

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

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
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 ٤٠٣٠٢٩٧٩٢

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 ٤٠٣٠٢٩٧٩٢

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 ٢٠٢٣م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة 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 للمنتشأة" 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 ٢٠٢٣م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عيود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة، في ٢١ مايو ٢٠٢٣م  
الموافق ١ ذو القعدة ١٤٤٤هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢,٧٥٦,٢٤١,٧٦١	٢,٧٣٦,٧٢٠,١٠٦	٦	الموجودات غير المتداولة
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥		ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧٦١,٦٧٩,٣٨٦	٢,٧٤٢,١٥٧,٧٣١		عقارات إستثمارية
			إجمالي الموجودات الغير متداولة
٦٦٩,٣٠١,٢٤١	٦٩٠,٣٥٧,٥٧٦	٧	الموجودات المتداولة
٧٨,١٢٢,٥٩٦	٧٧,٤١٨,٢٨٢		المخزون
٤٢,٤٩٧,١٤٠	٤٣,٣٠٤,٤٦٠	٨	ذمم مدينة تجارية
٣٢٠,٢١٣,٢٨٣	٣٩٠,٣٨٠,٢٥٨	٩	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,١١٠,١٣٤,٢٦٠	١,٢٠١,٤٦٠,٥٧٦		النقد وما في حكمه
٣,٨٧١,٨١٣,٦٤٦	٣,٩٤٣,٦١٨,٣٠٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية والمطلوبات
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية:
١,١٠٥,٥٩٣,٨٣٥	١,١٥٤,٤٨٣,٢٤١		رأس المال
٣,٢٠٥,٥٩٣,٨٣٥	٣,٢٥٤,٤٨٣,٢٤١		إحتياطي نظامي
			أرباح مبقاه
			إجمالي حقوق الملكية
١٧٣,٣٩٧,٠٠٠	١٥٢,١٤٧,٠٠٠	١٠	المطلوبات
١١٩,٥١٩,٦٨٨	١١٧,٥٢٤,٣٣٧		المطلوبات غير المتداولة
٢٩٢,٩١٦,٦٨٨	٢٦٩,٦٧١,٣٣٧		تسهيلات بنكية
			إلتزام المنافع المحددة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٢٥٠,٠٠٠	١٠	المطلوبات المتداولة
٦٥,٨٠٠,٨٤٧	٨٢,٥٢٠,١٩٢		تسهيلات بنكية
٤٨,٣٢٣,١٣٤	٧٤,٤٤٩,٣٥٣		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٦٠,٨٤٥,٢٠٤	١٥٩,٩٨٤,٩٤٢	١١	ذمم دائنة تجارية
١٨,٣٣٣,٩٣٨	٢١,٢٥٩,٢٤٢	١٢-ب	دائنو توزيعات أرباح
٣٧٣,٣٠٣,١٢٣	٤١٩,٤٦٣,٧٢٩		مخصص الزكاة
٦٦٦,٢١٩,٨١١	٦٨٩,١٣٥,٠٦٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٨٧١,٨١٣,٦٤٦	٣,٩٤٣,٦١٨,٣٠٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

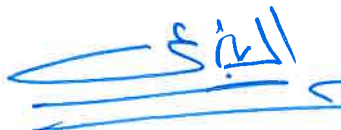
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة ( غير مراجعة )


لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م


(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣٢٩,٩٧٣,٦٦٨ (٢٢٣,٦٣١,٦١٣)	٢٩٩,٨٤٥,٣٥٠ (٢٢٨,٨٧٥,٨٨٠)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
١٠٦,٣٤٢,٠٥٥	٧٠,٩٦٩,٤٧٠	مجمل الربح
(٢,٥٨١,٧٠٠) (١٣,٠٨٨,٣٤٧)	(٤,٤٩٩,١٩١) (١٣,٠٢٣,١٧٣)	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
٩٠,٦٧٢,٠٠٨	٥٣,٤٤٧,١٠٦	ربح التشغيل
(١,٧٢٠,٧٨٢) ٣٢١,٤٠١	(٣,٩٨٨,٧٩٧) ٢,٣٥٦,٤٠١	تكاليف تمويلية إيرادات أخرى
٨٩,٢٧٢,٦٢٧ (٢,٢٣١,٨١٦)	٥١,٨١٤,٧١٠ (٢,٩٢٥,٣٠٤)	الربح قبل الزكاة الزكاة
٨٧,٠٤٠,٨١١	٤٨,٨٨٩,٤٠٦	ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة: إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
٨٧,٠٤٠,٨١١	٤٨,٨٨٩,٤٠٦	إجمالي الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل
٠,٦٢	٠,٣٥	١٣ ربحية السهم لصفى ربح الفترة (ريال سعودي):
٠,٦٢	٠,٣٥	الأساسي المخفض

