

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م 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
ترخيص رقم ٣٨٢




جدة، في ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م
الموافق ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ

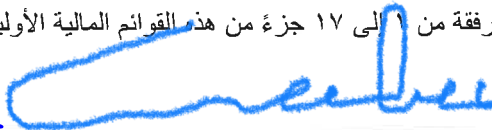
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢,٧٥٦,٢٤١,٧٦١	٢,٨٠٥,١٢٨,٧٦٧	٦
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥	
<u>٢,٧٦١,٦٧٩,٣٨٦</u>	<u>٢,٨١٠,٥٦٦,٣٩٢</u>	
الموجودات المتداولة		
٦٦٩,٣٠١,٢٤١	٧١٤,٧٠٨,٧٨٨	٧
٧٨,١٢٢,٥٩٦	٩٤,٧٣٧,٩٩٦	
٤٢,٤٩٧,١٤٠	٤٠,٦٧٧,٨١١	٨
٣٢٠,٢١٣,٢٨٣	٢٧٠,٩٦٢,٠٢١	٩
<u>١,١١٠,١٣٤,٢٦٠</u>	<u>١,١٢١,٠٨٦,٦١٦</u>	
<u>٣,٨٧١,٨١٣,٦٤٦</u>	<u>٣,٩٣١,٦٥٣,٠٠٨</u>	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية:		
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٠٥,٥٩٣,٨٣٥	١,١٠٣,٥١٨,١٨٠	
<u>٣,٢٠٥,٥٩٣,٨٣٥</u>	<u>٣,٢٠٣,٥١٨,١٨٠</u>	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١٧٣,٣٩٧,٠٠٠	٢٩١,٩٨٤,٥٧١	١٠
١١٩,٥١٩,٦٨٨	١١٦,٢٥٠,١٥٦	
<u>٢٩٢,٩١٦,٦٨٨</u>	<u>٤٠٨,٢٣٤,٧٢٧</u>	
المطلوبات المتداولة		
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠
٦٥,٨٠٠,٨٤٧	٦٣,٩١٠,٨١٤	
٤٨,٣٢٣,١٣٤	٦٩,٢٠٠,٤٧٥	
١٦٠,٨٤٥,٢٠٤	١٦٠,٣٩٨,٨٦٩	١١
١٨,٣٣٣,٩٣٨	٢٦,٣٨٩,٩٤٣	١٢
<u>٣٧٣,٣٠٣,١٢٣</u>	<u>٣١٩,٩٠٠,١٠١</u>	
<u>٦٦٦,٢١٩,٨١١</u>	<u>٧٢٨,١٣٤,٨٢٨</u>	
<u>٣,٨٧١,٨١٣,٦٤٦</u>	<u>٣,٩٣١,٦٥٣,٠٠٨</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للسؤون
المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م٢٠٢٢		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م٢٠٢٣		إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٦٣,٩١٤,٢١٠	٥٢٥,٨٥٠,٤٥٤	٢٣٣,٩٤٠,٥٤٢	٢٢٦,٠٠٥,١٠٥	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمول الربح
(٤٠١,٤٦٠,٥٥٢)	(٤١٨,٤٦٢,٧٦٥)	(١٧٧,٨٢٨,٩٣٧)	(١٨٩,٤٠٥,٦٨٣)	
١٦٢,٤٥٣,٦٥٨	١٠٧,٣٨٧,٦٨٩	٥٦,١١١,٦٠٥	٣٦,٥٩٩,٤٢٢	١٣
(٤,٥٤٩,٥٩٠)	(٩,٠٣٦,٠٦٨)	(١,٩٦٧,٨٨٨)	(٤,٦١٧,٤٥٨)	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية ربح التشغيل
(٢٤,٣٧٠,٩٨٤)	(٢١,٥٩٨,٤١٠)	(١١,٢٨٢,٦٤٠)	(٨,٦٧٥,٨٥٢)	
١٣٣,٥٣٣,٠٨٤	٧٦,٧٥٣,٢١١	٤٢,٨٦١,٠٧٧	٢٣,٣٠٦,١١٢	
(٤,٠٨١,٤١٨)	(٥,٩٢٥,٧١٩)	(٢,٣٦٠,٦٣٦)	(١,٩٣٦,٩٢٢)	تكاليف تمويلية إيرادات أخرى الربح قبل الزكاة
٣,٢٩٩,٥١١	٦,٠٠٦,٧٩٣	٢,٩٧٨,١١١	٣,٦٥٠,٣٩٣	
١٣٢,٧٥١,١٧٧	٧٦,٨٣٤,٢٨٥	٤٣,٤٧٨,٥٥٢	٢٥,٠١٩,٥٨٣	
١٧,٠٣٨,٤٨٨	(٨,٩٠٩,٩٤٠)	١٧,٠٣٨,٤٨٨	(٥,٩٨٤,٦٣٦)	١٢- الزكاة ربح الفترة الدخل الشامل الآخر بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة: إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين إجمالي الدخل الشامل الأخر إجمالي الدخل الشامل
١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	٦٧,٩٢٤,٣٤٥	٦٠,٥١٧,٠٤٠	١٩,٠٣٤,٩٤٧	
--	--	--	--	
--	--	--	--	
١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	٦٧,٩٢٤,٣٤٥	٦٠,٥١٧,٠٤٠	١٩,٠٣٤,٩٤٧	
				١٤ ربحية السهم لصافي ربح الفترة (ريال سعودي):
١,٠٧	٠,٤٩	٠,٤٣	٠,١٤	الأساسي
١,٠٧	٠,٤٩	٠,٤٣	٠,١٤	المخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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)

