

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص. ب. ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

أبها – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه 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. ولعل، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية


(شركة مساهمة سعودية)

أبها – المملكة العربية السعودية

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو 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 ١١ أغسطس ٢٠٢٤م
الموافق ٧ صفر ١٤٤٦هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(ريال سعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات |
|------------------------------|---------------------------------|-------|---------------------------------------|
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٨٢٦,٢٢٦,٣٤٣ | ٢,٨٦٣,٠٠٥,٦٠٢ | ٧ | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٥,٤٣٧,٦٢٥ | ٥,٤٧٦,٣٧٦ | | عقارات استثمارية |
| <u>٢,٨٣١,٦٦٣,٩٦٨</u> | <u>٢,٨٦٨,٤٨١,٩٧٨</u> | | إجمالي الموجودات الغير متداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٧٤٤,٧٨٦,٦١٤ | ٨٧٨,٩٥٦,٢٩١ | ٨ | المخزون |
| ٩٧,٤٧٥,٢٠٩ | ١٣٨,٧٦٦,١٥٠ | | ذمم مدينة تجارية |
| ٤٦,٣٥٣,٠٠٨ | ٥١,٦١١,١٤٧ | ٩ | مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| ٣٦٣,٠٩٦,٥٣١ | ٢١٩,٥٨٢,٨٢٣ | ١٠ | النقد وما في حكمه |
| <u>١,٢٥١,٧١١,٣٦٢</u> | <u>١,٢٨٨,٩١٦,٤١١</u> | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| <u>٤,٠٨٣,٣٧٥,٣٣٠</u> | <u>٤,١٥٧,٣٩٨,٣٨٩</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية: |
| ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | إحتياطي نظامي |
| ١,١٨٦,٢٠٤,٣٦٨ | ١,١٨٧,٣٢٧,٥١٠ | | أرباح مبقاه |
| <u>٣,٢٨٦,٢٠٤,٣٦٨</u> | <u>٣,٢٨٧,٣٢٧,٥١٠</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٣٦١,١٦٤,٩٤٩ | ٤٢٧,٤٥٠,٤٦٩ | ١١ | قروض وتسهيلات |
| ١١٦,٨٠٤,٥٧٠ | ١١٦,٧٧٢,٧٢٧ | | إلتزام المنافع المحددة للعاملين |
| ١,١٤٠,٠٠٠ | ١,١٤٠,٠٠٠ | | مخصص إعادة تهيئة المحاجر |
| <u>٤٧٩,١٠٩,٥١٩</u> | <u>٥٤٥,٣٦٣,١٩٦</u> | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ١,٢١١,٦٤٠ | ١,٨٠٨,٠٥٧ | ١١ | قروض وتسهيلات |
| ٦٠,٩٩٦,٧٥٢ | ٥٨,٣٧٦,٥٩٣ | | مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى |
| ٧٦,٤٨٢,١٢٧ | ٩١,٨٤٠,٧١٧ | | ذمم دائنة تجارية |
| ١٥٩,٣٧٥,٥٧٧ | ١٥٩,٣٤٥,٨٨٩ | ١٢ | دائنتو توزيعات أرباح |
| ١٩,٩٩٥,٣٤٧ | ١٣,٣٣٦,٤٢٧ | ١٣ | مخصص الزكاة |
| <u>٣١٨,٠٦١,٤٤٣</u> | <u>٣٢٤,٧٠٧,٦٨٣</u> | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| <u>٧٩٧,١٧٠,٩٦٢</u> | <u>٨٧٠,٠٧٠,٨٧٩</u> | | إجمالي المطلوبات |
| <u>٤,٠٨٣,٣٧٥,٣٣٠</u> | <u>٤,١٥٧,٣٩٨,٣٨٩</u> | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

| عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح |
|---|------------------------------|---|------------------------------|--|
| ٢٠٢٣م (غير مراجعة) | ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | ٢٠٢٣م (غير مراجعة) | ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | |
| ٥٢٥,٨٥٠,٤٥٤ (٤١٨,٤٦٢,٧٦٥) | ٤٦٤,٩٨٧,٩٤٢ (٣١٧,٨٩٤,٧٠٩) | ٢٢٦,٠٠٥,١٠٥ (١٨٩,٤٠٥,٦٨٣) | ٢١٤,٣١٥,١٢٣ (١٥٩,٧٦٩,٨٤٣) | الإيرادات تكاليف الإيرادات مجمل الربح |
| ١٠٧,٣٨٧,٦٨٩ | ١٤٧,٠٩٣,٢٣٣ | ٣٦,٥٩٩,٤٢٢ | ٥٤,٥٤٥,٢٨٠ | |
| -- | (٢,١٧٢,١٨٩) | -- | (٥٦٢,٣٠٢) | مخصص خسارة انتمائية متوقعة |
| (٩,٠٣٦,٠٦٨) | (٣,٦٦٢,٦٨٨) | (٤,٦١٧,٤٥٨) | (١,٩٠٧,٢٧٦) | مصروفات بيع وتوزيع |
| (٢١,٥٩٨,٤١٠) | (٣٩,١٢٢,٦٥٥) | (٨,٦٧٥,٨٥٢) | (١٨,٨٨٠,٣٧٦) | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٧٦,٧٥٣,٢١١ | ١٠٢,١٣٥,٧٠١ | ٢٣,٣٠٦,١١٢ | ٣٣,١٩٥,٣٢٦ | ربح التشغيل |
| ٥,٤١١,٤٠٧ (٥,٩٢٥,٧١٩) | ٥,٥٧٧,٠٥٩ (٣,٨٤٥,٧٦٦) | ٣,٦٨٦,٦٦٧ (١,٩٣٦,٩٢٢) | ٤,٤٢٥,١١٠ (١,٣٥١,٤٤١) | إيرادات تمويلية تكاليف تمويلية |
| ٥٩٥,٣٨٦ | ٨٠٩,٦٣٠ | (٣٦,٢٧٤) | ٤١,٠٤٠ | إيرادات / (خسائر) أخرى |
| ٧٦,٨٣٤,٢٨٥ | ١٠٤,٦٧٦,٦٢٤ | ٢٥,٠١٩,٥٨٣ | ٣٦,٣١٠,٠٣٥ | الربح قبل الزكاة |
| (٨,٩٠٩,٩٤٠) | (١٢,٥٥٣,٤٨٢) | (٥,٩٨٤,٦٣٦) | (٦,٣٠٩,٩٤٥) | مخصص الزكاة |
| ٦٧,٩٢٤,٣٤٥ | ٩٢,١٢٣,١٤٢ | ١٩,٠٣٤,٩٤٧ | ٣٠,٠٠٠,٠٩٠ | ربح الفترة الدخل الشامل الآخر |
| -- | -- | -- | -- | بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة: |
| -- | -- | -- | -- | إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين |
| ٦٧,٩٢٤,٣٤٥ | ٩٢,١٢٣,١٤٢ | ١٩,٠٣٤,٩٤٧ | ٣٠,٠٠٠,٠٩٠ | إجمالي الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل |
| ٠,٤٩ | ٠,٦٦ | ٠,١٤ | ٠,٢١ | ربحية السهم لصافي ربح الفترة (ريال سعودي): |
| ٠,٤٩ | ٠,٦٦ | ٠,١٤ | ٠,٢١ | الأساسي المخفض |

١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 المختصة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

| الإجمالي | أرباح مبقاه | احتياطي نظامي | رأس المال | إيضاح |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| ٣,٢٠٥,٥٩٣,٨٣٥ | ١,١٠٥,٥٩٣,٨٣٥ | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| ٦٧,٩٢٤,٣٤٥ | ٦٧,٩٢٤,٣٤٥ | -- | -- | |
| ٦٧,٩٢٤,٣٤٥ | ٦٧,٩٢٤,٣٤٥ | -- | -- | |
| (٧٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٧٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | -- | ١٢ |
| ٣,٢٠٣,٥١٨,١٨٠ | ١,١٠٣,٥١٨,١٨٠ | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| ٣,٢٨٦,٢٠٤,٣٦٨ | ١,١٨٦,٢٠٤,٣٦٨ | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| ٩٢,١٢٣,١٤٢ | ٩٢,١٢٣,١٤٢ | -- | -- | |
| -- | -- | -- | -- | |
| ٩٢,١٢٣,١٤٢ | ٩٢,١٢٣,١٤٢ | -- | -- | |
| (٩١,٠٠٠,٠٠٠) | (٩١,٠٠٠,٠٠٠) | -- | -- | ١٢ |
| ٣,٢٨٧,٣٢٧,٥١٠ | ١,١٨٧,٣٢٧,٥١٠ | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | |

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

رئيس مجلس الإدارة
رئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل الشامل للفترة
معاملات مع مساهمي الشركة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م:
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل الشامل للفترة
معاملات مع مساهمي الشركة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(ريال سعودي)

| ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) | ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | إيضاح |
|------------------------|------------------------|-------|
| ٧٦,٨٣٤,٢٨٥ | ١٠٤,٦٧٦,٦٢٤ | |
| ٩٨,٦٨٧,٦٠١ | ١٠٣,١٩٧,٠٧٢ | ٧ |
| -- | (٥٩٦,٤١٧) | ١١ |
| ٢٤ | -- | ٧ |
| -- | (١,٠٩٦,٨٤٢) | |
| -- | ٢,١٧٢,١٨٩ | |
| -- | ٣,٨٤٥,٧٦٦ | |
| ٤,٩١٤,٨٦٨ | ٤,٣١٣,٢٩٨ | |
| ١٨٠,٤٣٦,٧٧٨ | ٢١٦,٥١١,٦٩٠ | |
| (١٦,٦١٥,٤٠٠) | (٤٣,٤٦٣,١٣٠) | |
| (٤٥,٤٠٧,٥٤٧) | (١٣٣,٠٧٢,٨٣٥) | |
| ١,٨١٩,٣٢٩ | (٥,٢٥٨,١٣٩) | |
| ٢٠,٨٧٧,٣٤١ | ١٥,٣٥٨,٥٩٠ | |
| (١,٨٩٠,٠٣٣) | (٦,٤٦٥,٩٢٥) | |
| (٨,١٨٤,٤٠٠) | (٤,٣٤٥,١٤١) | |
| (٨٥٣,٩٣٥) | (١٩,٢١٢,٤٠٢) | |
| ١٣٠,١٨٢,١٣٣ | ٢٠,٠٥٢,٧٠٨ | |
| (١٤٧,٥٧٤,٦٣١) | (١٣٩,٩٧٦,٣٣١) | ٧ |
| -- | (٣٨,٧٥١) | |
| (١٤٧,٥٧٤,٦٣١) | (١٤٠,٠١٥,٠٨٢) | |
| (٤٠,٠١٢,٤٢٩) | -- | ١١ |
| ٧٨,٦٠٠,٠٠٠ | ٦٧,٤٧٨,٣٥٤ | ١١ |
| (٧٠,٤٤٦,٣٣٥) | (٩١,٠٢٩,٦٨٨) | ١٢ |
| (٣١,٨٥٨,٧٦٤) | (٢٣,٥٥١,٣٣٤) | |
| (٤٩,٢٥١,٢٦٢) | (١٤٣,٥١٣,٧٠٨) | |
| ٣٢٠,٢١٣,٢٨٣ | ٣٦٣,٠٩٦,٥٣١ | |
| ٢٧٠,٩٦٢,٠٢١ | ٢١٩,٥٨٢,٨٢٣ | ١٠ |
| ٢٦,٣٥٧,٦٩٣ | ٣٥,٤٠٠,٦٢٨ | ٧ |

الأنشطة التشغيلية :

ريح الفترة قبل الزكاة

تعديلات:

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء خسائر إعادة جدولة القرض

خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

عكس مخصص انخفاض في قيمة المخزون

مخصص خسارة ائتمانية متوقعة

التكاليف التمويلية

إتزامات 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 الاستثمارية :

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات عقارات استثمارية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

المسدد من التسهيلات

المحصل 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 ١٦ جزء من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 | ٤٥١١١٠١٢٩٠٩٧ | ١٤٤٦/٢/٢٧ هـ الموافق ٢ سبتمبر ٢٠٢٤م |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وبجانب 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الخصم كما في تاريخ بداية العقد.

(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 والافتراضات 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 والافتراضات 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 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 والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 |

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

**ساري اعتباراً من
الفترة التي تبدأ من أو
بعد التاريخ التالي**

المعيار / التفسير**البيان**

| | | |
|--|---|---------------|
| 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 |

٥-٢ 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
الفترة التي تبدأ من أو
بعد التاريخ التالي**

المعيار / التفسير**البيان**

| | | |
|---|---|--|
| 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 والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 القطاعات الجغرافية التالية:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:

| الإجمالي | غير مخصصة | تهامة | بيشة | جازان | |
|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
| ٤٤١,٧٢٧,٦٥٠ | -- | ١٨٢,٥٥٩,٢٨٤ | ١٣١,٦٦١,٥٤٠ | ١٢٧,٥٠٦,٨٢٦ | الإيرادات من بيع الأسمنت |
| ٢٣,٢٦٠,٢٩٢ | -- | -- | -- | ٢٣,٢٦٠,٢٩٢ | الإيرادات من بيع الكلنكر |
| ٤٦٤,٩٨٧,٩٤٢ | -- | ١٨٢,٥٥٩,٢٨٤ | ١٣١,٦٦١,٥٤٠ | ١٥٠,٧٦٧,١١٨ | إجمالي الإيرادات |
| ١٠٣,١٩٧,٠٧٢ | ٤٢٦,٣٨٥ | ٥١,٤٧٤,٩٦٠ | ٢٩,٢٠٢,٨٥٢ | ٢٢,٠٩٢,٨٧٥ | الاستهلاك |
| ٥,٥٧٧,٠٥٩ | ٥,٥٧٧,٠٥٩ | -- | -- | -- | إيرادات تمويلية |
| ٣,٨٤٥,٧٦٦ | ٣,٨٤٥,٧٦٦ | -- | -- | -- | التكلفة التمويلية |
| ١٠٤,٦٧٦,٦٢٤ | (٣٨,٥٢٩,٥٣٦) | ٦٦,٤٥٨,١٧٨ | ٤٢,٢٢١,٥٥٥ | ٣٤,٥٢٦,٤٢٧ | الربح / (الخسارة) قبل الزكاة |
| ١٢,٥٥٣,٤٨٢ | ١٢,٥٥٣,٤٨٢ | -- | -- | -- | مصروف الزكاة |
| ٩٢,١٢٣,١٤٢ | (٥١,٠٨٣,٠١٨) | ٦٦,٤٥٨,١٧٩ | ٤٢,٢٢١,٥٥٥ | ٣٤,٥٢٦,٤٢٦ | ربح الفترة |
| الإجمالي | غير مخصصة | تهامة | بيشة | جازان | |

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م:

| الإجمالي | غير مخصصة | تهامة | بيشة | جازان | |
|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
| ٤٦٤,٨٢٢,٥٢٤ | -- | ١٧٩,٤٧٨,١٧٦ | ١٤١,٠٨١,٧١٧ | ١٤٤,٢٦٢,٦٣١ | الإيرادات من بيع الأسمنت |
| ٦١,٠٢٧,٩٣٠ | -- | ٣,٠٠٦,٩٣١ | ١,٥٨٣,١٩٢ | ٢٩,٤٣٧,٨٠٧ | الإيرادات من بيع الكلنكر |
| ٥٢٥,٨٥٠,٤٥٤ | -- | ٢٠٩,٤٨٥,١٠٧ | ١٤٢,٦٦٤,٩٠٩ | ١٧٣,٧٠٠,٤٣٨ | إجمالي الإيرادات |
| ٩٨,٦٨٧,٦٠١ | ٣٥٤,٩٧٥ | ٥٣,٥٩٩,٢٤٦ | ٢٧,٥٥٩,٣٦٦ | ١٧,١٧٤,٠١٤ | الاستهلاك |
| ٥,٤١١,٤٠٧ | ٥,٤١١,٤٠٧ | -- | -- | -- | إيرادات تمويلية |
| ٥,٩٢٥,٧١٩ | ٥,٩٢٥,٧١٩ | -- | -- | -- | التكلفة التمويلية |
| ٧٦,٨٣٤,٢٨٥ | (٣٠,٥٥٣,٤٠٤) | ٤٢,٠٠٢,٨٩٠ | ٣٨,٩٨٤,٥٨١ | ٢٦,٤٠٠,٢١٨ | الربح / (الخسارة) قبل الزكاة |
| (٨,٩٠٩,٩٤٠) | (٨,٩٠٩,٩٤٠) | -- | -- | -- | مصروف الزكاة |
| ٦٧,٩٢٤,٣٤٥ | (٣٩,٤٦٣,٣٤٤) | ٤٢,٠٠٢,٨٩٠ | ٣٨,٩٨٤,٥٨١ | ٢٦,٤٠٠,٢١٨ | ربح الفترة |
| الإجمالي | غير مخصصة | تهامة | بيشة | جازان | |

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:

| | | | | | |
|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|------------------|
| ٤,١٥٧,٣٩٨,٣٨٩ | ٣٨٣,٨١٦,٥٠٩ | ١,٧٩٧,٦٧٧,٥٤٥ | ١,٣٧٨,٢٢٣,٧٦٧ | ٥٩٧,٦٨٠,٥٦٨ | إجمالي الموجودات |
| ٨٧٠,٠٧٠,٨٧٩ | ٦٠٠,٠٩٨,٠١٩ | ١١٨,٧٨٨,٠٩٦ | ٦٣,١١٣,٦٥٠ | ٨٨,٠٧١,١١٤ | إجمالي المطلوبات |

| 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 | ٥٦٢,٥٩٤,٠٦٧ | ٨٠,٩٠١,٤٦٥ | ٦١,٨١١,٢٦٠ | ٩١,٨٦٤,١٧٠ | إجمالي المطلوبات |

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--|
| ٩٨,٦٨٧,٦٠١ | ١٠٣,١٩٧,٠٧٢ | إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١٤٧,٥٧٤,٦٣١ | ١٣٩,٩٧٦,٣٣١ | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٢٦,٣٥٧,٦٩٣ | ٣٥,٤٠٠,٦٢٨ | تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢٤ | -- | استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات |

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

٨- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| ٢٧١,٩٨٧,١٢٧ | ٢٧٩,٥٨٦,٣٨٤ | قطع غيار |
| ٤٢٨,١٥٩,٤٠٧ | ٥٦١,٤٨٠,٧٦٣ | إنتاج تحت التشغيل |
| ٩٩,٦٩٥,٤٨٦ | ٩١,٨٤٧,٧٠٨ | مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف |
| ٧٩٩,٨٤٢,٠٢٠ | ٩٣٢,٩١٤,٨٥٥ | |
| (٥٥,٠٥٥,٤٠٦) | (٥٣,٩٥٨,٥٦٤) | يخصم: انخفاض المخزون |
| ٧٤٤,٧٨٦,٦١٤ | ٨٧٨,٩٥٦,٢٩١ | |

بيان الحركة في رصيد بند انخفاض المخزون:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| ٥٤,٠٥٦,٩٦٣ | ٥٥,٠٥٥,٤٠٦ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٩٩٨,٤٤٣ | (١,٠٩٦,٨٤٢) | (عكس) / المكون خلال الفترة |
| ٥٥,٠٥٥,٤٠٦ | ٥٣,٩٥٨,٥٦٤ | |

٩- مدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى

تكون المدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| ٣٢,٦٧٦,١٨٠ | ٤١,٤٨٨,٠١٧ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٤,٩٧٧,٢١٥ | ٣,٠٧٨,٤٧٣ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٨,٦٩٩,٦١٣ | ٧,٠٤٤,٦٥٧ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٤٦,٣٥٣,٠٠٨ | ٥١,٦١١,١٤٧ | |

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

٩- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى (تابع)

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.

١٠- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | إيضاح |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| ١٤٣,٠٣١,٨٥٦ | ١١٩,٥٢١,١٦٩ | النقد لدى البنوك - حسابات جارية |
| ٦٤,٦٧٥ | ٦١,٦٥٤ | النقد في الصندوق |
| ١٤٣,٠٩٦,٥٣١ | ١١٩,٥٨٢,٨٢٣ | |
| ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١-١٠ ودائع إسلامية |
| ٣٦٣,٠٩٦,٥٣١ | ٢١٩,٥٨٢,٨٢٣ | |

١٠-١ يمثل الاستثمار في الودائع الإسلامية ودايع 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 الساندة.

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 يونيو ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٦٣ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات المستخدم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م مبلغ ٤٢٩ 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 الساندة في السوق.

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| ١,٢١١,٦٤٠ | ١,٨٠٨,٠٥٧ | الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة |
| ٣٦١,١٦٤,٩٤٩ | ٤٢٧,٤٥٠,٤٦٩ | الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة |
| ٣٦٢,٣٧٦,٥٨٩ | ٤٢٩,٢٥٨,٥٢٦ | |

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

١١- قروض وتسهيلات (يتبع)

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة / السنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| ٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠ | ٣٦٢,٣٧٦,٥٨٩ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ١٢١,٣٣٧,٢٠٠ | ٦٧,٤٧٨,٣٥٤ | المستلم خلال الفترة / السنة |
| ٧,٦٤٢,٣٨٩ | -- | خسائر إعادة جدولة القرض |
| -- | (٥٩٦,٤١٧) | إطفاء خسائر إعادة جدولة القرض |
| (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | مدفوعات |
| <u>٣٦٢,٣٧٦,٥٨٩</u> | <u>٤٢٩,٢٥٨,٥٢٦</u> | |

١٢- دائنو توزيعات أرباح

تتمثل الحركة في دائنو توزيعات أرباح كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| ١٦٠,٨٤٥,٢٠٤ | ١٥٩,٣٧٥,٥٧٧ | الرصيد في ١ يناير |
| ١١٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٩١,٠٠٠,٠٠٠ | أرباح معطن عن توزيعها خلال الفترة / السنة |
| (١٢٠,٤٦٩,٦٢٧) | (٩١,٠٢٩,٦٨٨) | المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة |
| <u>١٥٩,٣٧٥,٥٧٧</u> | <u>١٥٩,٣٤٥,٨٨٩</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 ٢٠٢٢م 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.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٤م.

- يوجد لدى الشركة المخصصات الكافية لمقابلة أية التزامات زكوية محتملة قد تنشأ عن الربط 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 السنة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م | |
| ٦٧,٩٢٤,٣٤٥ | ٩٢,١٢٣,١٤٢ | ١٩,٠٣٤,٩٤٧ | ٣٠,٠٠٠,٠٩٠ | ربحية الفترة (ريال سعودي) |
| ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | عدد الأسهم (المتوسط المرجح) |
| ٠,٤٩ | ٠,٦٦ | ٠,١٤ | ٠,٢١ | 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(ريال سعودي)

١٥ - الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٤٩,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: ٣٩ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,١ مليار ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: ١,٦ 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.

١٦ - إعتداد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعتداد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة لجنة المراجعة في ٤ أغسطس ٢٠٢٤م الموافق ٢٩ محرم ١٤٤٦هـ.