

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

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 ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

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 سبتمبر ٢٠٢١م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، 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 تأكيدات 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

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (يتبع)

(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 سبتمبر ٢٠٢١م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عيود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢




جدة، في ٢ نوفمبر ٢٠٢١م
الموافق ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٣هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢,٩٦٥,٤٠٩,٠٩٥	٢,٨٤٥,٢٩٩,٦٩٩	٦	الموجودات غير المتداولة
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥		ممتلكات وألات ومعدات
٢,٩٧٠,٨٤٦,٧٢٠	٢,٨٥٠,٧٣٧,٣٢٤		عقارات إستثمارية
			إجمالي الموجودات الغير متداولة
٥٤٧,٢١٠,٣١٠	٥٧٦,٣٩٣,٧٢٩	٧	الموجودات المتداولة
٤١,٠٤٢,٣٧٧	٥٠,٣٧٨,٣٨٩		المخزون
٤٢,٨٤٨,٣١١	٥١,٩٩٤,٧٤١		ذمم مدينة تجارية
٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	٣٥١,٧٦٠,٣١٤	٨	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,١٧٣,٦٣٥,٩٦٨	١,٠٣٠,٥٢٧,١٧٣		النقد وما في حكمه
٤,١٤٤,٤٨٢,٦٨٨	٣,٨٨١,٢٦٤,٤٩٧		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:
١,١٧٩,٧١٢,٧٧١	١,٠٠٨,١٥٠,٦٩٥		رأس المال
٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١	٣,١٠٨,١٥٠,٦٩٥		إحتياطي نظامي
			أرباح مبقاه
			إجمالي حقوق الملكية
٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٢٧٢,١٤٧,٠٠٠	٩	المطلوبات
١١٦,٧٧٣,٤٣٠	١٢٠,٢١٤,٣٤٨		المطلوبات غير المتداولة
٤٤٥,١٧٠,٤٣٠	٣٩٢,٣٦١,٣٤٨		تسهيلات بنكية
			إلتزام المنافع المحددة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٩	المطلوبات المتداولة
١٠٤,١٠٧,٠٢٥	٧٣,٨٧٤,٩٠١		تسهيلات بنكية
٤٣,٠٥٨,٥٠٧	٣٤,٢٥٩,٥٩٢		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	١٦٢,٦٩٩,٦٣٧	١٠	ذمم دائنة تجارية
٤٣,٨١٣,٧٠٣	٣٦,١٦٨,٣٢٤	١٠-ب	دائنو توزيعات
٤١٩,٥٩٩,٤٨٧	٣٨٠,٧٥٢,٤٥٤		مخصص الزكاة
٨٦٤,٧٦٩,٩١٧	٧٧٣,١١٣,٨٠٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,١٤٤,٤٨٢,٦٨٨	٣,٨٨١,٢٦٤,٤٩٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


الرئيس التنفيذي



المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)		إيضاح
١,٢٢٢,٣١٥,٨٦٧	١,٠١٠,٨٩١,٧٥٦	٤٢٥,٧٦٩,٧٤٥	٢٨٤,٢٢٢,٤٨٧					الإيرادات
(٧٠٦,٨٩٣,٣٣٣)	(٦٠٢,٦٩٣,٤٥٢)	(٢٥٥,٤١٠,٤٦٠)	(١٧٦,٣٤٠,٩٥٢)					تكلفة الإيرادات
٥١٥,٤٢٢,٥٣٤	٤٠٨,١٩٨,٣٠٤	١٧٠,٣٥٩,٢٨٥	١٠٧,٨٨١,٥٣٥					مجمل الربح
(٨,٩٩٨,٦٦٠)	(٦,١٠٥,٤٨٨)	(٢,٨٧٦,٤٦٥)	(١,٥١٧,٥٤٠)					مصروفات بيع وتوزيع
(٢٨,٢٨٧,٩١٨)	(٤١,٤٠٤,١٣٧)	(٧,٩١٥,١٥٦)	(٢٠,٤٣٠,١١٨)	١١				مصروفات عمومية وإدارية
٤٧٨,١٣٥,٩٥٦	٣٦٠,٦٨٨,٦٧٩	١٥٩,٥٦٧,٦٦٤	٨٥,٩٣٣,٨٧٧					ربح التشغيل
(١٣,٣٢٣,٣٨٢)	(٦,٧٥٦,٥٩٨)	(٣,٦٥٢,٧٣١)	(٢,٠٩٩,٥٨٧)					تكاليف تمويلية
١١,٨٢٠,٧٠٠	٦,٩٩٨,٢٩٣	١,٧٨٥,٥٧٣	١,٠٣٠,٣٠٦					إيرادات أخرى
٣,٥٠٣,٧٤٩	١,٧٧٢,٨٣٦	٤١١,٦٩٠	٦٩٥,٤٠٠					عوائد مرابحات قصيرة الأجل
٤٨٠,١٣٧,٠٢٣	٣٦٢,٧٠٣,٢١٠	١٥٨,١١٢,١٩٦	٨٥,٥٥٩,٩٩٦					الربح قبل الزكاة
(١٢,٠٠٣,٤٢٥)	(٩,٢٦٥,٢٨٦)	(٨,٣٤٠,٣٠٤)	(٢,١٣٨,٩٩٩)	١٢-أ				الزكاة
٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	٣٥٣,٤٣٧,٩٢٤	١٤٩,٧٧١,٨٩٢	٨٣,٤٢٠,٩٩٧					ربح الفترة
--	--	--	--					الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--					ينود لن يتم إعادة تصنيفها
٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	٣٥٣,٤٣٧,٩٢٤	١٤٩,٧٧١,٨٩٢	٨٣,٤٢٠,٩٩٧					ضمن الربح أو الخسارة:
								إعادة قياس التزام المنافع
								المحددة للموظفين
								إجمالي الدخل الشامل الآخر
								إجمالي الدخل الشامل
								ربحية السهم لصافي ربح
								الفترة (ريال سعودي):
٣,٣٤	٢,٥٢	١,٠٧	٠,٦٠	١٣				الأساسي
٣,٣٤	٢,٥٢	١,٠٧	٠,٦٠					المخفض

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


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاه	الإجمالي
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م:				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٧٩,٧١٢,٧٧١	٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١
ربح الفترة	--	--	٣٥٣,٤٣٧,٩٢٤	٣٥٣,٤٣٧,٩٢٤
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
اجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	٣٥٣,٤٣٧,٩٢٤	٣٥٣,٤٣٧,٩٢٤
معاملات مع مساهمي الشركة	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	(٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٨,١٥٠,٦٩٥	٣,١٠٨,١٥٠,٦٩٥
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م:				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٤٦٤,٦٧٠	٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠
ربح الفترة	--	--	٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	٤٦٨,١٣٣,٥٩٨
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
اجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	٤٦٨,١٣٣,٥٩٨
معاملات مع مساهمي الشركة	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	(٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤٤,٥٩٨,٢٦٨	٣,١٤٤,٥٩٨,٢٦٨

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

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٨٠,١٣٧,٠٢٣	٣٦٢,٧٠٣,٢١٠	
١٥٩,٠٧٧,٠٥٩	١٥٢,٥٧٧,١٨٥	٦
٤,٧٣٧,٣٩٢	(٢,٧٣٠,٨٢٧)	
١,٤٠٠,٠٠٠	--	
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١
٣,١٠٠,٠٠٠	--	
٨,٤٥٤,٤٩٢	٨,٩٥٣,٦٤١	
٦٥٦,٩٠٥,٩٦٦	٥٣١,٥٠٣,٢٠٩	
(٢٣,٥٢٦,٠٣٤)	(٩,٣٣٦,٠١٢)	
٧٤,٠٣٤,٤٩٦	(٢٩,١٨٣,٤١٩)	
(٣,٠١٢,٤٢٢)	(٩,١٤٦,٤٣٠)	
٨,١٧٥,٧٥٤	(٨,٧٩٨,٩١٥)	
(٤,١٨٨,٤٥٥)	(٤٠,٢٣٢,١٢٤)	
(٧,٨٣٧,٦٩٣)	(٥,٥١٢,٧٢٣)	
(١٣,٣٦٣,٠٢٩)	(١٦,٩١٠,٦٦٥)	١٢-ب
٦٨٧,١٨٨,٥٨٣	٤١٢,٣٨٢,٩٢١	
(٣,٩٢٩,١١٦)	(٧,٧٢٨,٢٢١)	٦
(٣٧,٨٨٦,٢٠٢)	(٢٤,٨٥١,٢٤١)	٦
٥٥,١٤٤	٢,٨٤٢,٥٠٠	
(٤١,٧٦٠,١٧٤)	(٢٩,٧٣٦,٩٦٢)	
(٤٤,٩٩٨,٩٩٢)	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	٩
(٦٢٧,٧٣٤,٥٤٠)	(٥٢٠,٩٢٠,٦١٥)	١٠
(٦٧٢,٧٣٣,٥٣٢)	(٥٧٣,٤٢٠,٦١٥)	
(٢٧,٣٠٥,١٢٣)	(١٩٠,٧٧٤,٦٥٦)	
٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	
٢٩٧,٣٥٩,٦٨٠	٣٥١,٧٦٠,٣١٤	٨
١٢,٥٢٠,٥٧٧	٤٤٠,٦٤٩	٦
٢٦,١١٢,٩١٧	--	٦

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


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

١- عام

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤هـ إستناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ بتاريخ ١٠/٨/١٣٩٤هـ 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 تزاوُل أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها ولها أن تمتلك الأسهم أو الحصص في هذه الشركات وأن تندمجها 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 سبتمبر ٢٠٢١م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠٢٠م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٠ ريال سعودي).

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

مدينة أبها

ص. ب ٥٤٨

أبها، المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي:

(أ) بمنطقة جازان بمدينة أحد المسارحة.

(ب) بمنطقة عسير محافظة بيشة.

(ج) بمنطقة مكة المكرمة محافظة القنفذة – ثلوث عمارة.

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتواريخها:

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(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 ٢٠٢٠ م ("القوائم المالية للسنة السابقة") ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة من القوائم المالية للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(ب) أسس القياس

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

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

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

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

التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، ويتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. كما يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفتترات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طبقتها الشركة تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢١م. لا يوجد تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

٢-٤ المعايير الصادرة غير المطبقة

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

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

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 وتتكدب التكاليف. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم جميع 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 ومعياً وأسمنت مقاوم بنوعيه سائب ومعياً). تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، وكذلك قطاعات جغرافية وفقاً للتفصيل التالي:

الإجمالي	المركز الرئيسي	مصنع تهامة	مصنع بيشة	مصنع جازان	
					كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة): إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٨٥٠,٧٣٧,٣٢٤	١٠,٨٤٥,٥٣١	١,٦٣٠,٣١٩,٤١٢	١,٠٠٩,٨٠١,٧٧٦	١٩٩,٧٧٠,٦٠٥	عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: (غير مراجعة)
					الإيرادات
١,٠١٠,٨٩١,٧٥٦	--	٣٩٩,٤١٢,٣٤٩	٣١٥,٥٩٢,٣٥٧	٢٩٥,٨٨٧,٠٥٠	تكاليف الإيرادات
٦٠٢,٦٩٣,٤٥٢	--	٢٢٦,٨٥٧,٨٢٨	١٨٠,٠٣٦,٦٤٥	١٩٥,٧٩٨,٩٧٩	ربح / (الخسارة) الفترة
٣٥٣,٤٣٧,٩٢٤	(٥٤,٧٦٠,٣٨٠)	١٧٢,٥٥٤,٥٢١	١٣٥,٥٥٥,٧١٢	١٠٠,٠٨٨,٠٧١	
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة): إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٩٧٠,٨٤٦,٧٢٠	١٦,٣٥٨,٠٣٣	١,٧٠٥,٣٢٤,٧٤١	١,٠٥٢,٠١٠,٠٤٤	١٩٧,١٥٣,٩٠٢	عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: (غير مراجعة)
					الإيرادات
١,٢٢٢,٣١٥,٨٦٧	--	٤٣٣,٢١٣,٢١٦	٣٦٩,٨٧٩,٦٢١	٤١٩,٢٢٣,٠٣٠	تكاليف الإيرادات
٧٠٦,٨٩٣,٣٣٣	--	٢٥٥,٠١٨,٠٣١	١٩٣,٩٦١,٩٤٢	٢٥٧,٩١٣,٣٦٠	ربح / (الخسارة) الفترة
٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	(٤٧,٢٨٨,٩٣٦)	١٧٨,١٩٥,١٨٥	١٧٥,٩١٧,٦٧٩	١٦١,٣٠٩,٦٧٠	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات
(١) لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
١٥٩,٠٧٧,٠٥٩	١٥٢,٥٧٧,١٨٥	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٩٢٩,١١٦	٧,٧٢٨,٢٢١	إضافات المشاريع تحت التنفيذ
٣٧,٨٨٦,٢٠٢	٢٤,٨٥١,٢٤١	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٥٢٠,٥٧٧	٤٤٠,٦٤٩	تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٢٦,١١٢,٩١٧	--	تحويل قطع غيار استراتيجية من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات

(٢) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ليتم استهلاكهما خلال العمر المتبقي لتلك الخطوط. إن التغيير في مصروف الإستهلاك الفعلي والمقدر والمدرج ضمن تكلفة المبيعات كالتالي:

المقدر				فعلي	
				التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢١م	
٧٥٢,٢٠٥	١,٢١١,١٤٥	١,٢١٣,٢٣٤	١,٩٦٧,٤٠٦	١,٨١٦,٧١٧	الاستهلاك قبل التعديل
١٠,١٦٦,٩٠١	١٢,١٣٢,٣٤١	١٣,١١٦,٠٤٤	٧,٨٨٦,٥٢٦	٤,٥٠٦,٥٨٦	الزيادة في مصروف الاستهلاك

(٣) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة مقابل التسهيلات البنكية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٧- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٢٨٧,١٩١,٢٩٣	٢٧٧,٣٩٠,٧٨٥	قطع غيار
٢٤٨,١٨٦,٧٠٤	٢٨٢,٦٠٧,٣٩٤	إنتاج تحت التشغيل
٦١,٧١٨,٧٥١	٦٦,٢٨١,٩٨٨	مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف
٥٩٧,٠٩٦,٧٤٨	٦٢٦,٢٨٠,١٦٧	
(٤٩,٨٨٦,٤٣٨)	(٤٩,٨٨٦,٤٣٨)	
٥٤٧,٢١٠,٣١٠	٥٧٦,٣٩٣,٧٢٩	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

٧- <u>المخزون (تابع)</u>		
فيما يلي الحركة في مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢٩,٧٦١,٧٥٢	٤٩,٨٨٦,٤٣٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	--	المحمل خلال الفترة / السنة
(٩,٥٣٥,٣١١)	--	شطب الفترة / السنة
(٦,٣٤٠,٠٠٣)	--	محول الى الممتلكات والآلات والمعدات- قطع غيار استراتيجية
<u>٤٩,٨٨٦,٤٣٨</u>	<u>٤٩,٨٨٦,٤٣٨</u>	

٨- <u>النقد وما في حكمه</u>		
يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
٧٧,٥٣٤,٩٧٠	٧٦,٧٦٠,٣١٤	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١-٨ ودائع إسلامية
<u>٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠</u>	<u>٣٥١,٧٦٠,٣١٤</u>	

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

٩- تسهيلات بنكية
لدى الشركة تسهيلات بنكية مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٣٤٥,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٩٨,٤ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة حتى نهاية عام ٢٠٢٥ م.

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 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 سبتمبر ٢٠٢١ م.

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

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٧٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٢٧٢,١٤٧,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٣٤٥,٨٩٧,٠٠٠</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٩- تسهيلات بنكية (تابع)

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٥٩,٩٩٨,٩٩٢)	(٥٢,٥٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
<u>٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٣٤٥,٨٩٧,٠٠٠</u>	

١٠- دائنو توزيعات

تتمثل الحركة علي دائنو توزيعات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح
١٦١,٥٥٧,٦٨٥	١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	الرصيد في ١ يناير
٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١-١٠ أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٦٣٢,٩٣٧,٤٣٣)	(٥٢٠,٩٢٠,٦١٥)	٢-١٠ المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٥٨,٦٢٠,٢٥٢</u>	<u>١٦٢,٦٩٩,٦٣٧</u>	

١-١٠ 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.

٢-١٠ 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 الأول من ٢٠٢٠م: ٣١٥ مليون ريال بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

١١- مصروفات عمومية و ادارية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، تتضمن المصروفات العمومية و الادارية مخصص قضايا مرفوعة ضد الشركة . لم تكتسب القطعية بعد وبالرغم من ذلك قامت ادارة الشركة بتكوين مخصص بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي لمقابلة اي التزامات متوقعة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

١٢ - الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١٢,٠٠٣,٤٢٥	٩,٢٦٥,٢٨٦
١٢,٠٠٣,٤٢٥	٩,٢٦٥,٢٨٦

المحمل على الفترة الحالية

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٨١٣,٧٠٣
١٧,١٧٦,٧٣٢	٩,٢٦٥,٢٨٦
(١٣,٣٦٣,٠٢٩)	(١٦,٩١٠,٦٦٥)
٤٣,٨١٣,٧٠٣	٣٦,١٦٨,٣٢٤

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف: المحمل على الفترة / السنة
يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- عام ٢٠٢٠ م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسددت الزكاة المستحقة عليه بموجبه، وحصلت علي شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٢ م.
- الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م، أعترضت الشركة علي فروقات زكوية باجمالي مبلغ ٤٠,٥٨٣,٨٢٩ ريال سعودي، وأن البند الرئيسي للاعتراض هو صافي الربح المعدل لعامي ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م 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 ٢٤/٨/٢٠٢٠ م يؤيد وجهة نظر الشركة بعدم الأخذ بصافي الربح المعدل واحتساب الزكاة وفق الوعاء الزكوي الفعلي، ومتوقع صدور قرارات لعامي ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م بنفس الكيفية كون أن لائحة الزكاة صدرت في عام ٢٠١٨ م وناقذة من تاريخه.
- الأعوام ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م، قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١١ م وحتى ٢٠١٣ م 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 ٢٠١٩ م. كما أظهرت فروقات زكوية بمبلغ ١٩,٧٨٣,٩٢٢ ريال سعودي. وإعترضت الشركة على تلك الفروقات.
- يوجد لدى الشركة المخصصات الكافية لمقابلة أية إلتزامات زكوية محتملة قد تنشأ عن الربوط النهائية إن وجدت.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

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.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
٤٦٨,١٣٣,٥٩٨	٣٥٣,٤٣٧,٩٢٤	١٤٩,٧٧١,٨٩٢	٨٣,٤٢٠,٩٩٧	ربحية الفترة (ريال سعودي)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
٣,٣٤	٢,٥٢	١,٠٧	٠,٦٠	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 أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

١٤- الإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٢٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٣,٩ مليون ريال سعودي).

(ب) 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.

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
إدارة عليا بالشركة
إدارة عليا بالشركة

الشركة الكيمائية السعودية المحدودة
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

١٥ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة والمثبت ضمن الذمم الدائنة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

رصيد الإقفال		حجم المعاملات		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	مشتریات	الشركة الكيمايية
٦٤٠,٩٤٧	--	٢,٦٠٦,٠٢٨	٥,١٩٧,٥٥٩	مواد خام	السعودية المحدودة

ب) يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م		طبيعة المعاملة	معاملات مع
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣,٤٩٥,٥٨٢	٥,٥٦٨,٦٦٥	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا		
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت اعضاء مجلس لادارة	أعضاء مجلس لادارة		

١٦ - أمور هامة

استمرت جائحة كورونا (كوفيد ١٩) عبر مناطق جغرافية مختلفة مما تسبب في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية والتجارية بشكل عام وعليه قامت إدارة الشركة بتقييم التأثير بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، لم يتأثر الطلب الأساسي من العملاء على منتجات الشركة إلى حد كبير. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن جائحة كوفيد ١٩ لم يكن لها تأثير جوهري على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

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

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة لجنة المراجعة في ٢ نوفمبر ٢٠٢١م الموافق ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٣هـ.