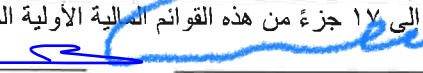
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م


(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,٢٠٥,٥٩٣,٨٣٥	١,١٠٥,٥٩٣,٨٣٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:
٦٧,٩٢٤,٣٤٥	٦٧,٩٢٤,٣٤٥	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
--	--	--	--	ربح الفترة
٦٧,٩٢٤,٣٤٥	٦٧,٩٢٤,٣٤٥	--	--	الدخل الشامل الآخر
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	---	--	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٢٠٣,٥١٨,١٨٠	١,١٠٣,٥١٨,١٨٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات مع مساهمي الشركة
				توزيعات أرباح
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣,٢٠٧,٤٩١,٩٧٤	١,١٠٧,٤٩١,٩٧٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م:
(٣٢,٣٧٧,٣٢١)	(٣٢,٣٧٧,٣٢١)	--	--	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة) (كما سبق التقرير عنه)
٣,١٧٥,١١٤,٦٥٣	١,٠٧٥,١١٤,٦٥٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تصحيح أخطاء سنوات سابقة
١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	--	--	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
--	--	--	--	ربح الفترة
١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	--	--	الدخل الشامل الآخر
(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,١٤٩,٩٠٤,٣١٨	١,٠٤٩,٩٠٤,٣١٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات مع مساهمي الشركة
				توزيعات أرباح
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة


رئيس مجلس الاداره


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

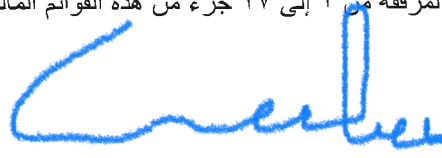
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية :
١٣٢,٧٥١,١٧٧	٧٦,٨٣٤,٢٨٥	ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات:
١١٠,٦٦٨,٤١٦	٩٨,٦٨٧,٦٠١	٦ إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩٨٣,٨٦٥	٢٤	٦ خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٠٠٢,٦٧١	٤,٩١٤,٨٦٨	إلتزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة
٢٥٣,٤٠٦,١٢٩	١٨٠,٤٣٦,٧٧٨	
		التغير في رأس المال العامل :
(٨,٥٢٥,٣٧٢)	(١٦,٦١٥,٤٠٠)	ذمم مدينة تجارية
(٨٠,٤٢٨,٣٧٢)	(٤٥,٤٠٧,٥٤٧)	مخزون
١,٩٥٥,٤٨٥	١,٨١٩,٣٢٩	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٤,٩٨٧,٦٣٦)	٢٠,٨٧٧,٣٤١	ذمم دائنة تجارية
(٣٨,٦٧٦,٩٤٩)	(١,٨٩٠,٠٣٣)	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٥,٠٨٠,٨٢٧)	(٨,١٨٤,٤٠٠)	المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(١٦,٩٢٩,٠٠٩)	(٨٥٣,٩٣٥)	الزكاة المدفوعة
١٠٠,٧٣٣,٤٤٩	١٣٠,١٨٢,١٣٣	١٢ صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية :
(٦٧,٤٦٨,٤٨٢)	(١٤٧,٥٧٤,٦٣١)	٦ إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٧,٤٦٨,٤٨٢)	(١٤٧,٥٧٤,٦٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية :
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠١٢,٤٢٩)	١٠ المسدد من التسهيلات
--	٧٨,٦٠٠,٠٠٠	١٠ المحصل من التسهيلات
(١٧٦,٤٨٥,٠٧٨)	(٧٠,٤٤٦,٣٣٥)	١١ توزيعات أرباح مدفوعة
(٢١٣,٩٨٥,٠٧٨)	(٣١,٨٥٨,٧٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٨٠,٧٢٠,١١١)	(٤٩,٢٥١,٢٦٢)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦	٣٢٠,٢١٣,٢٨٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٢٢,٨٧٧,٨٨٥	٢٧٠,٩٦٢,٠٢١	٩ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		أهم المعاملات غير النقدية
٣١٦,٠٦٠	٢٦,٣٥٧,٦٩٣	٦ تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(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 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 إحتياطاتها الحرة ولا يزيد عن ١٠٪ من رأس مال الشركة التي تشارك فيها وألا يتجاوز إجمالي هذه المشاركات قيمة هذه الإحتياطيات مع إبلاغ الجمعية العامة العادية في أول إجتماع لها.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠٢٢م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠٢٢م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢٢م: 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(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 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 السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإنتمان 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- إستخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة إستخدام 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 والفتترات 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 ٢٠٢٣م

(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 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 الإقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التقويم 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 ببشة	مصنع جازان	
					كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة): إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٨١٠,٥٦٦,٣٩٢	١٢,٥٩٦,٨٧٤	١,٤٥٦,٥٩٤,٦١٨	١,٠٣١,١٢٤,٠٧٢	٣١٠,٢٥٠,٨٢٨	عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: (غير مراجعة)
٥٢٥,٨٥٠,٤٥٤	--	٢٠٩,٤٨٥,١٠٧	١٤٢,٦٦٤,٩٠٩	١٧٣,٧٠٠,٤٣٨	الإيرادات
٤١٨,٤٦٢,٧٦٥	--	١٦٧,٤٨٢,٢١٧	١٠٣,٦٨٠,٣٢٨	١٤٧,٣٠٠,٢٢٠	تكلفة الإيرادات
٦٧,٩٢٤,٣٤٥	(٣٩,٤٦٣,٣٤٤)	٤٢,٠٠٢,٨٩٠	٣٨,٩٨٤,٥٨١	٢٦,٤٠٠,٢١٨	ربح/ الفترة (الخسارة)
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة): إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٧٦١,٦٧٩,٣٨٦	١١,٣٢٩,٣٨٤	١,٥٠٢,٠٢٠,١٦٤	١,٠١٩,٣٣٨,٩٥٤	٢٢٨,٩٩٠,٨٨٤	عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م: (غير مراجعة)
٥٦٣,٩١٤,٢١٠	--	١٩٣,٤٠٠,١٧٦	١٥٤,٢٨٨,٢١٥	٢١٦,٢٢٥,٨١٩	الإيرادات
٤٠١,٤٦٠,٥٥٢	--	١٣٢,١٦٣,٣٣٨	٩٩,٨٤٦,٨٢٢	١٦٩,٤٥٠,٣٩٢	تكلفة الإيرادات
١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	(١٢,٦٦٣,٩٩٣)	٦١,٢٣٦,٨٣٨	٥٤,٤٤١,٣٩٣	٤٦,٧٧٥,٤٢٧	ربح/ الفترة (الخسارة)

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
١١٠,٦٦٨,٤١٦	٩٨,٦٨٧,٦٠١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٧,٤٦٨,٤٨٢	١٤٧,٥٧٤,٦٣١	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٦,٠٦٠	٢٦,٣٥٧,٦٩٣	تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٩٨٣,٨٦٥	٢٤	استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات

(٢) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة مقابل التسهيلات البنكية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٧- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
٢٦٨,٤٢٤,٢٩٥	٢٧٤,٣٣٧,٢٢٥	قطع غيار
٣٨٥,٥٩٣,٠٤٠	٤٢٧,٨٤٠,٥٠٥	إنتاج تحت التشغيل
٦٩,٣٤٠,٨٦٩	٦٦,٥٨٨,٠٢١	مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف
٧٢٣,٣٥٨,٢٠٤	٧٦٨,٧٦٥,٧٥١	
(٥٤,٠٥٦,٩٦٣)	(٥٤,٠٥٦,٩٦٣)	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
٦٦٩,٣٠١,٢٤١	٧١٤,٧٠٨,٧٨٨	

فيما يلي الحركة في مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
٥٨,٠٨٦,٤٣٨	٥٤,٠٥٦,٩٦٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٤,٠٢٩,٤٧٥)	--	مخصص انتفى الغرض منه
٥٤,٠٥٦,٩٦٣	٥٤,٠٥٦,٩٦٣	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(ريال سعودي)

٨- مدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى

تكون المدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
٣١,٠٨٦,٠٧٥	٢٨,٠٤٩,٢٢١	دفعات مقدمة للموردين
٣,٥٤٢,٢٨٥	٤,٥٩٤,٨٣٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧,٨٦٨,٧٨٠	٨,٠٣٣,٧٥٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٤٢,٤٩٧,١٤٠</u>	<u>٤٠,٦٧٧,٨١١</u>	

٩- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٢٠,٢١٣,٢٨٣	١٤٠,٩٦٢,٠٢١		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٩	ودائع إسلامية
<u>٣٢٠,٢١٣,٢٨٣</u>	<u>٢٧٠,٩٦٢,٠٢١</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

في ٨ يونيو ٢٠٢٣ قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات البنكية مع أحد البنوك المحلية ليصبح إجمالي مبلغ التسهيلات مبلغ ١,٦٣ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات المستخدم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ٢٩١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢٥٣,٣ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة تبدأ في ٦ أكتوبر ٢٠٢٥م حتى نهاية عام ٢٠٣٣م.

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.

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 ٢٠٢٣م.

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

١٠- تسهيلات بنكية (تابع)

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
--	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٢٩١,٩٨٤,٥٧١	١٧٣,٣٩٧,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٩١,٩٨٤,٥٧١</u>	<u>٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠</u>	

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٧٨,٦٠٠,٠٠٠	--	المحصل خلال الفترة
(٤٠,٠١٢,٤٢٩)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
<u>٢٩١,٩٨٤,٥٧١</u>	<u>٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠</u>	

١١- دائنو توزيعات أرباح

تتمثل الحركة على دائنو توزيعات أرباح كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٦٠,٨٤٥,٢٠٤	١٦١,٥٨٦,٦٧٢	الرصيد في ١ يناير
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٧٠,٤٤٦,٣٣٥)	(٢٨٠,٧٤١,٤٦٨)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٦٠,٣٩٨,٨٦٩</u>	<u>١٦٠,٨٤٥,٢٠٤</u>	

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٣ م بتوزيع أرباح نقدية بلغت ٧٠ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢٢ م بواقع ٥,٠ ريال سعودي لكل سهم. على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم الإستحقاق المقيد 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

١٢ - الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧,٨٧٩,٩٧٨	٨,٩٠٩,٩٤٠	المحمل على الفترة الحالية
(٢٤,٩١٨,٤٦٦)	--	مخصص انتفي الغرض منه
<u>(١٧,٠٣٨,٤٨٨)</u>	<u>٨,٩٠٩,٩٤٠</u>	

