

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
المركز الرئيسي في الرياض

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 ٢٠٢٢م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، 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.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
أبها – المملكة العربية السعودية

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عيود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة، في ١٥ مايو ٢٠٢٢م
الموافق ١٤ شوال ١٤٤٣هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) (معدلة إيضاح ١٥)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٨٢٠,٨٧٥,٦٧٨	٢,٧٩٦,٣٧٦,٢٩٤	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥		عقارات إستثمارية
<u>٢,٨٢٦,٣١٣,٣٠٣</u>	<u>٢,٨٠١,٨١٣,٩١٩</u>		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			الموجودات المتداولة
٥٧٣,٣٨١,٤٦٢	٥٩٢,١٥٤,٩٤٣	٧	المخزون
٥٠,٧١٥,٢٣٥	٥٥,٥٣٠,١٣٩		ذمم مدينة تجارية
٥٠,٧١٢,٠٠٧	٤٣,٤٣٨,٦٥٧		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦	٥٩٩,٦٥١,٩٢٨	٨	النقد وما في حكمه
<u>١,١٧٨,٤٠٦,٧٠٠</u>	<u>١,٢٩٠,٧٧٥,٦٦٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٤,٠٠٤,٧٢٠,٠٠٣</u>	<u>٤,٠٩٢,٥٨٩,٥٨٦</u>		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
١,٠٧٥,١١٤,٦٥٣	١,١٦٢,١٥٥,٤٦٤		أرباح مبقاه
<u>٣,١٧٥,١١٤,٦٥٣</u>	<u>٣,٢٦٢,١٥٥,٤٦٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠	٢٣٣,٣٩٧,٠٠٠	٩	تسهيلات بنكية
١١٧,٨٦٤,٤٨٨	١٢١,٤٧٩,٧٠٥		إلتزام المنافع المحددة للموظفين
<u>٣٧١,٢٦١,٤٨٨</u>	<u>٣٥٤,٨٧٦,٧٠٥</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٢٥٠,٠٠٠	٩	تسهيلات بنكية
١٢٤,٩٠٧,٧٠٤	١٤٠,٥٠٦,٥٩٥		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٥٣,٤١٠,٩٦٩	٥٣,٧٦٥,٠١٩		ذمم دائنة تجارية
١٦١,٥٨٦,٦٧٢	١٥٩,٣٦٥,٤٧٠	١٠	دائنو توزيعات أرباح
٤٣,٤٣٨,٥١٧	٤٥,٦٧٠,٣٣٣	١١-ب	مخصص الزكاة
<u>٤٥٨,٣٤٣,٨٦٢</u>	<u>٤٧٥,٥٥٧,٤١٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٨٢٩,٦٠٥,٣٥٠</u>	<u>٨٣٠,٤٣٤,١٢٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٤,٠٠٤,٧٢٠,٠٠٣</u>	<u>٤,٠٩٢,٥٨٩,٥٨٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) (معدلة إيضاح ١٥)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٣٩,٣٣٩,٢١٢	٣٢٩,٩٧٣,٦٦٨	الإيرادات
(٢٥٥,١٨٥,٨٥١)	(٢٢٣,٦٣١,٦١٣)	تكلفة الإيرادات
١٨٤,١٥٣,٣٦١	١٠٦,٣٤٢,٠٥٥	مجمّل الربح
(٢,٩٢٨,٦٨٥)	(٢,٥٨١,٧٠٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٠,٢٠٨,٣٩٦)	(١٣,٠٨٨,٣٤٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١٧١,٠١٦,٢٨٠	٩٠,٦٧٢,٠٠٨	ربح التشغيل
(٢,٣٢٥,٢٨٨)	(١,٧٢٠,٧٨٢)	تكاليف تمويلية
٥,١٣٧,٨١٠	٣٢١,٤٠١	إيرادات أخرى
١٧٣,٨٢٨,٨٠٢	٨٩,٢٧٢,٦٢٧	الربح قبل الزكاة
(٤,٦٨٦,٠١٢)	(٢,٢٣١,٨١٦)	أ-١١ الزكاة
١٦٩,١٤٢,٧٩٠	٨٧,٠٤٠,٨١١	ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	ينود أن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
١٦٩,١٤٢,٧٩٠	٨٧,٠٤٠,٨١١	إعادة قياس إلتزام المنافع المحددة للموظفين
		إجمالي الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل
		١٢ ربحية السهم لصافي ربح الفترة (ريال سعودي):
١,٢١	٠,٦٢	الأساسي
١,٢١	٠,٦٢	المخفض

