

شركة أممنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

## " تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية "

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

### نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية إستناداً 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 والإستفسار 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 نبدى 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 قاتونيون



إبراهيم عبود ياخشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ  
الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

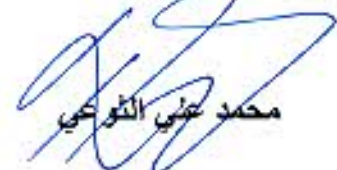
الموجودات	٢٠١٦م	٢٠١٥م	إيضاح
<b>الموجودات المتداولة</b>			
نقد وما في حكمه	١٥١,٤٤٩,٥٥٢	١٣٩,٨٠٩,٣٤٧	٤
ذمم مدينة تجارية	٥٤,٥٧٩,١٧٩	٤٦,٨٥٠,٨١٥	
مخزون	٥٣١,١٦١,٠١٢	٥٣٢,٩٦٢,٧٣٣	٥
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٣٩,٦٦٢,٠٧٦	٥٤,١٦٨,٠٤٠	
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>	<b>٧٧٦,٨٥١,٨١٩</b>	<b>٧٧٣,٧٩٠,٩٣٥</b>	
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
ممتلكات والآلات ومعدات	٣,٣٩٣,٧١٣,٦٣٢	٣,٢٧٢,٧٦٧,٣٥٨	٦
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>	<b>٣,٣٩٣,٧١٣,٦٣٢</b>	<b>٣,٢٧٢,٧٦٧,٣٥٨</b>	
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>٤,١٧٠,٥٦٥,٤٥١</b>	<b>٤,٠٤٦,٥٥٨,٢٩٣</b>	
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>المطلوبات</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
تمويل إسلامي طويل الأجل - الجزء المتداول	٢٣٢,٨٦٥,٥٤١	—	٧
ذمم دائنة تجارية	٩٢,٨١٣,٤٨٢	٤٦,٥٧٦,٩٩٧	
أرباح قيد التوزيع	١٧١,٣٧٠,٠٠١	١٦٨,٩٥٨,٠٤٥	٨
مخصص زكاة	٣٠,٥٤٤,٨٥١	٢٧,٧٠٢,٠٨٩	٩
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٧٣,٩٠٣,٩٤٨	٨٥,١٩٦,٦٦٦	
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>	<b>٦٠١,٤٩٧,٨٢٣</b>	<b>٣٢٨,٤٣٣,٧٩٧</b>	
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
تمويل إسلامي طويل الأجل	٣٤٩,٣٥٧,٤١٢	٦٨٣,٩١١,٦٩٥	٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٠٧,٦٩٦,٢٣٥	١٠٤,٦٧٤,٢٤٢	
<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٤٥٧,٠٥٣,٦٤٧</b>	<b>٧٨٨,٥٨٥,٩٣٧</b>	
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>١,٠٥٨,٥٥١,٤٧٠</b>	<b>١,١١٧,٠١٩,٧٣٤</b>	
<b>حقوق المساهمين</b>			
رأس المال	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١
إحتياطي نظامي	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
أرباح عبقة	١,٠١٢,٠١٣,٩٨١	٨٢٩,٥٣٨,٥٥٩	
<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>	<b>٣,١١٢,٠١٣,٩٨١</b>	<b>٢,٩٢٩,٥٣٨,٥٥٩</b>	
<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	<b>٤,١٧٠,٥٦٥,٤٥١</b>	<b>٤,٠٤٦,٥٥٨,٢٩٣</b>	

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



سفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي



محمد عني التوحجي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

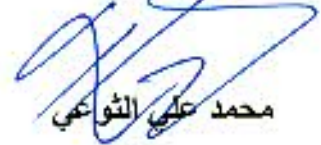
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,٥٠٩,٧١٨,٩٣٥	١,٤٢١,٧٣١,٠٣٨	٤١٨,٨٩٩,٠٢٧	٣٧٩,٧٥٥,٤٠٨	المبيعات
(٧٢١,٥٦٢,٩٢٠)	(٦٦٨,٩٧٦,٨٧٥)	(٢٠٣,٠٥٦,٣٣٩)	(١٩٥,٩٩٥,٠١٣)	تكلفة المبيعات
٧٨٨,١٥٦,٠١٥	٧٥٢,٧٥٤,١٦٣	٢١٥,٨٤٢,٦٨٨	١٨٣,٧٦٠,٣٩٥	مجمل الدخل
(٣,٦٤٨,٤١٣)	(٣,٤٢٤,٣٢٨)	(١,٢٣٢,٤٨١)	(١,٠٢٧,١٨٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٦,٦٣٩,٥٧٦)	(٣١,٤٠٥,٦٧٢)	(٩,٥١٠,٦٩١)	(٧,٨٩٨,١٩٨)	مصروفات صومية وإدارية
٧٤٧,٨٦٨,٠٢٦	٧١٧,٩٢٤,١٦٣	٢٠٥,٠٩٩,٥١٦	١٧٤,٨٣٥,٠١٢	الدخل من العمليات
٩,٦٣١,١٢٠	١٠,٦٥٣,٤٢٧	٢,٢٩٢,٤٤٧	٢,٩٧٩,٧٧٧	إيرادات أخرى
٧٥٧,٤٩٩,١٤٦	٧٢٨,٥٧٧,٥٩٠	٢٠٧,٣٩١,٩٦٣	١٧٧,٨١٤,٧٨٩	صافي الدخل قبل الزكاة
(١٨,٩٣٧,٤٧٩)	(٤,٣٥٢,٦٧٠)	(٥,١٨٤,٧٩٩)	(٤,٤٤٥,٣٧٠)	٩ الزكاة
٧٣٨,٥٦١,٦٦٧	٧٢٤,٢٢٤,٩٢٠	٢٠٢,٢٠٧,١٦٤	١٧٣,٣٦٩,٤١٩	صافي الدخل
٥,٣٤	٥,١٢	١,٤٦	١,٢٤	١٠ ربحية السهم من:
٠,٠٧	٠,٠٨	٠,٠٢	٠,٠٢	- الدخل من العمليات
٥,٢٨	٥,١٧	١,٤٤	١,٢٤	- الإيرادات الأخرى
				- صافي الدخل

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



سفر بن محمد بن ظفير

المدير المالي



محمد علي الثوافي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

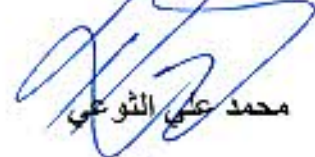
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
٧٥٧,٤٩٩,١٤٦	٧٢٨,٥٧٧,٥٩٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي الدخل قبل الزكاة
		<u>تعديلات</u>
١٢٧٠,٣٦٠,٥٩٣	١٤٣,٤٣٠,٦٥١	إستهلاك
(٣,٢٤١,١٥٥)	(١٤,٩٥٧)	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٦,٣٨٥,٣٠٨	١٠,٢٦٦,٤٢٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحمل على الفترة
٨٨٧,٦٧٩,٨٩٢	٨٨٢,٢٥٤,٧٠٦	
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
(٧,٧٣٧,٥٦٨)	(١٢,٧٩٤,٠٨١)	ذمم مدينة تجارية
٨٧,٩٩٤,١٩٩	(١٢,١١٧,٤٤١)	مخزون
(٢٦,٢٧٣,٠٢٨)	٩,٨٦٣,٤٧٩	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦,٢٨٧,٠٠٣	٤٦,٦٥١,٠٨٤	ذمم دائنة تجارية
(١٥,١٩٠,٤٩٣)	(٤٩,٨٩٢,٤٨٧)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٤,٤١٢,٣٥٤)	(٩,٥١٠,٠٦٧)	زكاة مدفوعة
(٣,٠٨٦,٦٧١)	(٧,١٩٣,١٨٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة خلال الفترة
٩٠٥,٢٦٠,٩٨٠	٨٤٧,٢٦٢,٠٠٥	صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٤٧٧,٥٦٢,٤٧٢)	(١٨٢,٥٩٦,٨٣٨)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٢٤١,١٥٥	٣٧,٠٣٥	منحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٤٧٤,٣٢١,٣١٧)	(١٨٢,٥٥٩,٨٠٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٨٢,٦٣٧,٦٨٣	(١١٢,٤٤٦,٠٤٣)	صافي الحركة في التمويل الإسلامي طويل الأجل
(٧٥٣,١٠٣,١٢٩)	(٨٣٤,٨٣٧,٠٤٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٧٠,٤٦٥,٤٤٦)	(٩٤٧,٢٨٣,٠٩١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٣٩,٥٢٥,٧٨٣)	(٢٨٢,٥٨٠,٨٨٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	٤٣٤,٠٣٠,٤٤١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣٩,٨٠٩,٣٤٧	١٥١,٤٤٩,٥٥٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



سفر بن محمد بن تظفير

المدير المالي



محمد علي الثواحي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,٢٢٧,٧٨٩,٠٦١	١,١٢٧,٧٨٩,٠٦١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٢٤,٢٢٤,٩٢٠	٧٢٤,٢٢٤,٩٢٠	--	--	
(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٨
٣,١١٢,٠١٣,٩٨١	١,٠١٢,٠١٣,٩٨١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٩٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٨٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٣٨,٥٦١,٦٦٧	٧٣٨,٥٦١,٦٦٧	--	--	
(٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٨
٢,٩٢٩,٥٣٨,٥٥٩	٨٢٩,٥٣٨,٥٥٩	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م (مراجع)  
صافي دخل الفترة

توزيعات أرباح معلن عنها  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجع)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مراجع)  
صافي دخل الفترة

توزيعات أرباح معلن عنها  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجع)

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

سفر بن محمد بن ظفون

المعير المالي

محمد علي التويهي

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### ١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (٢/م) بتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤هـ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ بتاريخ ١٠/٨/١٣٩٤هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة أبها بموجب سجل رقم ٥٨٥٠٠٠١٤٤٣ بتاريخ ٢٧/٤/١٣٩٩هـ 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 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

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 صارة.

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

### ٢- أسس الإعداد

#### (أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

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

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### ٢- أسس الإعداد (تابع)

#### (ب) أسس القياس

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

#### (ج) عملة العرض والنشاط

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

#### (د) إستخدام الأحكام والتقديرات

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

تتم 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، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

#### إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

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 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 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 العدة 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 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.

#### الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات

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



## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### ٢- أسس الإعداد (تابع)

#### (د) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

##### الإخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التخيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة النظرية قد لا تكون قابلة للإسترداد. ويتم إثبات خسارة الإخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة النظرية للأصل قيمتها القابلة للإسترداد. القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للإستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة وتلك التي تعرضت 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 النظرية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، ولكن القيمة النظرية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة النظرية 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 للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، والقوائم المالية الأولية لفترة المقارنة. 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.

##### (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 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 بطبقة الحركة والمتقادمة، ويتم إظهار قطع الغيار بالصافي.

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

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (د) ممتلكات وآلات ومعدات

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

يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الإقتصادية 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:

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

#### (هـ) الذمم الدائنة والمستحقات

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

#### (و) القروض

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

#### (ز) المخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان على الشركة نتيجة لأحداث سابقة لإلتزام نظامي حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع إحتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد تلك الإلتزام.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### ٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

#### (ط) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

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

#### مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمناقصات 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.

#### (ي) المصروفات

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

#### (ك) الزكاة

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

#### (ل) تحويل العملات الأجنبية

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

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

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

#### (م) توزيعات الأرباح

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

#### (ن) التقارير المالية القطاعية

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

#### ٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
—	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٤
١٣٩,٨٠٩,٣٤٧	١٠١,٤٤٩,٥٥٢	إستثمارات في مرابحات إسلامية نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٣٩,٨٠٩,٣٤٧	١٥١,٤٤٩,٥٥٢	

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

#### ٥- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣٧٠,١٢٤,٠١٩	٣٧٤,٥٠١,٤٨٦	قطع غيار غير معدة للبيع
١٢١,٠٣٨,٠٢٨	١٢٩,٣٤٢,٧٠٧	إنتاج تحت التشغيل
٧٥,٤٥٠,١٤٧	٦٠,٩٦٦,٢٨٠	مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
٥٦٦,٦١٢,١٩٤	٥٦٤,٨١٠,٤٧٣	
(٣٣,٦٤٩,٤٦١)	(٣٣,٦٤٩,٤٦١)	يخصم: مخصص مخزون قطع غيار بطيئة الحركة
٥٣٢,٩٦٢,٧٣٣	٥٣١,١٦١,٠١٢	

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### ٦- ممتلكات وألات ومعدات

تتضمن الممتلكات والألات والمعدات مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، بمبلغ ٧٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٢٣٧ مليون ريال سعودي)، يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ تحت بند الممتلكات والألات والمعدات لحين استلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات والألات والمعدات ويتم البدء بإحساب استهلاك له. فيما يلي التكاليف المتكبدة على كل مشروع وقد تم الإفصاح عن الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع في إيضاح الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة (إيضاح رقم ١٢):

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٦٩٥,٦٥٦,٩٤٩	٥٣,٠١٩,٥١٥	مشروع- الخط الثالث تهامة
٥٠٥,٢٣٦,٥٩٢	٦٦٨,١٧٥,٥٧٥	مشروع الخط الثاني مصنع أسمنت - بيشة
١٠,٩٨٤,٧٣١	--	أتعاب إستشاري الخط الثالث - تهامة
١٣,٣٦١,١٣٨	١٠,١٩١,٣٤٣	أتعاب إستشاري الخط الثاني- بيشة
٩,١٣٤,١٤٤	٩,١٣٤,١٤٤	طريق الأمير محمد بن ناصر المؤدي الى مصنع جازان
٣,٢٢٢,٩٠٨	٣,٩٥٨,٤٢٠	مشروع صالة الضيافة بيشة ومبنى العمال بتهامة
--	٢,٠٥٢,٠٠٠	مشروع إحلال نظام التحكم PLC بمصنع جازان
١,٢٣٧,٥٩٦,٤٦٢	٧٤٦,٥٣٠,٩٩٧	

تم خلال الفترة الانتهاء من بعض أعمال الخط الثالث بمشروع تهامة وإضافة على بند ممتلكات وألات ومعدات.

### ٧- تسهيلات بنكية

#### (أ) تمويل إسلامي قصير الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٥٢٩ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتمويل إسلامي قصير الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للشركة والدفعة المقدمة للخط الثاني لمصنع بيشة، وكان المستخدم منها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ٤٨,٣٥ مليون ريال سعودي يتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية (٢٠١٥م: ٨٥,٥ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٢) هذه التسهيلات البنكية بدون ضمان وتحمل بعمولات بنكية متفق عليها.

#### (ب) تمويل إسلامي طويل الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي لمدة خمس سنوات شاملة فترة السماح والسحب، وقد بلغ رصيد التمويل الإسلامي طويل الأجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ٥٨٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٦٨٤ 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.

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 (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٧- تسهيلات بنكية (تابع)

(ب) تمويل إسلامي طويل الأجل (تابع)

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
--	٢٣٢,٨٦٥,٥٤١	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٦٨٣,٩١١,٦٩٥	٣٤٩,٣٥٧,٤١٢	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٦٨٣,٩١١,٦٩٥	٥٨٢,٢٢٢,٩٥٣	

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٥٩,٨٧٥,٠٣٦	--	٢٠١٦
٢٣٢,٩٠٥,١٨٠	٥٨,٢٢٦,٢٩٥	٢٠١٧
٢٣٢,٩٠٥,١٨٠	٢٣٢,٩٠٤,٨٢٢	٢٠١٨
٥٨,٢٢٦,٢٩٩	٥٨,٢٢٦,٢٩٥	٢٠١٩
٦٨٣,٩١١,٦٩٥	٣٤٩,٣٥٧,٤١٢	

٨- أرباح قيد التوزيع

فيما يلي الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
١٥٢,٠٦١,١٧٤	١٦٦,٢٠٧,٠٤٩	الرصيد في ١ يناير
٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٨ أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة
(٧٥٣,١٠٣,١٢٩)	(٨٣٤,٨٣٧,٠٤٨)	المسند من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
١٦٨,٩٥٨,٠٤٥	١٧١,٣٧٠,٠٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١-٨ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية الأربعة عشر والمنعقدة بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠١٦م، فقد تقرر صرف أرباح عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٥م بمبلغ ٤٩٠ مليون ريال سعودي وبنسبة ٣٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٣,٥ ريال سعودي للمساهم الواحد (أرباح النصف الثاني لسنة ٢٠١٤م: ٤٢٠ مليون ريال سعودي)، وقد أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٦م بصرف أرباح عن النصف الأول لسنة ٢٠١٦م بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي وبنسبة ٢٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال سعودي للمساهم الواحد (أرباح النصف الأول لسنة ٢٠١٥م: ٣٥٠ مليون ريال سعودي).

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٩-

### الوضع الزكوي

#### (أ) المحمل على الفترة

إيضاح	٢٠١٦م	٢٠١٥م
	١٨,٢١٤,٤٤٠	١٨,٩٣٧,٤٧٩
ج-٩	(١٣,٨٦١,٧٧٠)	-
	٤,٣٥٢,٦٧٠	١٨,٩٣٧,٤٧٩

الفترة الحالية

تسويات سنوات سابقة

#### (ب) مخصص الزكاة

حركة مخصص الزكاة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

	٢٠١٦م	٢٠١٥م
الرصيد في بداية الفترة	٣٥,٧٠٢,٢٤٨	٣٣,١٧٦,٩٥٦
المحمل على الفترة	٤,٣٥٢,٦٧٠	١٨,٩٣٧,٤٧٩
المدفوع خلال الفترة	(٩,٥١٠,٠٦٧)	(٢٤,٤١٢,٣٤٦)
الرصيد في نهاية الفترة	٣٠,٥٤٤,٨٥١	٢٧,٧٠٢,٠٨٩

#### الزكاة

الرصيد في بداية الفترة

المحمل على الفترة

المدفوع خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

#### (ج) الوضع الزكوي

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. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٠م وإستلمت ربط زكوي عن تلك السنوات بمبلغ ٢٧,٧٠٦,٣٠٢ ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على الربط المذكور وتم رفع إعتراض الشركة إلى اللجنة الإبتدائية الزكوية الضريبية، والتي أصدرت قرارها برفض إعتراض الشركة وبالتالي تم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية وفي انتظار قرار اللجنة الاستئنافية. إن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها. قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٥م وتم سداد الزكاة المستحقة عليها وحصلت بموجبها على الشهادة المقيدة لعام ٢٠١٥م ولم تستلم الشركة أية ربوطات عن تلك السنوات حتى تاريخه.

#### ١٠- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى و ربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، 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)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### ١١- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر 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).

### ١٢- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٣١ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٣٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٧١ مليون ريال سعودي).

(ج) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ١٤,٦٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٤,٥ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة.

### ١٣- المعلومات القطاعية

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

الإجمالي	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جزان	
<b>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م:</b>					
ممتلكات وآلات					
٣,٣٩٣,٧١٣,٦٣٢	١٤,٩٩٦,٩٥٨	٢,٢٠٢,٧٢٨,٠٧٨	٩٢١,٩٥٢,٧٣٦	٢٥٤,٠٣٥,٨٦٠	ومعدات
١,٤٢١,٧٣١,٠٣٨	--	٥٥٤,٠٦١,٦٢٨	٣١٦,٦٠٠,٣٣٩	٥٥١,٠٦٩,٠٧١	المبيعات
٧٢٤,٢٢٤,٩٢٠	--	٣٠٤,٣٥٤,٢٣٣	١٤٥,٣٨٣,١٣٦	٢٧٤,٤٨٧,٥٥١	صافي الدخل
<b>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م:</b>					
ممتلكات وآلات					
٣,٢٧٢,٧٦٧,٣٥٨	١٥,٨٧٥,٤٩٢	٢,٢٠٧,٦٠٩,١٠٦	٧٨٢,٢١٣,٣٤٤	٢٦٧,٠٦٩,٤١٦	ومعدات
١,٥٠٩,٧١٨,٩٣٥	--	٦٠٩,٢٠٠,٩٤٢	٣٦٢,٠٩١,١٧٢	٥٣٨,٤٢٦,٨٢١	المبيعات
٧٣٨,٥٦١,٦٦٧	--	٣٢١,٨٣٠,٢٧٤	١٧٦,٦١٧,٠٥٨	٢٤٠,١١٤,٣٣٥	صافي الدخل

المركز الرئيسي، يتضمن بصفة أساسية مبنى الإدارة بمدينة أبها.

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



## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### 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 والتمهيلات 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 الإلتزامات حالة نشونها.

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

#### مخاطر الإئتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لرصدة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م تتركز ٦٣% (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 المقدر.

#### 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 إلتزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

### ١٥- اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية الأولية للإصدار من قبل الإدارة نيابة عن مجلس الإدارة في ١٥ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م).