

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**

(شركة مساهمة سعودية)

**القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**

لفتراتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

مع

**تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود**

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

**القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**

**كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م**

**ريال سعودي**

**الصفحة**

**الفهرس**

**تقرير فحص محدود على القواعد المالية الأولية الموجزة**

**١**

**قائمة المركز المالي الأولية**

**٢**

**قائمة الدخل الأولية**

**٣**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية**

**٤**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية**

**١٤ - ٥**

**بيانات حول القواعد المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)**



رقم الترخيص ٤٢٢/١١/٤٧/٢٢  
التاريخ ١٤١٢/٩/٧  
العنوان ٦٥٨٢٦٦٦٦٦  
الفاكس ٥٩٧٠٥٥٢٦٦٦  
الإلكتروني www.kpmg.com.sa

كوي بي ام جي الفوزان والسدحان  
الدینی بلازا  
طريق المدينة  
من.ب ٥٥٧٨  
جده ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

"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 المنطقة الجنوبية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٥) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها دولياً، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كى بى ام جى الفوزان والسدحان

**طارق عبد الرحمن السدحان**



جدة في ١٠ رمضان ١٤٣٤ هـ  
الموافق ١٨ يوليو ٢٠١٣ م

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

**قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)**

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

<b>الموجودات</b>	<b>إيضاح</b>	<b>٢٠١٣ م</b>	<b>٢٠١٢ م</b>
موجودات متداولة :			
نقد وما في حكمه	٤	٣٣٠,٢٨٥,٦٧٤	٤١٠,٩٨٦,٣٧٣
ذمم تجارية مدينة	٥	٣٦,٨٧٦,٨٢٣	٢٥,٦٦٧,١٠٢
مخزون		٤٥٣,٦٩٢,٣٧٦	٣٨٤,٢٧٧,٨٢٦
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٩٦,٩٧٩,٤٥٨	٣٣,٩٥٥,٥٥٥
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٩١٧,٨٣٤,٣٣١</b>	<b>٨٥٤,٨٨٦,٨٥٦</b>

<b>موجودات غير متداولة :</b>	<b>إسثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع</b>
مصروفات مؤجلة - صافي	٦
ممتلكات، آلات ومعدات	٧
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>٢,٠٨٠,٩٥٨,٣١٥</b>
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>١١٧,٧٥٣,٤٠٣</b>
٣٠,٨٥٩,٣٤٦	٢٤,٢٠٥,٨٧٦
٢,٢٢٨,٠٧٧,٤٢٢	٢,٢٣٨,٨٥٦,٨٩٤
٣,٠٨٢,٩٦٤,٢٧٨	٣,١٥٦,٦٩١,٢٢٥

<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	<b>المطلوبات:</b>
مطلوبات متداولة :	
ذمم تجارية دائنة	٩١,٠٤٣,٥١٥
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٤٨,٥٨٣,٦٧٢
أرباح قيد التوزيع	١٣٧,٨٤٥,٦٤٦
زكاة مستحقة	١٣,٤٦٠,٩٩٧
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>٣٢٠,٢٣١,٦٠٦</b>
٢٩٠,٩٣٣,٨٣٠	١٠٥,٩٣٠,٠٩٢
٨٨,٤٢٥,٣٣٠	٥٢,٥١٨,٩٠٦
٨٨,٤٢٥,٣٣٠	١٤٤,٧١٣,٩٥٩
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>١٧,٠٦٨,٦٤٩</b>
٣٧٩,٣٥٩,١٦٠	٣٢٠,٢٣١,٦٠٦

<b>مطلوبات غير متداولة :</b>	<b>مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</b>
أرباح غير محققة عن إسثمارات متاحة للبيع	٨٨,٤٢٥,٣٣٠
أرباح مبقة	٨٨,٤٢٥,٣٣٠
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٤١٣,٢٨٦,٦٦٥</b>
٣٧٩,٣٥٩,١٦٠	