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


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال
٣,٢٠٧,٤٩١,٩٧٤	١,١٠٧,٤٩١,٩٧٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٢,٣٧٧,٣٢١)	(٣٢,٣٧٧,٣٢١)	--	--
٣,١٧٥,١١٤,٦٥٣	١,٠٧٥,١١٤,٦٥٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٧,٠٤٠,٨١١	٨٧,٠٤٠,٨١١	--	--
--	--	--	--
٨٧,٠٤٠,٨١١	٨٧,٠٤٠,٨١١	--	--
٣,٢٦٢,١٥٥,٤٦٤	١,١٦٢,١٥٥,٤٦٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١	١,١٧٩,٧١٢,٧٧١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٩,١٤٢,٧٩٠	١٦٩,١٤٢,٧٩٠	--	--
--	--	--	--
١٦٩,١٤٢,٧٩٠	١٦٩,١٤٢,٧٩٠	--	--
٣,٤٤٨,٨٥٥,٥٦١	١,٣٤٨,٨٥٥,٥٦١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجع) (كما سبق التقرير عنه)

تصحيح أخطاء سنوات سابقة (إيضاح ١٥)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (معدل، إيضاح ١٥)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجع)


ربح الفترة (معدل، إيضاح ١٥)

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للفترة (معدل، إيضاح ١٥)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجع) (معدل، إيضاح ١٥)

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


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

٢٠٢١م (غير مراجعة) (معدلة إيضاح ١٥)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح
١٧٣,٨٢٨,٨٠٢	٨٩,٢٧٢,٦٢٧	
٤٨,٩٥٩,٢٨٨ (٢,٥٥٨,٢٥٠)	٥٦,٥١٤,٩٩٣ ١,٤٣٤,٥١٣	٦
٢,٣٢٥,٢٨٨	١,٧٢٠,٧٨٢	
٢,٩٨٤,٥٤٧	٥,٢٢١,٢٧٩	
٢٢٥,٥٣٩,٦٧٥	١٥٤,١٦٤,١٩٤	
(٥,١١٦,٠٥٩)	(٤,٨١٤,٩٠٤)	
٢٥,٦٨٧,٣٣٧	(١٨,٧٧٣,٤٨١)	
(٦,٤٧١,٨٣٠)	٧,٢٧٣,٣٥٠	
٨,٨٣٢,٩٤٤	٣٥٤,٠٥٠	
٢١,٠٩٥,٧٦٥	١٥,٥٩٨,٨٩١	
(٢,٣٢٥,٢٨٨)	(١,٧٢٠,٧٨٢)	
(٢,١٣٢,٢٧٤)	(١,٦٠٦,٠٦٢)	
٢٦٥,١١٠,٢٧٠	١٥٠,٤٧٥,٢٥٦	
(١١,٠٤٨,٥٣٢)	(٣٣,٤٥٠,١٢٢)	٦
٢,٦٦٩,٥٢٨	--	
(٨,٣٧٩,٠٠٤)	(٣٣,٤٥٠,١٢٢)	
(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	٩
(٦٧٧,٣٩٣)	(٢,٢٢١,٢٠٢)	١٠
(١٨,١٧٧,٣٩٣)	(٢٠,٩٧١,٢٠٢)	
٢٣٨,٥٥٣,٨٧٣	٩٦,٠٥٣,٩٣٢	
٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦	
٧٨١,٠٨٨,٨٤٣	٥٩٩,٦٥١,٩٢٨	٨
--	٦٧,٩٠٠	٦

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


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(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 علي تحقيق غرضها ولها أن تمتلك الأسهم أو الحصص في هذه الشركات وأن تدمجها أو تندمج فيها أو تشتريها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي شكل من 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 ٢٠٢٢م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠٢١م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠٢١م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢١م: 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 ٢٠٢٢م

(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 للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("القوائم المالية للسنة السابقة") مع الأخذ في الاعتبار التعديلات الواردة بالإيضاح رقم ١٥ 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 ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

(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 إنزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان 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 والتقدير

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

التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، ويتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. كما يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة 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 ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ولا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية

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 وتتكدب 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، وكذلك قطاعات جغرافية وفقاً للتفصيل التالي:

الإجمالي	المركز الرئيسي	مصنع تهامة	مصنع بيشة	مصنع جازان
٢,٨٠١,٨١٣,٩١٩	١١,٤١٣,٨٦٩	١,٥٧٨,٩٧٣,٩١٦	١,٠٠٢,٠٠٣,٣٤٥	٢٠٩,٤٢٢,٧٨٩
٣٢٩,٩٧٣,٦٦٨	--	١١٠,٦٦٨,٧٨٧	٨٤,١٩٩,١١٢	١٣٥,١٠٥,٧٦٩
٢٢٣,٦٣١,٦١٣	--	٧١,٢٢١,٦٩٨	٥٦,٦٦٩,٢٨٨	٩٥,٧٤٠,٦٢٧
٨٧,٠٤٠,٨١١	(١٩,٣٠١,٢٤٤)	٣٩,٤٤٧,٠٨٩	٢٧,٥٢٩,٨٢٤	٣٩,٣٦٥,١٤٢
٢,٨٢٦,٣١٣,٣٠٣	١١,٦٢٥,٣٧٩	١,٦٠٦,٨١٤,٤١٢	١,٠٠٩,٤٦٨,٦٢٤	١٩٨,٤٠٤,٨٨٨
٤٣٩,٣٣٩,٢١٢	--	١٧٧,٩٣٩,٢٠٥	١٣٢,٣٧٧,٣٦٧	١٢٩,٠٢٢,٦٤٠
٢٥٥,١٨٥,٨٥١	--	٩٤,٠٢١,٠٢٢	٧٣,١٠٠,٤٠٨	٨٨,٠٦٤,٤٢١
١٦٩,١٤٢,٧٩٠	(١٥,٠١٠,٥٧١)	٨٣,٩١٨,١٨٣	٥٩,٢٧٦,٩٥٩	٤٠,٩٥٨,٢١٩

كما في ٣١ مارس

٢٠٢٢م (غير مراجعة):

إجمالي الموجودات غير المتداولة

عن الفترة المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢م:

(غير مراجعة)

الإيرادات

تكلفة الإيرادات

ربح / (خسارة) الفترة

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢١م (مراجعة):

إجمالي الموجودات غير المتداولة

عن الفترة المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١م

(غير مراجعة):

الإيرادات

تكلفة الإيرادات (معدلة

إيضاح ١٥)

ربح / (خسارة) الفترة

(معدلة إيضاح ١٥)

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(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 ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٤٨,٩٥٩,٢٨٨	٥٦,٥١٤,٩٩٣	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٠٤٨,٥٣٢	٣٣,٤٥٠,١٢٢	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
--	٦٧,٩٠٠	تحويل من المشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات

(٢) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قامت إدارة الشركة باتخاذ قرار إحلال خطي إنتاج مصنع جازان وإنشاء خط إنتاج بطاقة إنتاجية ١٠ ألف طن لليوم على أن يتم الانتهاء من عملية الإحلال بحلول يناير ٢٠٢٥م وبناءً على ذلك قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدر لخطي إنتاج مصنع جازان الأمر الذي أدى إلى تغيير في العمر الإنتاجي المقدر لتلك الخطوط. وبناءً عليه انخفض العمر الإنتاجي لخطي الإنتاج من ١٠ سنوات إلى ٣ سنوات ليتم استهلاكهما خلال العمر المتبقي لتلك الخطوط.

(٣) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة مقابل التسهيلات البنكية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٧- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢٧٥,٩٤٩,٥٠٩	٢٦٧,٩٦٣,٠٢٦	قطع غيار غير معده للبيع
٣٠١,٤٧٢,٢٢٣	٣١٠,٤٤٢,٧٧١	إنتاج تحت التشغيل
٥٤,٠٤٦,١٦٨	٧١,٨٣٥,٥٨٤	مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف
٦٣١,٤٦٧,٩٠٠	٦٥٠,٢٤١,٣٨١	
(٥٨,٠٨٦,٤٣٨)	(٥٨,٠٨٦,٤٣٨)	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
٥٧٣,٣٨١,٤٦٢	٥٩٢,١٥٤,٩٤٣	

فيما يلي الحركة في مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٤٩,٨٨٦,٤٣٨	٥٨,٠٨٦,٤٣٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٢٠٠,٠٠٠	--	المحمل خلال الفترة / السنة
٥٨,٠٨٦,٤٣٨	٥٨,٠٨٦,٤٣٨	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

٨- النقد وما في حكمه		
يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح
٦٨,٥٩٧,٩٩٦	٩٩,٦٥١,٩٢٨	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع إسلامية
<u>٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦</u>	<u>٥٩٩,٦٥١,٩٢٨</u>	١-٨

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- **تسهيلات بنكية**
لدى الشركة تسهيلات بنكية مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات المستخدم في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ٣٠٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣٢٨,٣ 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 إلى 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 ٢٠٢٢م.

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

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٢٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠	٢٣٣,٣٩٧,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٣٠٩,٦٤٧,٠٠٠</u>	

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
<u>٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٣٠٩,٦٤٧,٠٠٠</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

١٠- دائنو توزيعات أرباح

تتمثل الحركة علي دائنو توزيعات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	١٦١,٥٨٦,٦٧٢	الرصيد في ١ يناير
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٥٢٢,٠٣٣,٥٨٠)	(٢,٢٢١,٢٠٢)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٦١,٥٨٦,٦٧٢</u>	<u>١٥٩,٣٦٥,٤٧٠</u>	

بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢١م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم وذلك عن النصف الثاني للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (النصف الثاني من ٢٠١٩م: ٣١٥ مليون ريال بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد)، والتي تمت الموافقة عليها خلال إجتماع الجمعية العامة العادية السابعة والاربعون بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١م.

بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١م وافق مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الأول لسنة ٢٠٢١م بمبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي وبنسبة ١٢,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ١,٢٥ ريال سعودي (النصف الاول من ٢٠٢٠م: ٣١٥ مليون ريال بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٢م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لسنة ٢٠٢١م بمبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي وبنسبة ١٢,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ١,٢٥ ريال سعودي. والتي تمت الموافقة عليها خلال إجتماع الجمعية العامة العادية التاسعة والاربعون بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢١م.

١١- الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٤,٦٨٦,٠١٢	٢,٢٣١,٨١٦	المحمل على الفترة الحالية
<u>٤,٦٨٦,٠١٢</u>	<u>٢,٢٣١,٨١٦</u>	

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٤٣,٨١٣,٧٠٣	٤٣,٤٣٨,٥١٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٧,١٠٩,٤١٢	٢,٢٣١,٨١٦	يضاف: المحمل على الفترة / السنة
(١٧,٤٨٤,٥٩٨)	--	يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
<u>٤٣,٤٣٨,٥١٧</u>	<u>٤٥,٦٧٠,٣٣٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

١١ - الزكاة (تابع)

ج- الوضع الزكوي والضريبي

- عام ٢٠٢٠م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسددت الزكاة المستحقة عليه بموجبه، وحصلت علي شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٢م.
- 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، وقد 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، ومتوقع صدور قرارات لعامي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م بنفس الكيفية كون أن لائحة الزكاة صدرت في عام ٢٠١٨م ونافاذة من تاريخه.
- 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. صدر قرار الدائرة الأولى للفصل في المخالفات و منازعات ضريبة الدخل في محافظة جدة برقم ١٤١-٢٠٢٠/ZJ في الدعوة رقم ١٩٠-٢٠١٨-Z مؤيدا لوجهة نظر الشركة في بعض البنود. استأنفت الشركة القرار الصادر من الدائرة الأولى للفصل في المخالفات و منازعات ضريبة الدخل في محافظة جدة برقم ١٤١-٢٠٢٠/ZJ في الدعوة رقم ١٩٠-٢٠١٨-Z أمام الدائرة الاستئنافية الأولى لمخالفات و منازعات ضريبة الدخل وما زالت الشركة في انتظار تحديد موعد الجلسة للنظر فيها.
- 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 ٢٠٢١م (معدلة إيضاح ١٥)	٣١ مارس ٢٠٢٢م	ربحية الفترة (ريال سعودي) (معدل، إيضاح ١٥)
١٦٩,١٤٢,٧٩٠	٨٧,٠٤٠,٨١١	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)
١,٢١	٠,٦٢	

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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

١٣ - الإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٨١,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧٤,٣ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٨٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٢,٥ مليون ريال سعودي).

(ج) يوجد قضايا مقامة على الشركة غير محددة القيمة وما زالت منظورة أمام القضاء ولا يمكن لإدارة الشركة أو مستشارها القانوني توقع الإلتزامات 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).

البيان

طبيعة العلاقة

الشركة الكيمائية السعودية المحدودة
أعضاء مجلس الإدارة بالشركة
الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
شركة ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
إدارة عليا بالشركة
إدارة عليا بالشركة

(أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة والمثبت ضمن الذمم الدائنة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

رصيد الإقفال		حجم المعاملات		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)		
٤١٥,٢٦٥	--	١٣,٣٤٧,٩٠٠	٤١٥,٢٦٥	مشتريات مواد خام	الشركة الكيمائية السعودية المحدودة

(ب) يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ما يلي:

معاملات مع		طبيعة المعاملة	معاملات مع	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)		رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة
٦,٩١١,٥٢٦	٣,٢٥٠,٨٨١	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا	
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

١٥ - تصحيح أخطاء سنوات سابقة

اتضح للشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢م خطأ احتساب استحقاق مصروف استخراج الحجر الجيري والذي يستحق لصالح وزارة الصناعة والثروة المعدنية بناء على الكميات المستخرجة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وكذلك عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وذلك نتيجة لصدور تحديث للائحة التنفيذية لنظام الاستثمار التعديني الجديدة الموافق ١٠٩ / ١٠٥ / ١٤٤٢هـ والتي لم تقم الشركة بتطبيقه في حينه. وعليه قامت إدارة الشركة بإعادة عرض بياناتها من خلال تعديل بنود القوائم المالية السابقة التي تأثرت بهذا الخطأ تماشياً مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) "التغير في السياسات المحاسبية والتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء المحاسبية".

إن الجداول التالية تلخص الأثر على قائمة المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الرصيد كما سبق التقرير عنه	تعديلات	الرصيد بعد التعديل	قائمة المركز المالي
٩٢,٥٣٠,٣٨٣	٣٢,٣٧٧,٣٢١	١٢٤,٩٠٧,٧٠٤	مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
٤٢٥,٩٦٦,٥٤١	٣٢,٣٧٧,٣٢١	٤٥٨,٣٤٣,٨٦٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٩٧,٢٢٨,٠٢٩	٣٢,٣٧٧,٣٢١	٨٢٩,٦٠٥,٣٥٠	إجمالي المطلوبات
١,١٠٧,٤٩١,٩٧٤	(٣٢,٣٧٧,٣٢١)	١,٠٧٥,١١٤,٦٥٣	أرباح مبقاه
٣,٢٠٧,٤٩١,٩٧٤	(٣٢,٣٧٧,٣٢١)	٣,١٧٥,١١٤,٦٥٣	إجمالي حقوق الملكية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

الرصيد كما سبق التقرير عنه	تعديلات	الرصيد بعد التعديل	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٢٤٩,٤٨٢,٣٦٤	٥,٧٠٣,٤٨٧	٢٥٥,١٨٥,٨٥١	تكلفة الإيرادات
١٨٩,٨٥٦,٨٤٨	(٥,٧٠٣,٤٨٧)	١٨٤,١٥٣,٣٦١	مجمل الربح
١٧٦,٧١٩,٧٦٧	(٥,٧٠٣,٤٨٧)	١٧١,٠١٦,٢٨٠	ربح التشغيل
١٧٩,٥٣٢,٢٨٩	(٥,٧٠٣,٤٨٧)	١٧٣,٨٢٨,٨٠٢	الربح قبل الزكاة
١٧٤,٨٤٦,٢٧٧	(٥,٧٠٣,٤٨٧)	١٦٩,١٤٢,٧٩٠	ربح الفترة
١٧٤,٨٤٦,٢٧٧	(٥,٧٠٣,٤٨٧)	١٦٩,١٤٢,٧٩٠	إجمالي الدخل الشامل
١,٢٥	(٠,٠٤)	١,٢١	ربحية السهم لصافي ربح الفترة (ريال سعودي):

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

الرصيد كما سبق التقرير عنه	تعديلات	الرصيد بعد التعديل	قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
١٧٩,٥٣٢,٢٨٩	(٥,٧٠٣,٤٨٧)	١٧٣,٨٢٨,٨٠٢	الأنشطة التشغيلية : ربح الفترة قبل الزكاة
١٥,٣٩٢,٢٧٨	٥,٧٠٣,٤٨٧	٢١,٠٩٥,٧٦٥	التغير في رأس المال العامل : مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة لجنة المراجعة في ٩ مايو ٢٠٢٢م الموافق ٨ شوال ١٤٤٣هـ.