

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

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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  
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No ٤٠٢٠٢٩٠٧٩٢

## كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال  
شارع الأمير سلطان  
ص.ب ٥٥٠٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٤٠٢٠٢٩٠٧٩٢

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

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، 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 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 ٣٠ يونيو 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.

عن / كي بي إم جي للاستشارات المهنية

إبراهيم عبود باعشن

إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة، في ٨ أغسطس ٢٠٢٢م  
الموافق ١٠ محرم ١٤٤٤هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		إيضاح
(غير مراجعة) (معدل إيضاح ١٥)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة) (معدل إيضاح ١٥)	(غير مراجعة)	
٧٢٦,٦٦٩,٢٦٩	٥٦٣,٩١٤,٢١٠	٢٨٧,٣٣٠,٠٥٧	٢٣٣,٩٤٠,٥٤٢	الإيرادات
(٤٣٩,٢٤٥,٦٤٣)	(٤٠١,٤٦٠,٥٥٢)	(١٨٤,٠٥٩,٧٩٢)	(١٧٧,٨٢٨,٩٣٧)	تكلفة الإيرادات
٢٨٧,٤٢٣,٦٢٦	١٦٢,٤٥٣,٦٥٨	١٠٣,٢٧٠,٢٦٥	٥٦,١١١,٦٠٥	مجمل الربح
(٤,٥٨٧,٩٤٦)	(٤,٥٤٩,٥٩٠)	(١,٦٥٩,٢٦٤)	(١,٩٦٧,٨٨٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢١,٠٣٠,٤٧٤)	(٢٤,٣٧٠,٩٨٤)	(١٠,٨٢٢,٠٩٢)	(١١,٢٨٢,٦٤٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٦١,٨٠٥,٢٠٦	١٣٣,٥٣٣,٠٨٤	٩٠,٧٨٨,٩٠٩	٤٢,٨٦١,٠٧٧	ربح التشغيل
(٤,٦٥٧,٠١١)	(٤,٠٨١,٤١٨)	(٢,٣٣١,٧٢٣)	(٢,٣٦٠,٦٣٦)	تكاليف تمويلية
٦,٥٨٧,٣٢٣	٣,٢٩٩,٥١١	١,٤٤٩,٥١٢	٢,٩٧٨,١١١	إيرادات أخرى
٢٦٣,٧٣٥,٥١٨	١٣٢,٧٥١,١٧٧	٨٩,٩٠٦,٦٩٨	٤٣,٤٧٨,٥٥٢	الربح قبل الزكاة
(٧,١٢٦,٢٨٦)	١٧,٠٣٨,٤٨٨	(٢,٤٤٠,٢٧٣)	١٧,٠٣٨,٤٨٨	الزكاة
٢٥٦,٦٠٩,٢٣٢	١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	٨٧,٤٦٦,٤٢٥	٦٠,٥١٧,٠٤٠	ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
٢٥٦,٦٠٩,٢٣٢	١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	٨٧,٤٦٦,٤٢٥	٦٠,٥١٧,٠٤٠	إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
				إجمالي الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل
				ربحية السهم لصافي ربح الفترة
				(ريال سعودي):
١,٨٣	١,٠٧	٠,٦٢	٠,٤٣	الأساسي
١,٨٣	١,٠٧	٠,٦٢	٠,٤٣	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 المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) (معدل إيضاح ١٥)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
٢,٨٢٠,٨٧٥,٦٧٨	٢,٧٧٦,٦٩١,٨٧٩	٦
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥	
<u>٢,٨٢٦,٣١٣,٣٠٣</u>	<u>٢,٧٨٢,١٢٩,٥٠٤</u>	
<b>إجمالي الموجودات الغير متداولة</b>		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
٥٧٣,٣٨١,٤٦٢	٦٥٣,٨٠٩,٨٣٤	٧
٥٠,٧١٥,٢٣٥	٥٩,٢٤٠,٦٠٧	
٥٠,٧١٢,٠٠٧	٤٨,٧٥٦,٥٢٢	
٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦	٣٢٢,٨٧٧,٨٨٥	٨
<u>١,١٧٨,٤٠٦,٧٠٠</u>	<u>١,٠٨٤,٦٨٤,٨٤٨</u>	
<u>٤,٠٠٤,٧٢٠,٠٠٣</u>	<u>٣,٨٦٦,٨١٤,٣٥٢</u>	
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>		
<b>إجمالي الموجودات</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية:</b>		
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٠٧٥,١١٤,٦٥٣	١,٠٤٩,٩٠٤,٣١٨	
<u>٣,١٧٥,١١٤,٦٥٣</u>	<u>٣,١٤٩,٩٠٤,٣١٨</u>	
<b>إجمالي حقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠	٢١٣,٣٩٧,٠٠٠	٩
١١٧,٨٦٤,٤٨٨	١٢١,٧٨٦,٣٣٢	
<u>٣٧١,٢٦١,٤٨٨</u>	<u>٣٣٥,١٨٣,٣٣٢</u>	
<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٩
١٢٤,٩٠٧,٧٠٤	٨٦,٢٣٠,٧٥٥	
٥٣,٤١٠,٩٦٩	٤٨,٤٢٣,٣٣٣	
١٦١,٥٨٦,٦٧٢	١٦٠,١٠١,٥٩٤	١٠
٤٣,٤٣٨,٥١٧	٩,٤٧١,٠٢٠	١١-ب
<u>٤٥٨,٣٤٣,٨٦٢</u>	<u>٣٨١,٧٢٦,٧٠٢</u>	
<u>٨٢٩,٦٠٥,٣٥٠</u>	<u>٧١٦,٩١٠,٠٣٤</u>	
<u>٤,٠٠٤,٧٢٠,٠٠٣</u>	<u>٣,٨٦٦,٨١٤,٣٥٢</u>	
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>		
<b>إجمالي المطلوبات</b>		
<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>		

