

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

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
مع  
تقرير مراجعي الحسابات

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية**

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**

---

**الصفحة**

**الفهرس**

**تقرير مراجعي الحسابات**

١

**قائمة المركز المالي**

٢

**قائمة الدخل**

٣

**قائمة التدفقات النقدية**

٤

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين**

٢١ - ٥

**إيضاحات حول القوائم المالية**

كي بي إم جي الفوزان والسدحان  
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع  
شارع الأمير سلطان  
ص.ب. ٥٥٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
إنترنت www.kpmg.com.sa  
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٢ ب تاريخ ١٤٢٩/٧

## "تقرير مراجعي الحسابات"

السادة / المساهمون  
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
جدة، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

### **مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية**

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.

### **مسؤولية مراجعي الحسابات**

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات الحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.



رأي  
وفي رأينا، إن القوائم المالية ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة؛ و
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن /كي بي أم جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢

جدة في ٩ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ  
الموافق ٢٩ يناير ٢٠١٥ م

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة المركز المالي**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

<b>الموجودات</b>	<b>إيضاح</b>	<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٣</b>
<b>الموجودات المتداولة :</b>			
نقد وما في حكمه	٤	٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	٩٤,٩٤١,٥٥٢
ذمم تجارية مدينة	٥	٣٩,١١٣,٢٤٧	٢٦,٦٤٤,٤٥٢
مخزون	٦	٦٢٠,٩٥٦,٩٣٠	٦٨٤,٧٦٠,٧٣٣
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٧	٢٧,٨٩٥,٠١٢	٩٥,٧٤٨,٤٩٩
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>		<b>٩٦٧,٣٠٠,٣١٩</b>	<b>٩٠٢,٠٩٥,٢٣٦</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٨	--	١١٧,٦١١,٤٢٤
ممتلكات، آلات ومعدات	٩	٢,٩٢٢,٢٤١,٤٧٦	٢,٣٢٢,٦٩٠,٥٤١
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>		<b>٢,٩٢٢,٢٤١,٤٧٦</b>	<b>٢,٤٤٠,٣٠١,٩٦٥</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>		<b>٣,٨٨٩,٥٤١,٧٩٥</b>	<b>٣,٣٤٢,٣٩٧,٢٠١</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>المطلوبات</b>			
تمويل إسلامي قصير الأجل	١-١٠	--	١٣١,٢٨٠,٣٩٣
ذمم تجارية دائنة		٤٠,٢٨٩,٩٩٤	٩٠,٠٥١,٦٦٠
أرباح قيد التوزيع	١١	١٥٢,٠٦١,١٧٤	١٤٨,٠٧٥,٠٨٢
مخصص زكاة	١٨	٣٣,١٧٦,٩٥٦	٢٨,٧١٨,٥٨٤
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١٢	١٠٠,٣٨٧,١٥٨	٨٥,٥٣٠,٣٠٠
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>		<b>٣٢٥,٩١٥,٢٨٢</b>	<b>٤٨٣,٦٥٦,٠١٩</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة :</b>			
تمويل إسلامي طويل الأجل	١-١٠ ب	٥٠١,٢٧٤,٠١٢	--
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٣	١٠١,٣٧٥,٦٠٩	٩٧,١٤٤,٤١١
<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>٦٠٢,٦٤٩,٦٢١</b>	<b>٩٧,١٤٤,٤١١</b>
<b>إجمالي المطلوبات</b>		<b>٩٢٨,٥٦٤,٩٠٣</b>	<b>٥٨٠,٨٠٠,٤٣٠</b>
<b>حقوق المساهمين :</b>			
رأس المال	١٤	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		--	٤,٢٣٩,٣٧٤
أرباح مبقة		٨٦٠,٩٧٦,٨٩٢	٦٥٧,٣٥٧,٣٩٧
<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>		<b>٢,٩٦٠,٩٧٦,٨٩٢</b>	<b>٢,٧٦١,٥٩٦,٧٧١</b>
<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>٣,٨٨٩,٥٤١,٧٩٥</b>	<b>٣,٣٤٢,٣٩٧,٢٠١</b>

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار الظاهر في الصفحتين من ١ إلى ٢١ من قبل مجلس الإدارة بواسطته.

الرئيس التنفيذي

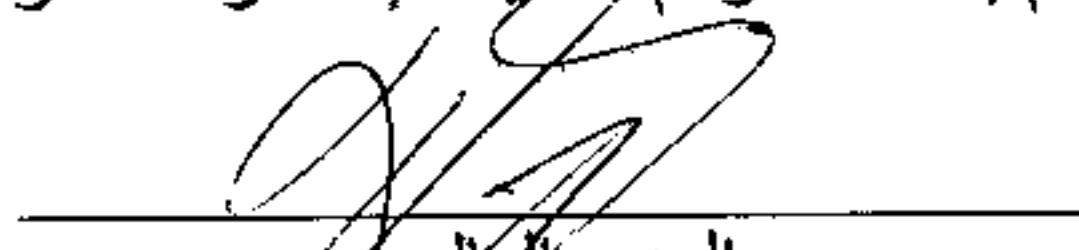
١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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