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

  
رئيس مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(بإل سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال
٣,٢٠٥,٥٩٣,٨٣٥	١,١٠٥,٥٩٣,٨٣٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٨,٨٨٩,٤٠٦	٤٨,٨٨٩,٤٠٦	--	--
--	--	--	--
٤٨,٨٨٩,٤٠٦	٤٨,٨٨٩,٤٠٦	--	--
٣,٢٥٤,٤٨٣,٢٤١	١,١٥٤,٤٨٣,٢٤١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
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

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة ( غير مراجعة )

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
٨٩,٢٧٢,٦٢٧	٥١,٨١٤,٧١٠	
٥٦,٥١٤,٩٩٣	٤٨,٩٩٠,٤١٨	٦
١,٤٣٤,٥١٣	--	
٥,٢٢١,٢٧٩	٢,٤٢٤,٩٤٠	
١٥٢,٤٤٣,٤١٢	١٠٣,٢٣٠,٠٦٨	
(٤,٨١٤,٩٠٤)	٧٠٤,٣١٤	
(١٨,٧٧٣,٤٨١)	(٢١,٠٥٦,٣٣٥)	
٧,٢٧٣,٣٥٠	(٨٠٧,٣٢٠)	
٣٥٤,٠٥٠	٢٦,١٢٦,٢١٩	
١٥,٥٩٨,٨٩١	١٦,٧١٩,٣٤٥	
(١,٦٠٦,٠٦٢)	(٤,٤٢٠,٢٩١)	
١٥٠,٤٧٥,٢٥٦	١٢٠,٤٩٦,٠٠٠	
(٣٣,٤٥٠,١٢٢)	(٢٩,٤٦٨,٧٦٣)	٦
(٣٣,٤٥٠,١٢٢)	(٢٩,٤٦٨,٧٦٣)	
(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠
(٢,٢٢١,٢٠٢)	(٨٦٠,٢٦٢)	١١
(٢٠,٩٧١,٢٠٢)	(٢٠,٨٦٠,٢٦٢)	
٩٦,٠٥٣,٩٣٢	٧٠,١٦٦,٩٧٥	
٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦	٣٢٠,٢١٣,٢٨٣	
٥٩٩,٦٥١,٩٢٨	٣٩٠,٣٨٠,٢٥٨	٩
٦٧,٩٠٠	--	٦

#### الأنشطة التشغيلية :

ربح الفترة قبل الزكاة

تعديلات:

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

إلتزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة

#### التغير في رأس المال العامل :

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

المنافع المحددة للموظفين المدفوعة

صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

#### الأنشطة الاستثمارية :

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

#### الأنشطة التمويلية :

المسدد من التسهيلات

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

أهم المعاملات غير النقدية

تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات

والمعدات

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



رئيس مجلس الإدارة

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 ٢٠٢٣م

### 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 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 ٢٠٢٣م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: 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	٤١١١٠٢١١٠١٠٧٠	١٤٤١/٠٤/٢٩هـ
بيشة – منطقة عسير	٤٤١١١٠١٢٣٦٣١	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 ٢٠٢٣م

### 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 ٢٠٢٢م ("القوائم المالية للسنة السابقة") ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية 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 ٢٠٢٣م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

#### (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 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 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 والفتريات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

تتفق الأحكام والتقديرات 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 ٢٠٢٣م

### ٤- 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 ٢٠٢٢م كما لا توجد معايير جديدة تم إصدارها خلال العام.

### ٥- المعلومات القطاعية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف 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
٢,٧٤٢,١٥٧,٧٣١	١٣,٠٥٩,٦٣٣	١,٤٨٠,٢٢٥,٠٩٣	١,٠٢٠,٨١٧,٦١٤	٢٢٨,٠٥٥,٣٩١
٢٩٩,٨٤٥,٣٥٠	--	١٢١,٦٥٦,٢٢٣	٧٥,٩١٨,١١٦	١٠٢,٢٧١,٠١١
٢٢٨,٨٧٥,٨٨٠	--	٩٠,٨٩٠,٧٨٧	٥٣,٦٤١,٩٩٣	٨٤,٣٤٣,١٠٠
٤٨,٨٨٩,٤٠٦	(٢٢,٠٨٠,٠٦٤)	٣٠,٧٦٥,٤٣٦	٢٢,٢٧٦,١٢٣	١٧,٩٢٧,٩١١
٢,٧٦١,٦٧٩,٣٨٦	١١,٣٢٩,٣٨٤	١,٥٠٢,٠٢٠,١٦٤	١,٠١٩,٣٣٨,٩٥٤	٢٢٨,٩٩٠,٨٨٤
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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(غير مراجعة):

إجمالي الموجودات غير المتداولة

عن الفترة المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٣م:

(غير مراجعة)

الإيرادات

تكلفة الإيرادات

ربح / (خسارة) الفترة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(مراجعة):

إجمالي الموجودات غير المتداولة

عن الفترة المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(غير مراجعة):

الإيرادات

تكلفة الإيرادات

ربح / (خسارة) الفترة

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

### ٦- ممتلكات وآلات ومعدات

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٥٦,٥١٤,٩٩٣	٤٨,٩٩٠,٤١٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣,٤٥٠,١٢٢	٢٩,٤٦٨,٧٦٣	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٦٧,٩٠٠	--	تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) 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 المقدرة 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. إن التغيير في مصروف الإستهلاك الفعلي والمقدر والمدرج ضمن تكلفة المبيعات كالتالي:

إن التغيير في مصروف الإستهلاك الفعلي والمقدر والمدرج ضمن تكلفة المبيعات كالتالي:

المقدر			
٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	
٧٥٢,٢٠٥	١,٢١١,١٤٥	١,٢١٣,٢٣٤	الاستهلاك قبل التعديل
١٠,١٦٦,٩٠١	١٢,١٣٢,٣٤١	١٣,١١٦,٠٤٤	الزيادة في مصروف الاستهلاك

(٢) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة مقابل التسهيلات البنكية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

### ٧- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٢٦٨,٤٢٤,٢٩٥	٢٧١,٨٩٢,٩٧٠	قطع غيار
٣٧٠,٤٨٨,٥٩٨	٣٨٣,٣٤٣,٩٠٧	إنتاج تحت التشغيل
٨٤,٤٤٥,٣١١	٨٩,١٧٧,٦٦٢	مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف
٧٢٣,٣٥٨,٢٠٤	٧٤٤,٤١٤,٥٣٩	
(٥٤,٠٥٦,٩٦٣)	(٥٤,٠٥٦,٩٦٣)	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
٦٦٩,٣٠١,٢٤١	٦٩٠,٣٥٧,٥٧٦	

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

### ٧- المخزون (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٥٨,٠٨٦,٤٣٨	٥٤,٠٥٦,٩٦٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	--	المحمل خلال الفترة / السنة
(٤,٠٢٩,٤٧٥)	--	مخصص انتفى الغرض منه
<u>٥٤,٠٥٦,٩٦٣</u>	<u>٥٤,٠٥٦,٩٦٣</u>	

### ٨- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣١,٠٨٦,٠٧٥	٢٧,٧٨٣,٣٩٣	دفعات مقدمة للموردين
٣,٥٤٢,٢٨٥	٧,٢٧٨,٧٠٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧,٨٦٨,٧٨٠	٨,٢٤٢,٣٦٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٤٢,٤٩٧,١٤٠</u>	<u>٤٣,٣٠٤,٤٦٠</u>	

### ٩- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح
١٢٠,٢١٣,٢٨٣	١٢٠,٣٨٠,٢٥٨	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٩ ودائع إسلامية
<u>٣٢٠,٢١٣,٢٨٣</u>	<u>٣٩٠,٣٨٠,٢٥٨</u>	

١-٩ تتمثل في ودائع يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة إستحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإستثمار الأصلي.

### ١٠- تسهيلات بنكية

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات المستخدم في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ٢٣٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٥٣,٣ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة حتى نهاية عام ٢٠٢٥ م.

تحتوي إتفاقية التسهيلات مع البنوك على بعض التعهدات والتي منها ان لا تقل نسبة السيولة عن ١:١ بناء على القوائم المالية المدققة السنوية كما تتطلب الإحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

### ١٠- تسهيلات بنكية (تابع)

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 الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام. وقد التزمت الشركة بتلك التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

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

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٢٥٠,٠٠٠
١٧٣,٣٩٧,٠٠٠	١٥٢,١٤٧,٠٠٠
<u>٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٢٣٣,٣٩٧,٠٠٠</u>

الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة  
الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
<u>٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٢٣٣,٣٩٧,٠٠٠</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المسدد خلال الفترة / السنة

### ١١- دائنو توزيعات أرباح

تتمثل الحركة على دائنو توزيعات أرباح كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١٦١,٥٨٦,٦٧٢	١٦٠,٨٤٥,٢٠٤
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	--
(٢٨٠,٧٤١,٤٦٨)	(٨٦٠,٢٦٢)
<u>١٦٠,٨٤٥,٢٠٤</u>	<u>١٥٩,٩٨٤,٩٤٢</u>

الرصيد في ١ يناير  
أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة  
المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٣م بتوزيع أرباح نقدية بلغت ٧٠ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢٢م بواقع ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم. على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المالكن للأسهم يوم الإستحقاق المقيدن في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بنهاية ثاني يوم تداول على يوم إنعقاد الجمعية العامة للشركة والذي سيتم الإعلان عن تاريخ موعد إنعقادها لاحقاً وذلك بعد أخذ الموافقات اللازمة.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

### ١٢- الزكاة

#### أ- المحمل على الفترة

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢,٢٣١,٨١٦	٢,٩٢٥,٣٠٤
٢,٢٣١,٨١٦	٢,٩٢٥,٣٠٤

المحمل على الفترة الحالية

#### ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٤٣,٤٣٨,٥١٧	١٨,٣٣٣,٩٣٨
١٦,٧٤٢,٨٩٦	٢,٩٢٥,٣٠٤
(٢٤,٩١٨,٤٦٦)	--
(١٦,٩٢٩,٠٠٩)	--
١٨,٣٣٣,٩٣٨	٢١,٢٥٩,٢٤٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
يضاف: المحمل على الفترة / السنة  
مخصص انتفى الغرض منه  
يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

#### ج- الوضع الزكوي والضريبي

- عام ٢٠٢٢ م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسددت الزكاة المستحقة عليه بموجب، وحصلت على شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م.
  - الأعوام ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م و ٢٠١٨ م، صدر قرار الدائرة الأولى للفصل في مخالفات و منازعات ضريبية الدخل في مدينة الدمام رقم (٧٢٤-٢٠٢٢-IZD) الصادر في الدعوة رقم (٢٠٢١-٣٩٩٥٥-Z) بشأن تظلم شركة أسمنت المنطقة الجنوبية على الربط الزكوي للأعوام ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م و ٢٠١٨ م والذي كانت تطالب به هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بدفع زكاة مستحقة بمبلغ ٤٠,٥٨٣,٨٢٩ ريال سعودي حيث جاء القرار مؤيد للشركة في بنوده الرئيسية مما أدى إلى انخفاض مبلغ الزكاة المستحق عن تلك الأعوام إلى ٥,٢٤٣ ريال سعودي واستأنفت الشركة وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك القرار. وعلى ضوء قرار الدائرة الاستئنافية الأولى لمخالفات و منازعات ضريبية الدخل رقم (١٩٤-٢٠٢٢-IR) الصادر عن الاعوام من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م والذي تم بموجبه تأييد وجهة نظر الشركة، ولتشابه البنود والأسباب في البنود الرئيسية فمن المتوقع صدور قرار مشابه.
  - الأعوام ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م أنهت الشركة وضعها الزكوي.
  - الأعوام ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٠ م أنهت الشركة وضعها الزكوي.
  - عام ٢٠٢١ م قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسددت الزكاة المستحقة عليه بموجب.
- يوجد لدى الشركة المخصصات الكافية لمقابلة أية التزامات زكوية محتملة قد تنشأ عن الربوط النهائية إن وجدت.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

### ١٣- ربحية السهم

#### أ- ربحية السهم الأساسية

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
٨٧,٠٤٠,٨١١	٤٨,٨٨٩,٤٠٦	ربحية الفترة (ريال سعودي)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
٠,٦٢	٠,٣٥	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)

#### ب- ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب 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 عوامل مخفضة لربحية السهم.

### ١٤- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٤٨,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٨١,١ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٣٨,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٨٢,٥ مليون ريال).

(ج) يوجد قضايا مقامة على الشركة ومازالت منظورة أمام القضاء ولا تتوقع إدارة الشركة أو مستشارها القانوني وجود التزام مالي متوقع سداده عن تلك القضايا في الوقت الحالي، وبناءً عليه لم يتم تكوين أي مخصصات مقابل هذه القضايا.

### ١٥- 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 مجلس الإدارة  
شركة ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة  
مسئولي الحوكمة بالشركة  
إدارة عليا بالشركة

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

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

### ١٥- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة والمثبت ضمن الذمم الدائنة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

<u>رصيد الإقفال</u>		<u>حجم المعاملات</u>		<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)		
--	--	١٢,٣٦١,٠٤٨	٤,٣٨٤,٤٠٠	مشتريات مواد خام	الشركة الكيماوية السعودية المحدودة
--	--	٦,٥٧٦,٦٠٠	١,٨٠٤,٥٢٥	تأمين	الشركة التعاونية للتأمين

يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
٧,٩٢٢,٤٨١	٣,٢٢٤,٣٥٦	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت اعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس لادارة

### ١٦- إعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من لجنة المراجعة في ١٥ مايو ٢٠٢٣م الموافق ٢٥ شوال ١٤٤٤هـ.