٦٢	٣,٩٠٦,٠٤٥	مشروع صالة الضيافة بيشة وتهامة
--	٦٣,٠٠٠	مشروع أحلال نظام بك
٨٩,٤٩٣,٤٧٠	--	محطة الطاقة بيشة
٧,٣٢٦,٨٨٥	--	خزان وقود
١,١٩٢,٩٣١,١٠٩	١,٤١٤,٢١٤,٦٥٨	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٧- تسهيلات بنكية

(أ) تمويل إسلامي قصير الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٥٢٩ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتمويل إسلامي قصير الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للشركة والدفعة المقدمة للخط الثاني لمصنع بيشة، وكان المستخدم منها مبلغ ٤١ مليون ريال سعودي يتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية (٢٠١٥م: ٥٥ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٢) هذه التسهيلات البنكية بدون ضمان وتحمل بعمولات بنكية متفق عليها.

(ب) تمويل إسلامي طويل الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي لمدة خمس سنوات شاملة فترة السماح والسحب، وقد بلغ رصيد التمويل الإسلامي طويل الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٦٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٦٤٨ مليون ريال سعودي) لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الثاني - بيشة بدون ضمان ويسند على أقساط ربع سنوية، تبدأ من ١٧ مارس ٢٠١٦م وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٩م. وخلال الربع الثاني لعام ٢٠١٦م، تم إعادة جدولة أقساط التمويل ليتم سداد المبلغ المستحق على ١٢ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ٥٨.٢٢٦.٢٩٥ ريال سعودي ابتداءً من ١٦ يونيو ٢٠١٦م حتى ١٤ مارس ٢٠١٩م.

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

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
-	٢٣٢,٩٠٥,١٨١	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٦٤٨,٧٦٨,٧١٣	٤٠٧,٥٨٤,٠٦٨	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٦٤٨,٧٦٨,٧١٣</u>	<u>٦٤٠,٤٨٩,٢٤٩</u>	

وفيما يلي توزيع مبالغ الأقساط مستحقة الدفع للتسهيلات البنكية طويلة الأجل:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٢٤,٧٣٢,٠٥٤	-	٢٠١٦
٢٣٢,٩٠٥,١٨٠	١١٦,٤٥٢,٥٨٩	٢٠١٧
٢٣٢,٩٠٥,١٨٠	٢٣٢,٩٠٥,١٨٠	٢٠١٨
٥٨,٢٢٦,٢٩٩	٥٨,٢٢٦,٢٩٩	٢٠١٩
<u>٦٤٨,٧٦٨,٧١٣</u>	<u>٤٠٧,٥٨٤,٠٦٨</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٨- **أرباح قيد التوزيع**
فيما يلي الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
١٥٢,٠٦١,١٧٤	١٦٦,٢٠٧,٠٤٩	الرصيد في ١ يناير
:٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٨ أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة
(٤١٤,٠٩٤,٠٨٧)	(٤٩٠,٢٥٢,٦٧٥)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
١٥٧,٩٦٧,٠٨٧	١٦٥,٩٥٤,٣٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١-٨ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية الأربعين والمنعقدة بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠١٦م، فقد تقرر صرف أرباح نهائية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٥م والبالغة ٤٩٠ مليون ريال سعودي (أرباح النصف الثاني لسنة ٢٠١٥م: ٤٢٠ مليون ريال سعودي) تتمثل في توزيعات أرباح عن سنة ٢٠١٥م بنسبة ٣٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٣,٥ ريال سعودي للمساهم الواحد علماً أنه قد تم صرف ٢,٥ ريال سعودي للمساهم في النصف الأول من السنة المذكورة، (أرباح النصف الأول لسنة ٢٠١٤م: بنسبة ٢٠٪ من رأس المال بواقع ٢ ريال سعودي للمساهم الواحد).

٩- **الوضع الزكوي المحمل على الفترة**

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
١٣,٧٥٢,٦٨٠	١٣,٧٦٩,٠٧٠	الفترة الحالية
-	(١٣,٨٦١,٧٧٠)	٩-ج تسويات سنوات سابقة
١٣,٧٥٢,٦٨٠	٩٢,٧٠٠	

