

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣م المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ 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 ٢٠٢٣م 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 النُفقي
ترخيص رقم ٤٥٥



جدة، في ٧ نوفمبر ٢٠٢٣م
الموافق ٢٣ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢,٧٥٦,٢٤١,٧٦١ ٥,٤٣٧,٦٢٥	٢,٨١٠,٥١٣,٥٧٨ ٥,٤٣٧,٦٢٥	٦	ممتلكات وآلات ومعدات عقارات إستثمارية الموجودات غير المتداولة
٢,٧٦١,٦٧٩,٣٨٦	٢,٨١٥,٩٥١,٢٠٣		
٦٦٩,٣٠١,٢٤١ ٧٨,١٢٢,٥٩٦ ٤٢,٤٩٧,١٤٠	٧١٦,٤٧١,٨٣٢ ١١٢,٥٧٧,١٨٤ ٤٤,١٠٨,٣٢٨	٧ ٨	المخزون ذمم مدينة تجارية مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى النقد وما في حكمه
٣٢٠,٢١٣,٢٨٣	٢٨٥,٩٥٩,٤٩٣	٩	الموجودات المتداولة
١,١١٠,١٣٤,٢٦٠	١,١٥٩,١١٦,٨٣٧		إجمالي الموجودات
٣,٨٧١,٨١٣,٦٤٦	٣,٩٧٥,٠٦٨,٠٤٠		
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية:</u>
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال إحتياطي نظامي أرباح مبقاه
١,١٠٥,٥٩٣,٨٣٥	١,١٠٧,٧٨٢,٢٧٥		إجمالي حقوق الملكية
٣,٢٠٥,٥٩٣,٨٣٥	٣,٢٠٧,٧٨٢,٢٧٥		
			<u>المطلوبات</u>
١٧٣,٣٩٧,٠٠٠ ١١٩,٥١٩,٦٨٨	٣١١,٩٩٧,٠٠٠ ١١٦,٧٥٦,١٩٤	١٠	قروض و تسهيلات إلتزام المنافع المحددة للموظفين المطلوبات غير المتداولة
٢٩٢,٩١٦,٦٨٨	٤٢٨,٧٥٣,١٩٤		
٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ٦٥,٨٠٠,٨٤٧ ٤٨,٣٢٣,١٣٤	-- ٦٦,٩٨٠,٢٣٠ ٨٠,٤٩٩,٤٥٩	١٠	قروض و تسهيلات مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى ذمم دائنة تجارية دائنو التوزيعات
١٦٠,٨٤٥,٢٠٤	١٦٠,٣٠٣,٦٧١	١١	مخصص الزكاة
١٨,٣٣٣,٩٣٨	٣٠,٧٤٩,٢١١	١٢	المطلوبات المتداولة
٣٧٣,٣٠٣,١٢٣	٣٣٨,٥٣٢,٥٧١		إجمالي المطلوبات
٦٦٦,٢١٩,٨١١	٧٦٧,٢٨٥,٧٦٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٣,٨٧١,٨١٣,٦٤٦	٣,٩٧٥,٠٦٨,٠٤٠		

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 الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		إيضاح
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٨٧,٢٤٠,٨٢٢ (٦١٩,٠٣٩,٤٢٠)	٨١٢,٣١٥,٣٠٦ (٦٢٤,٢٠٠,٠٠٤)	٣٢٣,٣٢٦,٦١٢ (٢١٧,٥٧٨,٨٧٠)	٢٨٦,٤٦٤,٨٥٢ (٢٠٥,٧٣٧,٢٣٩)	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح
٢٦٨,٢٠١,٤٠٢	١٨٨,١١٥,٣٠٢	١٠٥,٧٤٧,٧٤٢	٨٠,٧٢٧,٦١٣	
(٧,٩٦٨,٦٨٤) (٣٣,٦٩٨,٦٣٩)	(١٢,٥٨٨,٥٥١) (٤٠,٣١٠,٩٠٢)	(٣,٤١٩,٠٩٤) (٩,٣٢٧,٦٦١)	(٣,٥٥٢,٤٨٣) (١٨,٧١٢,٥٠١)	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية ربح التشغيل
٢٢٦,٥٣٤,٠٧٩	١٣٥,٢١٥,٨٤٩	٩٣,٠٠٠,٩٨٧	٥٨,٤٦٢,٦٢٩	
(٧,٢٣٤,٧٥٠) ٦,١٠٤,٨٠٩	(٩,٥٩٧,٣٢٢) ٨,٨٣٩,١٢١	(٣,١٥٣,٣٣٢) ٢,٨٠٥,٢٩٨	(٣,٦٧١,٦٠٢) ٢,٨٣٢,٣٢٨	تكاليف تمويلية إيرادات أخرى الربح قبل الزكاة
٢٢٥,٤٠٤,١٣٨	١٣٤,٤٥٧,٦٤٨	٩٢,٦٥٢,٩٥٣	٥٧,٦٢٣,٣٥٥	
٢٤,٩١٨,٤٦٦ (١١,٩١٦,٧٧٩)	-- (١٣,٢٦٩,٢٠٨)	-- (٤,٠٣٦,٨٠١)	-- (٤,٣٥٩,٢٦٨)	١٢-ب ١٢-أ مخصص زكاة انتفى الغرض منه الزكاة
٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥	١٢١,١٨٨,٤٤٠	٨٨,٦١٦,١٥٢	٥٣,٢٦٤,٠٨٧	ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر ينود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة: إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل
٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥	١٢١,١٨٨,٤٤٠	٨٨,٦١٦,١٥٢	٥٣,٢٦٤,٠٨٧	
--	--	--	--	ربحية السهم لصافي ربح الفترة (ريال سعودي):
١,٧٠	٠,٨٧	٠,٦٣	٠,٣٨	١٣
١,٧٠	٠,٨٧	٠,٦٣	٠,٣٨	الأساسي المخفض