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 الأولية المختصرة ( غير مراجعة )  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح ميقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,٢٠٧,٤٩١,٩٧٤	١,١٠٧,٤٩١,٩٧٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
(٣٢,٣٧٧,٣٢١)	(٣٢,٣٧٧,٣٢١)	--	--	
٣,١٧٥,١١٤,٦٥٣	١,٠٧٥,١١٤,٦٥٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	--	--	
--	--	--	--	١٠
١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	--	--	
(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	١٠
٣,١٤٩,٩٠٤,٣١٨	١,٠٤٩,٩٠٤,٣١٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١	١,١٧٩,٧١٢,٧٧١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
٢٥٦,٦٠٩,٢٣٢	٢٥٦,٦٠٩,٢٣٢	--	--	
--	--	--	--	١٠
٢٥٦,٦٠٩,٢٣٢	٢٥٦,٦٠٩,٢٣٢	--	--	
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	١٠
٣,١٨٦,٣٢٢,٠٠٣	١,٠٨٦,٣٢٢,٠٠٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
معاملات مع مساهمي الشركة  
توزيعات أرباح  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م:  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)  
ربح الفترة (معدل، إيضاح ١٥)  
الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل للفترة (معدل، إيضاح ١٥)  
معاملات مع مساهمي الشركة  
توزيعات أرباح  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) (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 الأولية المختصرة ( غير مراجعة )  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(ريال سعودي)

٢٠٢١ م (غير مراجعة) (معدل، إيضاح ١٥)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٦٣,٧٣٥,٥١٨	١٣٢,٧٥١,١٧٧	
١٠٠,٧٤٢,٢٦٨ (٢,٧٣١,١٧٩) ٥,٩٦٩,٠٩٤	١١٠,٦٦٨,٤١٦ ٩٨٣,٨٦٥ ٩,٠٠٢,٦٧١	٦
٣٦٧,٧١٥,٧٠١	٢٥٣,٤٠٦,١٢٩	
(٩,٠٧٨,٥٨١) (٣,٧٨٥,٤٩٠) ٣,٧٥٩,٦٥٩ (٣,٧٢٧,٤٥٩) ٢٧,٥١٤,٢٠١ (٣,٢٩٦,٩٧٤) (١٦,٩١٠,٦٦٤)	(٨,٥٢٥,٣٧٢) (٨٠,٤٢٨,٣٧٢) ١,٩٥٥,٤٨٥ (٤,٩٨٧,٦٣٦) (٣٨,٦٧٦,٩٤٩) (٥,٠٨٠,٨٢٧) (١٦,٩٢٩,٠٠٩)	١١-ب
٣٦٢,١٩٠,٣٩٣	١٠٠,٧٣٣,٤٤٩	
(١٩,٢٤٤,٥١٥) ٢,٦٧٦,٢٦٤	(٦٧,٤٦٨,٤٨٢) --	٦
(١٦,٥٦٨,٢٥١)	(٦٧,٤٦٨,٤٨٢)	
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠) (٣٤٧,٢٤٧,٩٦٨) (٣٨٢,٢٤٧,٩٦٨) (٣٦,٦٢٥,٨٢٦) ٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠ ٥٠٥,٩٠٩,١٤٤	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠) (١٧٦,٤٨٥,٠٧٨) (٢١٣,٩٨٥,٠٧٨) (١٨٠,٧٢٠,١١١) ٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦ ٣٢٢,٨٧٧,٨٨٥	٩ ١٠ ٨
--	٣١٦,٠٦٠	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(ريال سعودي)

### ١- عام

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

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 شبيهة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠٢١ م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠٢١ م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢١ م: 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	١٤٤١/٠٤/٢٩ هـ
بيشة – منطقة عسير	١١	١٤٤١/٠٤/٠٨ هـ
تهامة – منطقة مكة المكرمة	٤١١١٠٢١٠٢٦٩٣	١٤٤١/٠٦/١٨ هـ



## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو 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 للمحاسبين القانونيين 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") 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 التزامات 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 والفترات 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 ٣٠ يونيو 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 وتتكد 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:

مصنع جازان	مصنع ببشة	مصنع تهامة	المركز الرئيسي	الإجمالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة): إجمالي الموجودات غير المتداولة				
٢١٩,١٦٥,٥٤٠	٩٩٩,٦٩٠,٨٢٢	١,٥٥١,٥٤٢,٦٧٢	١١,٧٣٠,٤٧٠	٢,٧٨٢,١٢٩,٥٠٤
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م: (غير مراجعة) الإيرادات				
٢١٦,٢٢٥,٨١٩	١٥٤,٢٨٨,٢١٥	١٩٣,٤٠٠,١٧٦	--	٥٦٣,٩١٤,٢١٠
١٦٩,٤٥٠,٣٩٢	٩٩,٨٤٦,٨٢٢	١٣٢,١٦٣,٣٣٨	--	٤٠١,٤٦٠,٥٥٢
٤٦,٧٧٥,٤٢٧	٥٤,٤٤١,٣٩٣	٦١,٢٣٦,٨٣٨	(١٢,٦٦٣,٩٩٣)	١٤٩,٧٨٩,٦٦٥
ربح/ الفترة (الخسارة)				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة): إجمالي الموجودات غير المتداولة				
١٩٨,٤٠٤,٨٨٨	١,٠٠٩,٤٦٨,٦٢٤	١,٦٠٦,٨١٤,٤١٢	١١,٦٢٥,٣٧٩	٢,٨٢٦,٣١٣,٣٠٣
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م: (غير مراجعة) الإيرادات				
٢١٢,٠٧٨,١٨٣	٢٢٤,٧٩٦,٧٨٠	٢٨٩,٧٩٤,٣٠٦	--	٧٢٦,٦٦٩,٢٦٩
١٤١,٥٧١,٩٦٨	١٢٨,٣١٥,٩٥٠	١٦٩,٣٥٧,٧٢٥	--	٤٣٩,٢٤٥,٦٤٣
٧٠,٥٠٦,٢١٥	٩٦,٤٨٠,٨٣٠	١٢٠,٤٣٦,٥٨١	(٣٠,٨١٤,٣٩٤)	٢٥٦,٦٠٩,٢٣٢
ربح/ (خسارة) الفترة (معدل ايضاح ١٥)				

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

٦- **ممتلكات وآلات ومعدات**  
 (١) لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة السنة أشهر فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١٠٠,٧٤٢,٢٦٨	١١٠,٦٦٨,٤١٦	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٩,٢٤٤,٥١٥	٦٧,٤٦٨,٤٨٢	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
--	٣١٦,٠٦٠	تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات
١٤,٨٨٥,٦٧٧	٢,٣١٩,٧٩٧	استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

(١) 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 المقدره 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 الاستهلاك الفعلي والمقدر والمدرج ضمن تكلفة المبيعات كالتالي:

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

(٢) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة مقابل التسهيلات البنكية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٧- **المخزون**

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٢٧٣,٧٩٠,٢٦٢	٢٧٥,٩٤٩,٥٠٩	قطع غيار
٣٥٦,٤٠٥,٠٥٧	٣٠١,٤٧٢,٢٢٣	إنتاج تحت التشغيل
٨١,٧٠٠,٩٥٣	٥٤,٠٤٦,١٦٨	مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف
٧١١,٨٩٦,٢٧٢	٦٣١,٤٦٧,٩٠٠	
(٥٨,٠٨٦,٤٣٨)	(٥٨,٠٨٦,٤٣٨)	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
٦٥٣,٨٠٩,٨٣٤	٥٧٣,٣٨١,٤٦٢	

فيما يلي الحركة في مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٥٨,٠٨٦,٤٣٨	٤٩,٨٨٦,٤٣٨	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

النقد وما في حكمه		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨٧,٨٧٧,٨٨٥	٦٨,٥٩٧,٩٩٦	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع إسلامية
<u>٣٢٢,٨٧٧,٨٨٥</u>	<u>٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦</u>	

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

٩- تسهيلات بنكية  
لدى الشركة تسهيلات بنكية مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات المستخدم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ٢٩٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣٢٨,٤ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة حتى نهاية عام ٢٠٢٥م.

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 الاحتفاظ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

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

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٢١٣,٣٩٧,٠٠٠	٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠
<u>٢٩٠,٨٩٧,٠٠٠</u>	<u>٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠</u>

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة/ السنة:

الرصيد في بداية الفترة/ السنة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
<u>٢٩٠,٨٩٧,٠٠٠</u>	<u>٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠</u>

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(ريال سعودي)

### ١٠- دائنو توزيعات أرباح

تتمثل الحركة على دائنو توزيعات أرباح كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	١٦١,٥٨٦,٦٧٢	الرصيد في ١ يناير
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٥٢٢,٠٣٣,٥٨٠)	(١٧٦,٤٨٥,٠٧٨)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٦١,٥٨٦,٦٧٢</u>	<u>١٦٠,١٠١,٥٩٤</u>	

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

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

بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٢ م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لسنة ٢٠٢١ م 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 ٢٠٢٢ م.

### ١١- الزكاة

#### أ- المحمل على الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
(٧,١٢٦,٢٨٦)	١٧,٠٣٨,٤٨٨	المحمل على الفترة الحالية
<u>(٧,١٢٦,٢٨٦)</u>	<u>١٧,٠٣٨,٤٨٨</u>	

#### ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤٣,٨١٣,٧٠٣	٤٣,٤٣٨,٥١٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٧,١٠٩,٤١٢	٧,٨٧٩,٩٧٨	يضاف: المحمل على الفترة / السنة
--	(٢٤,٩١٨,٤٦٦)	مخصص انتفي الغرض منه
(١٧,٤٨٤,٥٩٨)	(١٦,٩٢٩,٠٠٩)	يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
<u>٤٣,٤٣٨,٥١٧</u>	<u>٩,٤٧١,٠٢٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

#### ١١- الزكاة (تابع)

- عام ٢٠٢١م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسددت الزكاة المستحقة عليه بموجبها، وحصلت على شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٣م.
- الأعوام ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٨م، صدر قرار الدائرة الأولى للفصل في مخالفات و منازعات ضريبة الدخل في مدينة الدمام رقم (٢٠٢٢-٧٢٤-IZD) الصادر في الدعوة رقم (٢٠٢١-٣٩٩٥٥-Z) بشأن تظلم شركة أسمنت المنطقة الجنوبية على الربط الزكوي للأعوام ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٨م 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 إنخفاض مبلغ الزكاة المستحق عن تلك الاعوام الى ٥,٢٤٣ ريال سعودي واستأنفت الشركة وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك القرار. وعلى ضوء قرار الدائرة الاستئنافية الأولى لمخالفات ومنازعات ضريبة الدخل رقم (٢٠٢٢-١٩٤-IR) الصادر عن الاعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م والذي تم بموجبه تأييد وجهة نظر الشركة، ولتشابه البنود والأسباب في البنود الرئيسية فمن المتوقع صدور قرار مشابه.
- الأعوام ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م صدر قرار الدائرة الاستئنافية الأولى لمخالفات و منازعات ضريبة الدخل رقم (٢٠٢٢-١٩٤-IR) الصادر باستئناف شركة أسمنت المنطقة الجنوبية وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك على قرار الدائرة الأولى في الفصل في مخالفات و منازعات ضريبة الدخل في جدة رقم ١٤١-٢٠٢٠-IZJ المتعلقة بالربط الزكوي وضريبة الاستقطاع للأعوام من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٣م، والتي تطالب به الهيئة لسداد فروقات زكوية و ضريبة استقطاع و غرامات تأخير بمبلغ ٤٥,٣١٩,٧٠٠ ريال سعودي، جاء القرار بمجمله مؤيداً لوجهة نظر الشركة، وذلك بقبول الاستئناف المقدم من الشركة، ورفض استئناف هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وبهذا يعتبر قرار الدائرة الاستئنافية الأولى ومنازعات ضريبة الدخل رقم (٢٠٢٢-١٩٤-IR) قابل للتنفيذ من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وعلى ضوء القرار انخفضت المستحقات الزكوية والضريبة على الشركة لتصبح مبالغ مسددة بالزيادة بمبلغ ٣٩,٥٦٦,٧٢٠ ريال سعودي.
- عامي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م قدمت الشركة الاقرارات الزكوية، وتم فحصها من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وإصدار خطابات تعديل لعامي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بفروقات زكوية بمبلغ ٥٧٣,٩٣٣ ريال سعودي تم سدادها من قبل الشركة.
- يوجد لدى الشركة المخصصات الكافية لمقابلة أية التزامات زكوية محتملة قد تنشأ عن الربوط النهائية إن وجدت.

#### ١٢- 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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
(معدلة ايضاح ١٥)	(معدلة ايضاح ١٥)	(معدلة ايضاح ١٥)	(معدلة ايضاح ١٥)	
٢٥٦,٦٠٩,٢٣٢	١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	٨٧,٤٦٦,٤٢٥	٦٠,٥١٧,٠٤٠	ربحية الفترة (ريال سعودي)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
١,٨٣	١,٠٧	٠,٦٢	٠,٤٣	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.

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

### ١٣- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٧١,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٤٦ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٦٤,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: لا شيء).

(ج) يوجد قضايا مقامة على الشركة وما زالت منظورة أمام القضاء ولا تتوقع إدارة الشركة أو مستشارها القانوني وجود التزام مالي متوقع سداة عن تلك القضايا 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 مجلس الإدارة  
إدارة عليا بالشركة  
إدارة عليا بالشركة

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

(أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة و المثبت ضمن الذمم الدائنة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

رصيد الإقفال		حجم المعاملات		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	مشتريات	الشركة الكيمائية
٤١٥,٢٦٥	٢٨٩,٤٠٩	١٣,٣٤٧,٩٠٠	٧,٤٤٧,٢٧٢	مواد خام	السعودية المحدودة

يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ما يلي:

معاملات مع		طبيعة المعاملة	معاملات مع	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(مراجعة)	(غير مراجعة)	رواتب وأجور وما في حكمها	٥,٠٥١,٥٧٤	٦,٩١١,٥٢٦
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وذلك نتيجة لصدور تحديث للائحة التنفيذية لنظام الاستثمار التعديني الجديدة الموافق ١٤٤٢/٠٥/٠٩هـ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة	الرصيد كما سبق التقرير عنه	تعديلات	الرصيد بعد التعديل
تكلفة الإيرادات	٤٢٥,٨٣٧,٩٥٣	١٣,٤٠٧,٦٩٠	٤٣٩,٢٤٥,٦٤٣
مجمّل الربح	٣٠٠,٨٣١,٣١٦	(١٣,٤٠٧,٦٩٠)	٢٨٧,٤٢٣,٦٢٦
ربح التشغيل	٢٧٥,٢١٢,٨٩٦	(١٣,٤٠٧,٦٩٠)	٢٦١,٨٠٥,٢٠٦
الربح قبل الزكاة	٢٧٧,١٤٣,٢٠٨	(١٣,٤٠٧,٦٩٠)	٢٦٣,٧٣٥,٥١٨
ربح الفترة	٢٧٠,٠١٦,٩٢٢	(١٣,٤٠٧,٦٩٠)	٢٥٦,٦٠٩,٢٣٢
إجمالي الدخل الشامل	٢٧٠,٠١٦,٩٢٢	(١٣,٤٠٧,٦٩٠)	٢٥٦,٦٠٩,٢٣٢
ربحية السهم لصافي ربح الفترة (ريال سعودي)	١,٩٣	٠,١٠	١,٨٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة	الرصيد كما سبق التقرير عنه	تعديلات	الرصيد بعد التعديل
تكلفة الإيرادات	١٧٦,٣٥٥,٥٨٣	٧,٧٠٤,٢٠٩	١٨٤,٠٥٩,٧٩٢
مجمّل الربح	١١٠,٩٧٤,٤٧٤	(٧,٧٠٤,٢٠٩)	١٠٣,٢٧٠,٢٦٥
ربح التشغيل	٩٨,٤٩٣,١١٨	(٧,٧٠٤,٢٠٩)	٩٠,٧٨٨,٩٠٩
الربح قبل الزكاة	٩٧,٦١٠,٩٠٧	(٧,٧٠٤,٢٠٩)	٨٩,٩٠٦,٦٩٨
ربح الفترة	٩٥,١٧٠,٦٣٤	(٧,٧٠٤,٢٠٩)	٨٧,٤٦٦,٤٢٥
إجمالي الدخل الشامل	٩٥,١٧٠,٦٣٤	(٧,٧٠٤,٢٠٩)	٨٧,٤٦٦,٤٢٥
ربحية السهم لصافي ربح الفترة (ريال سعودي)	٠,٦٨	(٠,٠٦)	٠,٦٢



شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

١٥- تصحيح أخطاء سنوات سابقة (تابع)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م			قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
الرصيد بعد التعديل	تعديلات	الرصيد كما سبق التقرير عنه	
٢٦٣,٧٣٥,٥١٨	(١٣,٤٠٧,٦٩٠)	٢٧٧,١٤٣,٢٠٨	<u>الأنشطة التشغيلية :</u> ربح الفترة قبل الزكاة <u>التغير في رأس المال العامل :</u> مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢٧,٥١٤,٢٠١	١٣,٤٠٧,٦٩٠	١٤,١٠٦,٥١١	
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م			قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
الرصيد بعد التعديل	تعديلات	الرصيد كما سبق التقرير عنه	
١,٠٨٦,٣٢٢,٠٠٣	(١٣,٤٠٧,٦٩٠)	١,٠٩٩,٧٢٩,٦٩٣	أرباح مبقاه
٣,١٨٦,٣٢٢,٠٠٣	(١٣,٤٠٧,٦٩٠)	٣,١٩٩,٧٢٩,٦٩٣	اجمالي حقوق الملكية

١٦- إعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة لجنة المراجعة في ٨ أغسطس ٢٠٢٢م الموافق ١٠ محرم ١٤٤٤هـ.