

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

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
مع  
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص



## KPMG Professional Services

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

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 قِبل 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 سبتمبر 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  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة، في ٢ نوفمبر ٢٠٢٢م  
الموافق ٨ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(ريال سعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م<br>(مراجعة)<br>(معدل إيضاح ١٦) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح |                                       |
|---|----------------------------------|-------|---------------------------------------|
|   |                                  |       | <b>الموجودات</b>                      |
|   |                                  |       | <b>الموجودات غير المتداولة</b>        |
| ٢,٨٢٠,٨٧٥,٦٧٨                                   | ٢,٧٤٢,٨٩٤,٨٧٩                    | ٦     | ممتلكات وآلات ومعدات                  |
| ٥,٤٣٧,٦٢٥                                       | ٥,٤٣٧,٦٢٥                        |       | عقارات إستثمارية                      |
| <u>٢,٨٢٦,٣١٣,٣٠٣</u>                            | <u>٢,٧٤٨,٣٣٢,٥٠٤</u>             |       | <b>إجمالي الموجودات الغير متداولة</b> |
|   |                                  |       | <b>الموجودات المتداولة</b>            |
| ٥٧٣,٣٨١,٤٦٢                                     | ٦٨٤,٠٩٢,٥٨١                      | ٧     | المخزون                               |
| ٥٠,٧١٥,٢٣٥                                      | ٥٣,٩٧١,٧٨٦                       |       | ذمم مدينة تجارية                      |
| ٥٠,٧١٢,٠٠٧                                      | ٣٦,٣٠٢,٢٥٢                       | ٨     | مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى        |
| ٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦                                     | ٢٨٨,٣٥٣,٧١٧                      | ٩     | النقد وما في حكمه                     |
| <u>١,١٧٨,٤٠٦,٧٠٠</u>                            | <u>١,٠٦٢,٧٢٠,٣٣٦</u>             |       | <b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>     |
| <u>٤,٠٠٤,٧٢٠,٠٠٣</u>                            | <u>٣,٨١١,٠٥٢,٨٤٠</u>             |       | <b>إجمالي الموجودات</b>               |
|   |                                  |       | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>        |
|   |                                  |       | <b>حقوق الملكية:</b>                  |
| ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠                                   | ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠                    | ١     | رأس المال                             |
| ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠                                     | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠                      |       | إحتياطي نظامي                         |
| ١,٠٧٥,١١٤,٦٥٣                                   | ١,٠٣٣,٥٢٠,٤٧٨                    |       | أرباح مبقاه                           |
| <u>٣,١٧٥,١١٤,٦٥٣</u>                            | <u>٣,١٣٣,٥٢٠,٤٧٨</u>             |       | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>            |
|   |                                  |       | <b>المطلوبات</b>                      |
|   |                                  |       | <b>المطلوبات غير المتداولة</b>        |
| ٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠                                     | ١٩٣,٣٩٧,٠٠٠                      | ١٠    | تسهيلات بنكية                         |
| ١١٧,٨٦٤,٤٨٨                                     | ١٢٠,١٥٦,٠١٦                      |       | إلتزام المنافع المحددة للموظفين       |
| <u>٣٧١,٢٦١,٤٨٨</u>                              | <u>٣١٣,٥٥٣,٠١٦</u>               |       | <b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b> |
|   |                                  |       | <b>المطلوبات المتداولة</b>            |
| ٧٥,٠٠٠,٠٠٠                                      | ٧٨,٧٥٠,٠٠٠                       | ١٠    | تسهيلات بنكية                         |
| ١٢٤,٩٠٧,٧٠٤                                     | ٦٩,٦٧٩,٠٤٥                       |       | مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى        |
| ٥٣,٤١٠,٩٦٩                                      | ٤١,٠٧٦,٥٩٣                       |       | ذمم دائنة تجارية                      |
| ١٦١,٥٨٦,٦٧٢                                     | ١٦٠,٩٦٥,٨٨٧                      | ١١    | دائنو توزيعات أرباح                   |
| ٤٣,٤٣٨,٥١٧                                      | ١٣,٥٠٧,٨٢١                       | ١٢ ب  | مخصص الزكاة                           |
| <u>٤٥٨,٣٤٣,٨٦٢</u>                              | <u>٣٦٣,٩٧٩,٣٤٦</u>               |       | <b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>     |
| <u>٨٢٩,٦٠٥,٣٥٠</u>                              | <u>٦٧٧,٥٣٢,٣٦٢</u>               |       | <b>إجمالي المطلوبات</b>               |
| <u>٤,٠٠٤,٧٢٠,٠٠٣</u>                            | <u>٣,٨١١,٠٥٢,٨٤٠</u>             |       | <b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b> |

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

  
الرئيس التنفيذي

  
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون  
المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

(ريال سعودي)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م |               | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م |               | إيضاح   |
|--|---------------|--|---------------|---|
| (غير مراجعة)                                   | (غير مراجعة)  | (غير مراجعة)                                   | (غير مراجعة)  |   |
| ١,٠١٠,٨٩١,٧٥٦                                  | ٨٨٧,٢٤٠,٨٢٢   | ٢٨٤,٢٢٢,٤٨٧                                    | ٣٢٣,٣٢٦,٦١٢   | الإيرادات                                       |
| (٦٢٤,٨٨٧,٢٣٣)                                  | (٦١٩,٠٣٩,٤٢٠) | (١٨٥,٦٤١,٥٩٠)                                  | (٢١٧,٥٧٨,٨٧٠) | تكلفة الإيرادات                                 |
| ٣٨٦,٠٠٤,٥٢٣                                    | ٢٦٨,٢٠١,٤٠٢   | ٩٨,٥٨٠,٨٩٧                                     | ١٠٥,٧٤٧,٧٤٢   | مجمل الربح                                      |
| (٦,١٠٥,٤٨٨)                                    | (٧,٩٦٨,٦٨٤)   | (١,٥١٧,٥٤٠)                                    | (٣,٤١٩,٠٩٤)   | مصروفات بيع وتوزيع                              |
| (٤١,٤٠٤,١٣٧)                                   | (٣٣,٦٩٨,٦٣٩)  | (٢٠,٤٣٠,١١٨)                                   | (٩,٣٢٧,٦٦١)   | مصروفات عمومية وإدارية                          |
| ٣٣٨,٤٩٤,٨٩٨                                    | ٢٢٦,٥٣٤,٠٧٩   | ٧٦,٦٣٣,٢٣٩                                     | ٩٣,٠٠٠,٩٨٧    | ربح التشغيل                                     |
| (٦,٧٥٦,٥٩٨)                                    | (٧,٢٣٤,٧٥٠)   | (٢,٠٩٩,٥٨٧)                                    | (٣,١٥٣,٣٣٢)   | تكاليف تمويلية                                  |
| ٨,٧٧١,١٢٩                                      | ٦,١٠٤,٨٠٩     | ١,٧٢٥,٧٠٦                                      | ٢,٨٠٥,٢٩٨     | إيرادات أخرى                                    |
| ٣٤٠,٠٠٩,٤٢٩                                    | ٢٢٥,٤٠٤,١٣٨   | ٧٦,٢٥٩,٣٥٨                                     | ٩٢,٦٥٢,٩٥٣    | الربح قبل الزكاة                                |
| --   | ٢٤,٩١٨,٤٦٦    | --   | --            | مخصص زكاة انتفى الغرض منه                       |
| (٩,٢٦٥,٢٨٦)                                    | (١١,٩١٦,٧٧٩)  | (٢,١٣٨,٩٩٩)                                    | (٤,٠٣٦,٨٠١)   | الزكاة  |
| ٣٣١,٢٤٤,١٤٣                                    | ٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥   | ٧٤,١٢٠,٣٥٩                                     | ٨٨,٦١٦,١٥٢    | ربح الفترة                                      |
| --   | --            | --   | --            | الدخل الشامل الآخر                              |
| --   | --            | --   | --            | بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة: |
| --   | --            | --   | --            | إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين      |
| ٣٣١,٢٤٤,١٤٣                                    | ٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥   | ٧٤,١٢٠,٣٥٩                                     | ٨٨,٦١٦,١٥٢    | إجمالي الدخل الشامل الآخر                       |
| --   | --            | --   | --            | إجمالي الدخل الشامل                             |
| ٢,٣٧   | ١,٧٠          | ٠,٥٣   | ٠,٦٣          | ربحية السهم لصافي ربح الفترة                    |
| ٢,٣٧   | ١,٧٠          | ٠,٥٣   | ٠,٦٣          | (ريال سعودي):                                   |
| --   | --            | --   | --            | الأساسي   |
| --   | --            | --   | --            | المخفض  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

| الإجمالي      | أرباح مبقاه   | إحتياطي نظامي | رأس المال     | إيضاح |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 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 |       |
| ٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥   | ٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥   | --            | --            |       |
| --            | --            | --            | --            |       |
| ٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥   | ٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥   | --            | --            |       |
| (٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠) | --            | --            | ١١    |
| ٣,١٣٣,٥٢٠,٤٧٨ | ١,٠٣٣,٥٢٠,٤٧٨ | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |       |
| ٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١ | ١,١٧٩,٧١٢,٧٧١ | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |       |
| ٣٣١,٢٤٤,١٤٣   | ٣٣١,٢٤٤,١٤٣   | --            | --            |       |
| --            | --            | --            | --            |       |
| ٣٣١,٢٤٤,١٤٣   | ٣٣١,٢٤٤,١٤٣   | --            | --            |       |
| (٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | --            | --            | ١١    |
| ٣,٠٨٥,٩٥٦,٩١٤ | ٩٨٥,٩٥٦,٩١٤   | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |       |

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

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

تصحيح أخطاء سنوات سابقة (إيضاح ١٦)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (معدل، إيضاح ١٦)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

معاملات مع مساهمي الشركة

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)

ربح الفترة (معدل، إيضاح ١٦)

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة (معدل، إيضاح ١٦)

معاملات مع مساهمي الشركة

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) (معدل، إيضاح ١٦)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(ريال سعودي)

| ٢٠٢١م<br>(غير مراجعة)<br>(معدل، إيضاح ١٦) | ٢٠٢٢م<br>(غير مراجعة) | إيضاح |
|---|-----------------------|-------|
| ٣٤٠,٥٠٩,٤٢٩                               | ٢٢٥,٤٠٤,١٣٨           |       |
| ١٥٢,٥٧٧,١٨٥<br>(٢,٧٣٠,٨٢٧)                | ١٦٣,٦٦٠,٨٣٠<br>--     | ٦     |
| --  | (٢,٧٣٨,٤٠٢)           |       |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠                                | --                    |       |
| ٨,٩٥٣,٦٤١                                 | ١١,٣٤٤,١٧٩            |       |
| ٥٠٩,٣٠٩,٤٢٨                               | ٣٩٧,٦٧٠,٧٤٥           |       |
| (٩,٣٣٦,٠١٢)                               | (٣,٢٥٦,٥٥١)           |       |
| (٢٩,١٨٣,٤١٩)                              | (١٠٧,٩٧٢,٧١٧)         |       |
| (٩,١٤٦,٤٣٠)                               | ١٤,٤٠٩,٧٥٥            |       |
| (٨,٧٩٨,٩١٥)                               | (١٢,٣٣٤,٣٧٦)          |       |
| (١٨,٠٣٨,٣٤٣)                              | (٥٥,٢٢٨,٦٥٩)          |       |
| (٥,٥١٢,٧٢٣)                               | (٩,٠٥٢,٦٥١)           |       |
| (١٦,٩١٠,٦٦٥)                              | (١٦,٩٢٩,٠٠٩)          | ١٢-ب  |
| ٤١٢,٣٨٢,٩٢١                               | ٢٠٧,٣٠٦,٥٣٧           |       |
| (٣٢,٥٧٩,٤٦٢)                              | (٨٥,٦٨٠,٠٣١)          | ٦     |
| ٢,٨٤٢,٥٠٠                                 | --                    |       |
| (٢٩,٧٣٦,٩٦٢)                              | (٨٥,٦٨٠,٠٣١)          |       |
| (٥٢,٥٠٠,٠٠٠)                              | (٥٦,٢٥٠,٠٠٠)          | ١٠    |
| (٥٢٠,٩٢٠,٦١٥)                             | (٢٨٠,٦٢٠,٧٨٥)         | ١١    |
| (٥٧٣,٤٢٠,٦١٥)                             | (٣٣٦,٨٧٠,٧٨٥)         |       |
| (١٩٠,٧٧٤,٦٥٦)                             | (٢١٥,٢٤٤,٢٧٩)         |       |
| ٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠                               | ٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦           |       |
| ٣٥١,٧٦٠,٣١٤                               | ٢٨٨,٣٥٣,٧١٧           | ٩     |
| ٤٤٠,٦٤٩                                   | ٧,٥٤٣,١٥٦             | ٦     |

**الأنشطة التشغيلية :**

ربح الفترة قبل الزكاة

تعديلات:

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص مخزون بطئ الحركة أنتفي الغرض منه

مخصصات

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

الزكاة المدفوعة

صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

**الأنشطة الإستثمارية :**

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

**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 ١٧ 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 سبتمبر ٢٠٢٢ م

### 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 ان 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 سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠٢١م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠٢١م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢١م: ١٠ ريال سعودي).

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

مدينة أبها

ص. ب ٥٤٨

أبها، المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي:

(أ) بمنطقة جازان بمدينة أحد المسارحة.

(ب) بمنطقة عسير محافظة بيشة.

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

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتواريخها:

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



## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

#### 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 ٢٠٢١ م ("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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 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- 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 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 سبتمبر ٢٠٢٢ م

### 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 ٢٠٢١ م كما لا توجد معايير جديدة تم إصدارها خلال العام ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية كما هو مشار إليه بالقوائم المالية عن عام ٢٠٢١ م.

### ٥- المعلومات القطاعية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالإختلاف في منتجات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ويتم إدارتها بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة. يتم تحديد القطاعات التشغيلية المبينة أدناه عن طريق التمييز في القطاعات التشغيلية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكدب التكاليف. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التقييم الذي أجراه متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من الإدارة العليا للشركة. للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في إنتاج الأسمنت (أسمنت عادي بنوعيه سائب ومعبأ وأسمنت مقاوم بنوعيه سائب ومعبأ). تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، من خلال المناطق الجغرافية التالية:

| الإجمالي                                       | المركز الرئيسي | مصنع تهامة    | مصنع بيشة     | مصنع جازان  |
|--|----------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة):</b>   |                |               |               |             |
| إجمالي الموجودات غير المتداولة                 |                |               |               |             |
| ٢,٧٤٨,٣٣٢,٥٠٤                                  | ٩,٨٠٢,٢٦٢      | ١,٥٢٨,٤٧٥,٧٢٨ | ٩٩٠,٢٨٠,٣٦٧   | ٢١٩,٧٧٤,١٤٧ |
| <b>عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م:</b> |                |               |               |             |
| <b>(غير مراجعة)</b>                            |                |               |               |             |
| الإيرادات                                      |                |               |               |             |
| ٨٨٧,٢٤٠,٨٢٢                                    | --             | ٣١٢,٥٨٠,٥٥٣   | ٢٣٩,٢٩٨,٨٥٢   | ٣٣٥,٣٦١,٤١٧ |
| تكلفة الإيرادات                                |                |               |               |             |
| ٦١٩,٠٣٩,٤٢٠                                    | --             | ٢٠٦,٤٠٠,١٢٧   | ١٥٤,٧٤٩,٤٦٠   | ٢٥٧,٨٨٩,٨٣٣ |
| ربح / (خسارة) الفترة                           |                |               |               |             |
| ٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥                                    | (٢٩,٧٩٥,٥٧٧)   | ١٠٦,١٨٠,٤٢٦   | ٨٤,٥٤٩,٣٩٢    | ٧٧,٤٧١,٥٨٤  |
| <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة):</b>       |                |               |               |             |
| إجمالي الموجودات غير المتداولة                 |                |               |               |             |
| ٢,٨٢٦,٣١٣,٣٠٣                                  | ١١,٦٢٥,٣٧٩     | ١,٦٠٦,٨١٤,٤١٢ | ١,٠٠٩,٤٦٨,٦٢٤ | ١٩٨,٤٠٤,٨٨٨ |
| <b>عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م:</b> |                |               |               |             |
| <b>(غير مراجعة)</b>                            |                |               |               |             |
| الإيرادات                                      |                |               |               |             |
| ١,٠١٠,٨٩١,٧٥٦                                  | --             | ٣٩٩,٤١٢,٣٤٩   | ٣١٥,٥٩٢,٣٥٧   | ٢٩٥,٨٨٧,٠٥٠ |
| تكلفة الإيرادات (معدل                          |                |               |               |             |
| ٦٢٤,٨٨٧,٢٣٣                                    | --             | ٢٤١,٥٩٨,٢٤٥   | ١٨٣,٧٦٣,٩٨٣   | ١٩٩,٥٢٥,٠٠٥ |
| ايضاح ١٦)                                      |                |               |               |             |
| ربح / (خسارة) الفترة (معدل                     |                |               |               |             |
| ٣٣١,٢٤٤,١٤٣                                    | (٥٤,٧٦٠,٣٨٠)   | ١٥٧,٨١٤,١٠٤   | ١٣١,٨٢٨,٣٧٤   | ٩٦,٣٦٢,٠٤٥  |
| ايضاح ١٦)                                      |                |               |               |             |