**قائمة الدخل**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**  
**(بالريلال السعودي)**

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	إيضاح	
١,٧٧٥,١٤٤,٧٠٤	١,٨٧٨,٣٤٦,١٦١		صافي المبيعات
<u>(٧٦٢,٢٩٣,٢١٢)</u>	<u>(٨٨٣,٢٠٨,٢١٥)</u>		تكلفة المبيعات
<u>١,٠١٢,٨٥١,٤٩٢</u>	<u>٩٩٥,١٣٧,٩٤٦</u>		مجمل الدخل
(٤,٦٥٤,٦٩٨)	(٤,١٨٩,٨٣٢)		مصاروفات بيع وتوزيع
<u>(٣٤,٨٦٥,٤٧٩)</u>	<u>(٤٢,٥٠٩,٨٦٢)</u>	١٦	مصاروفات عمومية وإدارية
<u>٩٧٣,٣٣١,٣١٥</u>	<u>٩٤٨,٤٣٨,٢٥٢</u>		الدخل من العمليات
٥٨,٩١١,٤٣١	١٢٤,٢٥٣,٦٦٥	١٧	إيرادات أخرى
<u>١,٠٣٢,٢٤٢,٧٤٦</u>	<u>١,٠٧٢,٦٩١,٩١٧</u>		صافي الدخل قبل الزكاة
(٢٦,١٤٩,٩٣٥)	(٢٧,٢٧٢,٤٢٢)	١٨	الزكاة
<u>١,٠٠٦,٠٩٢,٨١١</u>	<u>١,٠٤٥,٤٩٩,٤٩٥</u>		صافي الدخل
<u>٦,٩٥</u>	<u>٦,٧٧</u>	١٩	ربحية السهم من:
<u>٠,٤٢</u>	<u>٠,٨٩</u>		- الدخل من العمليات
<u>٧,١٩</u>	<u>٧,٤٧</u>		- الإيرادات الأخرى
			- صافي الدخل

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار الظاهر في الصفحات من ١ إلى ٢١ من قبل مجلس الإدارة بواسطة:  
  
**الرئيس التنفيذي**   
**المدير المالي**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤  
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**

(شركة مساهمة سعودية)

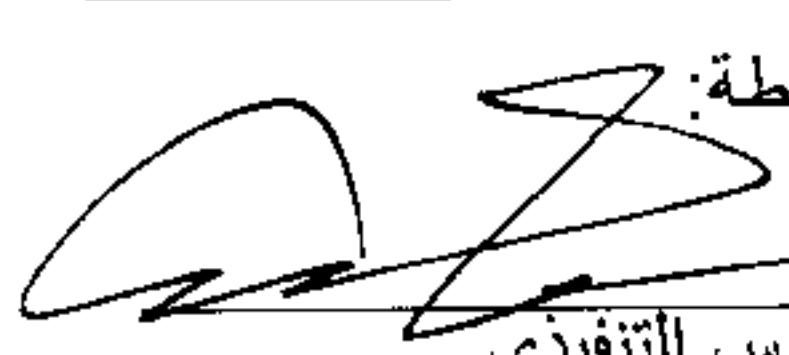
**قائمة التدفقات النقدية**

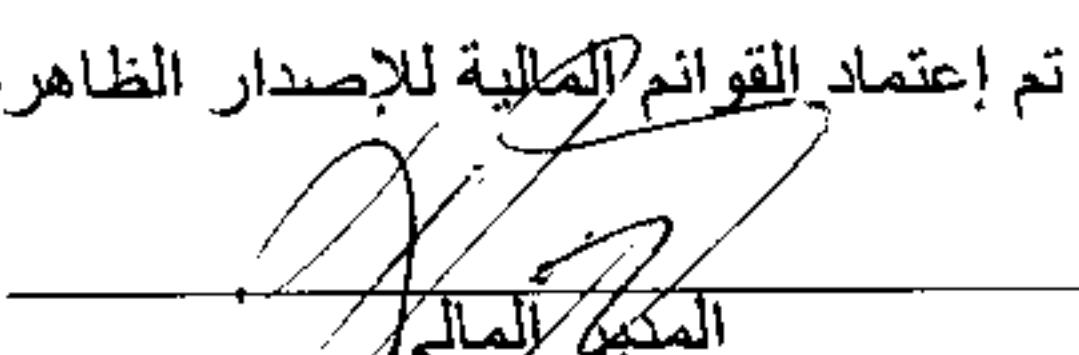
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	<b>إيضاح</b>	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
١,٠٠٦,٠٩٢,٨١١	١,٠٤٥,٤١٩,٤٩٥		صافي الدخل
			تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
١٤٤,٣٠١,٣٤٦	١٦٢,٩٧١,٤٦٧	٩	استهلاك
(١٥٤,٧٣٤)	(٣٧٥,٦٠٣)	١٧	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١١٢,٤٩٩,٩٧٠)	١٧	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
٥,٦٦١,٥٥١	-		إطفاء مصروفات مؤجلة
٢٦,١٤٩,٩٣٥	٢٧,٢٧٢,٤٢٢	١٨	مخصص زكاة محمل على السنة
١١,٠٧٩,٤٨٩	١٢,٧٧٠,٦١٦	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل خلال السنة
١,١٩٣,١٣٠,٣٩٨	١,١٣٥,٥٥٨,٤٢٧		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٨٠٠,٢٢٦	(١٢,٤٦٨,٧٩٥)		ذمم تجارية مدينة مخزون
(٢٤٣,٧٠٣,٣١٢)	٦٣,٨٠٣,٨٠٣		مدفوّعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٥٥,٧١٩,٤٦٨)	٧٣,٨٣٧,٠٢٢		ذمم تجارية دائنة
(٢٩٤,٣٠٠)	(٤٩,٧٦١,٦٦٦)		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨,٢٣٥,٤١٠	٩,٧٤٥,٤٠٣		زكاة مدفوعة
(٢٥,١٠٣,٢٥١)	(٢٢,٨١٤,٠٥٠)	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٥,٢٧٦,١٥٤)	(٨,٥٣٩,٤١٨)	١٣	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
٨٧٣,٠٦٩,٥٤٩	١,١٨٩,٣٦٠,٧٢٦		
			<b>الأنشطة الاستثمارية:</b>
(٣٧٣,٣٧٧,٦٢٥)	(٧٦٣,٩٧٧,٨٦٢)	٩	إضافات ممتلكات، الآلات ومعدات
٣,٦٣٦,٨٨٢	١,٨٣١,٠٦٣		تحصيلات من بيع ممتلكات، الآلات ومعدات
-	٢٢٤,٩٩٩,٩٤٠	٨	تحصيلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٣٦٩,٧٤٠,٧٤٣)	(٥٣٧,١٤٦,٨٥٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية:</b>
١٣١,٢٨٠,٣٩٣	(١٣١,٢٨٠,٣٩٣)	١-١٠	تمويل إسلامي قصير الأجل
-	٥٠١,٢٧٤,٠١٢	١-١٠ بـ	قروض طويلة الأجل
(٩٧٣,٢٧٥,٠٠٥)	(٨٣٦,٠١٣,٩٠٨)	١١	أرباح موزعة مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٨٤٣,٧٩٤,٦١٢)	(٤٦٧,٨٢٠,٢٨٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٤٠,٤٦٥,٨٠٦)	١٨٤,٣٩٣,٥٧٨		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٤٣٥,٤٠٧,٣٥٨	٩٤,٩٤١,٥٥٢	٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٤,٩٤١,٥٥٢	٢٧٩,٣٣٥,١٣٠	٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
			بيانات إضافية لمعاملات غير نقدية
٢٢,٥٣٦,٩٢٥	--		إضافات ممتلكات، الآلات ومعدات محولة من بند مصروفات مؤجلة
--	٥,٩٨٣,٥٣٦	٢-٨	استثمارات متاحة للبيع تم تمويلها ضمن أرصدة مدينة
--	٥,١١١,٤٥٤	٢-٨	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
			تم تمويلها ضمن أرصدة دائنة أخرى

