

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

مع

تقرير المراجع المستقل عن الفحص

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

أبها – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م،
- قائمة التغييرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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

نطاق الفحص

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

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (يتبع)

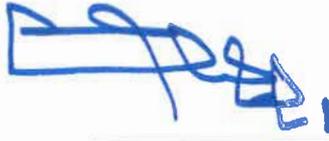
(شركة مساهمة سعودية)

أبها - المملكة العربية السعودية

أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية المختصرة في ١٨ مايو ٢٠٢٠م. كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في ٩ مارس ٢٠٢٠م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٤ مايو ٢٠٢١م
الموافق ٢٢ رمضان ١٤٤٢هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢,٩٦٥,٤٠٩,٠٩٥	٢,٩٢٧,٣٨٧,٠٦١	٦	الموجودات
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥		ممتلكات وألات ومعدات
٢,٩٧٠,٨٤٦,٧٢٠	٢,٩٣٢,٨٢٤,٦٨٦		عقارات استثمارية
			الموجودات غير المتداولة
٥٤٧,٢١٠,٣١٠	٥٢١,٥٢٢,٩٧٣	٧	المخزون
٤١,٠٤٢,٣٧٧	٤٦,١٥٨,٤٣٦		ذمم مدينة تجارية
٤٢,٨٤٨,٣١١	٤٩,٣٢٠,١٤١		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	٧٨١,٠٨٨,٨٤٣	٨	النقد وما في حكمه
١,١٧٣,٦٣٥,٩٦٨	١,٣٩٨,٠٩٠,٣٩٣		الموجودات المتداولة
٤,١٤٤,٤٨٢,٦٨٨	٤,٣٣٠,٩١٥,٠٧٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١,١٧٩,٧١٢,٧٧١	١,٣٥٤,٥٥٩,٠٤٨		أرباح مبقاه
٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١	٣,٤٥٤,٥٥٩,٠٤٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٩	قروض و تسهيلات
١١٦,٧٧٣,٤٣٠	١١٧,٦٢٥,٧٠٣		إلتزام المنافع المحددة للموظفين
٤٤٥,١٧٠,٤٣٠	٤٤٦,٠٢٢,٧٠٣		المطلوبات غير المتداولة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	قروض وتسهيلات
١٠٤,١٠٧,٠٢٥	١١٩,٤٩٩,٣٠٣		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٣,٠٥٨,٥٠٧	٥١,٨٩١,٤٥١		ذمم دائنة تجارية
١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	١٥٧,٩٤٢,٨٥٩	١٠	دائنون توزيعات
٤٣,٨١٣,٧٠٣	٤٨,٤٩٩,٧١٥	١١-ج	مخصص زكاة
٤١٩,٥٩٩,٤٨٧	٤٣٠,٣٣٣,٣٢٨		المطلوبات المتداولة
٨٦٤,٧٦٩,٩١٧	٨٧٦,٣٥٦,٠٣١		إجمالي المطلوبات
٤,١٤٤,٤٨٢,٦٨٨	٤,٣٣٠,٩١٥,٠٧٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	إيضاح
٤٥٧,٢٠٥,١٥٣	٤٣٩,٣٣٩,٢١٢	الإيرادات
(٢٦٤,٥٣٧,٩٢١)	(٢٤٩,٤٨٢,٣٦٤)	تكلفة الإيرادات
١٩٢,٦٦٧,٢٣٢	١٨٩,٨٥٦,٨٤٨	مجمل الربح
(٢,٣٩٨,٠٣٣)	(٢,٩٢٨,٦٨٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٩,٠٨٤,٥٦٠)	(١٠,٢٠٨,٣٩٦)	مصروفات عمومية وإدارية
١٨١,١٨٤,٦٣٩	١٧٦,٧١٩,٧٦٧	ربح التشغيل
(٣,٥١٦,٢٥٨)	(٢,٣٢٥,٢٨٨)	تكاليف تمويلية
١٠,٥١٩,٧٠١	٥,١٣٧,٨١٠	إيرادات أخرى
١٨٨,١٨٨,٠٨٢	١٧٩,٥٣٢,٢٨٩	الربح قبل الزكاة
(٤,٧٠٤,٧٠٢)	(٤,٦٨٦,٠١٢)	الزكاة
١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	١٧٤,٨٤٦,٢٧٧	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
--	--	بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
--	--	إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر
		١٢ ربحية السهم لصادف ربح الفترة (ريال سعودي):
١,٣١	١,٢٥	الأساسية
١,٣١	١,٢٥	المخفضة

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


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح ميقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١	١,١٧٩,٧١٢,٧٧١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	<u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م:</u>
١٧٤,٨٤٦,٢٧٧	١٧٤,٨٤٦,٢٧٧	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
--	--	--	--	ربح الفترة
١٧٤,٨٤٦,٢٧٧	١٧٤,٨٤٦,٢٧٧	--	--	الدخل الشامل الأخر
٣,٤٥٤,٥٥٩,٠٤٨	١,٣٥٤,٥٥٩,٠٤٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠	١,٢٠٦,٤٦٤,٦٧٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	<u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م:</u>
١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
--	--	--	--	ربح الفترة
١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	--	--	الدخل الشامل الأخر
٣,٤٨٩,٩٤٨,٠٥٠	١,٣٨٩,٩٤٨,٠٥٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

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



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	إيضاح
١٨٨,١٨٨,٠٨٢	١٧٩,٥٣٢,٢٨٩	
٥٠,٢٥٦,٠٨٦	٤٨,٩٥٩,٢٨٨	١-٦
--	(٢,٥٥٨,٢٥٠)	
٢,٨٦٨,٨٩٩	٢,٩٨٤,٥٤٧	
٣,٥١٦,٢٥٨	٢,٣٢٥,٢٨٨	
٢٤٤,٨٢٩,٣٢٥	٢٣١,٢٤٣,١٦٢	
(١٠,٠٦٧,٠٨٧)	(٥,١١٦,٠٥٩)	
٨٠,٩٧٤,١٩١	٢٥,٦٨٧,٣٣٧	
(٧,٨٢٩,٢٥٠)	(٦,٤٧١,٨٣٠)	
١٥,٦٣٧,٥٢١	٨,٨٣٢,٩٤٤	
١٩,٤٥٠,٧٩٥	١٥,٣٩٢,٢٧٨	
--	(٢,٣٢٥,٢٨٨)	
(٤,٣٠٠,٠٦٤)	(٢,١٣٢,٢٧٤)	
٣٣٨,٦٩٥,٤٣١	٢٦٥,١١٠,٢٧٠	
(٥٦,٦١١,٧٣٩)	(١١,٠٤٨,٥٣٢)	١-٦
٤,١١٦,٥١٠	٢,٦٦٩,٥٢٨	
(٥٢,٤٩٥,٢٢٩)	(٨,٣٧٩,٠٠٤)	
--	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	٩
(٢٥٨,٠٦٦)	(٦٧٧,٣٩٣)	١٠
(٢٥٨,٠٦٦)	(١٨,١٧٧,٣٩٣)	
٢٨٥,٩٤٢,١٣٦	٢٣٨,٥٥٣,٨٧٣	
٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	
٦١٠,٦٠٦,٩٣٩	٧٨١,٠٨٨,٨٤٣	٨
١٠,١٢٩,٥٩٠	--	١-٦

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


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

١- عام

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤هـ إستناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ بتاريخ ١٣٩٤/٨/١٠هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة أبها بموجب سجل رقم ٥٨٥٠٠٠١٤٤٣ بتاريخ ١٣٩٩/٠٤/٢٧هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص بتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧هـ.

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠٢٠م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٠ ريال سعودي).

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

مدينة أبها

ص. ب ٥٤٨

أبها، المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي:

أ) بمنطقة جازان بمدينة أحد المسارحة.

ب) بمنطقة عسير محافظة بيشة.

ج) بمنطقة مكة المكرمة محافظة القنفذة – ثلوث عمارة.

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتواريخها:

المصنع	رقم الترخيص الصناعي	تاريخ الترخيص الصناعي
أحد المسارحة – منطقة جازان	٤١١١٠٢١٠١٠٧٠	١٤٤١/٠٤/٢٩هـ
بيشة – منطقة عسير	١١	١٤٤١/٠٤/٠٨هـ
تهامة – منطقة مكة المكرمة	٤١١١٠٢١٠٢٦٩٣	١٤٤١/٠٦/١٨هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("القوائم المالية للسنة السابقة") ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة من القوائم المالية للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(ب) أسس القياس

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

- يتم الاعتراف بمستحقات إلتزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة. باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٤- المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة

٤-١ معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طبقتها الشركة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢١م. لا يوجد تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة.

سارية ابتداءً من	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢١م	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"
١ يناير ٢٠٢١م	المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٣٩ ، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ ، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ و المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

٤-٢ المعايير الصادرة غير المطبقة

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

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود غير مجدبة - تكلفة تنفيذ عقد التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والألات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة إلى إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٥- المعلومات القطاعية

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

الإجمالي	المركز الرئيسي	مصنع تهامة	مصنع بيشة	مصنع جازان
٢,٩٣٢,٨٢٤,٦٨٦	١٠,٤٦٠,٧٣٠	١,٦٨٠,٧٢٣,٨٧٩	١,٠٣٦,٨٤٨,٤١٨	٢٠٤,٧٩١,٦٥٩
٤٣٩,٣٣٩,٢١٢	--	١٧٧,٩٣٩,٢٠٥	١٣٢,٣٧٧,٣٦٧	١٢٩,٠٢٢,٦٤٠
٢٤٩,٤٨٢,٣٦٤	--	٩٢,١١٩,٨٥٩	٧١,١٩٩,٢٤٦	٨٦,١٦٣,٢٥٩
١٧٤,٨٤٦,٢٧٧	(١٥,٠١٠,٥٧١)	٨٥,٨١٩,٣٤٦	٦١,١٧٨,١٢١	٤٢,٨٥٩,٣٨١
٢,٩٧٠,٨٤٦,٧٢٠	١٦,٣٥٨,٠٣٣	١,٧٠٥,٣٢٤,٧٤١	١,٠٥٢,٠١٠,٠٤٤	١٩٧,١٥٣,٩٠٢
٤٥٧,٢٠٥,١٥٣	--	١٥٢,٥٤٢,١٤٧	١٣٦,٢٣٤,٧٥٨	١٦٨,٤٢٨,٢٤٨
٢٦٤,٥٣٧,٩٢١	--	٩١,٧٦٠,٤١٣	٧٠,٨٢٠,١٧٤	١٠١,٩٥٧,٣٣٤
١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	(٩,١٨٣,٨٥٢)	٦٠,٧٨١,٧٣٤	٦٥,٤١٤,٥٨٤	٦٦,٤٧٠,٩١٤

كما في ٣١ مارس

٢٠٢١م (غير مراجعة):

إجمالي الموجودات غير المتداولة

عن الفترة المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١م:

(غير مراجعة)

الإيرادات

تكلفة الإيرادات

ربح/ الفترة (الخسارة)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠م (مراجعة):

إجمالي الموجودات غير المتداولة

كما في ٣١ مارس

٢٠٢٠م (مراجعة):

الإيرادات

تكلفة الإيرادات

ربح/ الفترة (الخسارة)

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

(١) لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٥٠,٢٥٦,٠٨٦	٤٨,٩٥٩,٢٨٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦,٦١١,٧٣٩	١١,٠٤٨,٥٣٢	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,١٢٩,٥٩٠	--	تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات

(٢) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة مقابل التسهيلات البنكية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٧- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٢٨٧,١٩١,٢٩٣	٢٨٤,٨٤١,١٣٠	قطع غيار
٢٤٨,١٨٦,٧٠٤	٢٢١,٨٨٢,٨٢٦	إنتاج تحت التشغيل
٦١,٧١٨,٧٥١	٦٤,٦٨٥,٤٥٥	مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
٥٩٧,٠٩٦,٧٤٨	٥٧١,٤٠٩,٤١١	
(٤٩,٨٨٦,٤٣٨)	(٤٩,٨٨٦,٤٣٨)	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
٥٤٧,٢١٠,٣١٠	٥٢١,٥٢٢,٩٧٣	

فيما يلي الحركة في مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٢٩,٧٦١,٧٥٢	٤٩,٨٨٦,٤٣٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	--	المحمل خلال الفترة / السنة
(٩,٥٣٥,٣١١)	--	شطب خلال الفترة / السنة
(٦,٣٤٠,٠٠٣)	--	محول الى الممتلكات والآلات والمعدات - قطع غيار استراتيجية
٤٩,٨٨٦,٤٣٨	٤٩,٨٨٦,٤٣٨	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

--	--	--

٨- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح
٧٧,٥٣٤,٩٧٠	٦١,٠٨٨,٨٤٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٨ ودائع إسلامية
<u>٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠</u>	<u>٧٨١,٠٨٨,٨٤٣</u>	

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

٩- قروض و تسهيلات

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات في ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٣٨٠,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٣٩٨,٤ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة حتي نهاية عام ٢٠٢٥م.

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

إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام. وقد التزمت الشركة بتلك التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

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

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٣٨٠,٨٩٧,٠٠٠</u>	

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)
--------------------------------	----------------------------------

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥٩,٩٩٨,٩٩٢)	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	٣٨٠,٨٩٧,٠٠٠	

١٠- دائنون توزيعات

تتمثل الحركة علي توزيعات أرباح كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح
١٦١,٥٥٧,٦٨٥	١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	الرصيد في ١ يناير
٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١-١٠ أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٦٣٢,٩٣٧,٤٣٣)	(٦٧٧,٣٩٣)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	١٥٧,٩٤٢,٨٥٩	

١-١٠ بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢١م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢٠م بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم، والتي تمت الموافقة عليها خلال إجتماع الجمعية العامة العادية السابعة و الاربعون بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١م.