(ب) **مخصص الزكاة**
حركة مخصص الزكاة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م كما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	الزكاة
٣٣,١٧٦,٩٥٦	٣٥,٧٠٢,٢٤٧	الرصيد في بداية الفترة
١٣,٧٥٢,٦٨٠	١٣,٧٦٩,٠٧٠	المكون خلال الفترة
-	(١٣,٨٦١,٧٧٠)	تسويات سنوات سابقة
(٢٤,٤١٢,٣٤٦)	(٩,٥١٠,٠٦٦)	المدفوع خلال الفترة
٢٢,٥١٧,٢٩٠	٢٦,٠٩٩,٤٨١	الرصيد في نهاية الفترة

(ج) **الوضع الزكوي**
أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٣م وحتى ٢٠٠٠م وحصلت علي ما يفيد أن لديها رصيد مسدد بالزيادة عن تلك السنوات بمبلغ ١٣,٨٦١,٧٧٠ ريال سعودي. كما أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠٠١م إلى ٢٠٠٤م. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٠م وإستلمت ربط زكوي عن تلك السنوات بمبلغ ٢٧,٧٠٦,٣٠٢ ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على الربط المذكور وتم رفع إعتراض الشركة إلى اللجنة الإبتدائية الزكوية الضريبية، والتي أصدرت قرارها برفض إعتراض الشركة وبالتالي تم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية وفي انتظار قرار اللجنة الاستئنافية. إن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها
قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٥م ولم تستلم أية ربوطات عن تلك السنوات حتى تاريخه.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(ريال سعودي)

١٠- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى و ربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٤٠ مليون سهماً (٢٠١٥ م: ١٤٠ مليون سهماً).

١١- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١٤٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٤٠٠ مليون ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي نقدي (٢٠١٥ م: ١٤٠ مليون سهم عادي نقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٠ ريال سعودي).

١٢- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بلغت الارتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٢٤٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٤٥٩ مليون ريال سعودي).
(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٣٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٢٨ مليون ريال سعودي).
(ج) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٢٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة.

١٣- المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في إنتاج الأسمنت، وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، من خلال ثلاثة مناطق جغرافية كما يلي:

الإجمالي	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جازان	
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م:					
					ممتلكات وآلات
٣,٣٦٥,٥٧٠,١٧١	١٩,٢٣٢,٧٢٣	٢,١٢٤,٧٣٩,٨٦٧	٩٦٩,٧٥٦,٨٦٤	٢٥١,٨٤٠,٧١٧	ومعدات
١,٠٤١,٩٧٥,٦٣٠	--	٤٢٨,٤٠١,٤٢٦	٢٠٢,٤٧٧,٠٣٠	٤١١,٠٩٧,١٧٤	المبيعات
٥٥٠,٨٥٥,٥٠١	--	٢٥٧,٧٢١,٢٩٦	٩٠,٤٢٣,١٠٥	٢٠٢,٧١١,١٠٠	صافي الدخل
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م:					
					ممتلكات وآلات
٣,١٥٢,٩٧٨,١١٥	١٣,٢٣٧,٨١١	٢,٠٥٠,٩٦٦,٢٩٩	٨٢٠,٣٦٠,٩١٥	٢٦٨,٣١٣,٠٩٠	ومعدات
١,٠٩٠,٨١٩,٩٠٨	--	٤٤٦,٥٦٣,٥٩١	٢٥٢,٣٩٣,٢٠٥	٣٩١,٨٦٣,١١٢	المبيعات
٥٣٦,٣٥٤,٥٠٣	--	٢٣٩,٠٧٨,٥٧٠	١٢٣,٩٤٨,٩٢٧	١٧٣,٣٢٧,٠٠٦	صافي الدخل

المركز الرئيسي، يتضمن بصفة أساسية مبنى الإدارة بمدينة أبها. لم يتم الإفصاح عن بعض بنود الموجودات الأخرى والالتزامات على مستوى القطاعات الجغرافية وذلك نظراً لعدم توافرها على المستوى الجغرافي.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال ما يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك القروض والتسهيلات البنكية تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة لالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوتها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من نهم تجارية دائنة وأرباح قيد التوزيع ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وتوقع الشركة أن يكون لديها سيولة كافية للقيام بذلك.

مخاطر الإئتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى الشركة في تاريخ المركز المالي مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني جيد. تستحق النهم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة، في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م تتركز ٦٩% (٢٠١٥م: ٤٧%) من النهم المدينة التجارية المستحقة للشركة طرف ٧ عملاء رئيسيين (٢٠١٥م: ٧ عملاء رئيسيين). وقد تم إظهار النهم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

مخاطر العملة

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

هي القيمة التي سيتم إستلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية للإصدار من قبل الإدارة نيابة عن مجلس الإدارة في ٢٠ شوال ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٦م).