<b>حقوق المساهمين :</b>	<b>رأس المال</b>
احتياطي نظامي	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح غير محققة عن إسثمارات متاحة للبيع	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مبقة	٢,٨٨٧,٧١١
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>٤,٣٨١,٣٥٣</b>
٦٠٠,٧١٧,٤٠٧	٦٣٩,٠٢٣,٢٠٧
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	<b>٢,٧٤٣,٤٠٤,٥٦٠</b>
٢,٧٠٣,٦٠٥,١١٨	
<b>٣,٠٨٢,٩٦٤,٢٧٨</b>	<b>٣,١٥٦,٦٩١,٢٢٥</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 المراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٢

٢٠١٣

٩٧١,٩٦٣,٤٢٩

٩٩٥,٦٥٦,٢٢٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٢

٢٠١٣

٤٧٤,١٥٢,٩٨٩

٥٠٨,٩٣٣,٣٨٠

إيضاح

صافي المبيعات

(٤٠١,٨٦٨,٣٧٧)

(٤٠٤,٣٩٦,٩٢٨)

(٢٠٤,٧٩٧,٣١٥)

(٢٠٠,٨٩٦,٩٠٤)

تكلفة المبيعات

٥٧٠,٠٩٥,٥٥٢

٥٩١,٢٥٩,٢٩٦

٢٦٩,٣٥٥,٦٧٤

٣٠٨,٠٣٦,٤٧٦

مجمل الدخل

(٢٠,٧٩٢,٤٤٢)

(٢٣,١٨٢,٠٥٥)

(٨,١٢٨,٧٣٦)

(١٢,٨٢١,٤٩٤)

مصاريف عمومية وإدارية

٥٤٩,٣٠٢,٦١٠

٥٦٨,٠٧٧,٢٤١

٢٦١,٢٢٦,٩٣٨

٢٩٥,٢١٤,٩٨٢

الدخل من العمليات

٨,٧٥١,٤٢٧

١٢,٣٨١,٣٨٠

٥,٩٩٧,٥٦٩

١٠,٤٩٤,٢٢٢

إيرادات أخرى

٥٥٨,٠٥٤,٠٣٧

٥٨٠,٤٥٨,٦٢١

٢٦٧,٢٢٤,٥٠٧

٣٠٥,٧٠٩,٢٠٤

الدخل قبل الزكاة

(١٢,٠٠٠,٠٠٠)

(١٤,٥٠٠,٠٠٠)

(٥,٥٠٠,٠٠٠)

(٨,٥٠٠,٠٠٠)

الزكاة

٥٤٦,٠٥٤,٠٣٧

٥٦٥,٩٥٨,٦٢١

٢٦١,٧٢٤,٥٠٧

٢٩٧,٢٠٩,٢٠٤

صافي الدخل

٣,٩٢

٤,٠٦

١,٨٦

٢,١١

٠,٠٦

٠,٠٩

٠,٠٤

٠,٠٧

٢,٩

٤,٠٤

١,٨٧

٢,١٢

١١

ربحية السهم من :