تم اعتماد القواعد المالية للإصدار الظاهر في الصفحات من ١ إلى ٢١ من قبل مجلس الإدارة بواسطة:

  
الرئيس التنفيذي

  
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية.

**شركة أسمنت المنطقة الجنوبية**

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقة	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٢,٧٣٦,٤٤١,٤٧٥	٦٣٣,٠٦٤,٥٨٦	٣,٣٧٦,٨٨٩	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م
١,٠٠٦,٠٩٢,٨١١	١,٠٠٦,٠٩٢,٨١١	--	--	--		صافي دخل السنة
(٩٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	١١	أرباح موزعة
٨٦٢,٤٨٥	--	٨٦٢,٤٨٥	--	--		أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢,٧٦١,٥٩٦,٧٧١</u>	<u>٦٥٧,٣٥٧,٣٩٧</u>	<u>٤,٢٣٩,٣٧٤</u>	<u>٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م</u>
<u>١,٠٤٥,٤١٩,٤٩٥</u>	<u>١,٠٤٥,٤١٩,٤٩٥</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>		<u>صافي دخل السنة</u>
(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	١١	أرباح موزعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٤,٢٣٩,٣٧٤)</u>	<u>--</u>	<u>(٤,٢٣٩,٣٧٤)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>		<u>إستبعاد الأرباح غير المحققة عن استثمارات</u>
<u>٢,٩٦٠,٩٧٦,٨٩٢</u>	<u>٨٦٠,٩٧٦,٨٩٢</u>	<u>--</u>	<u>٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		<u>متاحة للبيع</u>
					٢-٨	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م</u>

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار الظاهر في الصفحات من ١ إلى ٢١ من قبل مجلس الإدارة بواسطة:

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

## - ١ - عام

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (٣٧) ب تاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤ هـ إستناداً 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 ٦٧/ص بتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧ هـ.

تقوم الشركة بصناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتواجده والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة بتحقيق هذه الأغراض، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي شكل من الأشكال مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها أو تندمج فيها أو تشتريها.

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

مدينة أبها

ص. ب ٥٤٨

أبها، المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي:

أ) بمنطقة جازان بمحافظة أحد المغارحة.

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
جازان	٦٤٤	١٤١٣/٨/٨ هـ
بيشة	٧١٧	١٤١٣/٩/١٠ هـ
تهامة	١٦٥٢	١٤٢٦/٩/١٣ هـ

## - ٢ - أسس الإعداد

### (أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### (ب) أسس القياس

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

### (ج) عملة العرض والنشاط

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

-٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية 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. التعديلات التي تترتب عنها التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية ، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

**انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة**

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخير في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متاخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الإسترداد السابقة.

**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.

**الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع**

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الإنفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. وفي حالة كانت أدوات الملكية وأي إنخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الإنفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الإنفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الإنفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. بالإضافة لذلك، ترى الإدارة أن نسبة ٢٠٪ أو أكثر هو معيار معقول للإنفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الإنفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل كمخصص للإنفاض في قيمة الاستثمار. الإنفاض المتواصل يمثل الإنفاض الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أطول بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل كمصرف انفاض في قيمة الاستثمار. الخسارة المدرجة سابقاً للإنفاض في قيمة الاستثمار في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل.

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

## ٢ - أسس الإعداد (تابع)

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

#### الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

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

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

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، 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 - السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض السنة الحالية.

