

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
مع
تقرير المراجع المستقل عن الفحص



هاتف +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com.sa
ترخيص رقم ٤٦/١١/٢٢٢٣ صادر في ١١/٣/١٩٩٢

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص. ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

أبها - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن يُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") غير معقدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (يتبع)

(شركة مساهمة سعودية)

أبها - المملكة العربية السعودية

أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩م. كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في ٩ مارس ٢٠٢٠م.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢




جدة في ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٠م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
٣,٠٨٢,٤٨٠,٩١١	٢,٩٩٥,١٣١,٠١٢	٦
١٥,٤٣٦,٠٠٢	٦,٨٤٤,٥٤١	
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥	
٣,١٠٣,٣٥٤,٥٣٨	٣,٠٠٧,٤١٣,١٧٨	
الموجودات غير المتداولة		
٧٠٨,٢٣٥,٨٩٢	٦٠٨,٠٨٨,٤٧٩	٧
٣٥,٥٢٧,٦٩٦	٥٧,٦٥٣,٧٣٠	
٢٨,٣٩٠,٥٥٠	٣١,٤٠٢,٩٧٢	
٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	٢٩٧,٣٥٩,٦٨٠	٨
١,٠٩٦,٨١٨,٩٤١	٩٩٤,٥٠٤,٨٦١	
٤,٢٠٠,١٧٣,٤٧٩	٤,٠٠١,٩١٨,٠٣٩	
الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية:		
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٢٠٦,٤٦٤,٦٧٠	١,٠٤٤,٥٩٨,٢٦٨	
٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠	٣,١٤٤,٥٩٨,٢٦٨	
حقوق الملكية		
المطلوبات		
٣٩٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٤٥,٨٩٧,٠٠٠	٩
١٠٩,٥٦٥,٧٠٠	١١٠,١٨٢,٤٩٩	
٥٠٧,٩٦١,٦٩٢	٤٥٦,٠٧٩,٤٩٩	
المطلوبات غير المتداولة		
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٩
٨٥,١٧١,٢٥٧	٨٤,٠٨٢,٨٠٢	
٣٩,٠١٨,١٧٥	٤٧,١٩٣,٩٢٩	
١٦١,٥٥٧,٦٨٥	١٦٣,٨٢٣,١٤٥	١٠
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٦٤٠,٣٩٦	١١
٣٨٥,٧٤٧,١١٧	٤٠١,٢٤٠,٢٧٢	
٨٩٣,٧٠٨,٨٠٩	٨٥٧,٣١٩,٧٧١	
٤,٢٠٠,١٧٣,٤٧٩	٤,٠٠١,٩١٨,٠٣٩	
المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية


(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٩٠٣,٦١٢,٠٧٥	١,٢٢٢,٣١٥,٨٦٧	٢٨٦,٠١٣,٤٨٨	٤٢٥,٧٦٩,٧٤٥	الإيرادات
(٥٤٥,٣٣٠,٣٦٨)	(٧٠٦,٨٩٣,٣٣٣)	(١٧٨,١٤٢,٥٨٣)	(٢٥٥,٤١٠,٤٦٠)	تكلفة الإيرادات
٣٥٨,٢٨١,٧٠٧	٥١٥,٤٢٢,٥٣٤	١٠٧,٨٧٠,٩٠٥	١٧٠,٣٥٩,٢٨٥	إجمالي الربح
(١١,٥٤٣,٦١٢)	(٨,٩٩٨,٦٦٠)	(٣,٥٧٠,١٩٧)	(٢,٨٧٦,٤٦٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٧,٣٠٧,٢٠٣)	(٢٨,٢٨٧,٩١٨)	(٨,٠٦٤,٩٣٦)	(٧,٩١٥,١٥٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٣١٩,٤٣٠,٨٩٢	٤٧٨,١٣٥,٩٥٦	٩٦,٢٣٥,٧٧٢	١٥٩,٥٦٧,٦٦٤	دخل العمليات
٢,٧٥٤,٥١٢	١١,٨٢٠,٧٠٠	٥٠٤,١٤٩	١,٧٨٥,٥٧٣	إيرادات أخرى
١,٦٣٠,٣٤٦	٣,٥٠٣,٧٤٩	٧٨٢,٠٨٨	٤١١,٦٩٠	عوائد مرابحات قصيرة الأجل
(١٥,١٦٤,٨٥٩)	(١٣,٣٢٣,٣٨٢)	(٤,٩١٦,٢٨٠)	(٣,٦٥٢,٧٣١)	تكاليف تمويلية
٣٠٨,٦٥٠,٨٩١	٤٨٠,١٣٧,٠٢٣	٩٢,٦٠٥,٧٢٩	١٥٨,١١٢,١٩٦	الربح قبل الزكاة
(٧,٧١٦,٢٧٢)	(١٢,٠٠٣,٤٢٥)	(٢,٣١٥,١٤٢)	(٨,٣٤٠,٣٠٤)	الزكاة
٣٠٠,٩٣٤,٦١٩	٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	٩٠,٢٩٠,٥٨٧	١٤٩,٧٧١,٨٩٢	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن
				الربح أو الخسارة:
				إعادة قياس التزام المنافع المحددة
				للموظفين
				إجمالي الدخل الشامل الأخر
٣٠٠,٩٣٤,٦١٩	٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	٩٠,٢٩٠,٥٨٧	١٤٩,٧٧١,٨٩٢	إجمالي الدخل الشامل
				ربحية السهم لصافي ربح الفترة
				(ريال سعودي):
٢,١٥	٣,٣٤	٠,٦٤	١,٠٧	١٢
				الأساسي والمخفض


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠	١,٢٠٦,٤٦٤,٦٧٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	--	--	
٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	--	--	
(٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	
٣,١٤٤,٥٩٨,٦٦٨	١,٠٤٤,٥٩٨,٦٦٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
٣,١٦٤,٠٠٧,٠٣٩	١,٠٦٤,٠٠٧,٠٣٩	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٠٠,٩٣٤,٦١٩	٣٠٠,٩٣٤,٦١٩	--	--	
٣٠٠,٩٣٤,٦١٩	٣٠٠,٩٣٤,٦١٩	--	--	
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	
٣,١٤٩,٩٤١,٦٥٨	١,٠٤٩,٩٤١,٦٥٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزء من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح
٣٠٨,٦٥٠,٨٩١	٤٨٠,١٣٧,٠٢٣	
١٤٦,٧٩٩,٣٨٧	١٥٩,٠٧٧,٠٥٩	١-٦
--	٤,٧٣٧,٣٩٢	
--	١,٤٠٠,٠٠٠	
٦,٢٧٧,٣٠٩	--	
--	٣,١٠٠,٠٠٠	
٨,٨٧٨,٧٤٦	٨,٤٥٤,٤٩٢	
٤٧٠,٦٠٦,٣٣٣	٦٥٦,٩٠٥,٩٦٦	
(٨,٨٧٧,٠٠٧)	(٢٣,٥٢٦,٠٣٤)	
(٢٦,٧٩٣,٢٥٢)	٧٤,٠٣٤,٤٩٦	
(٤,٥٠٥,٢٢٣)	(٣,٠١٢,٤٢٢)	
(٣٨,٩٣٣,٠٧١)	٨,١٧٥,٧٥٤	
(١,٨٤٧,٨٩٨)	(٤,١٨٨,٤٥٥)	
(٣,٥٦٩,١١١)	(٧,٨٣٧,٦٩٣)	
(٥,٣٢٧,٢٩٥)	(١٣,٣٦٣,٠٢٩)	
٣٨٠,٧٥٣,٤٧٦	٦٨٧,١٨٨,٥٨٣	١١-ب
(١٣,٩٣٧,٦٩٩)	(٣,٩٢٩,١١٦)	
(٢٠,٧٨٦,٤٨١)	(٣٧,٨٨٦,٢٠٢)	١-٦
٥,٨٢٩	٥٥,١٤٤	
(٣٤,٧١٨,٣٥١)	(٤١,٧٦٠,١٧٤)	
(٣٧,٠٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٩٩٨,٩٩٢)	٩
(١٤٢,١٤٥,٩٤٨)	(٦٢٧,٧٣٤,٥٤٠)	١٠
(١٧٩,١٩٥,٩٤٨)	(٦٧٢,٧٣٣,٥٣٢)	
١٦٦,٨٣٩,١٧٧	(٢٧,٣٠٥,١٢٣)	
٨٩,٥٣٦,٠١٣	٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	
٢٥٦,٣٧٥,١٩٠	٢٩٧,٣٥٩,٦٨٠	٨
٥,٨٩٩,٥٠٢	١٢,٥٢٠,٥٧٧	٦
--	٢٦,١١٢,٩١٧	٦

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

١- عام

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤هـ إستناداً 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 به، ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات التي تزاوُل أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها على 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 الأشكال مع الشركات الأخرى بما لا يتجاوز ٢٠٪ من إحتياجاتها الحرة ولا يزيد عن ١٠٪ من رأس مال الشركة التي تشارك فيها وألا يتجاوز إجمالي هذه المشاركات قيمة هذه الإحتياجات مع إبلاغ الجمعية العامة العادية في أول إجتماع لها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠١٩م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠١٩م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠١٩م: ١٠ ريال سعودي).

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

مدينة أبها

ص. ب ٥٤٨

أبها، المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي:

(أ) بمنطقة جازان 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
أحد المسارحة – منطقة جازان	٤١١١٠٢١٠١٠٧٠	١٤٤١/٠٤/٢٩هـ
بيشة – منطقة عسير	١١	١٤٤١/٠٤/٠٨هـ
تهامة – منطقة مكة المكرمة	٤١١١٠٢١٠٢٦٩٣	١٤٤١/٠٦/١٨هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("القوائم المالية للسنة السابقة") ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة من القوائم المالية للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي المختصرة:

- يتم الاعتراف بمستحقات إلزامات المنافع المحددة المالية للإلتزامات المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣- استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، ويتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. كما يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفتترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

تتفق الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

٤-١ معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طبقتها الشركة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م. لا يوجد تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

المعايير الجديدة والتعديلات	سارية بدءًا من
تعريف المواد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	١ يناير ٢٠٢٠م
تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	١ يناير ٢٠٢٠م
تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	١ يناير ٢٠٢٠م

٤-٢ المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة. لا تتوقع الشركة وجود تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه.

المعايير الجديدة والتعديلات	سارية للفترات السنوية بدءًا من أو بعد تاريخ
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"	١ يناير ٢٠٢١م
تصنيف الالتزامات (التعديلات على المعيار الدولي ١ "عرض القوائم المالية")	١ يناير ٢٠٢٢م
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

٥- المعلومات القطاعية

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

مصنع جازان	مصنع ببشة	مصنع تهامة	المركز الرئيسي	الإجمالي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة):				
٢٠٥,١٦٧,٠٠١	١,٠٦٣,٥٩٤,٠٦٣	١,٧٢٧,٦٩٧,٤٧٧	١٠,٩٥٤,٦٣٧	٣,٠٠٧,٤١٣,١٧٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة				
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م:				
(غير مراجعة)				
٤١٩,٢٢٣,٠٣٠	٣٦٩,٨٧٩,٦٢١	٤٣٣,٢١٣,٢١٦	--	١,٢٢٢,٣١٥,٨٦٧
الإيرادات				
٢٥٧,٩١٣,٣٦٠	١٩٣,٩٦١,٩٤٢	٢٥٥,٠١٨,٠٣١	--	٧٠٦,٨٩٣,٣٣٣
تكلفة الإيرادات				
١٦١,٣٠٩,٦٧٠	١٧٥,٩١٧,٦٧٩	١٧٨,١٩٥,١٨٥	(٤٧,٢٨٨,٩٣٦)	٤٦٨,١٣٣,٥٩٨
صافي الربح / (الخسارة)				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة):				
٢١٢,٠٠٠,٦٢٧	١,٠٨٤,١٣٨,٩٦١	١,٧٩٥,٧٩٠,٨٨٧	١١,٤٢٤,٠٦٣	٣,١٠٣,٣٥٤,٥٣٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة				
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م:				
(غير مراجعة)				
٣٤٩,٦١٢,١٤٥	٢٣٣,٤٤٤,٨٩٠	٣٢٠,٥٥٥,٠٤٠	--	٩٠٣,٦١٢,٠٧٥
الإيرادات				
١٩٤,٤٨١,٧٢٥	١٣٦,٢٠٩,٠٣٤	٢١٤,٦٣٩,٦٠٩	--	٥٤٥,٣٣٠,٣٦٨
تكلفة الإيرادات				
١٥٥,١٣٠,٤٢٠	٩٧,٢٣٥,٨٥٦	١٠٥,٩١٥,٤٣١	(٥٧,٣٤٧,٠٨٨)	٣٠٠,٩٣٤,٦١٩
صافي الربح / (الخسارة)				

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

(١) لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٤٦,٧٩٩,٣٨٧	١٥٩,٠٧٧,٠٥٩	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠,٧٨٦,٤٨١	٣٧,٨٨٦,٢٠٢	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٨٩٩,٥٠٢	١٢,٥٢٠,٥٧٧	تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات
--	٢٦,١١٢,٩١٧	تحويل قطع غير استراتيجية من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات

(٢) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة مقابل التسهيلات البنكية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٧- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣٢٠,٣٥٤,٩٣٥	٢٨٧,٥٠٨,٣٨١	قطع غير
٣٥٩,٣٥٨,٧٦٠	٢٦٨,٤٢٠,٢٢٧	إنتاج تحت التشغيل
٥٨,٢٨٣,٩٤٩	٧١,١٣١,٦٢٧	مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
٧٣٧,٩٩٧,٦٤٤	٦٢٧,٠٦٠,٢٣٥	
(٢٩,٧٦١,٧٥٢)	(١٨,٩٧١,٧٥٦)	يخصم: الإنخفاض في مخزون قطع غير بطينة الحركة
٧٠٨,٢٣٥,٨٩٢	٦٠٨,٠٨٨,٤٧٩	

فيما يلي الحركة في الإنخفاض في مخزون قطع غير بطينة الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١١,٤٨٤,٤٤٣	٢٩,٧٦١,٧٥٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨,٢٧٧,٣٠٩	--	المحمل خلال الفترة / السنة
--	(٤,٣٢٣,٤٩٤)	شطب خلال الفترة / السنة
--	(٦,٤٦٦,٥٠٢)	محول الى الممتلكات وآلات والمعدات - قطع غير استراتيجية
٢٩,٧٦١,٧٥٢	١٨,٩٧١,٧٥٦	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

٨- نقد وما في حكمه		
يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	إيضاح
٥٧,٣٥٩,٦٨٠	٥٤,٦٦٤,٨٠٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٨ مرابحات إسلامية
<u>٢٩٧,٣٥٩,٦٨٠</u>	<u>٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣</u>	

١-٨ تتمثل المرابحات في ودائع إسلامية قصيرة الأجل يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة استحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإستثمار الأصلي.

٩- تسهيلات بنكية

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٤١٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٤٥٨,٤ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة حتى نهاية عام ٢٠٢٥م.

تحتوي إتفاقية التسهيلات مع البنوك على بعض التعهدات والتي من بين أشياء أخرى، أن لاتقل نسبة السيولة عن ١:١ بناء على القوائم المالية المدققة السنوية كما تتطلب الاحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية.

إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

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

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٣٤٥,٨٩٧,٠٠٠	٣٩٨,٣٩٥,٩٩٢	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٤١٣,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

٩- تسهيلات بنكية (تابع)

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة/ السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٥٠٧,٩٤٥,٩٩٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٤٤,٩٩٨,٩٩٢)	(٤٩,٥٥٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
<u>٤١٣,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢</u>	

١٠- توزيعات أرباح

تتمثل الحركة علي توزيعات أرباح كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	إيضاح	
١٦١,٥٥٧,٦٨٥	١٦٢,٦٥٧,٥٣٢		الرصيد في ١ يناير
٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١-١٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٦٢٧,٧٣٤,٥٤٠)	(٣١٦,٠٩٩,٨٤٧)		المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٦٣,٨٢٣,١٤٥</u>	<u>١٦١,٥٥٧,٦٨٥</u>		

١-١٠ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٠م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠١٩م بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ٢٢,٥٪ من رأس المال (النصف الثاني من عام ٢٠١٨م: ١٤٠ مليون ريال سعودي)، كما اعتمدت الجمعية قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٩م، والبالغ قيمتها ١٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم. كما وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٢٠م بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الأول لسنة ٢٠٢٠م بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي وبنسبة ٢٢,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي.

١١- الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٢,٠٠٣,٤٢٥	٧,٧١٦,٢٧٢	المحمل على الفترة الحالية
<u>١٢,٠٠٣,٤٢٥</u>	<u>٧,٧١٦,٢٧٢</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

١١ - الزكاة (تابع)

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٦٣٨,٢٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٢,٠٠٣,٤٢٥	٧,٦٨٩,٠٨٦	يضاف: المحمل على الفترة / السنة
(١٣,٣٦٣,٠٢٩)	(٥,٣٢٧,٢٩٥)	يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
٣٨,٦٤٠,٣٩٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٠م.
- قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٣م وصدر خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل أظهر بموجبة ضريبية إستقطاع بمبلغ ١٥,٠٦١,٦٢٥ ريال سعودي على المبالغ المنفوعة لجهات خارج المملكة العربية السعودية، تم سداد هذا المبلغ للهيئة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كما أظهرت فروقات زكوية بمبلغ ١٩,٧٨٣,٩٢٢ ريال سعودي. وإعترضت الشركة على تلك الفروقات ويوجد لدى الشركة المخصصات الكافية لمقابلة أية إلتزامات زكوية محتملة قد تنشأ عن الربوط النهائية إن وجدت.
- قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والقوائم المالية للسنوات من ٢٠١٤م وحتى ٢٠١٩م. وسددت الزكاة المستحقة عليها بموجبها، ولم تستلم الشركة أية ربوطات عن تلك السنوات حتى تاريخه.

١٢ ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساسية

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣٠٠,٩٣٤,٦١٩	٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	٩٠,٢٩٠,٥٨٧	١٤٩,٧٧١,٨٩٢	ربحية الفترة (ريال سعودي)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
٢,١٥	٣,٣٤	٠,٦٤	١,٠٧	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)

ب- ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية إن وجد. خلال الفترة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

١٣ الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢٦,٤ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٢٦,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢٢,١ مليون ريال سعودي).

(ج) يوجد قضايا مقامة على الشركة غير محددة القيمة، وبرأي الإدارة ومستشارها القانوني أن الشركة لديها دفع قوي لرد هذه القضايا، ولا داعي لأخذ أي مخصصات مقابل هذه القضايا.

١٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. موظفي 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 سبتمبر ما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
موظفي الإدارة العليا	رواتب وأجور وما في حكمها	٦,٤٥٣,٦٨٢	٣,٤٩٥,٥٨٢

١٥ أحداث هامة

انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. لم يكن هنالك أثر جوهري على نشاط الشركة خلال فترة التوقف حيث ارتفعت مبيعات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مقارنة بنفس الفترة العام السابق بنسبة ٣٥٪.

لقد أخذت الشركة في الإعتبار التأثيرات المحتملة لتقلبات الإقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المدرجة لأصولها المالية وغير المالية وتعد هذه أفضل تقديرات الإدارة في ظل المعلومات المتاحة حالياً، وبالرغم من ذلك تظل هذه المبالغ المدرجة ذات حساسية عالية لتقلبات السوق.

كما أجرت إدارة الشركة تقييمها لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة في مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لذلك، فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٦ إعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٠م).