- الدخل من العمليات

- الإيرادات الأخرى

- صافي الدخل

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	إيضاح	<u>الأنشطة التشغيلية :</u>
٥٤٦,٥٤٤,٠٣٧	٥٦٥,٩٥٨,٦٢١		صافي الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي
			المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
٧٠,٤٤١,٩٥٥	٧٠,٧٣٦,٩٠٨		استهلاك
(٥٠,٠٠٠)	(٧٤,٤٥٧)		(أرباح) بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٦,٤١٤,١٩١	٣,٩٩٢,٦٠٠		إطفاء مصروفات مؤجلة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠		زكاة محملة
٥,٩٨٣,٣٩٣	٣,٠٠٥,٢٦٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٤٠,٨٤٣,٥٧٦	٦٥٨,١١٨,٩٣٤		
			<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
٧,٨٦٩,٤٥١	(٨,٤٣٢,١٤٥)		ذمم تجارية مدينة
٢٧,٤٢١,٠٥٦	(١٢,٦٣٤,٩٥٥)		مخزون
٥,٢٢٧,٢٦٦	(٥٦,٩٥٠,٤٢٦)		مدفوعات مقدماً و الموجودات متداولة أخرى
٦١,٥٦٤,٩٧٨	١٥,٥٨٤,١٣٢		ذمم تجارية دائنة
(١٩,٨٧٤,٠٦٣)	(٢٤,٧٧٥,٩٨٨)		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢١,٦٨٧,٢٣٠)	(٢٥,١٠٣,٢٥١)		زكاة مدفوعة
(٢,٨٨٣,٨١٥)	(١,٢٩١,٢٧٩)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٦٩٨,٤٨١,٢١٩	٥٤٤,٥١٥,٠٢٢		صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية :</b>
(٣٢٦,٤١٧,٧٢٠)	(٩٣,١٥٠,٥٨٠)		إضافات ممتلكات، آلات ومعدات
٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		تحصيلات بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٣٢٦,٣٦٧,٧٢٠)	(٩٣,٠٠٠,٥٨٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية :</b>
(٤٨٩,٨٣٢,٣٠٥)	(٥٥٦,٦٣٦,١٢٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٨٩,٨٣٢,٣٠٥)	(٥٥٦,٦٣٦,١٢٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١٧,٧١٨,٨٠٦)	(١٠٥,١٢١,٦٨٣)		النقص في النقد وما في حكمه
٥٢٨,٧٠٥,١٧٩	٤٣٥,٤٠٧,٣٥٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤١٠,٩٨٦,٣٧٣	٣٣٠,٢٨٥,٦٧٤	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٥٥٥,١١٣,٧٤٨	--		<b>جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية</b>
			إضافات ممتلكات، آلات ومعدات المحولة من المشروعات
			تحت التنفيذ

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)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

أرباح غير محققة عن  
استثمارات متاحة

المجموع	للبيع	أرباح قيد التوزيع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م:
٢,٧٣٦,٤٤١,٤٧٥	٣,٣٧٦,٨٨٩	٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٦٤,٥٨٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	أرباح موزعة لسنة ٢٠١٢ م
١,٠٠٤,٤٦٤	١,٠٠٤,٤٦٤	--	--	--	--	أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
٥٦٥,٩٥٨,٦٢١	--	--	٥٦٥,٩٥٨,٦٢١	--	--	صافي دخل الفترة
<b>٢,٧٤٣,٤٠٤,٥٦٠</b>	<b>٤,٣٨١,٣٥٣</b>	<b>--</b>	<b>٦٣٩,٠٢٣,٢٠٧</b>	<b>٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م</b>
<b>في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م:</b>						
٢,٦٤٧,٥٥١,٠٨١	٢,٨٨٧,٧١١	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٦٦٣,٣٧٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	أرباح موزعة لسنة ٢٠١١ م
٥٤٦,٠٥٤,٠٣٧	--	--	٥٤٦,٠٥٤,٠٣٧	--	--	صافي دخل الفترة
<b>٢,٧٠٣,٦٠٥,١١٨</b>	<b>٢,٨٨٧,٧١١</b>	<b>--</b>	<b>٦٠٠,٧١٧,٤٠٧</b>	<b>٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م</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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

- ١ - عام

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (٢٣) بتاريخ ١٤٩٧/٣/٢٤ هـ استناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ بتاريخ ١٤٩٤/٨/١٠ هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة أبها تحت رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣٠٤/٢٧ هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص بتاريخ ١٤٩٦/٣/١٧ هـ.

تقوم الشركة بصناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتواجده والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة لتحقيق هذه الأغراض، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجهة من الوجهات مع الجهات والشركات التي تزاول أعمال شبيهة باعمالها 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 - ثلث عمارة.

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتاريخها:

المصنع	رقم الترخيص الصناعي	تاريخ الترخيص الصناعي
جيزان	٦٤	١٤١٣/٨/٨
بيشة	٧١٧	١٤١٣/٩/١٠
تهامة	١٦٥٢	١٤٢٦/٩/١٣

بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١٤٠٠ مليون ريال سعودي (مليار وأربعين مليون ريال سعودي) موزع على مائة وأربعين مليون سهم عادي نقيمة كل منها عشرة ريالات سعودية.

- ٢ - اسس الاعداد

(أ) المعايير المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية وتماشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تنص على القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التسويات والتي تكون أساساً من الاستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإداره لتظهر قائمه مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

- ٢ - أسس الإعداد (تابع)

### (أ) المعايير المطبقة (تابع)

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 ٢٠١٢ م.

### (ب) أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

### (ج) عملة العرض والنشاط

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

### (د) استخدام الحكم والتقديرات

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

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تلك المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

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 الموجزة ، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

#### انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة للتحصيل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير بالنسبة للمبالغ الهامة في حد ذاتها وعلى أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي ليست هامة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الإستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية.

#### مخصص أصناف مخزون بطيئة 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 متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

### - ٢- أسس الإعداد (تابع)

#### (د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

##### الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض 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 ٢٠١٢ م. 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) الذمم التجارية المدينة

تدرج الذمم التجارية المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة حال تكبدها.

#### (ب) المخزون

يقيم مخزون المواد الأولية والإنتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم التوصل إلى تكلفة مخزون المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والمصروفات غير المباشرة المتعلقة بها. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقدمة، ويتم إظهار قطع الغيار بالصافي.

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

#### (ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات في المنشآت والتي لا يتم الإستحواذ عليها لأغراض المتاجرة ولا لأغرض الإحتفاظ بها ل التاريخ الإستحقاق كاستثمارات متاحة للبيع وتدرج بقيمتها العادلة. يظهر الفرق ما بين القيمة العادلة والتكلفة، إن وجد، بشكل مستقل في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. أي انخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات يتم تحميته على قائمة الدخل. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حال وجود سوق مفتوح، غير ذلك يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريل سعودي)

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

#### (د) مصاروفات مؤجلة

تتمثل في المصاروفات التي تكبدتها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري لمصنع تهامة وكذلك مصاروفات عمرة محطة الطاقة بمصنع أسمنت بيشة والتي تستفيد منها السنوات القادمة ، ويتم إطفاؤها على مدى الفترة التقديرية للإنفاق بها بعد أقصى سبع سنوات.

#### (ه) ممتلكات، الآلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات، والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنفاضن المتراكم، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصاروفات التي تتعلق مباشرة باقتناص الأصل. تكاليف التمويل عن القروض لتمويل تشيد الأصول تتم رسملتها خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل لغرض الاستخدام.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية عند تكبدتها. يتم تحويل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات.

تحمل مصاروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أمغارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

لا يحتسب إستهلاك على الأراضي المملوكة، يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها – اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها – على أقساط سنوية متساوية على مدى أمغارها الإنتاجية المقدرة.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترة المقارنة هي كما يلي:

#### السنوات

٣٣

مباني وإنشاءات

٣٣-١٢,٥

الطرق والمرافق

٢٠-١٠

آلات ومعدات

١٠-٥

الأثاث والتركيبات

٥-٤

السيارات

#### (و) الضم الدائنة والبالغ المستحقة الدفع

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

#### (ز) المخصصات

يتم إثبات المخصص ما إذا كان على الشركة نتيجة لأحداث سابقة إلتزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة اقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

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

#### (ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

#### (ط) تحقق الإيرادات

تدرج المبيعات عند إنتقال المزايا والمخاطر الفعلية لملكية البضاعة إلى المشتري، ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها باعتباره قيمة البضاعة الموردة خلال الفترة المقدم بها فواتير، بعد تخفيضها بقيمة أي خصومات تجارية أو الخصم على الكميات.

#### (ي) المصاروفات

تتضمن المصاروفات العمومية والإدارية المصاروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها. كافة المصاروفات الأخرى بخلاف مصاروفات الإنتاج وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصاروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصاروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصاروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

#### (ك) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية. تم احتساب الزكاة عن الفترة بشكل تقديرى ويتم تحويل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الأولية. ويتم احتساب الزكاة بشكل نهائى عند إصدار القوائم المالية السنوية.