١١- الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	المحمل على الفترة الحالية
٤,٧٠٤,٧٠٢	٤,٦٨٦,٠١٢	
٤,٧٠٤,٧٠٢	٤,٦٨٦,٠١٢	

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٨١٣,٧٠٣	يضاف: المحمل على الفترة / السنة
١٧,١٧٦,٧٣١	٤,٦٨٦,٠١٢	يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
(١٣,٣٦٣,٠٢٨)	--	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٣,٨١٣,٧٠٣	٤٨,٤٩٩,٧١٥	

- عام ٢٠١٩م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسدادت الزكاة المستحقة عليه بموجبه، وحصلت علي شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢١م.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

- الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م، أعترضت الشركة علي فروقات زكوية باجمالي مبلغ ٤٠,٥٨٣,٨٢٩ ريال سعودي، وأن البند الرئيسي للاعتراض هو صافي الربح المعدل لعامي ٢٠١٥م و٢٠١٦م بمبلغ فروقات زكوية وقدرها ٣٥,٠٨٢,٧٩٦ ريال سعودي، قد صدر بشأنه قرار الدائرة الأولى للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل في محافظة جدة برقم (١٤١-٢٠٢٠|ZJ) وتاريخ ٢٤/٨/٢٠٢٠م يؤيد وجهة نظر الشركة بعدم الأخذ بصافي الربح المعدل واحتساب الزكاة وفق الوعاء الزكوي الفعلي، ومنتوق صدور قرارات لعامي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م بنفس الكيفية كون أن لائحة الزكاة صدرت في عام ٢٠١٨م ونافذة من تاريخه.

١١- الزكاة (تابع)

ب- مخصص الزكاة (تابع)

- الأعوام ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م، قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٣م وصدر خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل أظهر بموجبة ضريبة إستقطاع بمبلغ ١٥,٠٦١,٦٢٥ ريال سعودي على المبالغ المدفوعة لجهات خارج المملكة العربية السعودية، تم سداد هذا المبلغ للهيئة العامة للزكاة والدخل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كما أظهرت فروقات زكوية بمبلغ ١٩,٧٨٣,٩٢٢ ريال سعودي. وإعترضت الشركة على تلك الفروقات.

- يوجد لدى الشركة المخصصات الكافية لمقابلة أية إلتزامات زكوية محتملة قد تنشأ عن الربوط النهائية إن وجدت.

١٢- ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساسية

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

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)
١٨٣,٤٨٣,٣٨٠	١٧٤,٨٤٦,٢٧٧
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٣١	١,٢٥

ربحية الفترة
عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)

ب- ربحية السهم المخفضة

يتم إحتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية إن وجد.

خلال الفترة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

١٣- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٤٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٣,٩ مليون ريال سعودي).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

(ب) يوجد قضايا مقامة على الشركة غير محددة القيمة وما زالت منظورة أمام القضاء ولا يمكن لإدارة الشركة أو مستشارها القانوني توقع الالتزامات التي قد تنتج عنها بشكل موثوق به في الوقت الحالي، وبناءً عليه لم يتم تكوين أي مخصصات مقابل هذه القضايا.

١٤ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

طبيعة العلاقة

البيان

شركة ذات علاقة بأعضاء المجلس
شركة ذات علاقة بأعضاء المجلس
أطراف ذات علاقة
أطراف ذات علاقة

الشركة الكيمائية السعودية المحدودة
المتحدة للتأمين التعاوني
أعضاء مجلس الإدارة بالشركة
الإدارة العليا وكبار التنفيذيين

(أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة و المثبت ضمن الذمم الدائنة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

<u>رصيد الإقفال</u>		<u>حجم المعاملات</u>		<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)		
٦٤٠,٩٤٧	--	٢,٦٠٦,٠٢٨	٢,٤٩٨,٩٢٨	مشتريات مواد خام تأمين	الشركة الكيمائية السعودية المحدودة المتحدة للتأمين التعاوني
--	--	--	٣,٧١٨,١٥٠		

يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٤,٤٤٦,٩٠٨	٢,٥٩٥,٠٨٨	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت اعضاء مجلس لادارة	اعضاء مجلس لادارة

١٥- أمور هامة

بالاستجابة لانتشار جائحة كورونا (كوفيد ١٩) عبر مناطق جغرافية مختلفة مما تسبب في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية والتجارية بشكل عام وعليه قامت إدارة الشركة بتقييم التأثير بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، لم يتأثر الطلب الأساسي من العملاء على منتجات الشركة إلى حد كبير. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن جائحة كوفيد ١٩ لم يكن لها تأثير جوهري على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

تواصل الشركة مراقبة تطور الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢١م أو بعده. كما أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة في مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لذلك، لا تزال الشركة تعد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية. تقوم إدارة الشركة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات الشركة وتدفقاتها النقدية ومركزها المالي. وترى الإدارة، استناداً إلى تقييمها، أن الشركة لديها ما يكفي من السيولة المتوفرة للاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها.

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة لجنة المراجعة في ٤ مايو ٢٠٢١م الموافق ٢٢ رمضان ١٤٤٢هـ.