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٣,٤٣٨,٥١٧	١٨,٣٣٣,٩٣٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٦,٧٤٢,٨٩٦	٨,٩٠٩,٩٤٠	يضاف: المحمل على الفترة / السنة
(٢٤,٩١٨,٤٦٦)	--	مخصص انتفي الغرض منه
(١٦,٩٢٩,٠٠٩)	(٨٥٣,٩٣٥)	يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
<u>١٨,٣٣٣,٩٣٨</u>	<u>٢٦,٣٨٩,٩٤٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ج- الوضع الزكوي والضريبي

- الأعوام ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م و ٢٠١٨ م، صدر قرار الدائرة الاولى للفصل في مخالفات و منازعات ضريبة الدخل في مدينة الدمام رقم (٧٢٤-٢٠٢٢-IZD) الصادر في الدعوة رقم (٢٠٢١-٣٩٩٥٥-Z) بشأن تظلم شركة اسمنت 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 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 (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.

- عام ٢٠٢٢ م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسددت الزكاة المستحقة عليه بموجبه، وحصلت على شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

يوجد لدى الشركة المخصصات الكافية لمقابلة أية التزامات زكوية محتملة قد تنشأ عن الربط النهائية إن وجدت.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

١٣- تكلفة المبيعات

تتكون تكلفة المبيعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٦,٠٥٠,٢٨٩	٥٦,٥٥٤,١٢٢	مواد خام
١٠٩,٩٣٠,٦١٧	٩٨,٢٩٨,١٦٤	الإستهلاك
٨٧,٨٩١,٣٩٥	٨٥,٢١٩,٧٨٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٣,٥١٠,٤٨٨	٤٨,٥٤٤,٧٧٣	قطع غيار
٣٦,٦٨٢,٧٧١	٢٨,٢٤٨,٩٠١	رسوم استغلال محاجر
١٦,٧٠٨,٠٦٢	١٧,٧٩٣,١٨٥	صيانة وإصلاح
٢٣,٥١٥,٦٤٠	٢٢,٨٤٤,٢٥٩	تكلفة التعبئة والتغليف
٩,٦١٩,٨٠٢	١٤,٦٥٩,٥٠٧	مصاريق نقل
٦٩,٩٠١,٣٥١	٧١,٢٥٢,٥٠٩	وقود
١٢,٥٨٢,٩٧١	١٧,٢٩٥,٠٢٦	أخرى
٤٥٦,٣٩٣,٣٨٦	٤٦٠,٧١٠,٢٣٠	إجمالي التكاليف التشغيلية
(٥٤,٩٣٢,٨٣٤)	(٤٢,٢٤٧,٤٦٥)	الحركة في المخزون
٤٠١,٤٦٠,٥٥٢	٤١٨,٤٦٢,٧٦٥	

١٤- 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 ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
١٤٩,٧٨٩,٦٦٥	٦٧,٩٢٤,٣٤٥	٦٠,٥١٧,٠٤٠	١٩,٠٣٤,٩٤٧	ربحية الفترة (ريال سعودي)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
١,٠٧	٠,٤٩	٠,٤٣	٠,١٤	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 توجد عوامل مخفضة لربحية السهم.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

١٥- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٣٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٧١,٢ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٦ مليار ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٦٤,٣).

(ج) يوجد قضايا مقامة على الشركة ومازالت 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.

١٦- 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

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

شركة ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
شركة ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
مسئولي الحوكمة بالشركة
إدارة عليا بالشركة

(أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة و المثبت ضمن الذمم الدائنة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	حجم المعاملات		رصيد الإقفال	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
الشركة الكيمائية السعودية المحدودة	مشتريات	١,٨٠٤,٥٢٥	١٢,٣٦١,٠٤٨	--	--
الشركة التعاونية للتأمين	مواد خام	٤,٥٣١,٩١٤	٦,٥٧٦,٦٠٠	١٤٧,٥١٤	--
	تأمين	--	--	--	--

يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
		٥,١٦٠,٤٩٧	٧,٩٢٢,٤٨١	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
موظفي الإدارة العليا	رواتب وأجور وما في حكمها				
أعضاء مجلس لادارة	مكافآت اعضاء مجلس الإدارة				

١٧- إعتامد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعتامد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة لجنة المراجعة في ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م الموافق ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ.