

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved..

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة

Commercial Registration of the headquarter in Riyadh is ١٠١٠٤٢٥٤٩٤.

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 يونيو 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 عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة، في ١١ أغسطس ٢٠٢١م
الموافق ٣ محرم ١٤٤٣هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢,٩٦٥,٤٠٩,٠٩٥	٢,٨٨٣,٩٦٦,٢٥٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥	عقارات استثمارية
٢,٩٧٠,٨٤٦,٧٢٠	٢,٨٨٩,٤٠٣,٨٨٢	إجمالي الموجودات غير متداولة
		الموجودات المتداولة
٥٤٧,٢١٠,٣١٠	٥٥٠,٩٩٥,٨٠٠	المخزون
٤١,٠٤٢,٣٧٧	٥٠,١٢٠,٩٥٨	ذمم مدينة تجارية
٤٢,٨٤٨,٣١١	٣٩,٠٨٨,٦٥٢	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	٥٠٥,٩٠٩,١٤٤	النقد وما في حكمه
١,١٧٣,٦٣٥,٩٦٨	١,١٤٦,١١٤,٥٥٤	إجمالي الموجودات المتداولة
٤,١٤٤,٤٨٢,٦٨٨	٤,٠٣٥,٥١٨,٤٣٦	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية:
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
١,١٧٩,٧١٢,٧٧١	١,٠٩٩,٧٢٩,٦٩٣	أرباح مبقاه
٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١	٣,١٩٩,٧٢٩,٦٩٣	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٩ قروض و تسهيلات
١١٦,٧٧٣,٤٣٠	١١٩,٤٤٥,٥٥٠	إلتزام المنافع المحددة للموظفين
٤٤٥,١٧٠,٤٣٠	٤٤٧,٨٤٢,٥٥٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٩ قروض و تسهيلات
١٠٤,١٠٧,٠٢٥	١١٨,٢١٣,٥٣٦	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٣,٠٥٨,٥٠٧	٣٩,٣٣١,٠٤٨	ذمم دائنة تجارية
١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	١٦١,٣٧٢,٢٨٤	١٠ دائنو توزيعات
٤٣,٨١٣,٧٠٣	٣٤,٠٢٩,٣٢٥	١١-ب مخصص الزكاة
٤١٩,٥٩٩,٤٨٧	٣٨٧,٩٤٦,١٩٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٦٤,٧٦٩,٩١٧	٨٣٥,٧٨٨,٧٤٣	إجمالي المطلوبات
٤,١٤٤,٤٨٢,٦٨٨	٤,٠٣٥,٥١٨,٤٣٦	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)		إيضاح
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٧٩٦,٥٤٦,١٢٢	٧٢٦,٦٦٩,٢٦٩	٣٣٩,٣٤٠,٩٦٩	٢٨٧,٣٣٠,٠٥٧	الإيرادات
(٤٥١,٤٨٢,٨٧٣)	(٤٢٥,٨٣٧,٩٥٣)	(١٨٦,٩٤٤,٩٥٢)	(١٧٦,٣٥٥,٥٨٣)	تكلفة الإيرادات
٣٤٥,٠٦٣,٢٤٩	٣٠٠,٨٣١,٣١٦	١٥٢,٣٩٦,٠١٧	١١٠,٩٧٤,٤٧٤	مجمل الربح
(٦,١٢٢,١٩٥)	(٤,٥٨٧,٩٤٦)	(٣,٧٢٤,١٦٢)	(١,٦٥٩,٢٦٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٠,٣٧٢,٧٦٢)	(٢١,٠٣٠,٤٧٤)	(١١,٢٨٨,٢٠٢)	(١٠,٨٢٢,٠٩٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٣١٨,٥٦٨,٢٩٢	٢٧٥,٢١٢,٨٩٦	١٣٧,٣٨٣,٦٥٣	٩٨,٤٩٣,١١٨	ربح التشغيل
(٩,٦٧٠,٦٥١)	(٤,٦٥٧,٠١١)	(٦,١٥٤,٣٩٣)	(٢,٣٣١,٧٢٣)	تكاليف تمويلية
١٠,٠٣٥,١٢٧	٥,٩٤٦,٧٩٨	٥٨٩,٠٤١	١,٣٠٩,٩١٧	إيرادات أخرى
٣,٠٩٢,٠٥٩	٦٤٠,٥٢٥	٢,٠١٨,٤٤٤	١٣٩,٥٩٥	عوائد مباحات قصيرة الأجل
٣٢٢,٠٢٤,٨٢٧	٢٧٧,١٤٣,٢٠٨	١٣٣,٨٣٦,٧٤٥	٩٧,٦١٠,٩٠٧	الربح قبل الزكاة
(٣,٦٦٣,١٢١)	(٧,١٢٦,٢٨٦)	١,٠٤١,٥٨١	(٢,٤٤٠,٢٧٣)	الزكاة
٣١٨,٣٦١,٧٠٦	٢٧٠,٠١٦,٩٢٢	١٣٤,٨٧٨,٣٢٦	٩٥,١٧٠,٦٣٤	ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن
٣١٨,٣٦١,٧٠٦	٢٧٠,٠١٦,٩٢٢	١٣٤,٨٧٨,٣٢٦	٩٥,١٧٠,٦٣٤	الربح أو الخسارة:
--	--	--	--	إعادة قياس التزام المناقص المحددة
--	--	--	--	للموظفين
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
--	--	--	--	ربحية السهم لصافي ربح الفترة
٢,٢٧	١,٩٣	٠,٩٦	٠,٦٨	(ريال سعودي):
٢,٢٧	١,٩٣	٠,٩٦	٠,٦٨	الأساسي
--	--	--	--	المخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

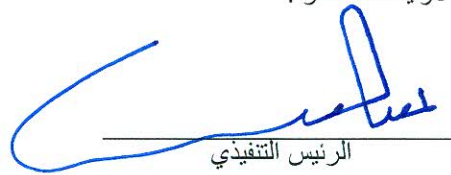
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,٢٧٩,٧١٢,٧٧١	١,١٧٩,٧١٢,٧٧١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م:
٢٧٠,٠١٦,٩٢٢	٢٧٠,٠١٦,٩٢٢	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
--	--	--	--	ربح الفترة
٢٧٠,٠١٦,٩٢٢	٢٧٠,٠١٦,٩٢٢	--	--	الدخل الشامل الآخر
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,١٩٩,٧٢٩,٦٩٣	١,٠٩٩,٧٢٩,٦٩٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات مع مساهمي الشركة
				توزيعات أرباح
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٣,٣٠٦,٤٦٤,٦٧٠	١,٢٠٦,٤٦٤,٦٧٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م:
٣١٨,٣٦١,٧٠٦	٣١٨,٣٦١,٧٠٦	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
--	--	--	--	ربح الفترة
٣١٨,٣٦١,٧٠٦	٣١٨,٣٦١,٧٠٦	--	--	الدخل الشامل الآخر
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٣٠٩,٨٢٦,٣٧٦	١,٢٠٩,٨٢٦,٣٧٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات مع مساهمي الشركة
				توزيعات أرباح
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.


الرئيس التنفيذي

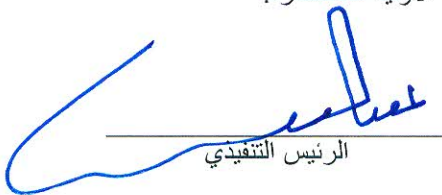

المدير المالي

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	ايضاح
٣٢٢,٠٢٤,٨٢٧	٢٧٧,١٤٣,٢٠٨	الأنشطة التشغيلية : ربح الفترة قبل الزكاة
١٠٧,٣٣٩,٨٩٣	١٠٠,٧٤٢,٢٦٨	تعديلات: إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤,٧٣٧,٣٩٣	(٢,٧٣١,١٧٩)	(ربح) / خسارة بيع ممتلكات وألات ومعدات
١,٤٠٠,٠٠٠	--	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣,١٠٠,٠٠٠	--	خسائر إعادة تقييم أدوات التحوط
٥,٦٦٤,٣٢٢	٥,٩٦٩,٠٩٤	التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة
٤٤٤,٢٦٦,٤٣٥	٣٨١,١٢٣,٣٩١	
(١٧,٥١٣,٦٣٠)	(٩,٠٧٨,٥٨١)	التغير في رأس المال العامل : ذمم مدينة تجارية
٣٦,٠٩٦,٣٣٩	(٣,٧٨٥,٤٩٠)	مخزون
(٧,٥٢٨,١٧١)	٣,٧٥٩,٦٥٩	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١١,١٦١,٤٠١	(٣,٧٢٧,٤٥٩)	ذمم دائنة تجارية
(١٧,٨٤٥,٦٠٧)	١٤,١٠٦,٥١١	مصرفوات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٤,٧٦١,٨٥٩)	(٣,٢٩٦,٩٧٤)	المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(١٣,٣٦٣,٠٢٩)	(١٦,٩١٠,٦٦٤)	الزكاة المدفوعة
٤٣٠,٥١١,٨٧٩	٣٦٢,١٩٠,٣٩٣	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٣٣,٠٥٤,٧١١)	(١٩,٢٤٤,٥١٥)	الأنشطة الإستثمارية : إضافات ممتلكات وألات ومعدات
٥١,٤٤٥	٢,٦٧٦,٢٦٤	المحصل من بيع ممتلكات والالات ومعدات
(٣٣,٠٠٣,٢٦٦)	(١٦,٥٦٨,٢٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٢٩,٩٩٨,٩٩٢)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية : المسدد من التسهيلات
(٣١٠,٤٩٣,٨٩٦)	(٣٤٧,٢٤٧,٩٦٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٤٠,٤٩٢,٨٨٨)	(٣٨٢,٢٤٧,٩٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٧,٠١٥,٧٢٥	(٣٦,٦٢٥,٨٢٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣٢٤,٦٦٤,٨٠٣	٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٨١,٦٨٠,٥٢٨	٥٠٥,٩٠٩,١٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٢,٥٢٠,٥٧٧	--	أهم المعاملات غير النقدية تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والألات والمعدات
٢٥,٩٤٦,٥٩٧	--	تحويل قطع غيار استراتيجية من المخزون إلى الممتلكات والألات والمعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 يونيو 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 ١٣٩٤/٨/١٠هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة أبها بموجب سجل رقم ٥٨٥٠٠١٤٤٣ 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 علي تحقيق غرضها ولها أن تمتلك الأسهم أو الحصص في هذه الشركات وأن تدمجها أو تندمج فيها أو تشتريها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي شكل من الاشكال مع الشركات الأخرى بما لا يتجاوز ٢٠٪ من إحتياجاتها الحرة ولا يزيد عن ١٠٪ من رأس مال الشركة التي تشارك فيها وألا يتجاوز إجمالي هذه المشاركات قيمة هذه الإحتياجات مع إبلاغ الجمعية العامة العادية في أول إجتماع لها.

كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("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 والعمليات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة من القوائم المالية للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(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 والفترات 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 يونيو 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 والألات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ معيار المحاسبة الدولي ١	إشارة إلى إطار المفاهيم عقود تأمين تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)	١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٣م
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 يونيو ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

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 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 سائب ومعبأ وأسمنت مقاوم بنوعيه سائب ومعبأ). تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، من خلال المناطق الجغرافية التالية:

مصنع جازان	مصنع بيشة	مصنع تهامة	المركز الرئيسي	الإجمالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة): إجمالي الموجودات غير المتداولة				
١٩٩,٨٩٠,١٢٧	١,٠٢٢,٠٥١,٩٣٥	١,٦٥٧,٠٣٤,٤٦٩	١٠,٤٢٧,٣٥١	٢,٨٨٩,٤٠٣,٨٨٢
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م: (غير مراجعة)				
٢١٢,٠٧٨,١٨٣	٢٢٤,٧٩٦,٧٨٠	٢٨٩,٧٩٤,٣٠٦	--	٧٢٦,٦٦٩,٢٦٩
١٣٩,٣٩٩,٥٧٢	١٢٥,٨٩٢,٣٧٧	١٦٠,٥٤٦,٠٠٤	--	٤٢٥,٨٣٧,٩٥٣
٧٢,٦٧٨,٦١١	٩٨,٩٠٤,٤٠٣	١٢٩,٢٤٨,٣٠٢	(٣٠,٨١٤,٣٩٤)	٢٧٠,٠١٦,٩٢٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة): إجمالي الموجودات غير المتداولة				
١٩٧,١٥٣,٩٠٢	١,٠٥٢,٠١٠,٠٤٤	١,٧٠٥,٣٢٤,٧٤١	١٦,٣٥٨,٠٣٣	٢,٩٧٠,٨٤٦,٧٢٠
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: (غير مراجعة)				
٢٧٧,٤٣٢,٦١٢	٢٤٣,٠٠٧,٥٤٤	٢٧٦,١٠٥,٩٦٦	--	٧٩٦,٥٤٦,١٢٢
١٥٨,٤٨٣,٥١٧	١٢٦,١٨٠,١٢٦	١٦٦,٨١٩,٢٣٠	--	٤٥١,٤٨٢,٨٧٣
١١٨,٩٤٩,٠٩٥	١١٦,٨٢٧,٤١٨	١٠٩,٢٨٦,٧٣٦	(٢٦,٧٠١,٥٤٣)	٣١٨,٣٦١,٧٠٦

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

(١) لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
١٠٧,٣٣٩,٨٩٣	١٠٠,٧٤٢,٢٦٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣,٠٥٤,٧١١	١٩,٢٤٤,٥١٥	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٥٢٠,٥٧٧	--	تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٢٥,٩٤٦,٥٩٧	--	تحويل قطع غيار استراتيجية من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات

(٢) خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	
٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	
٧٥٢,٢٠٥	١,٢١١,١٤٥	١,٢١٣,٢٣٤	١,٩٦٧,٤٠٦	١,٢١١,١٤٥	الإستهلاك قبل التعديل
					الزيادة في مصروف الإستهلاك
١٠,١٦٦,٩٠١	١٢,١٣٢,٣٤١	١٣,١١٦,٠٤٤	٧,٨٨٦,٥٢٦	١,١٢٦,٦٤٦	

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

٧- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٢٨٧,١٩١,٢٩٣	٢٧٥,٨٩٣,٤٢٥	قطع غيار
٢٤٨,١٨٦,٧٠٤	٢٥٤,٤١٦,٦٩١	إنتاج تحت التشغيل
٦١,٧١٨,٧٥١	٧٠,٥٧٢,١٢٢	مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف
٥٩٧,٠٩٦,٧٤٨	٦٠٠,٨٨٢,٢٣٨	
(٤٩,٨٨٦,٤٣٨)	(٤٩,٨٨٦,٤٣٨)	
٥٤٧,٢١٠,٣١٠	٥٥٠,٩٩٥,٨٠٠	

يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

		المخزون (تابع)		
		فيما يلي الحركة في مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو 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 والألات والمعدات- قطع غيار استراتيجية
<u>٤٩,٨٨٦,٤٣٨</u>	<u>٤٩,٨٨٦,٤٣٨</u>			

		النقد وما في حكمه		
		يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح		
٧٧,٥٣٤,٩٧٠	١٢٥,٩٠٩,١٤٤			نقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٨		ودائع إسلامية
<u>٥٤٢,٥٣٤,٩٧٠</u>	<u>٥٠٥,٩٠٩,١٤٤</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 يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٧٧٢,٤ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م مبلغ ٣٦٣,٤ 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 الإحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية.

إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام. وقد التزمت الشركة بتلك التعهدات كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٣٦٣,٣٩٧,٠٠٠</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

٩- تسهيلات بنكية (تابع)		
فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة/ السنة:		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠	٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٩,٩٩٨,٩٩٢)	المسدد خلال الفترة/ السنة
<u>٣٦٣,٣٩٧,٠٠٠</u>	<u>٣٩٨,٣٩٧,٠٠٠</u>	

١٠- دائنو توزيعات		
تتمثل الحركة علي دائنو توزيعات كما يلي:		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	إيضاح
١٥٨,٦٢٠,٢٥٢	١٦١,٥٥٧,٦٨٥	الرصيد في ١ يناير
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٣٤٧,٢٤٧,٩٦٨)	(٦٣٢,٩٣٧,٤٣٣)	١-١٠ المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٦١,٣٧٢,٢٨٤</u>	<u>١٥٨,٦٢٠,٢٥٢</u>	

١-١٠ بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢١ م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢٠ م بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم وذلك عن النصف الثاني للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (النصف الثاني من ٢٠١٩ م: ٣١٥ مليون ريال بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد)، والتي تمت الموافقة عليها خلال إجتماع الجمعية العامة العادية السابعة والاربعون بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١ م.

٢-١٠ لاحقاً لتاريخ المركز المالي وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١ م بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الأول لسنة ٢٠٢١ م بمبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي وبنسبة ١,٢٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ١,٢٥ ريال سعودي.

١١- الزكاة

أ- المحمل على الفترة		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٧,١٢٦,٢٨٦	٣,٦٦٣,١٢١	المحمل على الفترة الحالية
<u>٧,١٢٦,٢٨٦</u>	<u>٣,٦٦٣,١٢١</u>	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

١١ - الزكاة (تابع)

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٨١٣,٧٠٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٧,١٧٦,٧٣٢	٧,١٢٦,٢٨٦	يضاف: المحمل على الفترة / السنة
(١٣,٣٦٣,٠٢٩)	(١٦,٩١٠,٦٦٤)	يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
٤٣,٨١٣,٧٠٣	٣٤,٠٢٩,٣٢٥	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 ونافذة 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 التزامات زكوية محتملة قد تنشأ عن الربوط النهائية إن وجدت.

١٢ - ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٣١٨,٣٦١,٧٠٦	٢٧٠,٠١٦,٩٢٢	١٣٤,٨٧٨,٣٢٦	٩٥,١٧٠,٦٣٤	ربحية الفترة (ريال سعودي)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
٢,٢٧	١,٩٣	٠,٩٦	٠,٦٨	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

١٢ - ربحية السهم (تابع)

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.

١٣ - الإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م: 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.

١٤ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في معاملات مع شركات ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة ورواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

طبيعة العلاقة

البيان

شركة ذات علاقة بأعضاء المجلس
شركة ذات علاقة بأعضاء المجلس
أطراف ذات علاقة
أطراف ذات علاقة

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

(أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة و المثبت ضمن الذمم الدائنة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

<u>رصيد الإقفال</u>		<u>حجم المعاملات</u>		<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
٦٤٠,٩٤٧	٨٢٢,١٨٣	٢,٦٠٦,٠٢٨	٢,٥٢٩,٨٩٥	مشتريات مواد خام تأمين	الشركة الكيمائية السعودية المحدودة المتحدة للتأمين التعاوني
--	--	--	١٥٩,٤٩٩		

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

١٥ - 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 يونيو 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 لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة 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 وتدفقاتها 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.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في --- أغسطس ٢٠٢١م (الموافق --- ذو الحجة ١٤٤٢هـ).