

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع
تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



٤٤٤٦ ١٧ ٧١٨ ٣٠٤٠
٤٤٤٦ ١٧ ٧١٨ ٣١٤٥
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦٧١٣٢٢ بتاريخ ١٤١٧/٠٧/٢٠١٧

هاتف
فاكس
إنترنت

رقم الترخيص

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
من ب. ٧٨ - ٥٥
جدة ٢١٥٣١
المملكة العربية السعودية

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية "

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

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة 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 فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

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 رأي 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 إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عيود ياحسن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٧ م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٣٤,٠٣٠,٤٤١	٢١٢,٨٤٧,٣٧٩	٤	نقد وما في حكمه
٤١,٧٨٥,٠٩٨	٣٩,٧٠٧,٢٤٥		ذمم مدينة تجارية
٥١٩,٠٤٣,٥٧١	٥٦٠,٥٧٨,٥٩٩	٥	مخزون
٤٩,٥٢٥,٥٥٥	٣٣,٢٥٧,٣٣٠		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٤٤,٣٨٤,٦٦٥	٨٤٦,٣٩٠,٥٥٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٣٤٩,١٣١,٨٩٨	٣,٤٢١,٧٣٧,١٧٦	٦	ممتلكات وألات ومعدات
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥		إستثمارات عقارية - أراضي
٣,٣٥٤,٥٦٩,٥٢٣	٣,٤٢٧,١٧٤,٨٠١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٣٩٨,٩٥٤,١٨٨	٤,٢٧٣,٥٦٥,٣٥٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢٦١,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٩٠٥,١٨١	٧	الجزء المتداول من تسهيلات بنكية
٤٦,١٦٢,٣٩٨	٨٢,٨٥٨,٥٥٤		ذمم دائنة تجارية
١٦٦,٢٠٧,٠٤٩	١٧٠,٣٠٦,٤٩٩	٨	دائنو توزيعات
٣٥,٧٠٢,٢٤٨	٣٤,٧٢١,٤٥١	٩	مخصص زكاة
١٢٣,٧٩٦,٤٣٥	٩٢,٣٠٦,٥٦٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٣٢,٨٦٨,١٣٠	٦١٣,٠٩٨,٢٥٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٣٣,٦٦٨,٩٩٦	٢٩١,١٣١,٤٧٧	٧	تسهيلات بنكية
١٠٤,٦٢٨,٠٠١	١٠٢,٧٦٧,١٣٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٣٨,٢٩٦,٩٩٧	٣٩٣,٨٩٨,٦١٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٧٦,١٦٥,١٢٧	١,٠٠٦,٩٩٦,٨٧٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١,١٢٧,٧٨٩,٠٦١	١,١٦٦,٥٦٨,٤٨٤		أرباح مبقاة
٣,٢٢٧,٧٨٩,٠٦١	٣,٢٦٦,٥٦٨,٤٨٤		إجمالي حقوق المساهمين
٤,٣٩٨,٩٥٤,١٨٨	٤,٢٧٣,٥٦٥,٣٥٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
٢,٠٤٧,٢٧٣,٧٨٤	١,٧٧٦,٠٥٤,٨٤٩	٥٣٧,٥٥٤,٨٤٩	٣٥٤,٣٢٣,٨١١	المبيعات
(٩٣٧,٩١٥,٠٩٢)	(٨٤٣,٦٩٤,٩٠١)	(٢١٦,٣٥٢,١٧٢)	(١٧٤,٧١٨,٠٢٦)	تكلفة المبيعات
١,١٠٩,٣٥٨,٦٩٢	٩٣٢,٣٥٩,٩٤٨	٣٢١,٢٠٢,٦٧٧	١٧٩,٦٠٥,٧٨٥	مجمّل الدخل
(٤,٦٩١,٨٤٣)	(٤,٣٨٥,١٨٥)	(١٠,٤٣,٤٣٠)	(٩٦٠,٨٥٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥١,٦٣٣,٦٤٨)	(٥٣,٨٤٦,٥٩٩)	(١٤,٩٩٤,٠٧٢)	(٢٢,٤٤٠,٩٢٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٥٣,٠٣٣,٢٠١	٨٧٤,١٢٨,١٦٤	٣٠٥,١٦٥,١٧٥	١٥٦,٢٠٤,٠٠١	الدخل من العمليات
١٢,٥١٦,٦٠٥	١٤,٩٨٠,٥٢٨	٢,٨٨٥,٤٨٥	٤,٣٢٧,١٠١	إيرادات أخرى
١,٠٦٥,٥٤٩,٨٠٦	٨٨٩,١٠٨,٦٩٢	٣٠٨,٠٥٠,٦٦٠	١٦٠,٥٣١,١٠٢	صافي الدخل قبل الزكاة
(٢٦,٩٣٧,٦٣٧)	(٨,٥٢٩,٢٦٩)	(٨,٠٠٠,١٥٨)	(٤,١٧٦,٥٩٩)	٩ الزكاة
١,٠٣٨,٦١٢,١٦٩	٨٨٠,٥٧٩,٤٢٣	٣٠٠,٠٥٠,٥٠٢	١٥٦,٣٥٤,٥٠٣	صافي الدخل
٧,٥٢	٦,٢٤	٢,١٨	١,١٢	١٠ ربحية السهم من:
٠,٠٩	٠,١١	٠,٠٢	٠,٠٣	- الدخل من العمليات
٧,٤٢	٦,٢٩	٢,١٤	١,١٢	- الإيرادات الأخرى
				- صافي الدخل

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيضاح
١,٠٦٥,٥٤٩,٨٠٦	٨٨٩,١٠٨,٦٩٢	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي الدخل قبل الزكاة
		<u>تعديلات</u>
١٦٩,١٩٨,٣٣٠	١٨٩,٠٦٣,٤٣٤	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٣,٢٤١,١٥٥)	(١٤,٩٥٧)	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٣,١٥٥,٦٧٣	١١,٩٣٧,٣٦٩	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحمل على السنة
١,٢٤٤,٦٦٢,٦٥٤	١,٠٩٠,٠٩٤,٥٣٨	
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
(٢,٦٧١,٨٥١)	٢,٠٧٧,٨٥٣	ذمم مدينة تجارية
١٠١,٩١٣,٣٥٩	(٧٤,٣٦٤,٦٧٨)	مخزون
(٢١,٦٣٠,٥٤٣)	١٦,٢٦٨,٢٢٥	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥,٨٧٢,٤٠٤	٣٦,٦٩٦,١٥٦	ذمم دائنة تجارية
٢٣,٤٠٩,٢٧٧	(٣١,٤٨٩,٨٦٦)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٤,٤١٢,٣٤٥)	(٩,٥١٠,٠٦٦)	زكاة مدفوعة
(٩,٩٠٣,٢٨١)	(١٣,٧٩٨,٢٣١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١,٣١٧,٢٣٩,٦٧٤	١,٠١٥,٩٧٣,٩٣١	صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٠٣,٩٤٣,٧٩٢)	(٢٢٨,٨٦٢,٢٤٦)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
٥,٦٥٨,٥٧٠	٣٨,١٤١	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٥٩٨,٢٨٥,٢٢٢)	(٢٢٨,٨٢٤,١٠٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٩٣,٣٩٤,٩٨٤	(١٧٠,٦٣٢,٣٣٨)	صافي الحركة في التسهيلات البنكية
(٧٥٥,٨٥٤,١٢٥)	(٨٣٥,٩٠٠,٥٥٠)	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٦٤,٢٥٩,١٤١)	(١,٠٠٨,٣٣٢,٨٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥٤,٦٩٥,٣١١	(٢٢١,١٨٣,٠٦٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	٤٣٤,٠٣٠,٤٤١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٣٤,٠٣٠,٤٤١	٢١٢,٨٤٧,٣٧٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
--	٣٢,٨٢٩,٦٥٠	بيانات إضافية لمعاملات غير نقدية
		تحويل قطع غيار إستراتيجية من المخزون إلى ممتلكات وألات ومعدات

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,٢٢٧,٧٨٩,٠٦١	١,١٢٧,٧٨٩,٠٦١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨٨٠,٥٧٩,٤٢٣	٨٨٠,٥٧٩,٤٢٣	--	--	
(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٨
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	
٣,٢٢٦,٥٦٨,٤٨٤	١,١٢٦,٥٦٨,٤٨٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٩٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٨٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٠٠,٣٨٦,١٢٤,١٦٩	١٠٠,٣٨٦,١٢٤,١٦٩	--	--	
(٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٨
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	
٢,٢٢٧,٧٨٩,٠٦١	١,١٢٧,٧٨٩,٠٦١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م:
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م (مراجع)
صافي دخل السنة (مراجع)
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجع)

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

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

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

مدينة أبها

ص. ب ٥٤٨

المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع، كما يلي:

(أ) بمنطقة جازان محافظة 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
جازان	٦٤٤	١٤١٣/٨/٨هـ
بيشة	٧١٧	١٤١٣/٩/١٠هـ
تهامة	١٦٥٢	١٤٢٦/٩/١٣هـ

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١٤٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٤٠٠ مليون ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي نقدي (٢٠١٥م: ١٤٠ مليون سهم عادي نقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٠ ريال سعودي).

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمثلها 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 اللازمة لتظهر قائمة مركز مالي عاتلة 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. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة. هذه القوائم المالية الأولية يجب أن تتم فرائها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

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

مخصص الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للإئتمانية. 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 للإلتخاف 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 الإسترداد السابقة.

مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

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

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والألات والمعدات بغرض احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقييم 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

الإخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. ويتم إثبات خسارة الإخفاض 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 المالية وتلك التي تعرضت للإخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الإخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإخفاض 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 للإخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل.

٣- 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، تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية:

(أ) النقد وما في حكمه

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

(ب) الذمم المدينة التجارية

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 مقرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعنومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل، وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي كان قد تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(ج) المخزون

يقدم 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 بطبقة الحركة والمتقادمة، ويتم إظهار قطع الغيار بالصافي.

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) ممتلكات وألات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والألات 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 المؤهلة لتحمل تكلفة الإقتراض خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للإستخدامات المحدد لها.

يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكاسفة في بند الممتلكات والألات 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 المقترنة لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقترنة للموجودات:

العمر	السنوات
مباني وإنشاءات	٣٣
الطرق والمرافق	٣٣ - ١٢,٥
ألات ومعدات وقطع غير استراتيجية	٣٠ - ١٠
الأثاث والتركيبات	١٠ - ٥
السيارات	٥ - ٤

المشروعات تحت التنفيذ

يتم إحتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ تحت بند الممتلكات والألات والمعدات لحين إستلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات والألات والمعدات ويتم البدء بإحتساب إستهلاك له.

(هـ) إستثمارات عقارية

يتم تسجيل العقارات التي يتم الإحتفاظ بها لغرض الحصول على أرباح رأسمالية منها و/أو للحصول على عوائد إيجارية إضافة إلى تلك المفتاة لإستثمارات مستقبلية غير محددة كإستثمارات عقارية. وتدرج الإستثمارات العقارية بسعر التكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم، فيما عدا الأراضي وأية خسائر للإنخفاض في قيمتها.

(و) 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.

(ز) القروض

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) المخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان على الشركة نتيجة لأحداث سابقة إلزام نظامي حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(ط) 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 قيمة المزايا الحالية المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ي) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع إقتصادية 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 المسلم 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.

(ك) المصروفات

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

(ل) 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.

(م) 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) 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.

(س) 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.

(ع) ربحية السهم

يتم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى و ربحية السهم من صافي الدخل على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيضاح
٩٤,٠٣٠,٤٤١	٨٢,٨٤٧,٣٧٩	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٤ ودائع مرابحات
<u>٤٣٤,٠٣٠,٤٤١</u>	<u>٢١٢,٨٤٧,٣٧٩</u>	

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

٥- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٣٧٣,٣١٣,٢٢٩	٣٣٠,٤٠١,٥١٥	قطع غير
١٠٦,٤٣٧,٣١٦	١٧٦,٠٩١,٥٩١	إنتاج تحت التشغيل
٦٦,٢٤٠,٨٤٦	٧٠,٤٠٢,٧٥٦	مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
٦,٧٠١,٦٤١	٥,٨٦٧,٦٤١	بضاعة بالطريق
<u>٥٥٢,٦٩٣,٠٣٢</u>	<u>٥٨٢,٧٦٣,٥٠٣</u>	
(٣٣,٦٤٩,٤٦١)	(٢٢,١٨٤,٩٠٤)	يخصم: مخصص مخزون قطع غير بملبئة الحركة
<u>٥١٩,٠٤٣,٥٧١</u>	<u>٥٦٠,٥٧٨,٥٩٩</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، بمبلغ ٧١٦,١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١,٣ مليار ريال سعودي) متضمنة في الآتي:

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٧٥٤,٠٣٤,١٧٠	--	مشروع - الخط الثالث نهامة
٥٧٦,١٧٥,٠٤١	٦٩٠,٧٢٧,٧٩٣	مشروع الخط الثاني مصنع أسمنت بيشة
٩,١٣٤,١٤٤	--	طريق الأمير محمد بن ناصر
--	١٩,٣٨٩,٥٨٠	مشروع تطوير المحجر
٣,٤٩٨,٥٤٤	٣,٩٩٩,٦٦٩	مشروع صالة الضيافة بيشة ونهامة
--	٢,٠٥٢,٠٠٠	مشروع إحلال نظام بك
<u>١,٣٤٢,٨٤١,٨٩٩</u>	<u>٧١٦,١٦٩,٠٤٢</u>	

- تم خلال السنة الإنهاء من أعمال الخط الثالث بمشروع نهامة وإضافتها على بند ممتلكات وآلات ومعدات.
- تم الإفصاح عن الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع في إيضاح الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة (إيضاح رقم ١٢).
- تتضمن الإضافات مبلغ ١٤,٧٨ مليون ريال سعودي تتعلق بأعباء تمويلية تمت رسملتها خلال عام ٢٠١٦م (٢٠١٥: ١٧ مليون ريال سعودي).

٧- تسهيلات بنكية

(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، وكان المستخدم منها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢٧,٧٦ مليون ريال سعودي يتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية (٢٠١٥م: ٨٤ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٢) هذه التسهيلات البنكية بدون ضمان وتحمل بعمولات بنكية متفق عليها.

(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 التمويل طويل الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٥٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٦٩٥ مليون ريال سعودي) لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الثاني - بيشة بدون ضمان ويسدد على أقساط ربع سنوية، تبدأ من ١٧ مارس ٢٠١٦م وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٩م.

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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٧- تسهيلات بنكية (تابع)

(ب) تمويل طويل الأجل (تابع)

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 (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٢٦١,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٩٠٥,١٨١	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٤٣٣,٦٦٨,٩٩٦	٢٩١,١٣١,٤٧٧	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٦٩٤,٦٦٨,٩٩٦</u>	<u>٥٢٤,٠٣٦,٦٥٨</u>	

وفيما يلي إجمالي إستحقاقات القروض غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
١٦٦,٤٨٨,٦١٣	--	٢٠١٧
٢١٣,٧٤٤,٣٠٦	٢٣٢,٩٠٥,١٨٠	٢٠١٨
٥٣,٤٣٦,٠٧٧	٥٨,٢٢٦,٢٩٧	٢٠١٩
<u>٤٣٣,٦٦٨,٩٩٦</u>	<u>٢٩١,١٣١,٤٧٧</u>	

٨- دائنو توزيعات

فيما يلي الحركة في دائنو توزيعات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٥٢,٠٦١,١٧٤	١٦٦,٢٠٧,٠٤٩		الرصيد في ١ يناير
٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٨	لأرباح معلن عن توزيعها خلال السنة
<u>(٧٥٥,٨٥٤,١٢٥)</u>	<u>(٨٣٥,٩٠٠,٥٥٠)</u>		المستند من الأرباح قيد التوزيع خلال السنة
<u>١٦٦,٢٠٧,٠٤٩</u>	<u>١٧٠,٣٠٦,٤٩٩</u>		الرصيد في ٣١ ديسمبر

١-٨ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية الأربعين والمتعقد بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠١٦م، فقد تقرر صرف أرباح عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٥م بمبلغ ٤٩٠ مليون ريال سعودي ونسبة ٢٥% من رأس المال المدفوع بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (أرباح النصف الثاني لسنة ٢٠١٤م: ٤٢٠ مليون ريال سعودي)، وقد أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٦م بصرف أرباح مرحلية عن النصف الأول لسنة ٢٠١٦م بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي ونسبة ٢٥% من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (أرباح النصف الأول لسنة ٢٠١٥م: ٣٥٠ مليون ريال سعودي).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٩- الزكاة		
(أ) المحمل على السنة		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦,٩٣٧,٦٣٧	٢٢,٣٩١,٠٣٩	السنة الحالية
--	(١٣,٨٦١,٧٧٠)	تسويات سنوات سابقة
٢٦,٩٣٧,٦٣٧	٨,٥٢٩,٢٦٩	ج-٩

(ب) مخصص الزكاة

حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٣,١٧٦,٩٥٦	٣٥,٧٠٢,٢٤٨	الرصيد في بداية السنة
٢٦,٩٣٧,٦٣٧	٨,٥٢٩,٢٦٩	المحمل على السنة
(٢٤,٤١٢,٢٤٥)	(٩,٥١٠,٠٦٦)	المنفوع خلال السنة
٣٥,٧٠٢,٢٤٨	٣٤,٧٢١,٤٥١	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٢م وحتى ٢٠٠٠م وحصلت علي ما يفيد أن لديها رصيد مسدد بالزيادة عن تلك السنوات بمبلغ ١٢,٨٦١,٧٧٠ ريال سعودي. كما أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠٠١م إلى ٢٠٠٤م. قامت الشركة بتقديم الإفراجات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٠م واستلمت ربط زكوي عن تلك السنوات بمبلغ ٢٧,٧٠٦,٣٠٢ ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على الربط المذكور وتم رفع إعتراض الشركة إلى اللجنة الابتدائية الزكوية الضريبية، والتي أصدرت قرارها برفض إعتراض الشركة وبالتالي تم رفع الإعتراض إلى اللجنة الاستئنافية، بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٦ قررت اللجنة الاستئنافية تأييد إستئناف الشركة عن فروقات زكوية بمبلغ ١٧,٠٨٨,٧٢٧ ريال سعودي ورفض إستئناف الشركة عن فروقات زكوية بقيمة ١٠,٦١٧,٥٧٥ ريال سعودي للسنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٠م ولدي الشركة مخصصات زكوية كافية لمواجهة تلك الفروقات.

قنمت الشركة الإفراجات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٥م وتم سداد الزكاة المستحقة عليها وحصلت بموجبها على شهادة مقبلة لعام ٢٠١٥م ولم تستلم الشركة أية ربوطات عن تلك السنوات حتى تاريخه.

١٠- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٤٠ مليون سهماً (٢٠١٥م: ١٤٠ مليون سهماً).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١١- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

يجري حالياً الانتهاء من دراسة الأثر الناتج عن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على أرصدة ١ يناير ٢٠١٧م والذي يعتبر تاريخ بدأ التطبيق وفقاً لتعليمات هيئة السوق المالية، تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من إكمال تحديد الأثر الناتج عن تطبيق هذه المعايير قبل نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٧م.

١٢- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بلغت الارتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٦٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٨٨ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٢٣,٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٨٤ مليون ريال سعودي).

(ج) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات إعمادات مستندية قائمة ٣,٩٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: لا شيء) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة.

١٣- المعلومات القطاعية

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

الإجمالي	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جازان	
كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:					
					ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٤٢١,٧٣٧,١٧٦	٨,٢٨٧,٦٩٢	٢,١٠٠,١١٦,٤٩١	١,٠٤٩,٤٥٦,٣٣٧	٢٦٣,٨٧٦,٦٥٦	
١,٧٧٦,٠٥٤,٨٤٩	--	٦٥٥,١٢٥,٦٩٧	٤١٠,٧٨٠,١٧٠	٧١٠,١٤٨,٩٨٢	المبيعات
٨٨٠,٥٧٩,٤٢٣	--	٣٥٠,١٢٣,٧٤٧	١٨٨,٦٣٧,١٨٥	٣٤١,٨١٨,٤٩١	صافي الدخل
كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م:					
					ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٣٤٩,١٣١,٨٩٨	٧,٨٦٧,٠١٣	٢,١٢٧,٢٩٦,٤٥٤	٩٥١,٣٤٨,٨٩٤	٢٦٢,٦١٩,٥٢٧	
٢,٠٤٧,٢٧٣,٧٨٤	--	٨٣٨,٢٤٥,٦٠١	٤٥٩,٧٦٥,٣٠١	٧٤٩,٢٦٢,٨٨٢	المبيعات
١,٠٣٨,٦١٢,١٦٩	--	٤٦٧,٦٤٠,٩٠٧	٢٣٠,٦٨٤,١٠٢	٣٤٠,٢٨٧,١٦٠	صافي الدخل

المركز الرئيسي، يتضمن بصفة أساسية مبنى الإدارة بمدينة أبها.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

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 التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشونها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من ذمم دائنة تجارية وأرباح قيد التوزيع ومصرفات 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 وتتوقع الشركة أن يكون لديها سيولة كافية للقيام بذلك.

مخاطر الإنتمان

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 ائتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة، في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تتركز ٦٥% (٢٠١٥م: ٦٥%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للشركة من خلال ٧ عملاء رئيسيين (٢٠١٥م: ٧ عملاء رئيسيين). وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقتررة.

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 النظرية والقيم العادلة. وترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها النظرية.

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية للإصدار من قبل الإدارة نيابة عن مجلس الإدارة في ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٧م).