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

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

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢١ م<br>(غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |  |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| ١٥٢,٥٧٧,١٨٥                         | ١٦٣,٦٦٠,٨٣٠                         | إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات                                 |
| ٣٢,٥٧٩,٤٦٢                          | ٨٥,٦٨٠,٠٣١                          | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات                                  |
| ٤٤٠,٦٤٩                             | ٧,٥٤٣,١٥٦                           | تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات |

(٢) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 ٢٠٢٥ م 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 ٤ سنوات ليتم استهلاكهما خلال العمر المتبقي لتلك الخطوط. إن التغيير في مصروف الاستهلاك الفعلي والمقدر والمدرج ضمن تكلفة المبيعات كالتالي:

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

(٣) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة مقابل التسهيلات البنكية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٧- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |                                    |
|---------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| ٢٧٥,٩٤٩,٥٠٩                     | ٢٧٧,١٥٤,١٧٣                         | قطع غير                            |
| ٣٠١,٤٧٢,٢٢٣                     | ٣٦٤,٠٤٩,٦٨١                         | إنتاج تحت التشغيل                  |
| ٥٤,٠٤٦,١٦٨                      | ٩٨,٢٣٦,٧٦٣                          | مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف     |
| ٦٣١,٤٦٧,٩٠٠                     | ٧٣٩,٤٤٠,٦١٧                         |                                    |
| (٥٨,٠٨٦,٤٣٨)                    | (٥٥,٣٤٨,٠٣٦)                        | يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة |
| ٥٧٣,٣٨١,٤٦٢                     | ٦٨٤,٠٩٢,٥٨١                         |                                    |

فيما يلي الحركة في مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |  |
|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| ٤٩,٨٨٦,٤٣٨                      | ٥٨,٠٨٦,٤٣٨                          | الرصيد في بداية الفترة / السنة               |
| ٨,٢٠٠,٠٠٠                       | --                                  | المحمل خلال الفترة / السنة                   |
| --                              | (٢,٧٣٨,٤٠٢)                         | مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة انتفى الغرض منه |
| ٥٨,٠٨٦,٤٣٨                      | ٥٥,٣٤٨,٠٣٦                          |  |

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

### ٨- مدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى مما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح                         |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| ٤٠,٥٤٤,٦٠٤                      | ٢٥,٤٥٢,٤٦٠                          | دفعات مقدمة للموردين          |
| ٢,٢٧٨,٠٩٢                       | ٢,٣٤٠,٩٠٦                           | مصرفات مدفوعة مقدماً          |
| ٧,٨٨٩,٣١١                       | ٨,٥٠٨,٨٨٦                           | ١-٨ أرصدة مدينة أخرى، بالصافي |
| ٥٠,٧١٢,٠٠٧                      | ٣٦,٣٠٢,٢٥٢                          |                               |

١-٨ تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٧ مليون ريال سعودي مودع لدى المحكمة لصالح أحد المواطنين مقابل قطعة أرض وقد قامت الشركة بالاستئناف وقبل الطلب. تم تبويب تلك المبالغ ضمن بند الأرصدة المدينة الأخرى لحين صدور قرار نهائي من المحكمة.

### ٩- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح                    |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| ٦٨,٥٩٧,٩٩٦                      | ٩٨,٣٥٣,٧١٧                          | نقد بالصندوق ولدى البنوك |
| ٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠                     | ١٩٠,٠٠٠,٠٠٠                         | ١-٩ ودائع إسلامية        |
| ٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦                     | ٢٨٨,٣٥٣,٧١٧                         |                          |

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات المستخدم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ٢٧٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٢٨,٤ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة حتي 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.

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 ٢٠٢٢ م.

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 سبتمبر ٢٠٢٢ م

١٠- تسهيلات بنكية (تابع)

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) |
|-------------------------------------|---------------------------------|
| ٧٨,٧٥٠,٠٠٠                          | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠                      |
| ١٩٣,٣٩٧,٠٠٠                         | ٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠                     |
| ٢٧٢,١٤٧,٠٠٠                         | ٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠                     |

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

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة / السنة:

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) |
|-------------------------------------|---------------------------------|
| ٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠                         | ٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠                     |
| (٥٦,٢٥٠,٠٠٠)                        | (٧٠,٠٠٠,٠٠٠)                    |
| ٢٧٢,١٤٧,٠٠٠                         | ٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠                     |

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المسدد خلال الفترة / السنة

١١- دائنو توزيعات أرباح

تتمثل الحركة على دائنو توزيعات أرباح كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) |
|-------------------------------------|---------------------------------|
| ١٦١,٥٨٦,٦٧٢                         | ١٥٨,٦٢٠,٢٥٢                     |
| ٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠                         | ٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠                     |
| (٢٨٠,٦٢٠,٧٨٥)                       | (٥٢٢,٠٣٣,٥٨٠)                   |
| ١٦٠,٩٦٥,٨٨٧                         | ١٦١,٥٨٦,٦٧٢                     |

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

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. (النصف الثاني من ٢٠٢٠ م: ٣٥٠ مليون ريال بواقع ٢,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد)، والتي تمت الموافقة عليها خلال إجتماع الجمعية العامة العادية التاسع والأربعون بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٢ م.

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢٢ م قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية عن النصف الأول لسنة ٢٠٢٢ م بمبلغ ١٠٥ مليون ريال سعودي وبنسبة ٧,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي. (النصف الأول من ٢٠٢١ م: ١٧٥ مليون ريال سعودي وبنسبة ١٢,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ١,٢٥ ريال سعودي).

## شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

### ١٢- الزكاة

#### أ- المحمل على الفترة

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢١ م<br>(غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| (٩,٢٦٥,٢٨٦)                         | (١١,٩١٦,٧٧٩)                        |
| (٩,٢٦٥,٢٨٦)                         | (١١,٩١٦,٧٧٩)                        |

المحمل على الفترة الحالية

#### ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| ٤٣,٨١٣,٧٠٣                      | ٤٣,٤٣٨,٥١٧                          |
| ١٧,١٠٩,٤١٢                      | ١١,٩١٦,٧٧٩                          |
| --                              | (٢٤,٩١٨,٤٦٦)                        |
| (١٧,٤٨٤,٥٩٨)                    | (١٦,٩٢٩,٠٠٩)                        |
| ٤٣,٤٣٨,٥١٧                      | ١٣,٥٠٧,٨٢١                          |

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 ٢٠٢١ م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسددت الزكاة المستحقة عليه بموجبها، 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 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 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 صدر قرار الدائرة الاستئنافية الأولى لمخالفات و منازعات ضريبية الدخل رقم (١٩٤-٢٠٢٢-IR) الصادر بإستئناف شركة أسمنت المنطقة الجنوبية وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك على قرار الدائرة الأولى في الفصل في مخالفات و منازعات ضريبية الدخل في جدة رقم ١٤١-٢٠٢٠-IZJ المتعلقة بالربط الزكوي وضريبية الاستقطاع للأعوام من ٢٠١١ م وحتى ٢٠١٣ م، والتي تطالب به الهيئة لسداد فروقات زكوية و ضريبية استقطاع و غرامات تأخير بمبلغ ٤٥,٣١٩,٧٠٠ ريال سعودي، جاء القرار بمجمله مؤيدا لوجهة نظر الشركة، وذلك بقبول الاستئناف المقدم من الشركة، ورفض استئناف هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وبهذا يعتبر قرار الدائرة الاستئنافية الأولى و منازعات ضريبية الدخل رقم -٢٠٢٢-IR ١٩٤ نهائي قابل للتنفيذ من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وعلى ضوء القرار انخفضت المستحقات الزكوية والضريبية على الشركة لتصبح مبالغ مسددة بالزيادة بمبلغ ٣٩,٥٦٦,٧٢٠ ريال سعودي.
  - عامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م قدمت الشركة الاقرارات الزكوية، وتم فحصها من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وإصدار خطابات تعديل لعامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بفروقات زكوية بمبلغ ٥٧٣,٩٣٣ ريال سعودي تم سدادها من قبل الشركة.
- 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 ٢٠٢٢ م

### 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                     | ٣٠ سبتمبر   | ٣٠ سبتمبر                      | ٣٠ سبتمبر   |                                   |
| ٢٠٢١ م                        | ٢٠٢٢ م      | ٢٠٢١ م                         | ٢٠٢٢ م      |                                   |
| (معدلة ايضاح ١٦)              |             | (معدلة ايضاح ١٦)               |             |                                   |
| ٣٣١,٢٤٤,١٤٣                   | ٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥ | ٧٤,١٢٠,٣٥٩                     | ٨٨,٦١٦,١٥٢  | ربحية الفترة (ريال سعودي)         |
| ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠                   | ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠                    | ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | عدد الأسهم (المتوسط المرجح)       |
|                               |             |                                |             | ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي) |
| ٢,٣٧                          | ١,٧٠        | ٠,٥٣                           | ٠,٦٣        |                                   |

#### 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- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٦٤,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٢٩,٨ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بلغت الارتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٥٧,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: لا شيء).

(ج) يوجد قضايا مقامة على الشركة ومازالت منظورة أمام القضاء ولا تتوقع إدارة الشركة أو مستشارها القانوني وجود التزام مالي متوقع سداهه 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  
إدارة عليا بالشركة  
إدارة عليا بالشركة

الشركة الكيماوية 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

١٥- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

| رصيد الإقفال              |                               | حجم المعاملات             |                               | طبيعة المعاملة         | معاملات مع  |
|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|------------------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) |                        |   |
| ٤١٥,٢٦٥                   | ٢,٠١٦,٨١٣                     | ١٣,٣٤٧,٩٠٠                | ١٠,٩٩٩,٢٩٨                    | مشتريات مواد خام تأمين | الشركة الكيماوية السعودية المحدودة الشركة التعاونية للتأمين |
| --                        | ٤,٣٨٤,٤٠٠                     | --                        | ٤,٣٨٤,٤٠٠                     |                        |   |

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

| معاملات مع                    |                           | طبيعة المعاملة                                     |
|-------------------------------|---------------------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) |  |
| ٦,٤٨٢,٣٣٣                     | ٦,٩١١,٥٢٦                 | رواتب وأجور وما في حكمها مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| ١,٨٠٠,٠٠٠                     | ١,٨٠٠,٠٠٠                 | موظفي الإدارة العليا أعضاء مجلس لادارة             |

١٦- تصحيح أخطاء سنوات سابقة

اتضح للشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ م 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 ٢٠٢١ م وكذلك عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وذلك نتيجة لصدور تحديث للائحة التنفيذية لنظام الاستثمار التعدين الجديدة الموافق ١٤٤٢ / ٠٥ / ٠٩ هـ 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) "التغيير في السياسات المحاسبية والتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء المحاسبية".



شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

١٦ - تصحيح أخطاء سنوات سابقة (تابع)

إن الجداول التالية تلخص الأثر على قائمة المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

| 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

| قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة | الرصيد كما سبق التقرير عنه | تعديلات      | الرصيد بعد التعديل |
|---|----------------------------|--------------|--------------------|
| تكلفة الإيرادات                                     | ٦٠٢,٦٩٣,٤٥٢                | ٢٢,١٩٣,٧٨١   | ٦٢٤,٨٨٧,٢٣٣        |
| مجمّل الربح   | ٤٠٨,١٩٨,٣٠٤                | (٢٢,١٩٣,٧٨١) | ٣٨٦,٠٠٤,٥٢٣        |
| ربح التشغيل   | ٣٦٠,٦٨٨,٦٧٩                | (٢٢,١٩٣,٧٨١) | ٣٣٨,٤٩٤,٨٩٨        |
| الربح قبل الزكاة                                    | ٣٦٢,٧٠٣,٢١٠                | (٢٢,١٩٣,٧٨١) | ٣٤٠,٥٠٩,٤٢٩        |
| ربح الفترة  | ٣٥٣,٤٣٧,٩٢٤                | (٢٢,١٩٣,٧٨١) | ٣٣١,٢٤٤,١٤٣        |
| إجمالي الدخل الشامل                                 | ٣٥٣,٤٣٧,٩٢٤                | (٢٢,١٩٣,٧٨١) | ٣٣١,٢٤٤,١٤٣        |
| ربحية السهم لصادف ربح الفترة (ريال سعودي)           | ٢,٥٢                       |              | ٢,٣٧               |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

| قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة | الرصيد كما سبق التقرير عنه | تعديلات     | الرصيد بعد التعديل |
|---|----------------------------|-------------|--------------------|
| تكلفة الإيرادات                                     | ١٧٦,٣٤٠,٩٥٢                | ٩,٣٠٠,٦٣٨   | ١٨٥,٦٤١,٥٩٠        |
| مجمّل الربح   | ١٠٧,٨٨١,٥٣٥                | (٩,٣٠٠,٦٣٨) | ٩٨,٥٨٠,٨٩٧         |
| ربح التشغيل   | ٨٥,٩٣٣,٨٧٧                 | (٩,٣٠٠,٦٣٨) | ٧٦,٦٣٣,٢٣٩         |
| الربح قبل الزكاة                                    | ٨٥,٥٥٩,٩٩٦                 | (٩,٣٠٠,٦٣٨) | ٧٦,٢٥٩,٣٥٨         |
| ربح الفترة  | ٨٣,٤٢٠,٩٩٧                 | (٩,٣٠٠,٦٣٨) | ٧٤,١٢٠,٣٥٩         |
| إجمالي الدخل الشامل                                 | ٨٣,٤٢٠,٩٩٧                 | (٩,٣٠٠,٦٣٨) | ٧٤,١٢٠,٣٥٩         |
| ربحية السهم لصادف ربح الفترة (ريال سعودي)           | ٠,٦٠                       |             | ٠,٥٣               |

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

١٦- تصحيح أخطاء سنوات سابقة (تابع)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م |              |                               | قائمة التدفقات النقدية المختصرة<br>(غير مراجعة)                |
|--|--------------|-------------------------------|--|
| الرصيد بعد التعديل                             | تعديلات      | الرصيد كما سبق<br>التقرير عنه |  |
| ٣٤٠,٥٠٩,٤٢٩                                    | (٢٢,١٩٣,٧٨١) | ٣٦٢,٧٠٣,٢١٠                   | الأنشطة التشغيلية :<br>ربح الفترة قبل الزكاة                   |
| (١٨,٠٣٨,٣٤٣)                                   | ٢٢,١٩٣,٧٨١   | (٤٠,٢٣٢,١٢٤)                  | التغير في رأس المال العامل :<br>مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى |
| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م |              |                               | قائمة التغيرات في حقوق الملكية<br>المختصرة (غير مراجعة)        |
| الرصيد بعد التعديل                             | تعديلات      | الرصيد كما سبق<br>التقرير عنه |  |
| ٩٨٥,٩٥٦,٩١٤                                    | (٢٢,١٩٣,٧٨١) | ١,٠٠٨,١٥٠,٦٩٥                 | أرباح مبقاه  |
| ٣,٠٨٥,٩٥٦,٩١٤                                  | (٢٢,١٩٣,٧٨١) | ٣,١٠٨,١٥٠,٦٩٥                 | اجمالي حقوق الملكية  |
| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م |              |                               | ربحية السهم الأساسية (غير مراجعة)                              |
| الرصيد بعد التعديل                             | تعديلات      | الرصيد كما سبق<br>التقرير عنه |  |
| ٢,٣٧   | (٠,١٥)       | ٢,٥٢                          | الأساسي  |
| ٢,٣٧   | (٠,١٥)       | ٢,٥٢                          | المخفض   |

١٧- إعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة لجنة المراجعة في ٢ نوفمبر ٢٠٢٢ م الموافق ٨ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ.