

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

مع

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

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

**القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣  
ريل سعودي

**الصفحة**

**الفهرس**

تقرير فحص محدود على القوائم 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 | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) |



٩٦٦ ٢ ٦٥٨ ١٦٦٦  
٩٦٣ ٢ ٦٥٠ ٥٩٧  
www.kpmg.com.sa  
١٤١٢/٩/٧ ٤٦/١١/٢٢٣  
رقم الترخيص

كي بي إم جي الفوزان والسدحان  
البنك بالرياض  
طريق المدينة  
من بـ ٥٥، ٧٨  
جدة ٢١٥٧٤  
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 أسمنت المنطقة الجنوبية (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ  
و والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٥) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن 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 فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص  
المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المستولين في  
الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً  
لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا  
الرأي.

#### نتيجة الفحص

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

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ  
الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٣ م

كي بي إم جي الفوزان والسدحان، شركة تضامنية مسجلة في المملكة العربية السعودية  
ومنشأة عضو شبكة أعضاء كي بي إم جي المستقلة والتابعة لكي بي إم جي العالمية، إتحاد موسسا

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

**قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)**  
**كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م**  
**(ريال سعودي)**

<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات متداولة</u>	<u>الموجودات غير متداولة</u>
<u>موجودات متداولة :</u>	<u>موجودات متداولة :</u>	<u>موجودات في أوراق مالية متاحة للبيع</u>
٧٤٣,٣٥٨,٧٩٥	٦٩٨,٩٧٧,٩٨٤	١١٦,٧٤٨,٩٣٩
٣٤,٠٧٦,٩٣٤	٣٠,٣٩٨,٤٠٢	٢٥,٨٠٢,٩١٦
٤٠٨,٢٧٦,٨٢٩	٤٠٥,١٣٤,٩٨٢	٢,١٠٢,٩٤١,٨٩١
٣٦,٦٥٣,١١٢	٦١,٨٣٠,٠٣٨	٢,٢٤٥,٤٩٣,٧٤٦
<b>١,٢٢٢,٣٦٥,٦٧٠</b>	<b>١,١٩٦,٣٤١,١٠٦</b>	<b>٣,٤٤١,٨٣٤,٨٥٢</b>
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>موجودات غير متداولة :</u>	<u>موجودات في أوراق مالية متاحة للبيع</u>	<u>موجودات في أدوات وآلات</u>
١١٦,٢٥٩,٧٦١	١١٦,٧٤٨,٩٣٩	٦٠,٨٣٨,٦٧٧
٣٤,٠١٠,٦٥١	٢٥,٨٠٢,٩١٦	٣٠,٣٩٨,٤٠٢
١,٩٧٧,٩٨١,٥٩٧	٢,١٠٢,٩٤١,٨٩١	٢,١٠٢,٩٤١,٨٩١
٢,١٢٨,٢٥٢,٠٠٩	٢,٢٤٥,٤٩٣,٧٤٦	٢,٢٤٥,٤٩٣,٧٤٦
<b>٣,٣٥٠,٦١٧,٦٧٩</b>	<b>٣,٤٤١,٨٣٤,٨٥٢</b>	<b>٣,٤٤١,٨٣٤,٨٥٢</b>
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>	<u>المطلوبات</u>	<u>المطلوبات غير متداولة</u>
<u>المطلوبات:</u>	<u>المطلوبات متداولة :</u>	<u>مطابق بقيمة دائنات</u>
١٤٧,٤٧٦,٧٣٣	٧٨,٥٢٦,٧٩٧	٩٢,٠٨٣,٦٧٧
٣٩,٨٧٧,٣٩٢	٩٢,٠٨٣,٦٧٧	٧٠,٩٣٨,٤٣٧
٦٢٧,٠٦٥,١٦١	٧٠,٩٣٨,٤٣٧	٣٣,٦٧١,٩٠٠
٧,٩٦٠,٩٩٧	٣٣,٦٧١,٩٠٠	٩٠٥,٢٢٠,٨١١
<b>٨٢٢,٣٨٠,٢٨٣</b>	<b>٩٠٥,٢٢٠,٨١١</b>	<b>٩٠٥,٢٢٠,٨١١</b>
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>مجموع المطلوبات غير متداولة</b>
<u>مطلوبات غير متداولة :</u>	<u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</u>	<u>أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع</u>
٨٦,٣٥٦,٧٨٥	٩١,٤٢٣,١٤٩	٣٤١,٨١٤,٠٠٣
٨٦,٣٥٦,٧٨٥	٩١,٤٢٣,١٤٩	٢,٦٤٥,١٩٠,٨٩٢
<b>٩٠٨,٧٣٧,٠٦٨</b>	<b>٩٩٦,٦٤٣,٩٦٠</b>	<b>٣,٤٤١,٨٣٤,٨٥٢</b>
<b>مجموع المطلوبات غير متداولة</b>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<u>حقوق المساهمين :</u>	<u>رأس المال</u>	<u>أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع</u>
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤١,٨١٤,٠٠٣
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٤٥,١٩٠,٨٩٢
٢,٨٨٧,٧١١	٣,٣٧٦,٨٨٩	٣,٤٤١,٨٣٤,٨٥٢
٣٣٨,٩٩٢,٩٠٠	٣٤١,٨١٤,٠٠٣	<b>٣,٤٤١,٨٣٤,٨٥٢</b>
<b>٢,٤٤١,٨٨٠,٦١١</b>	<b>٢,٦٤٥,١٩٠,٨٩٢</b>	<b>٣,٤٤١,٨٣٤,٨٥٢</b>
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير المراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

<u>م٢٠١٢</u>	<u>م٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>
٤٩٧,٨١٠,٤٤٠	٤٨٦,٧٢٢,٨٤٤	صافي المبيعات
<u>(١٩٧,٠٧١,٠٦٢)</u>	<u>(٢٠٣,٥٠٠,٠٢٤)</u>	تكلفة المبيعات
<u>٣٠٠,٧٣٩,٣٧٨</u>	<u>٢٨٣,٢٢٢,٨٢٠</u>	مجمل الدخل
<u>(١٢,٦٦٣,٧٠٦)</u>	<u>(١٠,٣٦٠,٥٦١)</u>	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢٨٨,٠٧٥,٦٧٢</u>	<u>٢٧٢,٨٦٢,٢٥٩</u>	الدخل من العمليات
<u>٢,٧٥٣,٨٥٨</u>	<u>١,٨٨٧,١٥٨</u>	إيرادات أخرى
<u>٢٩٠,٨٢٩,٥٣٠</u>	<u>٢٧٤,٧٤٩,٤١٧</u>	الدخل قبل الزكاة
<u>(٦,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٦,٠٠٠,٠٠٠)</u>	الزكاة
<u>٢٨٤,٣٢٩,٥٣٠</u>	<u>٢٦٨,٧٤٩,٤١٧</u>	صافي الدخل
<u>٢,٠٦</u>	<u>١,٩٥</u>	ربحية السهم من:
<u>٠,٠٢</u>	<u>٠,٠١</u>	- الدخل من العمليات
<u>٢,٠٣</u>	<u>١,٩٢</u>	- 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