### (أ) النقد وما في حكمه

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

### (ب) الديم التجاريه المدين

تظهر الديم التجاريه بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للديم التجاريه. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الديم التجاريه والتي كان قد تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

### (ج) المخزون

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

-٣-

السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

**(د) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع**

ت تكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠٪ من الاستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية، وهي ليست استثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتقيد هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم استبعاد تلك الاستثمارات. ويتم قيد أي إنخفاض كبير ومتواصل في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الاستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للإسثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإسثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تمثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإسثمارات.

**(ه) ممتلكات وألات ومعدات**

يتم قياس الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للفروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية الازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحددة لها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحويل الإستهلاك على قائمة الدخل وإحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للسنة الجارية وسنة المقارنة هي كما يلي:

السنوات

٣٣

٣٣-١٢,٥

٢٠-١٠

١٠-٥

٥-٤

مباني

طرق ومرافق

آلات ومعدات

أثاث ومعدات مكتبية

سيارات

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(بالريال السعودي)

## ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### (و) الذمم الدائنة والمستحقات

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

### (ز) القروض

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

### (ح) 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 إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

### (ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعامل بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقييد 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.

### (ي) تحقق الإيرادات

تحقيق الإيرادات عند إستيفاء الشروط التالية:

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

### مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للشركة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

## ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### (ك) المصروفات

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

### (ل) الزكاة

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

### (م) تحويل العملات الأجنبية

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

### (ن) توزيعات الأرباح

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

### (س) التقارير المالية القطاعية

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

## ٤ - نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٩٤,٩٤١,٥٥٢	٦٩,٣٣٥,١٣٠	استثمارات في مرابحات إسلامية (إيضاح ١-٤)
--	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٩٤,٩٤١,٥٥٢</u>	<u>٢٧٩,٣٣٥,١٣٠</u>	

٤-١ تتمثل الاستثمارات في مرابحات إسلامية في مرابحات قصيرة الأجل يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة إستحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر.

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م  
(بالريال السعودي)

## ٥- ذمم تجارية مدينة

يتكون الذمم التجارية المدينة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	عملاء (إيضاح ١-٥)
٢٦,٦٤٤,٤٥٢	٣٩,١١٣,٢٤٧	

١-٥ إن ذمم العملاء مضمونة بخطابات ضمان واعتمادات مستندية. يمثل أكبر سبعة عملاء للشركة حوالي ٤٧٪ من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٧٣٪).

## ٦- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	قطع غيار غير معدة للتشغيل
٣٧٦,٣٦٢,٨٠٣	٣٨٧,١٩١,٤٨٤	إنتاج تحت التشغيل
٩٣,٢٣٩,٦٧١	١٤٥,٩٢٧,٨٥٨	مواد أولية ومواد تعينة وتغليف (إيضاح ١-٦)
٢٢٨,٦٦٧,٦٤٧	١١٧,٨٧٣,٦٦٩	بضاعة بالطريق
٣٦,٥٨٤,١٤٨	٦,١٨٨,٧٩٣	
٧٣٤,٨٥٤,٢٦٩	٦٥٧,١٨١,٨٠٤	
(٥٠,٠٩٣,٥٣٦)	(٣٦,٢٢٤,٨٧٤)	يخص: مخصص مخزون قطع غيار بطيئة الحركة
٦٨٤,٧٦٠,٧٣٣	٦٢٠,٩٥٦,٩٣٠	

٦-١ بناءً على الأمر السامي الكريم حول ما تشهده الأسواق المحلية من زيادة في الطلب على الأسمنت ومحodosية الكميات المنتجة محلياً، وما قضى به الأمر السامي الكريم إستيراد ١٠ ملايين طن أسمنت من الخارج وذلك بغرض رفع مخزون الكلنكر الإستراتيجي بما يغطي شهرين من الإنتاج وإلزام شركات الأسمنت إستيراد كميات الأسمنت التي تحددها وزارة التجارة والصناعة، قامت الشركة بإستيراد الكمية المطلوب إستيرادها من الكلنكر وقامت بتسجيله كمخزون مواد أولية (كلنكر مستورد) كصنف مستقل عن مخزون الكلنكر المنتج ومن ثم تسعيره بالتكلفة المباشرة، والتي تحسب على أساس ثمن شرائه مضافة إليه تكاليف الشحن والنقل والتأمين والرسوم الجمركية والمصروفات الأخرى المباشرة، حيث تعتبر إدارة الشركة أن هذا المخزون يمثل مخزون إستراتيجي يتم استخدامه لسد العجز في الكلنكر الذي تنتجه الشركة عند ارتفاع الطلب. هذا فيما لو قامت الشركة بإثبات تكلفة الكلنكر المستورد ضمن مخزون الكلنker المنتج وتطبيق طريقة المتوسط المرجح لأدى ذلك إلى انخفاض تكلفة مخزون الكلنكر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي.

## ٧- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

### ٧- مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى

ت تكون مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٣٢,٨٦٢,٢٣٥	١٥,٠٥١,٧٦٨	دفعات مقدمة للموردين
١٩,٢٧٦,٤١١	٣,٩٤٣,٨٩٨	رسوم جمركية
٢,٠٠٣,٣٣٣	٣٩٠,١٦٤	مصاريف مقدمة
٤٠,٧٠٠,٠٠٠	--	إيرادات مستحقة
١,١٤٤,٦٠٧	٨,٥٩,١٨٢	أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١-٧)
<u>٩٥,٩٨٦,٥٨٦</u>	<u>٢٧,٨٩٥,٠١٢</u>	
<u>(٢٣٨,٠٨٧)</u>	--	يخص: مخصص رسوم جمركية
<u>٩٥,٧٤٨,٤٩٩</u>	<u>٢٧,٨٩٥,٠١٢</u>	

١-٧ تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي مودع لدى محكمة أحد المسارحة بجازان (إيضاح ٢-٨).

### ٨- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في أسهم شركات محلية مدرجة وغير مدرجة وبياناتها كما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	الملكية	نسبة
٦٨,٨٥٠	--	%٠,٠١	الشركة السعودية للصادرات - مدرجة
٢,٨٦٧,٢٠٠	--	%٠,٠٦	شركة أسمنت العربية - مدرجة
٢,١٧٥,٤٠٤	--	%٠,٠٩	شركة أسمنت تبوك - مدرجة
<u>١١٢,٤٩٩,٩٧٠</u>	<u>--</u>	<u>%٥,٦٢</u>	شركة التصنيع وخدمات الطاقة - غير مدرجة (إيضاح ١-٨)
<u>١١٧,٦١١,٤٢٤</u>	<u>--</u>		

١-٨ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م قامت الشركة ببيع كامل حصتها في أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة والبالغ تكلفتها ١١٢,٤٩٩,٩٧٠ ريال سعودي بإجمالي مبلغ ٢٢٤,٩٩٩,٩٤٠ ريال سعودي وحققت الشركة أرباح قدرها ١١٢,٤٩٩,٩٧٠ ريال سعودي وقد أدرجت هذه الأرباح ضمن بند الإيرادات الأخرى.

٢-٨ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وبناءً على حكم محكمة أحد المسارحة بجازان الصادر بالحكم الشرعي رقم ١٠٨ بتاريخ ١٤٢٤/١٢/١٨هـ لصالح أحد مالكي قطعة أرض مستغلة من قبل الشركة بحق إنفصال تم ببيع إستثمارات الشركة المدرجة والبالغ قيمتها الدفترية ٦ مليون ريال سعودي وحجز المبلغ لدى المحكمة. قامت الشركة بالاستئناف في محكمة مكة المكرمة وتم قبول الطلب. قامت الشركة بتورييب تلك المبالغ ضمن بند الأرصدة المدينة الأخرى لحين صدور قرار نهائي من المحكمة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
**(بالريال السعودي)**

**٩ - ممتلكات، آلات ومعدات**

**أ) تتكون الحركة في الممتلكات، الآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مما يلي:**

<b>أعمال رأسمالية</b>	<b>أثاث ومعدات</b>	<b>آلات و معدات</b>	<b>طرق و مرافق</b>	<b>مباني</b>	<b>أراضي</b>	<b>التكلفة :</b>
<b>الإجمالي</b>	<b>تحت التنفيذ</b>	<b>سيارات</b>	<b>مكتبية</b>	<b>آلات و معدات</b>	<b>طرق و مرافق</b>	<b>مباني</b>
٤,٨٥٣,١٠٤,٥٧٨	٣٢٣,٥٨٠,٥٦١	٣٣١,٩٧٣,٩١١	٣١,٦٨٥,٠٦٥	٢,٨٧١,٠٩٩,٩٤٢	١٠٣,٧٥٢,٩٢٧	١,١٧٨,٦٦٠,٩٠٦
٧٦٤,٩٧٧,٨٦٢	٦٤٩,٧١٦,٤٦٥	٥٤,٨١٧,٢٧٣	٨,٨١٨,٧٥٣	٥٠,٦٢٥,٣٧١	--	--
--	(٧٩,٧٠٣,٧٩٧)	--	--	٧٩,٧٠٣,٧٩٧	--	--
<b>(٢٦,٧١٦,١١٧)</b>	<b>--</b>	<b>(٢٥,٩٥٥,١٩٩)</b>	<b>(١٥٤,٣١٢)</b>	<b>(٦٠٦,٦٠٦)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>٥,٥٩٠,٣٦٦,٣٢٣</b>	<b>٨٩٣,٥٩٣,٢٢٩</b>	<b>٣٦٠,٨٣٥,٩٨٥</b>	<b>٤٠,٣٤٩,٥٠٦</b>	<b>٣,٠٠٠,٨٢٢,٥٠٤</b>	<b>١٠٣,٧٥٢,٩٢٧</b>	<b>١,١٧٨,٦٦٠,٩٠٦</b>
						<b>١٢,٣٥١,٢٦٦</b>
						<b>الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م</b>
						<b>إضافات</b>
						<b>المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ</b>
						<b>استبعادات</b>
						<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م</b>
						<b>الاستهلاك المتراكم :</b>
						<b>الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م</b>
						<b>المحمل على السنة</b>
						<b>استبعادات</b>
						<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م</b>
						<b>صافي القيمة الدفترية :</b>
						<b>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م</b>
						<b>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م</b>
<b>٢,٩٢٢,٢٤١,٤٧٦</b>	<b>٨٩٣,٥٩٣,٢٢٩</b>	<b>٨٨,٥١٦,٤٩٨</b>	<b>١٢,٢٤٣,٥٨٥</b>	<b>١,٣١٥,٢٩١,٦٣٥</b>	<b>٣٤,٢١٢,٠٠٦</b>	<b>٥٦٦,٠٣٣,٢٥٧</b>
<b>٢,٣٢٢,٦٩٠,٥٤١</b>	<b>٣٢٣,٥٨٠,٥٦١</b>	<b>٦٤,٩٢٤,٩٠٥</b>	<b>٥,٢٥٢,٢٨٠</b>	<b>١,٢٨٩,١٦٥,٩٢٦</b>	<b>٣٦,٣٢٨,١١٨</b>	<b>٥٩١,٠٨٧,٤٣٥</b>
						<b>١٢,٣٥١,٢٦٦</b>

