

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 سبتمبر ٢٠٢٤م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، 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 لارتباطات 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 استفسارات 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 ٢٠٢٤م 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


عبد الله عوده الثقفي
ترخيص رقم ٤٥٥



جدة، في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٤م
الموافق ٨ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٨٢٦,٢٢٦,٣٤٣	٢,٨٩٨,٥٢٩,٦٨١	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
--	٣٤١,٠٣٦		أصول غير ملموسة
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٧٦,٣٧٦		عقارات استثمارية
<u>٢,٨٣١,٦٦٣,٩٦٨</u>	<u>٢,٩٠٤,٣٤٧,٠٩٣</u>		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			الموجودات المتداولة
٧٤٤,٧٨٦,٦١٤	٩١٣,٠٣٣,١٧٣	٨	المخزون
٩٧,٤٧٥,٢٠٩	١٤٤,٣٥٠,٨٥٥		ذمم مدينة تجارية
٤٦,٣٥٣,٠٠٨	٦٢,٠٣٢,٤٩٠	٩	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٦٣,٠٩٦,٥٣١	١٤١,٧٠٠,٤٩٩	١٠	النقد وما في حكمه
<u>١,٢٥١,٧١١,٣٦٢</u>	<u>١,٢٦١,١١٧,٠١٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٤,٠٨٣,٣٧٥,٣٣٠</u>	<u>٤,١٦٥,٤٦٤,١١٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		راس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١,١٨٦,٢٠٤,٣٦٨	١,١٧٠,٣٨٠,٢٨٣		أرباح مبقاه
<u>٣,٢٨٦,٢٠٤,٣٦٨</u>	<u>٣,٢٧٠,٣٨٠,٢٨٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٦١,١٦٤,٩٤٩	٤٨١,٣٤٦,٢٠٠	١١	قروض وتسهيلات
١١٦,٨٠٤,٥٧٠	١١٤,١٤١,٢٧١		إلتزام المنافع المحددة للموظفين
١,١٤٠,٠٠٠	٧,٨١٦,٦٠٠		مخصص إعادة تهيئة المحاجر
<u>٤٧٩,١٠٩,٥١٩</u>	<u>٦٠٣,٣٠٤,٠٧١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٢١١,٦٤٠	١,٢٦٩,٣٩٣	١١	قروض وتسهيلات
٦٠,٩٩٦,٧٥٢	٥٥,٨٢١,٧٣٨		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٧٦,٤٨٢,١٢٧	٨٠,٧٩٨,٠٠٩		ذمم دائنة تجارية
١٥٩,٣٧٥,٥٧٧	١٣٤,٩٢٠,١٨١	١٢	دائنو توزيعات أرباح
١٩,٩٩٥,٣٤٧	١٨,٩٧٠,٤٣٥	١٣	مخصص الزكاة
<u>٣١٨,٠٦١,٤٤٣</u>	<u>٢٩١,٧٧٩,٧٥٦</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٧٩٧,١٧٠,٩٦٢</u>	<u>٨٩٥,٠٨٣,٨٢٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٤,٠٨٣,٣٧٥,٣٣٠</u>	<u>٤,١٦٥,٤٦٤,١١٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٨١٢,٣١٥,٣٠٦ (٦٢٤,٢٠٠,٠٠٤)	٦٩٧,٥٠٦,٠٤٣ (٤٧٨,٨٩٨,٢٤٦)	٢٨٦,٤٦٤,٨٥٢ (٢٠٥,٧٣٧,٢٣٩)	٢٣٢,٥١٨,١٠٠ (١٦١,٠٠٣,٥٣٧)	الإيرادات تكاليف الإيرادات مجمول الربح
١٨٨,١١٥,٣٠٢	٢١٨,٦٠٧,٧٩٧	٨٠,٧٢٧,٦١٣	٧١,٥١٤,٥٦٣	
--	(٢,١٧٢,١٨٩)	--	--	مخصص خسارة ائتمانية متوقعة
(١٢,٥٨٨,٥٥١)	(٧,٦٥٢,٢٧٣)	(٣,٥٥٢,٤٨٣)	(٣,٩٨٩,٥٨٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٠,٣١٠,٩٠٢)	(٥٨,٠٣٤,٨١٢)	(١٨,٧١٢,٥٠١)	(١٨,٩١٢,١٥٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١٣٥,٢١٥,٨٤٩	١٥٠,٧٤٨,٥٢٣	٥٨,٤٦٢,٦٢٩	٤٨,٦١٢,٨٢١	ربح التشغيل
٨,٠١٨,٢٨٨ (٩,٥٩٧,٣٢٢)	٦,٨١٢,٦١٨ (٣,٨٤٥,٧٦٦)	٢,٦٠٦,٨٨١ (٣,٦٧١,٦٠٢)	١,٢٣٥,٥٥٩ --	إيرادات تمويلية تكاليف تمويلية
٨٢٠,٨٣٣	٩,٦٤٨,٠٣٠	٢٢٥,٤٤٧	٨,٨٣٨,٤٠٠	إيرادات أخرى
١٣٤,٤٥٧,٦٤٨	١٦٣,٣٦٣,٤٠٥	٥٧,٦٢٣,٣٥٥	٥٨,٦٨٦,٧٨٠	الربح قبل الزكاة
(١٣,٢٦٩,٢٠٨)	(١٨,١٨٧,٤٩٠)	(٤,٣٥٩,٢٦٨)	(٥,٦٣٤,٠٠٨)	مخصص الزكاة
١٢١,١٨٨,٤٤٠	١٤٥,١٧٥,٩١٥	٥٣,٢٦٤,٠٨٧	٥٣,٠٥٢,٧٧٢	ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	يتود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
١٢١,١٨٨,٤٤٠	١٤٥,١٧٥,٩١٥	٥٣,٢٦٤,٠٨٧	٥٣,٠٥٢,٧٧٢	إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٠,٨٧	١,٠٤	٠,٣٨	٠,٣٨	ربحية السهم لصافي ربح الفترة
٠,٨٧	١,٠٤	٠,٣٨	٠,٣٨	(ريال سعودي):
--	--	--	--	الأساسي
--	--	--	--	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 المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

إيضاح

الإجمالي	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال
٣,٢٠٥,٥٩٣,٨٣٥	١,١٠٥,٥٩٣,٨٣٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢١,١٨٨,٤٤٠	١٢١,١٨٨,٤٤٠	--	--
١٢١,١٨٨,٤٤٠	١٢١,١٨٨,٤٤٠	--	--
(١١٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٩,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٣,٢٠٧,٧٨٢,٢٧٥	١,١٠٧,٧٨٢,٢٧٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢٨٦,٢٠٤,٣٦٨	١,١٨٦,٢٠٤,٣٦٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٥,١٧٥,٩١٥	١٤٥,١٧٥,٩١٥	--	--
١٤٥,١٧٥,٩١٥	١٤٥,١٧٥,٩١٥	--	--
(١٦١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٣,٢٧٠,٣٨٠,٢٨٣	١,١٧٠,٣٨٠,٢٨٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
معاملات مع مساهمي الشركة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
معاملات مع مساهمي الشركة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

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

رئيس مجلس الإدارة

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٣٤,٤٥٧,٦٤٨	١٦٣,٣٦٣,٤٠٥	الأنشطة التشغيلية : ربح الفترة قبل الزكاة
١٤٦,٧٦٩,٥١٧	١٤٩,٥٨٠,٥٩١	تعديلات:
--	٥,٥٦٤	٧ إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٩٠١,٦٤١)	١١ إطفاء أصول غير ملموسة
٢٤	(٦١٧,١٧٨)	إطفاء خسائر إعادة جدولة القرض
٥٥٩,٤٣٩	٤,٨٨٩,٧٩٠	(أرباح) / خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
--	٢,١٧٢,١٨٩	مخصص انخفاض في قيمة المخزون
--	٦,٦٧٦,٦٠٠	مخصص خسارة ائتمانية متوقعة
٩,٥٩٧,٣٢٢	٣,٨٤٥,٧٦٦	مخصص إعادة تهيئة المحاجر
٧,٠٧٧,٣٤٢	٦,٠١٣,٣٧١	التكاليف التمويلية
٢٩٨,٤٦١,٢٩٢	٣٣٥,٠٢٨,٤٥٧	إلتزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة
(٣٤,٤٥٤,٥٨٨)	(٤٩,٠٤٧,٨٣٥)	التغير في رأس المال العامل :
(٤٧,٧٣٠,٠٣٠)	(١٧٣,١٣٦,٣٤٩)	ذمم مدينة تجارية
(١,٦١١,١٨٨)	(١٥,٦٧٩,٤٨٢)	مخزون
٣٢,١٧٦,٣٢٥	٤,٣١٥,٨٨٢	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٢,٤٩٢,٢١٩)	(١٩٨,٢٢١)	ذمم دائنة تجارية
٢٤٤,٣٤٩,٥٩٢	١٠١,٢٨٢,٤٥٢	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٩,٨٤٠,٨٣٦)	(٨,٦٧٦,٦٧٠)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٩٢٥,٧٢٠)	(٨,٨٢٢,٥٥٩)	المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٨٥٣,٩٣٥)	(١٩,٢١٢,٤٠٢)	تكاليف تمويلية مدفوعة
٢٢٧,٧٢٩,١٠١	٦٤,٥٧٠,٨٢١	الزكاة المدفوعة
(٢٠١,٠٤١,٣٥٨)	(٢٢١,٨٨٣,٩٢٩)	الأنشطة الاستثمارية :
--	(٣٤٦,٦٠٠)	٧ إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
--	(٣٨,٧٥١)	إضافات أصول غير ملموسة
--	٦١٧,١٧٨	إضافات عقارات استثمارية
(٢٠١,٠٤١,٣٥٨)	(٢٢١,٦٥٢,١٠٢)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠١,٠٤١,٣٥٨)	(٢٢١,٦٥٢,١٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	الأنشطة التمويلية :
٧٨,٦٠٠,٠٠٠	١٢١,١٤٠,٦٤٥	١١ المسدد من التسهيلات
(١١٩,٥٤١,٥٣٣)	(١٨٥,٤٥٥,٣٩٦)	١١ المحصل من التسهيلات
(٦٠,٩٤١,٥٣٣)	(٦٤,٣١٤,٧٥١)	١٢ توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٤,٢٥٣,٧٩٠)	(٢٢١,٣٩٦,٠٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٢٠,٢١٣,٢٨٣	٣٦٣,٠٩٦,٥٣١	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٨٥,٩٥٩,٤٩٣	١٤١,٧٠٠,٤٩٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩,٥٩٦,٣١٥	٩٣,٧٣٣,٣٩٨	١٠ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٩,٥٩٦,٣١٥	٩٣,٧٣٣,٣٩٨	أهم المعاملات غير النقدية
		تحويل من المشروعات 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 الشؤون المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

١ - عام

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة ("الشركة") بموجب الأمر الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٣٩٨/٢/١٢ هـ الموافق ٢٢ يناير ١٩٧٨م طبقاً لأحكام نظام الشركات ولوائحه التنفيذية الصادرة من وزارة التجارة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صنع وإنتاج الإسمنت ومشتقاته وتوابعه والإتجار بتلك المنتجات وكذلك القيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لتحقيق هذا الغرض.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠٢٣م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠٢٣م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢٣م: 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 محافظة 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 انتهاء الترخيص الصناعي
أحد المسارحة - منطقة جازان	١٣٩٧١٠٠١٩١١٤٦	١٤٥٠/١٠/٢٤ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٩م
بيشة - منطقة عسير	٤٤١١١٠١٢٣٦٣١	١٤٤٩/٧/٢٤ هـ الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٧م
تهامة - منطقة مكة المكرمة	١٤٢٤١٠٠١٨٣١٩٢	١٤٥١/٣/٠٦ هـ الموافق ١٨ يوليو ٢٠٢٩م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(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 والإصدارات 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 ٢٠٢٣م ("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 التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة من القوائم المالية للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

(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 للعاملين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة. باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.
- يتم قياس مخصص إعادة تأهيل المحاجر بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإعادة تسوية الموقع باستخدام معدل خصم ملائم.
- يجب إعادة النظر في المخصصات في نهاية كل فترة تقرير وتعديلها لتعكس أفضل تقدير حالي. وإذا لم يعد من المحتمل أنه سوف يُتطلب تدفق خارج لموارد تنطوي على منافع اقتصادية لتسوية الالتزام، فإنه يجب عكس المخصص أو زيادته في حال تطلب الأمر ذلك.

(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 والتقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية.

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 ٢٠٢٣م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

٥- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

١-٥ الجديدة والتعديلات على المعايير

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير والإطار الحالي من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، ولم ينتج عن تطبيقها تغييرات في صافي الربح أو حقوق الملكية المقرر عنها سابقاً للشركة.

المعيار / التفسير	البيان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤م
معيار المحاسبة الدولي ١	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	١ يناير ٢٠٢٤م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤م
معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	ترتيبات تمويل الموردين	١ يناير ٢٠٢٤م

فيما يلي المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة للإفصاح عن الاستدامة والتي لم يتم بعد اعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ساري اعتباراً من
الفترات التي تبدأ من أو
بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١)	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	١ يناير ٢٠٢٤م
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)	الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	١ يناير ٢٠٢٤م

٢-٥ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تقوم الشركة حالياً بتقييم الانعكاسات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة عند التطبيق. وتعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

ساري اعتباراً من
الفترات التي تبدأ من أو
بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	البيان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١)	١ يناير ٢٠٢٥م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	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)

عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

٦- 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 المنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة، يتم تحديد القطاعات التشغيلية المبينة أدناه عن طريق التمييز في القطاعات التشغيلية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكبد التكاليف، يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التقييم الذي أجراه متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من الإدارة العليا للشركة، للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في إنتاج الأسمنت (أسمنت عادي بنوعيه غير معبأ ومعبأ وأسمنت مقاوم بنوعيه غير معبأ ومعبأ)، تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، من خلال القطاعات الجغرافية التالية:

الإجمالي	غير مخصصة	تهامة	بيشة	جازان	
٦٦٤,٠٢٥,١٣٣	--	٢٦٤,١٩٤,٠٣٢	٢٠٤,٤٨٢,٤٧٩	١٩٥,٣٤٨,٦٢٢	الإيرادات من بيع الأسمنت
٣٣,٤٨٠,٩١٠	--	--	--	٣٣,٤٨٠,٩١٠	الإيرادات من بيع الكنكر
٦٩٧,٥٠٦,٠٤٣	--	٢٦٤,١٩٤,٠٣٢	٢٠٤,٤٨٢,٤٧٩	٢٢٨,٨٢٩,٥٣٢	إجمالي الإيرادات
١٤٩,٥٨٠,٥٩١	٥٤٨,٩٢٩	٨٠,٣٦٣,٤٥١	٤٢,٩٤٥,٢٢٠	٢٥,٧٢٢,٩٩١	الاستهلاك
٦,٨١٢,٦١٨	٦,٨١٢,٦١٨	--	--	--	إيرادات تمويلية
٣,٨٤٥,٧٦٦	٣,٨٤٥,٧٦٦	--	--	--	التكلفة التمويلية
١٦٣,٣٦٣,٤٠٥	(٥٥,٢٤٤,٣٩٢)	٨٨,٤٣٩,٦٢٢	٧١,٩١٣,٦٢١	٥٨,٢٥٤,٥٥٤	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١٨,١٨٧,٤٩٠)	(١٨,١٨٧,٤٩٠)	--	--	--	مصروف الزكاة
١٤٥,١٧٥,٩١٥	(٧٣,٤٣١,٨٨٢)	٨٨,٤٣٩,٦٢٢	٧١,٩١٣,٦٢١	٥٨,٢٥٤,٥٥٤	ربح الفترة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

الإجمالي	غير مخصصة	تهامة	بيشة	جازان	
٦٩٩,٣١٣,٥٥٢	--	٢٦٨,٤٠٢,٤٣٠	٢٢٣,٥٦١,٦٨٨	٢٠٧,٣٤٩,٤٣٤	الإيرادات من بيع الأسمنت
١١٣,٠٠١,٧٥٤	--	٣٨,٢٢٠,٧٠٩	--	٧٤,٧٨١,٠٤٥	الإيرادات من بيع الكنكر
٨١٢,٣١٥,٣٠٦	--	٣٠٦,٦٢٣,١٣٩	٢٢٣,٥٦١,٦٨٨	٢٨٢,١٣٠,٤٧٩	إجمالي الإيرادات
١٤٦,٧٦٩,٥١٧	٥١٨,٨٣٦	٨٠,٩٥٤,٨٩٦	٤١,٩٠٢,١١٠	٢٣,٣٩٣,٦٧٥	الاستهلاك
٨,٠١٨,٢٨٨	٨,٠١٨,٢٨٨	--	--	--	إيرادات تمويلية
٩,٥٩٧,٣٢٢	٩,٥٩٧,٣٢٢	--	--	--	التكلفة التمويلية
١٣٤,٤٥٧,٦٤٨	(٥٣,٦٥٧,٦٥٤)	٧١,٦٥٢,٦٣٩	٦٤,٦٩١,٦٣٣	٥١,٧٧١,٠٣٠	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١٣,٢٦٩,٢٠٨)	(١٣,٢٦٩,٢٠٨)	--	--	--	مصروف الزكاة
١٢١,١٨٨,٤٤٠	(٦٦,٩٢٦,٨٦٢)	٧١,٦٥٢,٦٣٩	٦٤,٦٩١,٦٣٣	٥١,٧٧١,٠٣٠	ربح الفترة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م:

الإجمالي	غير مخصصة	تهامة	بيشة	جازان	
٤,١٦٥,٤٦٤,١١٠	١٤٧,١٧٦,٨٧٥	١,٧٦٣,٩٩٩,٨٤٨	١,٣٨٥,٨٠٠,٨٧١	٨٦٨,٤٨٦,٥١٦	إجمالي الموجودات
٨٩٥,٠٨٣,٨٢٧	٦٢٨,٩٤٦,٢٠١	٩٧,١١٠,٨٦١	٨٤,٩١٤,٩٧٥	٨٤,١١١,٧٩٠	إجمالي المطلوبات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

الإجمالي	غير مخصصة	تهامة	بيشة	جازان	
٤,٠٨٣,٣٧٥,٣٣٠	٣٧٥,٠٣٩,٨٠٧	١,٧٨٢,٨٢٧,٧٣٠	١,٣٠٠,١٣٠,٥٨٩	٦٢٥,٣٧٧,٢٠٤	إجمالي الموجودات
٧٩٧,١٧٠,٩٦٢	٥٣٢,٩٣٥,٠٨٠	٩٩,٧٤٠,٦٢٤	٧٢,٧٢١,٧٨٦	٩١,٧٧٣,٤٧٢	إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١٤٦,٧٦٩,٥١٧	١٤٩,٥٨٠,٥٩١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠١,٠٤١,٣٥٨	٢٢١,٨٨٣,٩٢٩	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩,٥٩٦,٣١٥	٩٣,٧٣٣,٣٩٨	تحويل من المشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٢٤	١٠,٠٩٩,٢٧٤	استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات

(٢) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة مقابل التسهيلات البنكية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٨- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٢٧١,٩٨٧,١٢٧	٢٧٢,٢٦٦,٢١٠	قطع غيار
٤٢٨,١٥٩,٤٠٧	٦١٥,٦٩٤,١٠٠	إنتاج تحت التشغيل
٩٩,٦٩٥,٤٨٦	٨٥,٠١٨,٠٥٩	مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف
٧٩٩,٨٤٢,٠٢٠	٩٧٢,٩٧٨,٣٦٩	
(٥٥,٠٥٥,٤٠٦)	(٥٩,٩٤٥,١٩٦)	يخصم: انخفاض المخزون
٧٤٤,٧٨٦,٦١٤	٩١٣,٠٣٣,١٧٣	

بيان الحركة في رصيد بند انخفاض المخزون:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٥٤,٠٥٦,٩٦٣	٥٥,٠٥٥,٤٠٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٥٩,٤٣٩	٤,٨٨٩,٧٩٠	المكون خلال الفترة
٥٤,٦١٦,٤٠٢	٥٩,٩٤٥,١٩٦	

٩- مدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى

تكون المدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٣٢,٦٧٦,١٨٠	٤٧,٦٠٥,٨٢٤	دفعات مقدمة للموردين
٤,٩٧٧,٢١٥	٢,٥٠٣,٤٣١	مصروفات مدفوعة مقدماً
--	٤,٨٦٠,١٠٠	الإيرادات المستحقة
٨,٦٩٩,٦١٣	٧,٠٦٣,١٣٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٦,٦٥٣,٠٠٨	٦٢,٠٣٢,٤٩٠	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

٩- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى (يتبع)

٩-١ تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٧ مليون ريال سعودي تم إيداعها لدى المحكمة باسم أحد الأفراد مقابل قطعة أرض متنازع عليها، وقد قامت الشركة بتقديم استئناف ضد ذلك، تم تصنيف هذه المبالغ ضمن الذمم المدينة الأخرى لحين صدور قرار المحكمة النهائي. حيث تعتقد الإدارة أن لديها المبررات القانونية الكافية لتأكيد موقف الشركة.

١٠- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	إيضاح
١٤٣,٠٣١,٨٥٦	١٠١,٦٣٨,٦٠٥	النقد لدى البنوك - حسابات جارية
٦٤,٦٧٥	٦١,٨٩٤	النقد في الصندوق
١٤٣,٠٩٦,٥٣١	١٠١,٧٠٠,٤٩٩	
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٠ ودائع إسلامية
٣٦٣,٠٩٦,٥٣١	١٤١,٧٠٠,٤٩٩	

١٠-١ يمثل الاستثمار في الودائع الإسلامية وودائع لأجل مودعة لدى بنوك تجارية ذات استحقاق ٣ شهور أو أقل كما في تاريخ الاستثمار الأصلي، والتي يتم إنشاء عمولة على أساسه وفقاً لمعدلات الودائع قصيرة الأجل السائدة.

١١- قروض وتسهيلات

في ٨ يونيو ٢٠٢٣م قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات وإعادة جدولة التسهيلات البنكية مع أحد البنوك المحلية ليصبح إجمالي مبلغ التسهيلات مبلغ ١,٦٣ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٦٣ مليون ريال سعودي) مما نتج عنه خسائر إعادة جدولة القرض بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي، وقد بلغ رصيد التسهيلات المستخدم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٤٨٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٦٢,٤ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة تبدأ في ٦ أكتوبر ٢٠٢٥م حتى نهاية عام ٢٠٣٣م. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند الأمر.

تحتوي اتفاقيات التسهيلات مع البنوك على بعض التعهدات والتي تتضمن من بين أمور أخرى، ألا تقل نسبة السيولة عن ١:١ بناء على آخر قوائم مالية سنوية مراجعة، كما تتطلب الاحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية.

إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية، وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

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

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
١,٢١١,٦٤٠	١,٢٦٩,٣٩٣	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٣٦١,١٦٤,٩٤٩	٤٨١,٣٤٦,٢٠٠	
٣٦٢,٣٧٦,٥٨٩	٤٨٢,٦١٥,٥٩٣	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

١١ - قروض وتسهيلات (يتبع)

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠	٣٦٢,٣٧٦,٥٨٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٨,٦٠٠,٠٠٠	١٢١,١٤٠,٦٤٥	المستلم خلال الفترة / السنة
--	--	خسائر إعادة جدولة القرض
--	(٩٠١,٦٤١)	إطفاء خسائر إعادة جدولة القرض
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	مدفوعات
<u>٣١١,٩٩٧,٠٠٠</u>	<u>٤٨٢,٦١٥,٥٩٣</u>	

١٢ - دائنو توزيعات أرباح

تتمثل الحركة في دائنو توزيعات أرباح كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١٦٠,٨٤٥,٢٠٤	١٥٩,٣٧٥,٥٧٧	الرصيد في ١ يناير
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٦١,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(١٢٠,٤٦٩,٦٢٧)	(١٨٥,٤٥٥,٣٩٦)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٥٩,٣٧٥,٥٧٧</u>	<u>١٣٤,٩٢٠,١٨١</u>	

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٥ رمضان ١٤٤٤هـ، الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٣م، بتوزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٣م بقيمة ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة في اجتماعهم بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٤٤هـ الموافق ٣٠ مايو ٢٠٢٣م.

بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣م، قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية للنصف الأول من سنة ٢٠٢٣م البالغة ٤٩ مليون ريال سعودي تمثل ٣,٥٪ من رأس المال المدفوع بمعدل يبلغ ٠,٣٥ ريال سعودي (النصف الأول من ٢٠٢٢م: ١٠٥ مليون ريال سعودي بمعدل يبلغ ٧,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٣ رمضان ١٤٤٥هـ، الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٤م، بتوزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٩١ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٣م بقيمة ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة في اجتماعهم بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٥هـ الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢٤م.

بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٤م، قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية للنصف الأول من سنة ٢٠٢٤م البالغة ٧٠ مليون ريال سعودي تمثل ٥٪ من رأس المال المدفوع بمعدل يبلغ ٠,٥٠ ريال سعودي (النصف الأول من ٢٠٢٣م: ٤٩ مليون ريال سعودي بمعدل يبلغ ٣,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٠,٣٥ ريال سعودي).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

١٣ - الزكاة

الوضع الزكوي والضريبي

- في السنوات ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٨م، صدر قرار الدائرة الأولى للفصل في مخالفات و منازعات الزكاة رقم (١٣٣٩٤٢-٢٠٢٣-IR) بشأن استئناف شركة أسمنت المنطقة الجنوبية ضد الربط الزكوي للسنوات المشار إليها حيث كانت تطالب هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في استئنافها المقدم لدى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية بأن تدفع الشركة زكاة مستحقة بمبلغ ٤٠,٥٨٣,٨٢٩ ريال سعودي، ومع ذلك، كان قرار الاستئناف مؤيداً في العديد من النقاط الرئيسية، مما أدى إلى تخفيض مبلغ الزكاة المستحقة على الشركة إلى ٥٥٧,٧٩٣ ريال سعودي.

- عام ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسددت الزكاة المستحقة عليها بموجبه، وحصلت على شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥م.

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

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 التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
١٢١,١٨٨,٤٤٠	١٤٥,١٧٥,٩١٥	٥٣,٢٦٤,٠٨٧	٥٣,٠٥٢,٧٧٢	ربحية الفترة (ريال سعودي)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
٠,٨٧	١,٠٤	٠,٣٨	٠,٣٨	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.

١٥ - إيرادات أخرى

يتضمن مبلغ الإيرادات الأخرى تعويض بمبلغ ٤,٨٨ مليون ريال سعودي نتيجة الحادث الذي تسبب في إحتراق مبرد مصنع بيشة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

١٦ - الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٤٥,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٢٦,٤ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٢٩ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ١,٥٦ مليار ريال سعودي).

(ج) يوجد قضايا مقامة على الشركة ومازالت منظورة أمام القضاء، تتوقع إدارة الشركة ومستشارها القانوني إحتمال وجود التزام مالي لاحدى تلك القضايا ، و بناءً عليه تم تكوين مخصص لمقابلة تلك القضية.

١٧ - إعتداد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعتداد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة لجنة المراجعة في ٣ نوفمبر ٢٠٢٤م الموافق ١ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ.