

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م  
مع  
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

الصفحة

الفهرس

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة

١ قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

٢ قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

٣ قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

٤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

١٦ - ٥ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

## " تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة "

السادة / المساهمون  
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
أبها - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

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

### نتيجة الفحص

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

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ  
الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٦م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات متداولة :</b>
٤٨٧,٤٣٧,٥٦٥	٤٩٧,٢٩٢,٠٢٤	٤	نقد وما في حكمه
٣٢,٧٤٧,٩١٦	٣٧,٥٥٧,٩٢٥		ذمم مدينة تجارية
٦٠١,١١٤,٥٨٤	٥٧١,٦٨١,٥١٤	٥	مخزون
١٦٧,٠٦٠,٩٩٦	٥٣,٥٩٢,٧٨٩		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>١,٢٨٨,٣٦١,٠٦١</u>	<u>١,١٦٠,١٢٤,٢٥٢</u>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير متداولة :</b>
١١٨,٥٧٩,٨١٦	--	٦	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢,٤٤١,٢٥٢,٩٠١	٣,٠٤١,٣٨٠,٢٠٣	٧	ممتلكات، آلات ومعدات
<u>٢,٥٥٩,٨٣٢,٧١٧</u>	<u>٣,٠٤١,٣٨٠,٢٠٣</u>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٣,٨٤٨,١٩٣,٧٧٨</u>	<u>٤,٢٠١,٥٠٤,٤٥٥</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات :</b>
			<b>المطلوبات متداولة :</b>
٩٣,٢٨٠,٣٩٣	--	٨	تمويل إسلامي قصير الأجل
٨٩,٣٣٨,٢٨٢	٥١,٧٩٨,١٤٢		ذمم دائنة تجارية
٧٠٧,١٩٢,١٣١	٥٧١,٤٣١,٧٨٢	٩	أرباح قيد التوزيع
٣٤,٣٨٥,٥٨٤	١٥,٥٨٥,١٦٤		مخصص زكاة
٥٢,٥١٧,٤١٩	٦٢,٥٧٥,٢٨٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٩٧٦,٧١٣,٨٠٩</u>	<u>٧٠١,٣٩٠,٣٧١</u>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير متداولة :</b>
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٢٦٨,٧٦١	٨	تمويل إسلامي طويل الأجل
٩٧,٩٠٢,١٤٦	١,٠٢,٨٦٦,٨٢٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٤٧,٩٠٢,١٤٦</u>	<u>٦٩٣,١٣٥,٥٨٤</u>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>١,٤٢٤,٦١٥,٩٥٥</u>	<u>١,٣٩٤,٥٢٥,٩٥٥</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين :</b>
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٥,٢٠٧,٧٦٦	--		أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع
٣١٨,٣٧٠,٠٥٧	٧٠٦,٩٧٨,٥٠٠		أرباح مبقاة
<u>٢,٤٢٣,٥٧٧,٨٢٣</u>	<u>٢,٨٠٦,٩٧٨,٥٠٠</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<u>٣,٨٤٨,١٩٣,٧٧٨</u>	<u>٤,٢٠١,٥٠٤,٤٥٥</u>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
٤٩٥,٤٠٦,٥٥٦	٥٥٨,٩٦٥,٣٩٧	صافي المبيعات
(٢٥٥,٧٢٥,٣٧١)	(٢٦٨,٤٦١,١٥١)	تكلفة المبيعات
<u>٢٣٩,٦٨١,١٨٥</u>	<u>٢٩٠,٥٠٤,٢٤٦</u>	مجمّل الدخل
(١,٠٨٣,٦٥٨)	(١,٦١١,٩٥٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٣,١٥٧,٤٨٤)	(١٧,٦٦٥,٠٤١)	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢٢٥,٤٤٠,٠٤٣</u>	<u>٢٧١,٢٢٧,٢٥٢</u>	الدخل من العمليات
١,٢٣٩,٦١٧	١,٥٩٤,٩١٠	إيرادات أخرى
<u>٢٢٦,٦٧٩,٦٦٠</u>	<u>٢٧٢,٨٢٢,١٦٢</u>	الدخل قبل الزكاة
(٥,٦٦٧,٠٠٠)	(٦,٨٢٠,٥٥٤)	الزكاة
<u><u>٢٢١,٠١٢,٦٦٠</u></u>	<u><u>٢٦٦,٠٠١,٦٠٨</u></u>	صافي الدخل
		ربحية السهم من :
<u>١,٦١</u>	<u>١,٩٤</u>	- الدخل من العمليات
<u>٠,٠١</u>	<u>٠,٠١</u>	- الإيرادات الأخرى
<u>١,٥٨</u>	<u>١,٩٠</u>	- صافي الدخل

١١

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٢٢١,٠١٢,٦٦٠	٢٦٦,٠٠١,٦٠٨	<b>الأنشطة التشغيلية:</b>
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٣٩,٤٤٣,٩٧٧	٤٢,١٥٢,٧٧١	إستهلاك
٥,٦٦٧,٠٠٠	٦,٨٢٠,٥٥٤	زكاة محملة على الفترة
٢,٧٦٩,٨٧٨	٣,١٩٢,٦٥٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل خلال الفترة
٢٦٨,٨٩٣,٥١٥	٣١٨,١٦٧,٥٨٧	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
(٦,١٠٣,٤٦٤)	١,٥٥٥,٣٢٢	ذمم مدينة تجارية
٨٣,٦٤٦,١٤٩	٤٩,٢٧٥,٤١٦	مخزون
(٣٧,٦١٦,٠٤٠)	(٢٥,٦٩٧,٧٧٧)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣٤,٤٠٩,٨٣٥)	١١,٥٠٨,١٤٨	ذمم دائنة تجارية
(٣٣,٠١٢,٨٨١)	(٣٦,٠١١,٨٧٦)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
--	(٢٤,٤١٢,٣٤٦)	زكاة مدفوعة
(٢,٠١٢,١٤٣)	(١,٧٠١,٤٤٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٣٩,٣٨٥,٣٠١	٢٩٢,٦٨٣,٠٣٤	صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية:</b>
(١٥٨,٠٠٦,٣٣٧)	(١٦١,٢٩١,٥٠٠)	إضافات ممتلكات، آلات ومعدات
(١٥٨,٠٠٦,٣٣٧)	(١٦١,٢٩١,٥٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية:</b>
(٣٨,٠٠٠,٠٠٠)	--	تمويل إسلامي قصير الأجل
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٩٩٤,٧٥٢	تمويل إسلامي طويل الأجل
(٨٨٢,٩٥٢)	(٦٢٩,٣٩٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١١,١١٧,٠٤٨	٨٦,٥٦٥,٣٦٠	صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣٩٢,٤٩٦,٠١٢	٢١٧,٩٥٦,٨٩٤	الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٤,٩٤١,٥٥٣	٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٨٧,٤٣٧,٥٦٥	٤٩٧,٢٩٢,٠٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال
٢,٤٩٦,٠٩٧٦,٨٩٢	--	٨٦,٠٩٧٦,٨٩٢	٧٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٦٦,٠٠٠,١٤٦,٠٨	--	٢٦٦,٠٠٠,١٤٦,٠٨	--	--
(٤٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٤٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٢,٨٠٦,٩٧٨,٥٠٠	--	٧٠,٦,٩٧٨,٥٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٦١,٥٩٦,٧٧١	٤,٢٣٩,٣٧٤	٦٥٧,٣٥٧,٣٩٧	٧٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢١,٠١٢,٦٦٠	--	٢٢١,٠١٢,٦٦٠	--	--
(٥٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٩٦٨,٣٩٢	٩٦٨,٣٩٢	--	--	--
٢,٤٢٣,٥٧٧,٨٢٣	٥,٢٠٧,٧٦٦	٣١٨,٣٧٠,٥٥٧	٧٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

في ٣١ مارس ٢٠١٤ م:  
الرصيد في بداية الفترة (مراجع)  
صافي دخل الفترة  
توزيعات أرباح  
أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجع)

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

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

### 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 من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص بتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧هـ.

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 تشارك 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	١٤١٣/٨/٨هـ
بيشة	٧١٧	١٤١٣/٩/١٠هـ
تهامة	١٦٥٢	١٤٢٦/٩/١٣هـ

بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٤٠٠ مليون ريال سعودي (مليار وأربعمائة مليون ريال سعودي) موزع على مائة وأربعين مليون سهم عادي نقدي قيمة كل منها عشرة ريالات سعودية.



٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المنكرة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) إستخدام الحكم والتفديرات

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

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

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التفديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الموجزة، 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 للإتفاقية. 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 الإسترداد السابقة.

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقدير (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 متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث إنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. وفي حالة كانت أدوات الملكية وأي إنخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للإستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم إعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الإنخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الإنخفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الإنخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. بالإضافة لذلك، ترى الإدارة أن نسبة ٢٠% أو أكثر هو معيار معقول للإنخفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الإنخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل كمخصص للإنخفاض في قيمة الإستثمارات. الإنخفاض المتواصل يمثل الإنخفاض الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أطول بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل كمصروف انخفاض في قيمة الإستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإنخفاض في قيمة الإستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات، آلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض إحتساب 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 القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، والقوائم المالية الأولية الموجزة لفترة المقارنة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

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 الصندوق والاستثمارات في صناديق استثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الاستثمار الأصلي.

#### (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 إستردادات 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 بطبينة 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) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتفيد هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم إستبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي إنخفاض كبير ومتواصل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للإستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (هـ) مصروفات مؤجلة

تتمثل في المصروفات التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري لمصنع تهامة وكذلك مصروفات عمرة محطة الطاقة بمصنع أسمنت بيشة والتي تستفيد منها السنوات القادمة، ويتم إطفائها على مدى الفترة التقديرية للانتفاع بها بعد أقصى سبع سنوات.

#### (و) ممتلكات، الآت ومعدات

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

يتم رسملة 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 المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

#### السنوات

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

#### (ز) 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.

**٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

**(ح) القروض**

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة مقدما من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهريا 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.

**(ط) المخصصات**

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

**(ي) 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.

**(ك) 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 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 إنتقال 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 الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ل) 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.

#### (م) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية ("المصلحة") 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 المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

#### (ن) 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.

#### (س) 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.

#### (ع) 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 الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

### ٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٤٨٧,٤٣٧,٥٦٥	٧٦,٢٩٢,٠٢٤	نقد بالصندوق ولدى البنوك
--	٤٢١,٠٠٠,٠٠٠	١-٤ استثمارات في مرابحات إسلامية
<u>٤٨٧,٤٣٧,٥٦٥</u>	<u>٤٩٧,٢٩٢,٠٢٤</u>	

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

### ٥- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٨٤,٢٧٩,٨٦٤	٣٧٤,٠٥٤,٩٠٠	قطع غيار غير معدة للبيع
٨١,٥١٨,٥٤٤	١١٨,٩٦١,٢٩٢	إنتاج تحت التشغيل
١٨٤,٠٤٠,٢٩١	١١٤,٨٩٠,١٩٦	مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
١,٣٦٩,٤٢١	--	بضاعة بالطريق
<u>٦٥١,٢٠٨,١٢٠</u>	<u>٦٠٧,٩٠٦,٣٣٨</u>	
(٥٠,٠٩٣,٥٣٦)	(٣٦,٢٢٤,٨٧٤)	يخصم: مخصص مخزون قطع غيار بطينة الحركة
<u>٦٠١,١١٤,٥٨٤</u>	<u>٥٧١,٦٨١,٥١٤</u>	

بناءً على المرسوم الملكي الكريم حول ما تشهده الأسواق المحلية من زيادة في الطلب على الأسمنت ومحدودية الكميات المنتجة محلياً، وما قضى به المرسوم الملكي الكريم إستيراد ١٠ ملايين طن أسمنت من الخارج وذلك بغرض رفع مخزون الكلنكر الإستراتيجي بما يغطي شهرين من الإنتاج وإلزام شركات الأسمنت إستيراد كميات الأسمنت التي تحددها وزارة التجارة والصناعة، قامت الشركة بإستيراد الكمية المطلوب إستيرادها من الكلنكر وقامت بتسجيله كمخزون مواد أولية (كلنكر مستورد) كصنف مستقل عن مخزون الكلنكر المنتج ومن ثم تسعيره بالتكلفة المباشرة، والتي تحسب على أساس ثمن شرائه مضافاً إليه تكاليف الشحن والنقل والتأمين والرسوم الجمركية والمصروفات الأخرى المباشرة، حيث تعتبر إدارة الشركة أن هذا المخزون يمثل مخزون إستراتيجي يتم إستخدامه لسد العجز في الكلنكر الذي تنتجه الشركة عند إرتفاع الطلب. هذا فيما لو قامت الشركة بإثبات تكلفة الكلنكر المستورد ضمن مخزون الكلنكر المنتج وتطبيق طريقة المتوسط المرجح لأدى ذلك إلى إنخفاض تكلفة مخزون الكلنكر كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

### ٦- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في أسهم شركات محلية مدرجة وغير مدرجة وبياناتها كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	نسبة الملكية	
٣,٦٨٤,٨٠٠	--	٠,٠٦%	شركة أسمنت العربية- مدرجة
٢,٣٠٦,٥٤٦	--	٠,٠٩%	شركة أسمنت تبوك- مدرجة
٨٨,٥٠٠	--	٠,٠١%	الشركة السعودية للصادرات - مدرجة
			شركة التصنيع وخدمات الطاقة - غير
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	--	٦%	مدرجة (٦-١)
١١٨,٥٧٩,٨١٦	--		

٦-١ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م قامت الشركة ببيع كامل حصتها في أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة والبالغ تكلفتها ١١٢,٤٩٩,٩٧٠ ريال سعودي بإجمالي مبلغ ٢٢٤,٩٩٩,٩٤٠ ريال سعودي وحقت الشركة إرباح قدرها ١١٢,٤٩٩,٩٧٠ ريال سعودي.

٦-٢ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م تم تنفيذ حكم محكمة أحد المسارحة بجازان والصادر بالصك الشرعي رقم ١٠٨ بتاريخ ١٤٢٤/١٢/١٨هـ لصالح أحد مالكي قطعة أرض مستغلة من قبل الشركة بحق إنتفاع وذلك ببيع إستثمارات الشركة المدرجة والبالغة ٦ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاستئناف في محكمة مكة المكرمة وتم قبول الطلب. قامت الشركة بتبويب تلك الإستثمارات بقيمة ٦ مليون ريال سعودي ضمن الأرصدة المدينة الأخرى لحين صدور قرار نهائي من المحكمة.

### ٧- ممتلكات، آلات ومعدات

تتضمن الممتلكات، الآلات والمعدات مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م بمبلغ ١,٤١ مليار ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤٦٠ مليون ريال سعودي)، يتم احتساب تكاليف المشاريع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ تحت بند الممتلكات، الآلات والمعدات لحين إستلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات ويتم البدء بإحتساب إستهلاك له. فيما يلي التكاليف المتكبدة علي كل مشروع وقد تم الإفصاح عن الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع في إيضاح الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة (أنظر إيضاح رقم ١٢):

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٢٧٦,٢٨١,٥٨٤	٥٧٤,٤٤٩,٠٩٦	مشروع الخط الثالث - تهامة
٧١,٩٣١,٣٥٦	٣٦٠,٩٩٩,٠٥٣	مشروع الخط الثاني مصنع أسمنت بيشه
--	٧٢,٧٧٠,١٨٤	مشروع محطة الطاقه بيشه
١٣,٤٨٢,٠٣٢	١١,٣٥٠,١١٩	أتعاب الإستشاري للخط الثالث - تهامة
--	٧,٣٢٦,٨٨٥	مشروع عدد ٢ خزان وقود
--	٤,٩٠٨,٠٢١	مشروع امتداد طريق الامير محمد بن ناصر
--	٦,٥٥٥,٥٤٨	مشروع إستشاري الخط الثاني بيشه
٤,٩٠٣,٠١٥	--	مشروع تطوير برامج الحاسب الآلي - أبها
٧٣,٢٢٧,٤٦٠	--	مشروع محطة الكهرباء الخط الثالث - تهامة
١٦,٤٧٧,٣٢٢	--	مشروع لشطف الغبار
٣,٨١٩,٤٧٥	٣,٥٤١,٧٦٤	مشروع تجديد مبنى صالة الضيافة - بيشه وتهامة
٤٦٠,١٢٢,٢٤٤	١,٠٠٤,٩٠٠,٦٧٠	



## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

### ٨- 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 ببشة، وبلغت قيمة التسهيلات البنكية المتمثلة في تمويل إسلامي قصير الأجل لاشيء كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٩٣ مليون ريال سعودي) ومبلغ ١١١ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية (إيضاح ١٢). هذه التسهيلات البنكية بدون ضمان وعليها عمولات بنكية متفق عليها.

#### (ب) تمويل إسلامي طويل الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي ، وقد بلغ رصيد التمويل الإسلامي طويل الأجل في ٣١ مارس ٢٠١٥ م مبلغ ٥٩٠ مليون ريال سعودي لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الثاني - ببشة بدون ضمان يسدد على أقساط ربع سنوية، يبدأ سداد الأقساط اعتباراً من ١٧ مارس ٢٠١٦ م وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ م. كافة التسهيلات البنكية تحمل بعمولات متفق عليها وفقاً للأسعار التجارية السائدة في السوق.

### ٩- أرباح قيد التوزيع

الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
١٤٨٠,٧٥٠,٠٨٢	١٥٢,٠٦١,١٧٤	الرصيد في ١ يناير
٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٩ أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة
(٨٨٢,٩٥١)	(٦٢٩,٣٩٢)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
<u>٧٠٧,١٩٢,١٣١</u>	<u>٥٧١,٤٣١,٧٨٢</u>	الرصيد في ٣١ مارس

١-٩ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية التاسعة والثلاثون والمنعقدة بتاريخ ٢٨ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠١٥ م، فقد تقرر صرف أرباح نهائية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٤ م والبالغة ٤٢٠ مليون ريال سعودي (أرباح النصف الثاني لسنة ٢٠١٣ م: ٥٦٠ مليون ريال سعودي) تتمثل في توزيعات أرباح عن سنة ٢٠١٤ م بنسبة ٣٠٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٣ ريال سعودي للسهم الواحد علماً أنه قد تم صرف ٢ ريال سعودي للسهم في النصف الأول من السنة المذكورة. (أرباح النصف الأول لسنة ٢٠١٣ م: بنسبة ٣٠٪ من رأس المال بواقع ٣ ريال سعودي للسهم الواحد).

### ١٠- الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات حتى ٢٠٠٤ م.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠١٠ م وإستلمت ربط زكوي عن تلك السنوات وقامت الشركة بالإعتراض على الربط المذكور وتم رفع إعتراض الشركة إلى اللجنة الإبتدائية الزكوية الضريبية، والتي أصدرت قرار بتخفيض الزكاة المستحقة عن تلك السنوات إلى ١٠,٦١٦,٥٧٥ ريال سعودي وتم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية. إن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها و لذلك لم تقم بتكوين مخصص مقابل تلك الفروق الزكوية.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١ م وحتى ٢٠١٤ م ولم تحصل على ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

### ١١- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى و ربحية السهم من صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٤٠ مليون سهماً (٢٠١٤م: ١٤٠ مليون سهماً)..

### ١٢- الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة

(أ) في ٣١ مارس ٢٠١٥م بلغت الارتباطات الرأس مالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٥٦٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤م: ٦٤١ مليون ريال سعودي).  
(ب) في ٣١ مارس ٢٠١٥م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤م: ٦٨ مليون ريال سعودي).  
(ج) في ٣١ مارس ٢٠١٥م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إعتمادات مستندية قائمة ٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤م: ٥ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة.

### ١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

#### مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من إحتمال 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 إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من ذمم تجارية دائنة 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 الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى الشركة في تاريخ المركز المالي مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة، في ٣١ مارس ٢٠١٥م تتركز ٤٧% (٢٠١٤م: ٧٣%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للشركة طرف ٧ عملاء رئيسيين (٢٠١٤م: ٧ عملاء رئيسيين). وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

### ١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

#### 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، بإستثناء إعادة تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي تقاس بالقيمة العادلة، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. ويرأي الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

### ١٤- المعلومات القطاعية

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

المجموع	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جازان	البيان/الوصف
					٣١ مارس ٢٠١٥ م:
٣,٠٤١,٣٨٠,٢٠٣	١٤,٢٠٢,٠٦٣	٢,٠٢٦,٨٢١,٠٢٥	٧٢٦,٥١٢,٠٢٢	٢٧٣,٨٤٥,٠٩٣	ممتلكات، آلات ومعدات
٥٥٨,٩٦٥,٣٩٧	--	٢٢٦,٠٢٧,٣١٩	١٢٤,٦٣٨,٨١٦	٢٠٨,٢٩٩,٢٦٢	صافي المبيعات
٢٦٦,٠٠١,٦٠٨	--	١٢١,٩٨٨,٠٣٣	٥٤,٤١٦,٥١٥	٨٩,٥٩٧,٠٦٠	صافي الدخل
					٣١ مارس ٢٠١٤ م:
٢,٤٤١,٢٥٢,٩٠١	١٤,٦٨٧,٨٣٨	١,٧٣٤,٤٥٥,٦٨٠	٤١٠,٢٣١,٥٥٧	٢٨١,٨٧٧,٨٢٦	ممتلكات، آلات ومعدات
٤٩٥,٤٠٦,٥٥٦	--	١٩٧,٤١٠,٦٨٨	١٢٤,٠٨١,٥٧٠	١٧٣,٩١٤,٢٩٨	صافي المبيعات
٢٢١,٠١٢,٦٦٠	--	١١٣,٨٦٠,٧٦٩	٥٥,٤٠٤,٨٠٠	٥١,٧٤٧,٠٩١	صافي الدخل

لم يتم الإفصاح عن بعض بنود الموجودات الأخرى والالتزامات على مستوى القطاعات الجغرافية وذلك نظراً لعدم توافرها على المستوى الجغرافي.

### ١٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل الإدارة نيابة عن مجلس الإدارة في ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٥ م).