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

## ٩ - ممتلكات وألات ومعدات (تابع)

ب) تتضمن الممتلكات والألات والمعدات مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٨٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٢٤ مليون ريال سعودي)، يتم احتساب تكاليف المشاريع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ بند الممتلكات والألات والمعدات لحين إستلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات والألات والمعدات ويتم البدء باحتساب إستهلاك له. فيما يلي التكاليف المتکبدة على كل مشروع وقد تم الإفصاح عن الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع في إيضاح الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة (أنظر إيضاح رقم ٢٠):

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١٥٧,٠٥٤,٨٦٢	٥٤٤,١٧٤,٨٤٣	مشروع الخط الثالث - تهامة
٧١,٣١٨,٤٠٠	٢٥٠,٧١٦,٨٢٩	مشروع الخط الثاني مصنع أسمنت بيشة
--	٦٢,٨٨٧,٧٦٦	مشروع محطة الطاقة بيشة
١٠,٨١٠,٨٢١	١٥,٣٣٧,٤٦٤	أتعاب الإستشاري للخط الثالث - تهامة
--	٧,٣٢٦,٨٨٥	مشروع عدد ٢ خزان وقود
--	٤,٩٠٨,٠٢١	مشروع امتداد طريق الأمير محمد بن ناصر
--	٤,٨٣٨,٣٩٥	مشروع إستشاري الخط الثاني بيشة
٢,٣١٢,٥١٩	٣,٤٠٣,٠٤٦	مشروع مبني العمال - تهامة
٢,٥٠٤,١٣٩	--	مشروع تطوير برامج الحاسوب الآلي - أبها
٦٣,٦٥٢,٧١٨	--	مشروع محطة الكهرباء الخط الثالث - تهامة
١٤,٧٢٠,٠٠٦	--	مشروع لشفط الغبار
١,٢٠٧,٠٩٦	--	مشروع تجديد مبني صالة الضيافة - بيشة وتهامة
<b>٣٢٣,٥٨٠,٥٦١</b>	<b>٨٩٣,٥٩٣,٢٢٩</b>	

ج) حصلت الشركة على حق إمتياز أرض المصانع والمحاجر التابعة لها وواقعة ضمن مناطق عسير، جازان ومكة من وزارة البترول والثروة المعدنية لمدد مختلفة بإيجار سنوي قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل كيلو متر مربع.

د) الإستهلاك المحمول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم توزيعه كما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١٤٣,٣٠٤,٢٠١	١٦٢,٠٦٥,٦٩٧	تكلفة المبيعات
٩٩٧,١٤٥	٩٠٥,٧٧٠	مصاروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٧)
<b>١٤٤,٣٠١,٣٤٦</b>	<b>١٦٢,٩٧١,٤٦٧</b>	

ه) بلغت تكلفة الممتلكات والألات والمعدات التي أهلقت دفترياً بالكامل ولا زالت في التشغيل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ حوالي ١,٣٨٦ مليار ريال سعودي (مقابل ١,٣٥٩ مليار ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م)، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها.

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

### ١٠ - تسهيلات بنكية

#### أ- تمويل إسلامي قصير الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٥٢٩ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتمويل إسلامي قصير الأجل وذلك للتغطية متطلبات رأس المال العامل للشركة والدفع المقدمة للخط الثاني لمصنع بيشة، وبلغت قيمة التسهيلات البنكية المتمثلة في تمويل إسلامي قصير الأجل لاشيء حيث تم سداد كامل التمويل خلال السنة (٢٠١٣م: ١٣١ مليون ريال سعودي) وبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي يتمثل في خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية (٢٠١٣م: ٨٠ مليون ريال سعودي) (ايضاح ٢٠). هذه التسهيلات البنكية بدون ضمان وعليها عمولات بنكية متفق عليها.

#### ب- تمويل إسلامي طويل الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي، وقد بلغ رصيد التمويل الإسلامي طويل الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٥٠١ مليون ريال سعودي لتغطية بعض تكاليف إنشاء مشروع الخط الثاني - بيشة بدون ضمان يسدد على أقساط ربع سنوية، يبدأ سداد الأقساط اعتباراً من ١٧ مارس ٢٠١٦ م وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ م.

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

### ١١ - أرباح قيد التوزيع

الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	الرصيد في ١ يناير
١٤١,٣٥٠,٠٨٧	١٤٨,٠٧٥,٠٨٢	أرباح معلن عن توزيعها خلال السنة (١-١١)
٩٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال السنة
(٩٧٣,٢٧٥,٠٠٥)	(٨٣٦,٠١٣,٩٠٨)	الرصيد في ٣١ ديسمبر
<u>١٤٨,٠٧٥,٠٨٢</u>	<u>١٥٢,٠٦١,١٧٤</u>	

١-١ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية السابعة والثلاثون والمنعقدة بتاريخ ١٥ جمادى الأول ١٤٣٥هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠١٤ م، فقد تقرر صرف أرباح نهائية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٣ م وبالنسبة ٥٦٠ مليون ريال سعودي (أرباح النصف الثاني لسنة ٢٠١٢ م: ٥٦٠ مليون ريال سعودي) تتمثل في توزيعات أرباح عن سنة ٢٠١٣ م بنسبة ٤٠٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٤ ريال سعودي للسهم الواحد علماً أنه قد تم صرف ٣ ريال سعودي للسهم في النصف الأول من السنة المذكورة. (أرباح النصف الثاني لسنة ٢٠١٢ م: بنسبة ٤٠٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٤ ريال سعودي للسهم الواحد). بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٤ م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح تقديرية نصف سنوية عن سنة ٢٠١٤ م بإجمالي مبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم وبنسبة ٢٠٪ من رأس المال على أن تكون أحقيه الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهائية تداول يوم ٢٤ يوليو ٢٠١٤ م.

٢-١ بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٤ م بواقع ٣ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ٣٠٪ من رأس المال للإعتماد من الجمعية العمومية للشركة.

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

## ١٢ - مصاروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

يتكون مصاروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٥٤,٠٤٠,٢٣٨	٦٢,٨٣١,٤٦٥	مصاروفات مستحقة
٢٥,٧٣٥,٥٣٩	٢٦,٣٤٧,٦٥٨	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٠١١,٦١١	٨,٤٦٥,١٢٣	دائنون آخرون
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٤٢,٩١٢	٩٤٢,٩١٢	دائنون لإكتتاب عام
<u>٨٥,٥٣٠,٣٠٠</u>	<u>١٠٠,٣٨٧,١٥٨</u>	

## ١٣ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٩١,٣٤١,٠٧٦	٩٧,١٤٤,٤١١	الرصيد في بداية السنة
١١,٠٧٩,٤٨٩	١٢,٧٧٠,٦١٦	المحمل خلال السنة
(٥,٢٧٦,١٥٤)	(٨,٥٣٩,٤١٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
<u>٩٧,١٤٤,٤١١</u>	<u>١٠١,٣٧٥,٦٠٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

## ١٤ - رأس المال

بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ١,٤٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١,٤٠٠ مليون ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي نقدى (٢٠١٣م: ١٤٠ مليون سهم عادي نقدى) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٠ ريال سعودي).

## ١٥ - احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس المال. ولقد تم بلوغ هذا الحد في سنوات سابقة، ولذلك لم يعد هناك حاجة لتحويل المزيد إلى الاحتياطي النظامي.

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

## ١٦ - مصاروفات عمومية وإدارية

ت تكون المصاروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٣م</u>	<u>٢٠١٤م</u>	
٢٦,٩٩٧,١٦٤	٢٩,٤٨٣,٠٢١	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٤١٠,٠٠٠	٣,١٢٠,٠٠٠	نبرعات ومساعدات
٧٣,٩٧٥	١,٧٧٢,٧٢٤	مصاروفات تشغيل سيارات وإصلاحات
٨٦٠,٤٦٤	١,١١٢,٧١١	مصاروفات سفر وإنقال
٩٩٧,١٤٥	٩٠٥,٧٧٠	استهلاك (إيضاح ٩)
٦٧٦,٠٥٢	٨٧٠,٧٨٧	اشتراكات
٥٣٦,٢٠٠	٢٩٦,٠٨٣	نشر وإعلان
١٢٨,٦٩٣	٢٧٠,٦٦٨	اتصالات وخدمات
٢,١٨٥,٧٨٦	٤,٦٧٨,٠٩٨	أخرى
<u>٣٤,٨٦٥,٤٧٩</u>	<u>٤٢,٥٠٩,٨٦٢</u>	

## ١٧ - إيرادات أخرى

ت تكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٣م</u>	<u>٢٠١٤م</u>	
--	١١٢,٤٩٩,٩٧٠	أرباح بيع أسهم شركة الطاقة (إيضاح ٨)
١,٢٤٧,١٣١	٤,٢٥٨,٨٣٤	إيرادات فروق عملات
١,٦٠١,٥٩٨	٤,٠٥٣,٨٨٨	إيرادات بيع سكراب (خردة)
٤,٩٥٩,٦١٧	١,٢٥٠,٩١٨	إيرادات غرامات تأخير وتعويضات
١٥٤,٧٣٤	٣٧٥,٦٠٣	إيرادات بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٨,٤٨٦,٨٧٢	١٨٦,٩٤٥	إيرادات استثمارات
٤٠,٧٠٠,٠٠٠	--	إيراد إعانت حكومية
<u>١,٧٦١,٤٧٩</u>	<u>١,٦٢٧,٥٠٧</u>	أخرى
<u>٥٨,٩١١,٤٣١</u>	<u>١٢٤,٢٥٣,٦٦٥</u>	

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(بالريال السعودي)

## ١٨- الزكاة

### أ- المحمول على السنة

ت تكون الزكاة المحمولة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	السنة الحالية
٢٦,١٤٩,٩٣٥	٢٧,٢٧٢,٤٢٢	

المكونات الهامة للوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	الإضافات
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦٣٣,٠٦٤,٥٨٦	٩٧,٣٥٧,٣٩٧	الأرباح المبقاة
٣,٣٧٦,٨٨٩	--	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,٠٤٤,٩٦٧,٥٠١	١,٠٩٠,٨٩٦,٩٠٨	صافي الدخل المعدل
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٨٨,٨٧١,٦٥٨	٩٤,٥٠٩,٥٢٧	المخصصات
٣,٨٧٠,٢٨٠,٦٣٤	٣,٣٨٢,٧٦٣,٨٣٢	إجمالي الإضافات
الخصومات		
٢,٣٢٢,٦٩٠,٥٤٢	٢,٩٢٢,٢٤١,٤٧٦	ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)
٣٢٦,٢٦٩,٢٦٧	٣٥٠,٩٦٦,٦١٠	قطع غيار
٩٧٣,٢٧٥,٠٠٥	--	توزيعات أرباح
١١٧,٦١١,٤٢٤	--	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٧٣٩,٨٤٦,٢٣٨	٣,٢٧٣,٢٠٨,٠٨٦	إجمالي الخصومات
١٣٠,٤٣٤,٣٩٦	١٠٩,٥٥٥,٧٤٦	الوعاء الزكوي التقريري

تستحق الزكاة للسنة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريري أو صافي الدخل المعدل العائد للمساهمين السعوديين، أيهما أعلى.

### ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	الرصيد في بداية السنة
٢٧,٦٧١,٩٠٠	٢٨,٧١٨,٥٨٤	يضاف: المحمول على السنة
٢٦,١٤٩,٩٣٥	٢٧,٢٧٢,٤٢٢	يخصم: المدفوعات خلال السنة
(٢٥,١٠٣,٢٥١)	(٢٢,٨١٤,٠٥٠)	الرصيد في نهاية السنة
٢٨,٧١٨,٥٨٤	٣٣,١٧٦,٩٥٦	

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(بالريال السعودي)

١٨ - الزكاة (تابع)

ج- الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات حتى ٢٠٠٤ م.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠١٠ م واستلمت ربط زكوي عن تلك السنوات وقامت الشركة بالإعتراض على الرابط المذكور وتم رفع اعتراض الشركة إلى اللجنة الإبتدائية الزكوية الضريبية، والتي أصدرت قرار بتحفيض الزكاة المستحقة عن تلك السنوات إلى ١٠,٦٦٦,٥٧٥ ريال سعودي وتم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية. إن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها ولذلك لم تقم بتكوين مخصص مقابل تلك الفروق الزكوية.  
قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١ م وحتى ٢٠١٣ م ولم تحصل على ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

١٩ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة وبالنسبة ١٤٠ مليون سهماً (٢٠١٣ م: ١٤٠ مليون سهماً).

٢٠ - الارتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٧٩٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ١,٢ مليار ريال سعودي).

(ب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٥٧ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٠).

(ج) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إعتمادات مستندية قائمة ٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٢٣ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة. (إيضاح ١٠).

(د) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، فيما يتعلق ببيع الشركة لأسهمها في شركة التصنيع وخدمات الطاقة (إيضاح ١-٨) تقدمت إحدى الشركات بدعوى تعترض فيها على عملية البيع بدعوى أنه سبق وجود مفاوضات مبدئية معها لشراء تلك الأسهم. وجارى حالياً النقاش لتسوية الموضوع وحله ودياً. وترى إدارة الشركة سلامة موقفها القانوني في الدعوى المقامة.

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

## ٤١ - 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 والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
موظفي الإدارة العليا	رواتب وأجور وما في حكمها	٨,٤٦٣,٧٠٤	٧,٣٦٣,٩٠٣

## ٤٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

### مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من إحتمال تأثير 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 نشوئها.

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من دمم تجارية دائنة وأرباح قيد التوزيع ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للاقيام بذلك.

### مخاطر الائتمان

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 ائتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والآخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة، وتتركز ٤٧٪ من الذمم التجارية المدينة (٢٠١٣ م: ٧٣٪) المستحقة للشركة طرف ٧ عملاء رئيسيين (٢٠١٣ م: ٧ عملاء). وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

### 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 الجوهيرية خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالمعاملات والارصدة بالدولار الأمريكي.

# شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

### ٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

#### القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للشركة في معاملة تم بين طرفين بعلمهمها وملء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والإستثمارات المالية المتاحة للبيع والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من قروض بنكية قصيرة الأجل والذمم التجارية الدائنة والأرباح قيد التوزيع والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

### ٢٣ - المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في إنتاج الأسمنت، وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، من خلال المناطق الجغرافية التالية:

البيان/الوصف	جازان	بيشة	تهامة	المركز الرئيسي	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ممتلكات، آلات ومعدات	٤٧٢,٤٢٤,٩٨٦	٦١٦,٧٨٨,٩٠٠	٤,٠١٨,٥١٠,١٥٠	١٤,٥١٧,٤٤٠	٢,٩٢٢,٢٤١,٤٧٦
صافي المبيعات	٦٣٥,٢٧٩,٧١١	٤٨٩,٨٦٤,٦٧١	٧٥٣,٢٠١,٧٧٩	--	١,٨٧٨,٣٤٦,١٦١
صافي الدخل	٣٠٠,٨١٤,٣٥٠	٢٧٥,٦٨٩,٧٤١	٤٦٨,٩١٥,٤٠٤	--	١,٠٤٥,٤١٩,٤٩٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ممتلكات، آلات ومعدات	٢٨١,٢٨٩,٢٧٧	٤١٩,٥٣٣,٢٠٩	١,٦٢٠,٥٦٤,٦٣٩	١,٣٠٣,٤١٦	٢,٣٢٢,٦٩٠,٥٤١
صافي المبيعات	٦٠٤,١٦٥,٤٢٠	٤٤٦,٨٧٤,٥٧٤	٧٢٤,١٠٤,٧١٠	--	١,٧٧٥,١٤٤,٧٠٤
صافي الدخل	٣١٥,١٦٤,٤٥٤	٢٥١,٧٦٧,٦٥٠	٤٣٩,١٦٠,٧٠٧	--	١,٠٠٦,٠٩٢,٨١١

المركز الرئيسي، يتضمن بصفة أساسية مبني الإدارة بمدينة أبها.

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

### ٢٤ - اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٩ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠١٥ م).