

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٢٢
رقم السجل التجاري: ١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٢٢ ٤٧٤٠
riyadh@sa.ey.com
www.ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيسي
برج العيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص ب ٢٢٢٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

EY
نبلي، علماً
افضل للعمل

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الدخل والدخل الشامل الأخر الأولوية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

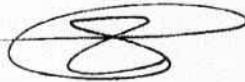
نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



يوسف بن عبدالله المبارك
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٢٧)



الرياض: ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ
(٣٠ يوليو ٢٠١٩)

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٣,١٤٩,٥٣٠,١٦٤	٣,٠٦٧,٣٨٩,٩٤١	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٧,١٩٦,٦٨٤	١٠٧,٧٩١,١٦٤	مشاريع تحت التنفيذ
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥	استثمارات عقارية
٣,٢٥٢,١٦٤,٤٧٣	٣,١٨٠,٦١٨,٧٣٠	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٧١٦,٣٦١,٧٦٣	٧٣٢,٥١٦,٦١٣	مخزون
٣١,٤٨٠,٨٤٤	٣٥,٧٧٣,٣٤٩	مدنيون تجاريون
٢٦,٠٧٠,٨٤٧	٣٣,٨٦٨,٢٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدنيون آخرون
٨٩,٥٣٦,٠١٣	١٣٩,٣٦٤,٧٢٤	نقد وما في حكمه
٨٦٣,٤٤٩,٤٦٧	٩٤١,٥٢٢,٩١٥	إجمالي الموجودات المتداولة
٤,١١٥,٦١٣,٩٤٠	٤,١٢٢,١٤١,٦٤٥	إجمالي الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١,٠٦٤,٠٠٧,٠٣٩	١,١٣٤,٦٥١,٠٧١	أرباح مبقاة
٣,١٦٤,٠٠٧,٠٣٩	٣,٢٣٤,٦٥١,٠٧١	إجمالي حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٤٢٨,٣٩٥,٩٩٢	قروض وتسهيلات طويلة الأجل
٩٧,٢٤٧,٣٦٩	١٠١,١٦٨,٩٩٨	التزام المناقص المحددة للموظفين
٥٥٥,٦٤٣,٣٦١	٥٢٩,٥٦٤,٩٩٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٤٩,٥٥٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض وتسهيلات - الجزء المتداول
٧٧,٢٣٣,٣٧٢	٥٣,٧٤٩,٠١٧	دائنون تجاريون
٦٨,٨٨٤,٤٢٧	٥٠,٦٦٨,٤٢٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٦٢,٦٥٧,٥٢٢	١٦٠,٧٩٦,١٠٢	دائنو توزيعات
٣٧,٦٣٨,٢٠٩	٣٧,٧١٢,٠٤٣	مخصص زكاة
٣٩٥,٩٦٣,٥٤٠	٣٥٧,٩٢٥,٥٨٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٥١,٦٠٦,٩٠١	٨٨٧,٤٩٠,٥٧٤	إجمالي المطلوبات
٤,١١٥,٦١٣,٩٤٠	٤,١٢٢,١٤١,٦٤٥	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي



المدير العام

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
٤٥١,٦٨٣,٨٢٦	٦١٧,٥٩٨,٥٨٧	١٧٧,٨٣٩,٨٨٧	٢٧٥,٦٥١,٥٨٨		الإيرادات
(٢٧٨,٨٤٩,٤٦١)	(٣٦٧,١٨٧,٧٨٥)	(١٢٦,٩٦٥,٢٤٠)	(١٦٢,٥٧٨,٤١٠)		تكلفة الإيرادات
١٧٢,٨٣٤,٣٦٥	٢٥٠,٤١٠,٨٠٢	٥٠,٨٧٤,٦٤٧	١١٣,٠٧٣,١٧٨		إجمالي الربح
(٢٢,٧٨١,١٦٥)	(١٩,٢٤٢,٢٦٧)	(٩,٥٦٦,٠٤٨)	(١٠,٠٣٨,٥٧٥)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٧٨٨,٦٠٧)	(٧,٩٧٣,٤١٥)	(١,٤١١,٤١٢)	(٥,٤٧٣,٨٣٦)		مصاريف بيع وتسويق
١٤٧,٢٦٤,٥٩٣	٢٢٣,١٩٥,١٢٠	٣٩,٨٩٧,١٨٧	٩٧,٥٦٠,٧٦٧		دخل العمليات
٤,٨٨٨,٥٦٠	٢,٢٥٠,٣٦٣	٢,٣٨٣,٣٥٦	١٧٣,٤٨١		إيرادات أخرى
٣٣٤,١٦٨	٨٤٨,٢٥٨	٢٠٦,٦٦٨	٥٠٩,٠٩٤		عوائد مرابحات اسلامية قصيرة الأجل
(١١,١٥٩,١٦٢)	(١٠,٢٤٨,٥٧٩)	(٥,٥١٠,٠٦٢)	(٥,١٤٣,٩٦٨)	٤	تكاليف تمويلية
١٤١,٣٢٨,١٥٩	٢١٦,٠٤٥,١٦٢	٣٦,٩٧٧,١٤٩	٩٣,٠٩٩,٣٧٤		الدخل قبل الزكاة
(٣,٥٣٣,٢٠٤)	(٥,٤٠١,١٣٠)	(٩٢٤,٠٤٣)	(٢,٣٢٧,٤٨٥)	٦	زكاة
١٣٧,٧٩٤,٩٥٥	٢١٠,٦٤٤,٠٣٢	٣٦,٠٥٣,١٠٦	٩٠,٧٧١,٨٨٩		صافي دخل الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
١٣٧,٧٩٤,٩٥٥	٢١٠,٦٤٤,٠٣٢	٣٦,٠٥٣,١٠٦	٩٠,٧٧١,٨٨٩		إجمالي الدخل الشامل
					ربح السهم (بالريال السعودي):
٠,٩٨	١,٥٠	٠,٢٦	٠,٦٥	٥	ربح السهم الأساسي والمخفض



عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي



المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المعقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٣,١٧٢,٠٥٢,٨٢٥	١,٠٧٢,٠٥٢,٨٢٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨
١٣٧,٧٩٤,٩٥٥	١٣٧,٧٩٤,٩٥٥	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
١٣٧,٧٩٤,٩٥٥	١٣٧,٧٩٤,٩٥٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٨)
٣,٢٣٩,٨٤٧,٧٨٠	١,١٣٩,٨٤٧,٧٨٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣,١٦٤,٠٠٧,٠٣٩	١,٠٦٤,٠٠٧,٠٣٩	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩
٢١٠,٦٤٤,٠٣٢	٢١٠,٦٤٤,٠٣٢	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢١٠,٦٤٤,٠٣٢	٢١٠,٦٤٤,٠٣٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٨)
٣,٢٣٤,٦٥١,٠٧١	١,١٣٤,٦٥١,٠٧١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩



عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي



المدير المالي

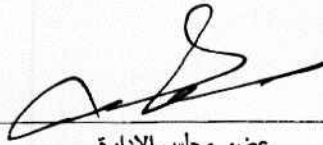
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٠١٨	٢٠١٩	
		الأنشطة التشغيلية
١٤١,٣٢٨,١٥٩	٢١٦,٠٤٥,١٦٢	الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٩١,٨٣٩,٩٧٥	٩٨,٣٠٧,٠٤٠	استهلاك
(٧٦,٣٤٩)	(٢٠٦,٦٤٠)	مكاسب بيع ممتلكات وألات ومعدات
٥,٨٦٤,١٣٥	٥,٩٢٤,٢٢١	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
٢٣٨,٩٥٥,٩٢٠	٣٢٠,٠٦٩,٧٨٣	
		تعديلات رأس المال العامل (النقص) الزيادة:
٧,١٣٩,٨١٥	(٤,٢٩٢,٥٠٥)	مدينون تجاريون
(٤٩,٤٤٠,٦٢٦)	(١٦,١٥٤,٨٥٠)	مخزون
(٥,١٧٢,١٩٤)	(٧,٧٩٧,٣٨٢)	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٥,٠٠٠,٠٦٩	(٢٣,٤٨٤,٣٥٥)	دائنون تجاريون
١٩,٣٣٦,٩٧٨	(١٨,٢١٦,٠٠٥)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢١٥,٨١٩,٩٦٢	٢٥٠,١٢٤,٦٨٦	النقدية من العمليات
(٢,٨١٢,٨٧٣)	(٢,٠٠٢,٥٩٢)	التزام منافع المحددة للموظفين المدفوعة
-	(٥,٣٢٧,٢٩٦)	زكاة مدفوعة
٢١٣,٠٠٧,٠٨٩	٢٤٢,٧٩٤,٧٩٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٢,٩٣٩,١٦١)	(٦,٥٦١,٣٦١)	إضافات لمشاريع تحت التنفيذ
(٧,٩٢٦,٦٢٢)	(٢٠,٢٠٤,١٤٥)	شراء ممتلكات والألات ومعدات
١٣٠,٦٤٨	٢١٠,٨٤٩	متحصل من بيع ممتلكات والألات ومعدات
(٧٠,٧٣٥,١٣٥)	(٢٦,٥٥٤,٦٥٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٥٥٠,٠٠٠)	صافي المسدد من القروض
(٧٥,٥٦٩,٢١٥)	(١٤١,٨٦١,٤٣٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٥,٥٦٩,٢١٥)	(١٦٦,٤١١,٤٣٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٦,٧٠٢,٧٣٩	٤٩,٨٢٨,٧١١	الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٧,٧٦٥,٧٨١	٨٩,٥٣٦,٠١٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤٤,٤٦٨,٥٢٠	١٣٩,٣٦٤,٧٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية الهامة:
-	٤,٠٣٣,١١٩	تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والألات والمعدات



عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي



المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١- معلومات عن الشركة

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 وقيمت في السجل التجاري بمدينة أبها بموجب سجل رقم ٥٨٥٠٠٠١٤٤٣ بتاريخ ١٣٩٩/٠٤/٢٧هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية رقم ٦٧/ص بتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧هـ.

يتكون رأسمال الشركة من ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، وقد تم تعديل نظام الشركة الأساس لكي يتماشى مع نظام الشركات الجديد خلال الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٧.

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

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي:

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتواريخها:

المصنع	رقم الترخيص الصناعي	تاريخ الترخيص الصناعي
أحد المسارحة - منطقة جازان	٢٢٥	١٤٣٩/٠١/٢٧هـ
بيشة - منطقة عسير	٣٣٠١	١٤٣٨/١٠/٢٩هـ
تهامة - منطقة مكة المكرمة	٣٤٦٤	١٤٣٨/١١/١٦هـ

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١- أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في المجموعة الكاملة للقوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة

للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢.٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لقد إرتأت الشركة عدم اتباع المبكر للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى الصادرة وغير السارية المفعول بعد.

قامت الشركة بإجراء تقييم أكتواري مفصل لالتزام المنافع المحددة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وقامت بترحيل التقييم إلى الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨، على التوالي.

تطبق الشركة لأول مرة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: عقود الإيجار. وطبقاً لما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي ٣٤، تم الإفصاح أدناه عن طبيعة وأثر هذه التعديلات.

٣.٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل الشركة

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار"، والتفسير ٤ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي "التأكد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، والتفسير ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "عقود الإيجارات التشغيلية - الحوافز"، والتفسير ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار". ينص المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على مبادئ إثبات وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب طريقة واحدة داخل قائمة المركز المالي.

إن محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لم تتغير بشكل جوهري عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧. وسيستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي باستخدام نفس المبادئ المذكورة في معيار المحاسبة الدولي ١٧. وعليه، لم يكن للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ أثر على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

قامت الشركة كمستأجر بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة التطبيق بأثر رجعي معدل وتاريخ التطبيق الأولي هو ١ يناير ٢٠١٩. وبموجب تلك الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار بتاريخ التطبيق الأولي. وقد اختارت الشركة استخدام الوسيلة العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسير ٤ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي بتاريخ التطبيق الأولي. كما اختارت الشركة أيضاً استخدام إعفاءات الإثبات بشأن عقود الإيجار التي تكون مدتها، بتاريخ بدء العقد، ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل")، وعقود الإيجار الذي يكون فيها الأصل محل العقد منخفض القيمة ("الموجودات منخفضة القيمة").

لم يكن لتطبيق هذا المعيار أعلاه أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣- المعلومات القطاعية

لدى الشركة منتج رئيسي وحيد، يتمثل بالأسمنت ويتم عرض القطاعات الرئيسية للشركة وفقاً للقطاعات الجغرافية. تتم إدارة هذه القطاعات بصورة منفصلة حسب الموقع الجغرافي بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة.

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الدخل ويقاس وفقاً لأسس ثابتة بما يتوافق مع الدخل في القوائم المالية الأولية الموجزة. تتم أنشطة الشركة في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي تحليلاً للمعلومات القطاعية (بالريال السعودي):

المجموع	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جازان	
٣٠ يونيو ٢٠١٩:					
٣,١٨٠,٦١٨,٧٣٠	١٢,٩٩٠,٧٠٩	١,٨٣٦,٣٦٤,٨٦٧	١,١١٤,٤٠٤,٣٩٩	٢١٦,٨٥٨,٧٥٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦١٧,٥٩٨,٥٨٧	-	٢١٧,٨١٤,٥٠٢	١٥٠,٥٧٢,٥٢٧	٢٤٩,٢١١,٥٥٨	الإيرادات
(٣٦٧,١٨٧,٧٨٥)	-	(١٤٧,٤٨٦,٤٤٦)	(٨٤,٦٣٦,٠١٧)	(١٣٥,٠٦٥,٣٢٢)	تكلفة الإيرادات
٢١٠,٦٤٤,٠٣٢	(٣٧,٤٦٤,٢٦٢)	٦٦,١٩٩,٨٢٤	٧٠,٤٨١,٨٧٠	١١١,٤٢٦,٦٠٠	صافي الربح (الخسارة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨:					
٣,٣٢٨,٤٠٧,٤٦٦	١٣,٣١٥,٨٩٥	١,٩٤٠,١١٢,٤٩٥	١,١٤٧,٢٩٦,٢٢٠	٢٢٧,٦٨٢,٨٥٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٥١,٦٨٣,٨٢٦	-	١٦٢,١٦٣,٠١٣	١٢٨,٦٤٢,١٩٨	١٦٠,٨٧٨,٦١٥	الإيرادات
(٢٧٨,٨٤٩,٤٦١)	-	(١١١,١٥٢,٨٨٥)	(٧٣,٦١٥,٨٤٨)	(٩٤,٠٨٠,٧٢٨)	تكلفة الإيرادات
١٣٧,٧٩٤,٩٥٥	(٣٥,٠٣٩,٤١٠)	٥١,٠١٠,١٢٨	٥٥,٠٢٦,٣٥٠	٦٦,٧٩٧,٨٨٧	صافي الربح (الخسارة)

٤- قروض وتسهيلات

لدى الشركة تسهيلات بنكية من قبل إحدى البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٥٤٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤٨,٤ مليون ريال سعودي). تحتوي اتفاقيات التسهيل مع البنوك على بعض التعهدات والتي من بينها، الأقل نسبة السيولة عن ١:١ بناء على القوائم المالية المدققة السنوية، كما تتطلب الاحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية الأخرى.

بلغ الرصيد القائم من التسهيلات كما يلي في قائمة المركز المالي الأولية:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٤٢٨,٣٩٥,٩٩٢	٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
٤٨٣,٣٩٥,٩٩٢	٥٠٧,٩٤٥,٩٩٢	

٥- ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم وذلك بقسمة صافي دخل الفترة المتعلق بالمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم احتساب ربح السهم على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠١٨	
٢١٠,٦٤٤,٠٣٢	١٣٧,٧٩٤,٩٥٥	صافي دخل الفترة (بالريال السعودي)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (سهم)
١,٥٠	٠,٩٨	ربح السهم - الأساسي والمخفض (بالريال السعودي)

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦- الزكاة

المحملة للفترة

بلغت الزكاة المحملة للفترة ٥,٤٠١,١٣٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ : ٣,٥٣٣,٢٠٤ ريال سعودي).

حركة المخصص خلال الفترة/السنة

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي (بالريال سعودي):

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	
٣٧,٦٣٨,٢٠٩	٣٩,٣٣٥,٦٠٠	في بداية الفترة/السنة
٥,٤٠١,١٣٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	مجنب خلال الفترة/السنة
(٥,٣٢٧,٢٩٦)	(٩,٦٩٧,٣٩١)	مدفوع خلال الفترة/السنة
٣٧,٧١٢,٠٤٣	٣٧,٦٣٨,٢٠٩	في نهاية الفترة/السنة

(أ) أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى عام ٢٠١٠.

(ب) قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبة عن السنوات من عام ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٣ وصدر خطاب من الهيئة والذي أظهر فروقات ضريبة استقطاع بمبلغ ١٥,٠٦١,٦٢٥ ريال سعودي عن المبالغ المدفوعة لجهات خارج المملكة العربية السعودية. تم سداد هذا المبلغ للهيئة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذلك الاعتراض عليه لدى الهيئة. كما أظهر خطاب الهيئة فروقات زكوية بمبلغ ١٩,٧٨٣,٩٢٢ ريال سعودي. اعترضت الشركة على تلك الفروقات لدى الهيئة. تعتقد إدارة الشركة بوجود مخصصات مناسبة لمقابلة أية التزامات زكوية قد تنشأ عن الربوط النهائية إن وجدت.

(ج) قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والقوائم المالية للسنوات من عام ٢٠١٤ وحتى عام ٢٠١٨. وسدنت الزكاة المستحقة عليها بموجبها وحصلت على الشهادة المقيدة لعام ٢٠١٨، ولم تستلم الشركة أية ربوط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

٧- التعهدات والالتزامات المحتملة

التعهدات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغت، الارتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٥٤,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٧٧,٤ مليون ريال سعودي).

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٢٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٢٨,٢ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات اعتمادات مستندية قائمة لشيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٨ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة بعض الدعاوى القائمة ضدها. لم يجنب مخصص لقاء هذه الدعاوى بناء على نصيحة المستشار القانوني للشركة التي تشير إلى عدم وجود تأثير جوهري لهذه الدعاوى على القوائم المالية.

٨- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٩ بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لعام ٢٠١٨ بمبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي بواقع ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ١٠% من رأس المال المدفوع، وقد اعتمدت الجمعية العمومية توصية مجلس الإدارة بهذه التوزيعات في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩.

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٨ بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لعام ٢٠١٧ بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي بواقع نصف ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ٥% من رأس المال المدفوع، وقد اعتمدت الجمعية العمومية توصية مجلس الإدارة بهذه التوزيعات في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٨.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩-

معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. موظفو الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	طبيعة المعاملة	أطراف المعاملة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦,٥٥٣,٩٧٧	٥,١٨٧,٥٣٣	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفو الإدارة العليا
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

١٠- النتائج الأولية

إن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشرا دقيقا للنتائج الفعلية لعمليات السنة الكاملة.