<u>م٢٠١٢</u>	<u>م٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأنشطة التشغيلية :</u>
٢٨٤,٣٢٩,٥٣٠	٢٦٨,٧٤٩,٤١٧		صافي دخل
<b>تعديلات لنسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</b>			
٣٣,٥٠٠,١٣١	٣٥,٤٠٦,٦٦٧		استهلاك
(٥٠,٠٠٠)	--		(أرباح) بيع ممتلكات، الات ومعدات
٢,٥٠٣,٢٢٤	٢,٣٩٥,٥٦٠		اطفاء مصروفات مجلة
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		ركاوة محملة
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٣٢٩,٧٨٢,٨٨٥</b>	<b>٣١٣,٥٥١,٦٤٤</b>		
<b>النغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>			
(٥٤٠,٣٨١)	(١,٩٥٣,٧٢٤)		ذمم تجارية مدينة
١,٩٦٠,٨٣١	٣٥,٩٢٢,٤٣٩		مخزون
٢,٥٢٩,٧٠٩	(٢١,٨٠١,٠٠٦)		مدفوعات مقدماً و الموجودات متداولة أخرى
١١٧,٩٩٨,١٩٦	(١١,٨١٩,١٦٣)		ذمم تجارية دائنة
(٢٨,٥٨٠,٣٤٣)	١٤,٧٨٨,٧٨٧		مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة أخرى
(٢١,٦٨٧,٢٣٠)	--		زكاة مدفوعة
(١,٩٦٨,٩٦٧)	(٩١٧,٩٢٧)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
<b>٣٩٩,٤٩٤,٧٠٠</b>	<b>٣٢٧,٧٧١,٠٥٠</b>		صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية :</b>			
(١٨٤,٢٧٨,٢٩٤)	(٦٣,٧٨٩,٠٧٣)		إضافات ممتلكات، الات ومعدات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--		التغير في استثمارات في مرابحات إسلامية
٥٠,٠٠٠	--		متحصلات بيع ممتلكات، الات ومعدات
<b>(١٥٤,٢٢٨,٢٩٤)</b>	<b>(٦٣,٧٨٩,٠٧٣)</b>		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية :</b>			
(٦١٢,٧٩٠)	(٤١١,٦٥٠)		أرباح قيد التوزيع مدفوعة
<b>(٦١٢,٧٩٠)</b>	<b>(٤١١,٦٥٠)</b>		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
لزيادة في النقد وما في حكمه			
٢٤٤,٦٥٣,٦٦٦	٢٦٣,٥٧٠,٣٢٧		
٤٩٨,٧٠٥,١٧٩	٤٣٥,٤٠٧,٣٥٧		لنقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٤٣,٣٥٨,٧٩٥	٦٩٨,٩٧٧,٦٨٤		لنقد وما في حكمه في نهاية الفترة
<b>٥٥٥,١١٣,٧٤٨</b>			

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

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

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية (غير مراجعة)**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م**  
**(ريال سعودي)**

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	استثمارات متاحة للبيع	أرباح موزعة	المجموع	أرباح غير محققة عن
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٦٤,٥٨٦	٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٧٦,٨٨٩	٢,٧٣٦,٤٤١,٤٧٥	٢,٧٣٦,٤٤١,٤٧٥
--	--	--	(٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
--	--	٢٦٨,٧٤٩,٤١٧	--	--	٢٦٨,٧٤٩,٤١٧	٢٦٨,٧٤٩,٤١٧
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٣٤١,٨١٤,٠٠٣	٣٤١,٨١٤,٠٠٣	٣,٣٧٦,٨٨٩	٢,٤٤٥,١٩٠,٨٩٢	٢,٤٤٥,١٩٠,٨٩٢
<b>في ٣١ مارس ٢٠١٣م:</b>						
الرصيد في بداية الفترة						
أرباح موزعة لسنة ٢٠١٢م						
صافي دخل الفترة						
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣م						
<b>في ٣١ مارس ٢٠١٢م:</b>						
الرصيد في بداية الفترة						
أرباح موزعة لسنة ٢٠١١م						
صافي دخل الفترة						
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢م						
١,٤٠٠,٠	٧٠٠,٠	٥٤,٦٦٣,٣٧٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٨٧,٧١١	٢,٦٤٧,٥٥١,٠٨١	٢,٦٤٧,٥٥١,٠٨١
--	--	--	(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
--	--	٢٨٤,٣٢٩,٥٣٠	--	--	٢,٨٨٧,٧١١	٢٨٤,٣٢٩,٥٣٠
١,٤٠٠,٠	٧٠٠,٠	٣٣٨,٩٩٢,٩٠٠	٣٣٨,٩٩٢,٩٠٠	٢,٨٨٧,٧١١	٢,٤٤١,٨٨٠,٦١١	٢,٤٤١,٨٨٠,٦١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥

جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)**  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

-١ عام

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (٣/م) بتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤ هـ إسناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ بتاريخ ١٣٩٤/٨/١٠ هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة أبها تحت رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣ بتاريخ ١٣٩٩/٤/٢٧ هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٧/ص بتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧ 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 الوجوه مع الهيئات والشركات التي تراول أعمال شبيهة ب أعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها أو تندمج فيها أو تشتريها.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:  
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 حسیر محافظة بيشة .
- (ج) بمنطقة مكة المكرمة محافظة القنفذة - ثلث عماره .

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتاريخها:

المصنع	رقم الترخيص الصناعي	تاريخ الترخيص الصناعي
جازان	٦٤٤	١٤١٣/٨/٨
بيشة	٧١٧	١٤١٣/٩/١٠
تهامة	١٦٥٢	١٤٢٦/٩/١٣

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

-٢ أسس الإعداد

(أ) المعايير المطبقة

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

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التسويات والتي تكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعترضة ضرورية بواسطة الإدارة لظهور قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

-٤ أسس الإعداد (تابع)

(ا) المعايير المطبقة (تابع)

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة.

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب أن تتم قراءتها مقرنة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم 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 تقديرها على أساس إجمالي ويتم تحويل المخصص على أساس طول مدة تجاوز الإستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية.

مخصص أصناف مخزون بطيئة الحركة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. عند تقديم 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 تحويل المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقديم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)**  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

**-٤- 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.

**-٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية 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 أيها أقل. يتم التوصل إلى تكفة مخزون المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجع، وتتضمن تكفة 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 لتاريخ الإستحقاق كاستثمارات متاحة للبيع وتدرج بقيمتها العادلة. يظهر الفرق ما بين القيمة العادلة وتكلفة، إن وجد، بشكل مستقل في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. أي انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات يتم تحميشه على قائمة الدخل. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حال وجود سوق مفتوح أو بناءً على أحدث قوائم مالية، غير ذلك يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)**  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

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

**-٤- مصروفات مؤجلة**

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

**-٥- ممتلكات، الآلات ومعدات**

تظهر الممتلكات، الآلات، والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض المتراكمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات التي تتعلق مباشرةً باقتناء الأصل. تكاليف التمويل عن القروض لتمويل تشيد الأصول تتم رسملتها خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل لغرض الاستخدام.

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

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

لا يحتسب استهلاك 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 وقت المقارنة هي كما يلي :

<u>السنوات</u>	
٣٣	مباني وإنشاءات
٣٣-١٢,٥	الطرق والمرافق
٢٠-١٠	آلات ومعدات
١٠-٥	الأثاث والتركيبات
٥-٤	السيارات

**-٦- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع**

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

**-٧- المخصصات**

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

## **شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

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

##### **ح- مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة 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**

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 تخفيفها بقيمة أي خصومات تجارية أو الخصم على الكميات.

##### **ي- المصاروفات**

تنضم المصاروفات العمومية والإدارية المصاروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 منظم.

##### **ك- الزكاة**

تُخضع 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 تم 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 اعتمادها 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 يعمل 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 بناء على إدارة الشركة وهيكل التقارير الداخلية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م**  
**(ريال سعودي)**

**-٤- نقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٥٦٨,٣٥٨,٧٩٥	٢٣٨,٨٣٥,٦٠١	نقد بالصندوق ولدى البنوك
<u>١٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,١٤٢,٠٨٣</u>	استثمارات في مرابحات إسلامية
<u>٧٤٣,٣٥٨,٧٩٥</u>	<u>٦٩٨,٩٧٧,٦٨٤</u>	

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

**-٥- مخزون**

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٥٦٨,٣٥٨,٧٩٥	٣٢٦,٨٧٨,٧٤٩	قطع غيار غير معدة للبيع
٨٧,٦٦٢,٢١٠	٦٥,٧٢٣,٧٤٩	إنتاج تحت التشغيل
٥٢,٨٨١,٧٩٤	٦١,٢٥٦,٥٩٩	مواد أولية و مواد تعينة وتغليف
٢٣,٦٠١,٣٨٦	١,٣٦٩,٤٢١	بضاعة بالطريق
<u>٤٦٩,٢٧٩,٩٥٧</u>	<u>٤٥٥,٤٢٨,٥١٨</u>	
<u>(٦١,٠٠٣,١٢٨)</u>	<u>(٥٠,٠٩٣,٥٣٦)</u>	مخصص مخزون قطع غيار بطينة الحركة
<u>٤٠٨,٢٧٦,٨٤٩</u>	<u>٤٠٥,١٣٤,٩٨٢</u>	

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

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

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>نسبة الملكية</u>	
٥٦,٢٥٠	١١٥,٨٧٥	%٠,٠١	الشركة السعودية للصادرات
٢,٠٠٢,٥٦٠	٢,٢٦٢,٤٠٠	%٠,٠٦	شركة أسمنت العربية
١,٧٠٠,٩٨١	١,٨٧٠,٦٩٤	%٠,٠٩	شركة أسمنت تبوك
<u>١١٢,٤٩٩,٩٧٠</u>	<u>١١٢,٤٩٩,٩٧٠</u>	<u>%٥,٦٢</u>	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
<u>١١٦,٢٥٩,٧٦١</u>	<u>١١٦,٧٤٨,٩٣٩</u>		

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
(ريل سعودي)

-٧ مصروفات مؤجلة

الحركة في المصروفات المؤجلة للفترة المنتهية في ٣١ مارس هي كما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>النكلفة</u>
٥٦,٧٣٨,٦٢٤	٥٧,٥٦٤,٤٧٦	الرصيد في بداية ونهاية الفترة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٢٠,٢٢٤,٧٤٩	٢٩,٣٦٥,٩٩٩	الرصيد في بداية الفترة
٢,٥٠٣,٢٢٤	٢,٣٩٥,٥٦١	الإطفاء المحمل على الفترة
٢٢,٧٢٧,٩٧٣	٣١,٧٦١,٥٦٠	الرصيد في نهاية الفترة
٣٤,٠١٠,٦٥١	٢٥,٨٠٢,٩١٦	

-٨ ممتلكات، آلات ومعدات

تتضمن الممتلكات، الآلات والمعدات مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م بمبلغ ٢٤٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١٢٩,٨ مليون ريال سعودي) ، يتم احتساب تكاليف المشاريع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ بند الممتلكات، الآلات والمعدات لحين إسلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات ويتم البدء باحتساب استهلاكه 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>	
--	٧٠,٦٦٩,٦٥٦	مشروع الخط الثالث - تهامة
١٥,٩٧٤,٨٩٠	٦٢,٠٤٣,٣٦٧	مشروع الطاحونة الثالثة - جازان
--	٥٧,٩٩٩,١٤٨	مشروع محطة الطاقة - جازان
٤,٣٩٣,٧٢٢	٢٤,١٥٩,٢٧٩	مشروع عمرة محطة الطاقة - بيشة
--	١٩,٨٥٦,٧٤٥	مشروع محطة الكهرباء الخط الثالث - تهامة
٧,٥٨٩,٢٨٤	٩,٥٩٩,٠٧٢	مشروع سير نقل الكلنكر - جازان
--	٢,٠١٩,٦١٦	أتعاب الاستشاري للخط الثالث - تهامة
١,١١٧,١٩٧	١,٩٦٢,٢٤٣	مشروع تطوير برامج الحاسوب الآلي - أبها
١,٠٦١,٥٧٨	١,٤١٩,١٦٢	مشروع مبني العمال - تهامة
--	٢٠٠,٠٠٠	مشروع تجديد مبني صالة الضيافة - بيشة
٩٠,٥٧٥,٢٧٥	--	مشروع محطة الكهرباء الخط الثاني - تهامة
٨,٠٩٤,٩٣٧	--	مشروع جريبووكس - تهامة
٤٩٠,٤١٠	--	مشروع الدلاء والصاعد للأفران
٣٣٢,٠٧٥	--	مشروع معالجة المياه
١٥٠,٠٠٠	--	مشروع تطوير مسجد التعبئة - بيشة
١٢٩,٧٧٩,٣٦٨	٢٤٩,٩٢٨,٢٨٨	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)**  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

**-٩- أرباح قيد التوزيع**

الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م هي كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	الرصيد في ١ يناير
١٣٧,٦٧٧,٩٥١	١٤١,٣٥٠,٠٨٧	
٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها محولة من حقوق المساهمين *
(٦١٢,٧٩٠)	(٤١١,٦٥٠)	المدفوع من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
٦٢٧,٠٦٥,١٦١	٧٠٠,٩٣٨,٤٣٧	الرصيد في ٣١ مارس

\* أرباح معلن عن توزيعها محولة من حقوق المساهمين ٥٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م؛ ٤٩٠ مليون ريال سعودي) تتمثل في توزيع 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 ١٢,٥٪ 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 ٤٠٠٤ م.
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠١٠ م واستلمت ربط زكوي عن تلك السنوات تطالب فيه المصلحة بفرقفات زكوية بمبلغ ٤١,٠٠٦,٩٤٥ ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض على الرابط المذكور وتم رفع اعتراض الشركة إلى اللجنة الإبتدائية الزكوية الضريبية، ولم يصدر قرار من اللجنة حتى تاريخه. إلا أن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها ولذلك لم تقم بعمل مخصص لتلك المطالبات.
- قدمت الشركة الإقرارات الزكوي عن سنة ٢٠١١ م وحصلت على شهادة مقيدة عن العام المذكور صالحة حتى ١٤٣٣/٠٦/٠٩ هـ الموافق ٢٠١٢/٠٤/٣٠ م ولم تحصل على ربط عن سنة ٢٠١١ م.

**-١١- ربحية السهم**

تم إحتساب ربحية السهم من صافي دخل العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٤٠ مليون سهماً (٢٠١٢ م؛ ١٤٠ مليون سهماً).

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)**  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
**(ريال سعودي)**

**١٢ - الارتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة**

(ا) في ٣١ مارس ٢٠١٣م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٩٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ مارس ٢٠١٢م: ١٧,٣ مليون ريال سعودي تقريباً).

(ب) في ٣١ مارس ٢٠١٣م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٢٩,٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ مارس ٢٠١٢م: ٣٧,٨ مليون ريال سعودي تقريباً).

(ج) في ٣١ مارس ٢٠١٣م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات اعتمادات مستددة قائمة ٢٩٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ مارس ٢٠١٢م: ٧١,١ مليون ريال سعودي تقريباً) والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للشركة.

**١٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

**مخاطر أسعار الفائدة**

تشا مخاطر أسعار الفائدة من إحتمال ما يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك البنك الدائن والتسهيلات البنكية، تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

**مخاطر السيولة**

تمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها.

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 الائتمان**

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكب الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى الشركة في تاريخ المركز المالي مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني جيد. تستحوذ الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عمالء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة، وتتركز ٧٤% (٢٠١٢م: ٦٧%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للشركة طرف ١١ عمالء رئيسيين كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ١١ عمالء رئيسيين). وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقررة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)**  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

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

**مخاطر العملة**

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لเคลبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لเคลبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهيرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالمعاملات والارصدة المقدمة بالدولار الأمريكي.

**القيمة العادلة للأدوات المالية**

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام الشركة في معاملة تتم بين طرفين بعلمهماء وملء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والإستثمارات 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 يمثل في إنتاج الأسمنت، وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية.

**٥ - اعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل الإدارة نيابة عن مجلس الإدارة في ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٣ م).