#### (ل) تحويل العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة، يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجل بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية.

#### (م) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

#### (ن) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل والاستثمارات في صناديق استثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الاستثمار الأصلي.

#### (س) التقارير المالية القطاعية

القطاع هو جزء مميز من الشركة ي العمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج الشركة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة الشركة وهيكل التقارير الداخلية.

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

**٤ - نقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو كما يلي:

<u>٢٠١٢ م</u>	<u>٢٠١٣ م</u>	
٨٨,٨٧٢,٦٢٣	١٠٨,٢٨٥,٦٧٤	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٢٢,١١٣,٧٥٠	٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في مرابحات إسلامية
<u>٤١٠,٩٨٦,٣٧٣</u>	<u>٢٣٠,٢٨٥,٦٧٤</u>	

تتمثل الاستثمارات في مرابحات إسلامية في ودائع قصيرة الأجل يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية مسجلة بالريال السعودي ومدة استحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر.

**٥ - مخزون**

يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو كما يلي:

<u>٢٠١٢ م</u>	<u>٢٠١٣ م</u>	
٢٠٩,٥٠٥,٣٨١	٣٦٣,٦٦٤,٢١٦	قطع غيار غير معدة للبيع
٧١,٨٨٠,٩٢٨	٣٩,٧٣٢,١٠٧	إنتاج تحت التشغيل
٥٥,٠٥٧,١٠٨	٧٤,٠٤٠,١٦٩	مواد أولية و مواد تعينة وتغليف
١١,٧٤٧,١٢٩	٢٨,٣٦٩,٤٢٠	بضاعة بالطريق
<u>٤٤٨,١٩٠,٥٤٦</u>	<u>٥٠٣,٧٨٥,٩١٢</u>	
<u>(٦٣,٩١٢,٧٢٠)</u>	<u>(٥٠,٠٩٣,٥٣٦)</u>	مخصص مخزون قطع غيار بطينة الحركة
<u>٣٨٤,٢٧٧,٨٢٦</u>	<u>٤٥٣,٦٩٢,٣٧٦</u>	

**٦ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع**

تتمثل الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في أسهم شركات محلية وبياناتها كما يلي:

<u>٢٠١٢ م</u>	<u>٢٠١٣ م</u>	<u>نسبة الملكية</u>	
٥٦,٢٥٠	٧٠,٢٠٠	%٠,٠١	الشركة السعودية للصادرات
٢,٠٠٢,٥٦٠	٣,٠٤٦,٤٠٠	%٠,٠٦	شركة أسمنت العربية
١,٧٠٠,٩٨١	٢,١٣٦,٨٣٣	%٠,٠٩	شركة أسمنت تبوك
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	١١٢,٤٩٩,٩٧٠	%٥,٦٢	شركة التصنيع وخدمات الطاقة *
<u>١١٦,٢٥٩,٧٦١</u>	<u>١١٧,٧٥٣,٤٠٣</u>		

\* تم إثبات الاستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة بالتكلفة التاريخية نظراً لعدم توافر طرق موثوق بها لتحديد القيمة العادلة. إن إدارة الشركة على قناعة أنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الاستثمار وأن قيمته العادلة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمته الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)**  
**في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م**  
**(ريال سعودي)**

**٧- مصروفات مؤجلة**

الحركة في المصروفات المؤجلة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>التكلفة :</u>
٥٦,٧٣٨,٦٢٤	٥٧,٥٦٤,٤٧٦	الرصيد في بداية الفترة
٧٥٩,٦٦٢	--	إضافات خلال الفترة
<u>٥٧,٤٩٨,٢٨٦</u>	<u>٥٧,٥٦٤,٤٧٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة
 	 	<u>الإطفاء المتراكم :</u>
٢٠,٢٢٤,٧٤٨	٢٩,٣٦٦,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٦,٤١٤,١٩٢	٣,٩٩٢,٦٠٠	الإطفاء المحمول على الفترة
<u>٢٦,٦٣٨,٩٤٠</u>	<u>٣٣,٣٥٨,٦٠٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٣٠,٨٥٩,٣٤٦</u>	<u>٢٤,٢٠٥,٨٧٦</u>	

**٨- ممتلكات، آلات ومعدات**

تتضمن الممتلكات، الآلات والمعدات مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ يونيو ٢٠١٣ م بمبلغ ٢٦٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٢٥٣,٧ مليون ريال سعودي) ، يتم احتساب تكاليف المشاريع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ بند الممتلكات، الآلات والمعدات لحين استلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات ويتم البدء باحتساب إستهلاك له. فيما يلي تفاصيل المبالغ المدفوعة على كل مشروع وقد تم الإفصاح عن الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع في إيضاح الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة (أنظر إيضاح رقم ١٢):

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٧٠,٥٦٦,٠٠٠	٧١,٤١٣,٤٦١	مشروع الخط الثالث - تهامة
٤٥,٨٤٦,٢٨٧	٦٩,٠٣٧,٩٢٣	مشروع الطاحونة الثالثة - جازان
--	٧٤,٠٣٨,٠٣١	مشروع محطة الطاقة - جازان
١٢,٣٢٣,٤٦١	٢٨,١٣٩,٩٦٥	مشروع عمرة محطة الطاقة - بيشة
--	١٩,٨٥٦,٧٤٥	مشروع محطة الكهرباء الخط الثالث - تهامة
٧,٧٥٣,٥٥٨	--	مشروع سير نقل الكلنكر - جازان
--	٤,٦٧٩,٠٠٥	أتعاب الأستشاري للخط الثالث - تهامة
١,١١٧,١٩٧	٢,٥٠٤,١٣٩	مشروع تطوير برامج الحاسوب الآلي - أبها
١,٣٣٧,٤١١	١,٥٧٧,٥٦١	مشروع مبني العمال - تهامة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مشروع تجديد مبني صالة الضيافة - بيشة
١٠٤,٥٢٥,١٣٨	--	مشروع محطة الكهرباء الخط الثاني - تهامة
٨,٠٩٤,٩٣٦	--	مشروع جريبووكس - تهامة
٤٩٠,٤١٠	--	مشروع الدلاء والصاعد للأفران
٣٣٢,٠٧٥	--	مشروع معالجة المياه
١٥٠,٠٠٠	--	مشروع تطوير مصعد التعبئة - بيشة
<u>٢٥٣,٧٣٦,٤٧٣</u>	<u>٢٦٩,٤٤٦,٨٣٠</u>	

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

### -٩- أرباح قيد التوزيع

الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م هي كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٣٧,٦٧٧,٩٥١	١٤١,٣٥٠,٨٤	الرصيد في ١ يناير
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها محولة من حقوق المساهمين *
<u>(٤٨٩,٨٣٢,٣٠٥)</u>	<u>(٥٥٦,٦٣٦,١٢٥)</u>	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
<u>١٣٧,٨٤٥,٦٤٦</u>	<u>١٤٤,٧١٣,٩٥٩</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو

\* أرباح معلن عن توزيعها محولة من حقوق المساهمين وبالبالغة ٥٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٤٩٠ مليون ريال سعودي) تتمثل في توزيعات أرباح عن سنة ٢٠١٢ م بنسبة ٤٠٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٤ ريال سعودي للسهم الواحد بناء على قرار الجمعية العامة العادية السادسة والثلاثون والمنعقدة بتاريخ ٨ جمادى الأول ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٣ م، علماً أنه قد تم صرف ٣ ريال سعودي للسهم في النصف الأول من سنة ٢٠١٢ م بنسبة ٣٠٪ من رأس المال ليكون إجمالي الربح الموزع ٧ ريال سعودي للسهم بواقع ٧٠٪ من رأس المال المدفوع (٣١ ديسمبر ٢٠١١ م: بنسبة ٦٢,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٦,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

### -١٠- الوضع الزكوي

- أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) للسنوات حتى ٢٠٠٤ م.

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠١٠ م واستلمت ربط زكوي عن تلك السنوات تطلب فيه المصلحة بفروقات زكوية بمبلغ ٤١,٠٠٦,٩٤٥ ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على الرابط المذكور وتم رفع اعتراض الشركة إلى اللجنة الإبتدائية الزكوية الضريبية، وصدر قرار من اللجنة الإبتدائية بتخفيض فروق الزكوية إلى ١٠,٦١٧,٥٧٥ ريال سعودي وقد رفعت الشركة الإعتراض إلى لجنة الاستئناف للنظر في الإعتراض. إلا أن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الاستئناف سوف تكون في صالحها ولذلك لم تقم بعمل مخصص لتلك المطالبات.

- قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن عامي ٢٠١١ م و ٢٠١٢ م وحصلت على شهادة مقيدة ولم تحصل على ربط عن تلك الأعوام حتى تاريخه.

### -١١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي دخل العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة وبالبالغة ١٤٠ مليون سهماً (٢٠١٢ م: ١٤٠ مليون سهماً).

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

### ١٢ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(ا) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٧٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ يونيو ٢٠١٢ م: ١٧,٣ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٤٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م: ٤١,٤ مليون ريال سعودي).

(ج) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل إعتمادات مستندية قائمة ٢٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م: ٣٤,٦ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة.

### ١٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

#### مخاطر أسعار الفائدة

تشاً 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 البنك الدائن والتسهيلات البنكية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة تشنونها.

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من ذمم تجارية دائنة 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 أموال كافية للقيام بذلك.

#### مخاطر الانتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى الشركة في تاريخ المركز المالي مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف إنتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة، وتتركز ٧٤% (٢٠١٢ م: ٧٣%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للشركة طرف ١١ عملاء رئيسيين كما في ٣١ يونيو ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ١١ عملاء رئيسيين). وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ 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 والارصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

#### القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للشركة في معاملة تتم بين طرفين بعلمهم وملء إرانتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والموجودات الأخرى وت تكون مطلوباتها المالية من التسهيلات البنكية والذمم التجارية الدائنة والأرباح قيد التوزيع والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

### ٤ - المعلومات القطاعية

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

البيان/الوصف	جيزان	تهامة	بيشة	آخرى	المجموع
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م:	٢٤٢,٩٣٩,٣١٠	١,٥١٣,٥٦٤,٨٥١	٣٢٨,٩٤٢,٠٤٢	١١,٤٥١,٤١٢	٢,٠٩٦,٨٩٧,٦١٥
- ممتلكات، آلات ومعدات	٣٤٣,٢٨٠,٥٦٨	٤١٨,٦٠٠,٣٢١	٢٣٣,٧٧٥,٣٣٥	--	٩٩٥,٦٥٦,٢٢٤
- صافي المبيعات	١٧٤,٧٦١,٣٤٦	٢٦٤,٣٥٣,٦١٤	١٢٦,٨٤٣,٦٦١	--	٥٦٥,٩٥٨,٦٢١
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م:	١٤٥,٣٢٣,٢٦٩	١,٥٧١,٨٣٨,١٦٠	٣٥١,٩٤٠,٢١٠	١١,٨٥٦,٦٧٦	٢,٠٨٠,٩٥٨,٣١٥
- ممتلكات، آلات ومعدات	٣٥٨,٩٤٨,٥٩٧	٣٨٤,٧٦٨,٧٣٩	٢٢٨,٢٤٦,٠٩٣	--	٩٧١,٩٦٣,٤٢٩
- صافي الدخل	١٩٥,٠٥٥,١٦٣	٢٣٥,٩٧٨,٧٩٨	١١٥,٠٢٠,٠٧٦	--	٥٤٦,٠٥٤,٠٣٧

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

### ٥ - اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل الإدارة نيابة عن مجلس الإدارة في ١٠ رمضان ١٤٣٤هـ (الموافق ١٨ يوليو ٢٠١٣ م).