

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م  
مع  
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص

## " تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية "

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

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي ابداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنتشة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدى رأي مراجعة.

### الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم نلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية المرفقة غير معده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي أم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٤ صفر ١٤٣٩ هـ  
الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠١٧م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
٣,٤٢١,٧٣٧,١٧٦	٣,٣٧١,٢٧٩,٣٩١	٤
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥	
٣,٤٢٧,١٧٤,٨٠١	٣,٣٧٦,٧١٧,٠١٦	
٥٦٠,٥٧٨,٥٩٩	٦٦٣,٢٨٣,٠٤٦	٥
٣٩,٧٠٧,٢٤٥	٢٩,٤٣٠,٧٤٠	
٣٣,٢٥٧,٣٣٠	٢٨,٨٠٦,٢٦٥	
٢١٢,٨٤٧,٣٧٩	٧٩,٩٤٧,٧٤٧	٦
٨٤٦,٣٩٠,٥٥٣	٨٠١,٤٦٧,٧٩٨	
٤,٢٧٣,٥٦٥,٣٥٤	٤,١٧٨,١٨٤,٨١٤	
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
		مخزون
		ذمم مدينة تجارية
		مدفوعات مقبلاً وذمم مدينة أخرى
		نقد وما في حكمه
		<b>الموجودات المتداولة</b>
		<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>حقوق الملكية:</b>
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٥٥,٤٤٢,٥٨٨	٩٥٧,١٠٩,١٨٢	
٣,٢٥٥,٤٤٢,٥٨٨	٣,٠٥٧,١٠٩,١٨٢	
		<b>حقوق رأس المال</b>
		احتياطي نظامي
		أرباح متبقية
		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
٢٩١,١٣١,٤٧٧	٣٨٤,٤٠٠,٥٨٥	٧
١١٣,٨٩٣,٠٣٥	١٠٥,٢٧٨,٤٤٧	
٤٠٥,٠٢٤,٥١٢	٤٨٩,٦٧٩,٠٣٢	
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٣٢,٩٠٥,١٨١	٢٠٨,١١٩,٢٥٩	٧
٩٢,٣٠٦,٥٦٩	٥٧,٩٠٧,٣٢٦	
٨٢,٨٥٨,٥٥٤	١٠٤,٦٦٧,٦٩٣	
١٧٠,٣٠٦,٤٩٩	٢٢٤,٣٤٥,٠٠٢	٨
٣٤,٧٢١,٤٥١	٣٦,٣٥٧,٣٢٠	٩
٦١٣,٠٩٨,٢٥٤	٦٣١,٣٩٦,٦٠٠	
١,٠١٨,١٢٢,٧٦٦	١,١٢١,٠٧٥,٦٣٢	
٤,٢٧٣,٥٦٥,٣٥٤	٤,١٧٨,١٨٤,٨١٤	
		<b>المطلوبات</b>
		قروض
		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
		ذمم دائنة تجارية
		دائنة توزيعات
		مخصص زكاة
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
		<b>إجمالي المطلوبات</b>
		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



سفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي



محمد علي التوعي

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١,٤٢١,٧٣١,٠٣٨	٧٦١,٧٣٧,٨٦٤	٣٧٩,٧٥٥,٤٠٨	٢١٥,٥٩٥,٦٣٤	الإيرادات
(٦٦٨,٥٨٠,٩٦٥)	(٤٧٤,٦٢٠,٤٣٧)	(٦٩٥,٨٣٤,١٧١)	(١٥٠,٥٧١,٢٥٩)	تكلفة المبيعات
٧٥٣,١٥٠,٠٧٣	٢٨٧,١١٧,٤٢٧	١٨٣,٩٢١,٢٣٧	٦٥,٠٢٤,٣٧٥	مجمل الدخل
٥,١٧٩,٥٢٤	٨,٧٧٨,٣٢٩	١,٤٩٤,٨١٣	٢,٨٩٠,٧٦٣	إيرادات التشغيل الأخرى
(٣,٤١٤,٠١٩)	(٣,٥٥٢,٢٧٠)	(١,٠٢٢,٩٩٧)	(١,٠٦٨,٠٦٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣١,٣٠١,٦٦٩)	(٣٢,٤٧٠,٤٣٥)	(٧,٨٧٥,٥٥٣)	(٥,٩٩٧,٦٠٦)	مصروفات إدارية
٧٢٣,٦١٣,٩٠٩	٢٥٩,٨٧٣,٠٥١	١٧٦,٥١٧,٥٠٠	٦٠,٨٤٩,٤٦٩	الربح من التشغيل
٥,٤٧٣,٩٠٣	(١,٥٧٠,٥٨٨)	١,٤٨٤,٩٦٤	(٢,٢٢٣,٧٨٣)	(مصروفات) / إيرادات تمويلية
٧٢٩,٠٨٧,٨١٢	٢٥٨,٣٠٢,٤٦٣	١٧٨,٠٠٢,٤٦٤	٥٨,٦٢٥,٦٨٦	الربح قبل الزكاة
(٤,٣٥٢,٦٧٠)	(١,٦٣٥,٨٦٩)	(٤,٤٤٥,٣٧٠)	(١,٤٦٥,٦٤٤)	٩ الزكاة
٧٢٤,٧٣٥,١٤٢	٢٥٦,٦٦٦,٥٩٤	١٧٣,٥٥٧,٠٩٤	٥٧,١٦٠,٠٤٢	الربح
				الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	إعادة قياس التزامات مزايا الموظفين
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٧٢٤,٧٣٥,١٤٢	٢٥٦,٦٦٦,٥٩٤	١٧٣,٥٥٧,٠٩٤	٥٧,١٦٠,٠٤٢	إجمالي الدخل الشامل
				١٠ ربحية السهم لصافي دخل الفترة:
٥,١٨	١,٨٣	١,٢٤	٠,٤١	الأساسية
٥,١٨	١,٨٣	١,٢٤	٠,٤١	المخفضة

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

سفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي

محمد علي التوعي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	إجمالي
٣,٢٢٠,٠٥٦,٦٥٠	١,١٢٠,٠٥٦,٦٥٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٢٤,٧٣٥,١٤٢	٧٢٤,٧٣٥,١٤٢	--	--	
--	--	--	--	
٧٢٤,٧٣٥,١٤٢	٧٢٤,٧٣٥,١٤٢	--	--	
(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	
٢,١٠٤,٧٩١,٧٩٢	١,٠٠٤,٧٩١,٧٩٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٢٥٥,٤٤٢,٥٨٨	١,١٥٥,٤٤٢,٥٨٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥٦,٦٦٦,٥٩٤	٢٥٦,٦٦٦,٥٩٤	--	--	
--	--	--	--	
٢٥٦,٦٦٦,٥٩٤	٢٥٦,٦٦٦,٥٩٤	--	--	
(٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	
٢,٠٥٧,١٠٩,١٨٢	٩٥٧,١٠٩,١٨٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي  
سفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي  
محمد علي التويحي

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م:  
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م (غير مراجعة)  
ربح الفترة  
الدخل الشامل الأخر  
اجمالي الدخل الشامل للفترة  
معاملات مع مساهمي الشركة  
توزيعات أرباح  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م:  
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م (غير مراجعة)  
ربح الفترة  
الدخل الشامل الأخر  
اجمالي الدخل الشامل للفترة  
معاملات مع مساهمي الشركة  
توزيعات أرباح  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م  
(ريال سعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إيضاح
٧٢٤,٧٣٥,١٤٢	٢٥٦,٦٦٦,٥٩٤	
١٤٣,٤٣٠,٦٥١	١٤٠,٧١٩,٦٨٤	
(١٤,٩٥٧)	--	
٩,٧٥١,٢٠٠	٩,٧٤٨,٦٩٣	
(٥,٤٧٣,٩٠٣)	١,٥٧٠,٥٨٨	
٤,٣٥٢,٦٧٠	١,٦٣٥,٨٦٩	٩
٨٧٦,٧٨٠,٨٠٣	٤١٠,٣٤١,٤٢٨	
(١٢,٧٩٤,٠٨١)	١٠,٢٧٦,٥٠٥	
(١٢,١١٧,٤٤١)	(١٠٢,٧٠٤,٤٤٧)	
٩,٨٦٣,٤٧٩	٤,٤٥١,٠٦٥	
٤٦,٦٥١,٠٨٤	٢١,٨٠٩,١٣٩	
(٤٩,٨٩٢,٤٨٨)	(٣٤,٣٩٩,٢٤٣)	
(٧,١٩٣,١٨٨)	(١٨,٣٦٣,٢٨١)	
(٩,٥١٠,٠٦٦)	--	٩ب
٨٤١,٧٨٨,١٠٢	٢٩١,٤١١,١٦٦	
(١٨٢,٥٩٦,٨٣٨)	(٩٠,٢٦١,٨٩٩)	
٥,٤٧٣,٩٠٣	٧٠٤,٢٧٤	
٣٧,٠٣٥	--	
(١٧٧,٠٨٥,٩٠٠)	(٨٩,٥٥٧,٦٢٥)	
(١١٢,٤٤٦,٠٤٣)	٦٨,٤٨٣,١٨٦	
--	(٢,٢٧٤,٨٦٢)	
(٨٣٤,٨٣٧,٠٤٨)	(٤٠٠,٩٦١,٤٩٧)	٨
(٩٤٧,٢٨٣,٠٩١)	(٣٣٤,٧٥٣,١٧٣)	
(٢٨٢,٥٨٠,٨٨٩)	(١٣٢,٨٩٩,٦٣٢)	
٤٣٤,٠٣٠,٤٤١	٢١٢,٨٤٧,٣٧٩	
١٥١,٤٤٩,٥٥٢	٧٩,٩٤٧,٧٤٧	٦

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



سفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي



محمد علي الثوغي

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

### ١- عام

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤هـ استناداً 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 عن وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص بتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧هـ.

تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥م (ينشر إليه فيما يلي بـ "النظام") والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦م. قام مساهمي الشركة بالموافقة على تعديل نظام الشركة الأساسي لكي يتماشى مع نظام الشركات الجديد خلال الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٧م.

تقوم الشركة بصناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والإتجار به، ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشارك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق عرضها ولها ان تمتلك الأسهم أو الحصص في هذه الشركات وأن تدمجها أو تندمج فيها أو تشتريها، ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشارك بأي شكل من الاشكال مع اشركات الأخرى بما لا يتجاوز ٢٠% من إحتياجاتها الحرة ولا يزيد عن ١٠% من رأس مال الشركة التي تشارك فيها والا يتجاوز إجمالي هذه المشاركات قيمة هذه الإحتياجات مع إبلاغ الجمعية العامة العادية في أول إجتماع لها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠١٦م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠١٦م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٠ ريال سعودي).

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 بمحافظة 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	٢٣٤٢	١٤٣٥/١٠/٢٩هـ
بيشة	٢٣٤٣	١٤٣٥/١٠/٢٩هـ
تهامة	٢٣٤٤	١٤٣٥/١٠/٢٩هـ

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والتفسيرات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. قامت الشركة بإعداد وعرض القوائم المالية النظامية للسنوات ما قبل وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. في هذه القوائم المالية، يشير مصطلح "المعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية إلى المعايير المطبقة قبل تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تتطلب اللوائح والأنظمة المطبقة من الشركة إعداد وعرض القوائم المالية لفترات مالية ابتدائية من ١ يناير ٢٠١٧م، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وأي معايير أو تفسيرات أخرى تصدر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وكجزء من هذه المتطلبات، قامت الشركة بإعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية من خلال تعميمها الصادر بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م، يتعين على الشركة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والألات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير المنموسة عند تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ بدء تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

وحيث أن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم إعدادها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" وهي جزءاً من الفترة التي تغطيها أول قوائم مالية للمعايير الدولية للتقارير المالية، فقد تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة". إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه القوائم المالية الأولية مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية الأولية للشركة لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م. وقد طبقت الشركة بشكل ثابت نفس السياسات المحاسبية على جميع الفترات المعروضة، كما لو كانت هذه السياسات سارية دائماً.

يتضمن الإيضاح ١٣ شرحاً لتأثير كيفية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على حقوق الملكية المعلى عنها سابقاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م؛ وكذلك بنود قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، بما في ذلك طبيعة وأثر تغيرات السياسات المحاسبية الهامة في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إلى جانب القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والمعدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية، والقوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧م، ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة على القوائم المالية الأولية.



٤- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

(ب) أسس القياس

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

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

(د) إستخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة القيام بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، وربما تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

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

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

قياس التزام مزايا الموظفين

يتم إحتساب التزام الشركة فيما يتعلق بخطط المزايا المحددة عن طريق تقدير قيمة المزايا المستقبلية والتي اكتسبها الموظفون خلال الفترة الحالية والفترات السابقة وخصم تلك القيمة للوصول للقيمة الحالية. يتم إحتساب التزام مزايا الموظفين سنوياً بواسطة خبير إكتواري مؤهل وذلك باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة. يتم ممارسة الأحكام عند تقدير الإفتراضات الإكتوارية.

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للإنفاقية 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 لإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، يتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات الانخفاض بالأخذ بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الإسترداد السابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

(د) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

انخفاض قيمة المخزون

تقوم الإدارة بتقدير انخفاض قيمة المخزون إلى القيمة القابلة للتحقق إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للإسترداد أو تعرض المخزون للتلغ أو للتفاديش بشكل كلي أو جزئي أو إذا كان سعر البيع أقل من التكلفة أو أي عوامل أخرى تتسبب في انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية. وتستند تقديرات القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالإعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة المالية.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات بهدف احتساب الإستهلاك اعتماداً على الإستخدام المتوقع لهذه الأصول والضرر المادي الذي يتعرض له. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية للأعمار الإنتاجية وطريقة الإستهلاك بشكل سنوي للتأكد من أنها تعكس المنفعة المتوقع الحصول عليها، وفي حال وجود فرق يتم التعامل معه كتغيرات في التقديرات المحاسبية (في سنة التغيير والسنوات اللاحقة).

٣- إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة الشركة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة، القيمة العادلة والتدفق النقدي مخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للشركة على تقلبات الأسواق المالية ومحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

إطار إدارة المخاطر المالية

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

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

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

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣- إدارة المخاطر المالية (تابع)

إطار إدارة المخاطر المالية (تابع)

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

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر أن 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.

مخاطر أسعار الفائدة

تتضمن القوائم المالية أدوات مالية تحمل بفائدة كما يلي:

القيمة الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	
٥٢٤,٠٣٦,٦٥٨	٥٩٢,٥١٩,٨٤٤	قروض
٥٢٤,٠٣٦,٦٥٨	٥٩٢,٥١٩,٨٤٤	

أدوات مالية بمعامل فائدة متغير

إن التغير المحتمل البالغ ١٠٠ نقطة أساس في أسعار الفائدة في تاريخ المركز المالي كان من شأنه أن (يزيد) يخفض الربح أو الخسارة بالمبلغ المبين أدناه، يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى تبقى ثابتة.

الربح أو (الخسارة)		
الزيادة في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة ١٠٠ نقطة أساس	النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة ١٠٠ نقطة أساس	
(٤,٤٤٣,٨٩٩)	٤,٤٤٣,٨٩٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م القروض
(١,٧٤٦,٧٨٨)	١,٧٤٦,٧٨٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م القروض

مخاطر العملات الأجنبية

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 مستقر مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة القائمة بالدولار الأمريكي.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

### ٣- إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية تنشأ مخاطر التركيز عندما ينخرط عدد من الأطراف لأنشطة متشابهة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لها سمات اقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى إخفاؤها في الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. للحد من التعرض لمخاطر الائتمان، قامت الشركة بتطوير عملية المراقبة الرسمية لحدود الائتمان علي عملائها. كما تقوم إدارة الشركة بالمراقبة المستمرة لمخاطر الائتمان تجاه العملاء. وتقوم بإثبات تكاليف الإنخفاض الألام مقابل الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها. ولتحقيق هذه المخاطر، لدى الشركة نظام لتقليل الحدود الائتمانية الممنوحة للعملاء بناءً على تقييم موسع بتصنيف العملاء وتاريخ الدفع. ويتم مراقبة الأهم المدينة بانتظام. ويتم تأمين الائتمان الممنوح لمعظم الأهم المدينة، حيثما أمكن، بالحصول على خطابات إتمادات بنكية، وودائع ضمان نقدي، وضمانات بنكية، وضمانات تأمين.

كذلك تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية مع عدد من المؤسسات المالية ذات سمعة جيدة، نظراً لسابقة أعمال البنوك التي تتعامل معها الشركة، فإن الإدارة لا تتوقع عدم قدرة أي طرف للوفاء بالتزاماته تجاه الآخر.

إن الشركة تتعرض لإجمالي مخاطر إئتمان في تاريخ القوائم المالية كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	أصول مالية
٢٩,٤٣٠,٧٤٠	٣٩,٧٠٧,٢٤٥	- الذمم التجارية المدينة
٧٩,٩٤٧,٧٤٧	٢١٢,٨٤٧,٢٧٩	- نقدية بالبنوك
١٠٩,٣٧٨,٤٨٧	٢٥٢,٥٥٤,٦٢٤	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	أصول مالية
١٠٧,٥٨٥,٤٧٦	٢٥٢,٥١٩,٥٤٢	- مضمونة
١,٧٩٣,٠١١	٣٥,٠٨٢	- غير مضمونة
١٠٩,٣٧٨,٤٨٧	٢٥٢,٥٥٤,٦٢٤	

وتتمثل أعمار الديون للذمم التجارية المدينة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	الرصيد	الرصيد	مستحق من ٠ إلى ٣٠ يوم
٩,١٥٣,٥١٥	١,٣٢٤,٥٤٤	--	--	مستحق من ٠ إلى ٣٠ يوم
٧,٦٦٧,٦١٨	١,١١٦,١٤٧	--	--	مستحق من ١ - ٣٠ شهر
٥,٩٠٤,٩٦٦	١١,٥٣٢,٠٠٠	--	--	مستحق من ٣ - ٦ أشهر
٦,٧٠٤,٦٤٦	٢٥,٧٣٤,٥٥٤	--	--	مستحق من ٦ - ١٢ شهر
٢٩,٤٣٠,٧٤٠	٣٩,٧٠٧,٢٤٥	--	--	

تتمثل الذمم التجارية المدينة في ذمم تجارية محلية، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ تتركز ٦٩% من الأهم المدينة التجارية المستحقة للشركة طرف ٧ عملاء رئيسيين (٦٥% م. ٢٠١٦). لا يوجد مديونيات أكثر من ستة أشهر وبالتالي تعتبر مخاطر الائتمان بالشركة منخفضة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣- إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل السالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق المراقبة المنتظمة لتوفير الأموال الكافية من خلال توفير الأموال اللازمة لمواجهة أية التزامات مستقبلية. على سبيل المثال، قد تنشأ تركيزات مخاطر السيولة من شروط السداد للمطلوبات المالية أو مصادر الاقتراض أو الإعتماد على سوق معينة يتم فيها تحقيق الموجودات السائلة فيما يلي تحليل الإستحقاق التعاقدية غير المخصص للمطلوبات المالية للشركة.

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

القيمة الدفترية	الإجمالي	من سنة إلى ٥ سنوات		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
		سنة أو أقل	سنوات	
				التزامات مالية غير مشتقة:
				قروض
٥٩٢,٥١٩,٨٤٤	٦١٧,٣٧٩,٤٩٧	٤٠١,٠٧٤,١٤٥	٢١٦,٣٠٥,٣٥٢	
١٠٤,٦٦٧,٦٩٣	١٠٤,٦٦٧,٦٩٣	--	١٠٤,٦٦٧,٦٩٣	ذمم دائنة تجارية
				مصرفات مستحقة وذمم
٥٧,٩٠٧,٣٢٦	٥٧,٩٠٧,٣٢٦	--	٥٧,٩٠٧,٣٢٦	دائنة أخرى
٢٢٤,٣٤٥,٠٠٢	٢٢٤,٣٤٥,٠٠٢	--	٢٢٤,٣٤٥,٠٠٢	دائنة توزيعات
٩٧٩,٤٣٩,٨٦٥	١,٠٠٤,٢٩٩,٥١٨	٤٠١,٠٧٤,١٤٥	٦٠٣,٢٢٥,٣٧٣	

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

القيمة الدفترية	الإجمالي	من سنة إلى ٥ سنوات		٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
		سنة أو أقل	سنوات	
				التزامات مالية غير مشتقة:
				قروض
٥٢٤,٠٣٦,٦٥٨	٥٤٤,١٧١,٣١٠	٣٠٥,٩٦٧,٥٣٧	٢٢٨,٢٠٣,٧٧٣	
٨٢,٨٥٨,٥٥٤	٨٢,٨٥٨,٥٥٤	--	٨٢,٨٥٨,٥٥٤	ذمم دائنة تجارية
				مصرفات مستحقة وذمم
٩٢,٣٠٦,٥٦٩	٩٢,٣٠٦,٥٦٩	--	٩٢,٣٠٦,٥٦٩	دائنة أخرى
١٧٠,٣٠٦,٤٩٩	١٧٠,٣٠٦,٤٩٩	--	١٧٠,٣٠٦,٤٩٩	دائنة توزيعات
٨٦٩,٥٠٨,٢٨٠	٨٨٩,٦٤٢,٩٣٢	٣٠٥,٩٦٧,٥٣٧	٥٨٣,٦٧٥,٣٩٥	

لا يوجد اختلاف جوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة لتلك الإلتزامات المالية

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

### ٣- إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### مخاطر 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.

سياسة الشركة هو الاحتفاظ بنسبة تقل عن ١٠٠٠ وتبلغ نسبة صافي الالتزامات إلى حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
١,١٢١,٠٧٥,٦٣٢	١,٠١٨,١٢٢,٧٦٦	إجمالي الالتزامات
(٧٩,٩٤٧,٧٤٧)	(٢١٢,٨٤٧,٣٧٩)	يخصم النقدية وما في حكمها
١,٠٤١,١٢٧,٨٨٥	٨٠٥,٢٧٥,٣٨٧	صافي الالتزامات
٣,٠٥٧,١٠٩,١٨٢	٣,٢٥٥,٤٤٢,٥٨٨	حقوق الملكية
٣,٠٥٧,١٠٩,١٨٢	٣,٢٥٥,٤٤٢,٥٨٨	إجمالي حقوق الملكية
٠,٣٤	٠,٢٥	صافي الالتزامات إلى حقوق الملكية

#### القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

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

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

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (الغير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس. لا تمتلك الشركة أي موجودات أو مطلوبات تحت هذا المستوى.
- المستوى الثاني: مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة التي تم إدراجها تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها لموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة (كالأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). لا تمتلك الشركة أي موجودات أو مطلوبات تحت هذا المستوى.
- المستوى الثالث: مدخلات للموجودات والمطلوبات والتي لا تعتمد على بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد حو هراً للقياس بالكامل.

تعترف الشركة بالتقلبات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، لا توجد تقلبات بين المستويات.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

تشتمل الممتلكات والآلات والمعدات مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م بمبلغ ٧٩٦.٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٧١٦.١٦ مليون ريال سعودي) تتمثل في الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
٧٣٩,٧٠٦,٦٧٠	٦٩٠,٧٢٧,٧٩٢	مشروع الخط الثاني مصنع أسمنت بيشة
٤,٠٠٣,١٢٠	٣,٩٨٩,٦٧٠	مشروع تجديد مبنى صالة الضيافة ومبنى العمال - بيشة ونهامة
٤٢,٧٩٣,٠٩٢	١٩,٣٨٩,٥٨٠	مشروع تطوير المحجر
٢,٠٥٢,٠٠٠	٢,٠٥٢,٠٠٠	مشروع إحلال نظام PLC
٨,٢٠٨,٣٣٨	--	مشروع تجديد محطة الطاقة مصنع بيشة
<u>٧٩٦,٧٦٣,٢٢٠</u>	<u>٧١٦,١٥٩,٠٤٢</u>	

- تم الإفصاح عن الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشروعات في إيضاح الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة (انظر إيضاح رقم ١١).
- تتضمن الإضافات مبلغ ١٨,٨٣ مليون ريال سعودي تتعلق بأصاء تمويلية تمت رسملتها خلال الفترة الحالية (٢٠١٦م: ١٤,٧٨ مليون ريال سعودي).

٥- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
٣٣٩,٤٦٤,٤٣٣	٢٣٠,٤٠١,٥١٥	قطع غيار
٢٥٩,٩٤٨,٦١١	١٧٦,٠٩١,٥٩١	إنتاج تحت التشغيل
٧٦,٠٥٨,٥٧١	٧٠,٤٠٢,٧٥٦	مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
--	٥,٨٦٧,٦٤١	بضاعة بالطريق
<u>٦٧٥,٤٧١,٦١٥</u>	<u>٥٨٢,٧٦٣,٥٠٣</u>	
(١٢,١٨٨,٥٦٩)	(٢٢,١٨٤,٩٠٤)	يخصم: الإنخفاض في مخزون قطع غيار بطينة الحركة
<u>٦٦٣,٢٨٣,٠٤٦</u>	<u>٥٦٠,٥٧٨,٥٩٩</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٦- نقد وما في حكمه

أ- يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	إيضاح
٧٩,٩٤٧,٧٤٧	٨٢,٨٤٧,٣٧٩	
--	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٦
<u>٧٩,٩٤٧,٧٤٧</u>	<u>٢١٢,٨٤٧,٣٧٩</u>	

٦-١ تتمثل المراتبات قصيرة الأجل في مراتبات محتفظ بها لدى بنوك محلية بالريال السعودي ومدة استحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإستثمار الأصلي. وخلال الربع الثاني لعام ٢٠١٧م قررت الشركة تسهيل كافة المراتبات الإسلامية

٦-٢ إن جميع حسابيات الشركة لدى أحد البنوك المحلية على اختلاف مسمياتها وأيا كانت نوع العملة المفتوحة بها تعتبر بمثابة حساب واحد ويحق للبنك في أي وقت يشاء نمجها وإجراء المقاصة بين أرصدها المختلفة (إيضاح ٧ب).

ب- النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	نقد بالصندوق ولدى البنوك مراتبات إسلامية
٧٩,٩٤٧,٧٤٧	١٠١,٤٤٩,٥٥٢	
--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٧٩,٩٤٧,٧٤٧</u>	<u>١٥١,٤٤٩,٥٥٢</u>	

٧- قروض

(أ) تمويل قصير الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٦٣٥ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتمويل قصير الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للشركة والدفعة المقدمة للخط الثاني لمصنع بيشة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، وكان المستخدم منها مبلغ ٢٦,٣٤ مليون ريال سعودي يتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية (٢٠١٦م: ٣٦,١٦ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١١) هذه التسهيلات البنكية بدون ضمان وعليها عمولات بنكية متفق عليها



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٧- قروض (تابع)

(ب) تمويل 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 ذلك التمويل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م مبلغ ٤٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٥٢٤ مليون ريال سعودي) لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الثاني - بيشة بدون ضمان ويسدد على أقساط ربع سنوية، اعتباراً من ١٧ مارس ٢٠١٦م وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٩م. إن هذا التمويل مضمون بموجب سندات اذنية معتمدة من قبل إدارة الشركة.

وخلال الربع الثاني لسنة 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.

خلال الربع الثاني لسنة ٢٠١٧م تم إعادة جدولة أقساط التمويل ليتم سداد المبلغ المستحق على ١٩ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ٢٣,٢٩٠,٥١٨ ريال سعودي، ابتداءً من ١٥ يونيو ٢٠١٧م حتى ١٥ مارس ٢٠٢٢م.

- بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١٧م تم إبرام اتفاقية تمويل تجاري مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٨م فترة سماح وسحب، وقد بلغ رصيد ذلك التمويل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بغرض شراء سلع أو أصول عينية على أن يستحق السداد في ٢٨ فبراير ٢٠١٨م.

وبتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٧م تم إعادة جدولة سداد التسهيل الإنتمائي ليتم سداد مبلغ ١٠٠ مليون ريال على ١٢ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ٨,٣٣ مليون ريال سعودي ابتداءً من ١٥ سبتمبر ٢٠١٧م إلى ١٥ يونيو ٢٠٢٠م وسداد مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي على أربع أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط ١٢,٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من ١٥ سبتمبر ٢٠١٧م إلى ١٥ يونيو ٢٠١٨م.

- خلال الربع الثالث لسنة ٢٠١٧م قامت الشركة بتأجيل كافة الأقساط المستحقة السداد خلال الربع الثالث لعام ٢٠١٧م ليتم سدادها في ١٦ مارس ٢٠١٨م.

- تحتوي اتفاقيات التسهيل مع البنوك على بعض التعهدات والتي من بين أشياء أخرى، أن لا تقل نسبة السيولة عن ١:١ بناء على القوائم المالية المدققة السنوية كما تتطلب الاحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية. كما تقر الشركة للبنك بأن جميع حساباتها لدى البنك على اختلاف مسمياتها وأياً كانت نوع العملة المفتوحة بها تعتبر بمثابة حساب واحد ويحق للبنك في أي وقت يشاء دمجها وإجراء المقاصة بين أرصدها المختلفة كما يحق للبنك بأن يحجز أي مبالغ أو أوراق مالية أو تجارية أو مستندات قابلة للتداول أو أية أموال أو أسهم عائدة للشركة وتصل لحبزة البنك.

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٧- قروض (تابع)

(ب) تمويل طويل الأجل (تابع)

تم عرض القروض في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
٢٣٢,٩٠٥,١٨١	٢٠٨,١١٩,٢٥٩
٢٩١,١٣١,٤٧٧	٣٨٤,٤٠٠,٥٨٥
٥٢٤,٠٣٦,٦٥٨	٥٩٢,٥١٩,٨٤٤

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

وفيما يلي إجمالي استحقاقات القروض غير المتداولة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	
٢٣٢,٩٠٥,١٨٠	٣١,٦٢٣,٨٥١	٢٠١٨
٥٨,٢٢٦,٢٩٧	١٢٦,٤٩٥,٤٠٥	٢٠١٩
--	١٠٩,٨٢٨,٧٣٩	٢٠٢٠
--	٩٣,١٦٢,٠٧٢	٢٠٢١
--	٢٣,٢٩٠,٥١٨	٢٠٢٢
٢٩١,١٣١,٤٧٧	٣٨٤,٤٠٠,٥٨٥	

٨- دانتو توزيعات

تمثل الحركة على دانتو التوزيعات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	
١٦٦,٢٠٧,٠٤٩	١٧٠,٣٠٦,٤٩٩	الرصيد في ١ يناير
٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٨٣٥,٩٠٠,٥٥٠)	(٤٠٠,٩٦١,٤٩٧)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
١٧٠,٣٠٦,٤٩٩	٢٢٤,٣٤٥,٠٠٢	

١-٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٧م على توزيع أرباح للمساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠١٦م بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ٢٢,٥% من رأس المال (النصف الثاني من عام ٢٠١٥م: ٤٩٠ مليون ريال سعودي) وذلك بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٧م.

٢-٨ قرر مجلس إدارة الشركة بموجب مذكرة بالتميرير بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٧م بصرف أرباح عن النصف الأول لسنة ٢٠١٧م بمبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي ونسبة ١٠% من رأس المال المدفوع بواقع ريال سعودي واحد (أرباح النصف الأول لسنة ٢٠١٦م: ٣٥٠ مليون ريال سعودي).

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

### ٩- الزكاة

#### أ- المحمل على الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	المحمل على الفترة الحالية تسويات فترات سابقة
١٨,٢١٤,٤٤٠	٦,٤٥٧,٥٦٢	
(١٣,٨٦١,٧٧٠)	(٤,٨٢١,٦٩٣)	
<u>٤,٣٥٢,٦٧٠</u>	<u>١,٦٣٥,٨٦٩</u>	

#### ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	الرصيد في بداية الفترة / السنة يضاف: المحمل على الفترة / السنة يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٥,٧٠٢,٢٤٨	٣٤,٧٢١,٤٥١	
٨,٥٢٩,٢٦٩	١,٦٣٥,٨٦٩	
(٩,٥١٠,٠٦٦)	--	
<u>٣٤,٧٢١,٤٥١</u>	<u>٣٦,٣٥٧,٣٢٠</u>	

ج- أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٣م وحتى ٢٠٠٠م وحصلت على 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.

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠٠٥م وحتى ٢٠١٠م وحصلت على ما يفيد أن لديها رصيد مسدد بالزيادة عن تلك السنوات بمبلغ ٤,٨٢١,٦٩٣ ريال سعودي.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٣م وصدر خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل أظهر بموجبه ضريبة استقطاع بمبلغ ١٥,٠٦١,٦٢٥ ريال سعودي على المبالغ المنفوعة لجهات خارج المملكة العربية السعودية، كما أظهرت فروقات زكوية بمبلغ ٩,٧٨٣,٩٢٢ ريال سعودي. واعتبرت الشركة على تلك الفروقات ويوجد لدى الشركة المحصنات الكافية لمقابلة أية التزامات زكوية محتملة.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والقوائم المالية للسنوات من ٢٠١٤م وحتى ٢٠١٦م. وسندت الزكاة المستحقة عليها بموجبها وحصلت الشركة على الشهادة المقيدة لعام ٢٠١٦م، ولم تستلم الشركة أية روطات عن تلك السنوات حتى تاريخه.

### ١٠- ربحية السهم

#### أ- ربحية السهم الأساسية

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

#### 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 الفترة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

#### ١١- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

- (أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١٨٢,١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٦٣ مليون ريال سعودي).
- (ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٢٦,٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٣٢,٠٥ مليون ريال سعودي).
- (ج) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م لا توجد الإلتزامات محتملة مقابل خطابات اعتمادات مستندية قائمة (٢٠١٦م: ٤,١١ مليون ريال سعودي).

#### ١٢- المعلومات القطاعية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ويتم إدارتها بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة. يتم تحديد القطاعات التشغيلية المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكدن التكاليف. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التقييم الذي اجراء متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من الإدارة العليا للشركة. للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في إنتاج الأسمنت (أسمنت معاً عادي وأسمنت سائب عادي). تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، من خلال المناطق الجغرافية التالية:

الإجمالي	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جازان	كما في والفترة المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠١٧م:
٣,٣٧١,٢٧٩,٣٩١	٥,٦٢٥,٨٧٤	٢,٠٢٢,١٠٤,٩٩٣	١,١٠٠,٣٥١,٨٦٦	٢٤٣,١٩٦,٦٥٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦١,٧٣٧,٨٦٤	--	٣٥٣,٠٦٥,٢٧٦	١٧٧,٢٠٨,٧٥٠	٢٣١,٤٦٣,٨٣٨	المبيعات
٢٥٦,٦٦٦,٥٩٤	--	١١٧,٨٢٠,٦٠٥	٦٥,٧٩٩,٦٩١	٧٣,٠٤٦,٢٩٨	الربح للفترة
٣,٣٩٣,٧١٣,٦٣٢	١٤,٩٩٦,٩٥٨	٢,٣٠٢,٧٢٨,٠٧٨	٩٢١,٩٥٢,٧٢٦	٢٥٤,٠٣٥,٨٦٠	كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م:
١,٤٢١,٧٣١,٠٣٨	--	٥٥٤,٠٦١,٦٢٨	٣١٦,٦٠٠,٣٣٩	٥٥١,٠٦٩,٠٧١	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٢٤,٧٣٥,١٤٢	--	٣٠٤,٨٦٤,٤٥٥	١٤٥,٣٨٣,١٣٦	٢٧٤,٤٨٧,٥٥١	المبيعات
					الربح للفترة

- المركز الرئيسي، يتضمن بصفة أساسية مبنى الإدارة بمدينة أبها.
- بلغت قيمة المبيعات لأكثر سبعة عملاء رئيسيين خلال الفترة مبلغ ٤٤٨,٩٧٧,٠٨١ ريال سعودي.
- لم يتم الإفصاح عن بعض بنود الموجودات الأخرى والإلتزامات على مستوى قطاعات الأعمال وذلك نظراً لعدم أهميتها النسبية على مستوى قطاعات الأعمال الرئيسية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٣- أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

لإعداد الأرصدة الافتتاحية للقوائم المالية طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية قامت الشركة بتعديل القوائم المالية التي تم التقرير عنها سابقاً طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير السابقة). تم توضيح أثر التحول من المعايير السابقة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المركز المالي للشركة، الأداء المالي والتدفقات النقدية في الجداول والإيضاحات التالية:

أ- فيما يلي تأثير تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م:

إيضاح	معدة وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
حقوق الملكية:			
رأس المال	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة	١,٠١٢,٠١٣,٩٨١	(٧,٢٢٢,١٨٩)	١,٠٠٤,٧٩١,٧٩٢
إجمالي حقوق الملكية	٣,١١٢,٠١٣,٩٨١	(٧,٢٢٢,١٨٩)	٣,١٠٤,٧٩١,٧٩٢