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



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي




نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

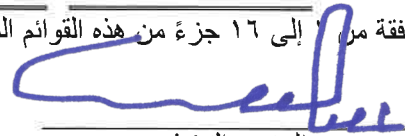
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,٢٠٥,٥٩٣,٨٣٥	١,١٠٥,٥٩٣,٨٣٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م:
١٢١,١٨٨,٤٤٠	١٢١,١٨٨,٤٤٠	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
--	--	--	--	ربح الفترة
١٢١,١٨٨,٤٤٠	١٢١,١٨٨,٤٤٠	--	--	الدخل الشامل الأخر
(١١٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٩,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٢٠٧,٧٨٢,٢٧٥	١,١٠٧,٧٨٢,٢٧٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات مع مساهمي الشركة توزيعات أرباح الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣,٢٠٧,٤٩١,٩٧٤	١,١٠٧,٤٩١,٩٧٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م:
(٣٢,٣٧٧,٣٢١)	(٣٢,٣٧٧,٣٢١)	--	--	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة) (كما سبق التقرير عنه)
٣,١٧٥,١١٤,٦٥٣	١,٠٧٥,١١٤,٦٥٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تصحيح أخطاء سنوات سابقة
٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥	٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥	--	--	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
--	--	--	--	ربح الفترة
٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥	٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥	--	--	الدخل الشامل الأخر
(٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,١٣٣,٥٢٠,٤٧٨	١,٠٣٣,٥٢٠,٤٧٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات مع مساهمي الشركة توزيعات أرباح الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

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 التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٢٥,٤٠٤,١٣٨	١٣٤,٤٥٧,٦٤٨	
١٦٣,٦٦٠,٨٣٠	١٤٦,٧٦٩,٥١٧	٦
—	٢٤	٦
٧,٢٣٤,٧٥٠	٩,٥٩٧,٣٢٢	
(٢,٧٣٨,٤٠٢)	٥٥٩,٤٣٩	
١١,٣٤٤,١٧٩	٧,٠٧٧,٣٤٢	
٤٠٤,٩٠٥,٤٩٥	٢٩٨,٤٦١,٢٩٢	
(٣,٢٥٦,٥٥١)	(٣٤,٤٥٤,٥٨٨)	
(١٠٧,٩٧٢,٧١٧)	(٤٧,٧٣٠,٠٣٠)	
١٤,٤٠٩,٧٥٥	(١,٦١١,١٨٨)	
(١٢,٣٣٤,٣٧٦)	٣٢,١٧٦,٣٢٥	
(٥٥,٢٢٨,٦٥٩)	(٢,٤٩٢,٢١٩)	
٢٤٠,٥٢٢,٩٤٧	٢٤٤,٣٤٩,٥٩٢	
(٩,٠٥٢,٦٥١)	(٩,٨٤٠,٨٣٦)	
(١٦,٩٢٩,٠٠٩)	(٨٥٣,٩٣٥)	١٢-ب
(٧,٢٣٤,٧٥٠)	(٥,٩٢٥,٧٢٠)	
٢٠٧,٣٠٦,٥٣٧	٢٢٧,٧٢٩,١٠١	
(٨٥,٦٨٠,٠٣١)	(٢٠١,٠٤١,٣٥٨)	٦
(٨٥,٦٨٠,٠٣١)	(٢٠١,٠٤١,٣٥٨)	
(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠
—	٧٨,٦٠٠,٠٠٠	١٠
(٢٨٠,٦٢٠,٧٨٥)	(١١٩,٥٤١,٥٣٣)	١١
(٣٣٦,٨٧٠,٧٨٥)	(٦٠,٩٤١,٥٣٣)	
(٢١٥,٢٤٤,٢٧٩)	(٣٤,٢٥٣,٧٩٠)	
٥٠٣,٥٩٧,٩٩٦	٣٢٠,٢١٣,٢٨٣	
٢٨٨,٣٥٣,٧١٧	٢٨٥,٩٥٩,٤٩٣	٩
٧,٥٤٣,١٥٦	٢٩,٥٩٦,٣١٥	٦

الأنشطة التشغيلية :

ربح الفترة قبل الزكاة

تعديلات:

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

تكاليف تمويلية

المكون / (رد) مخصص مخزون بطئ الحركة

إلتزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة

التغير في رأس المال العامل :

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

مصرفوات مستحقة و ذمم دائنة أخرى

النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

المنافع المحددة للموظفين المدفوعة

الزكاة المدفوعة

تكاليف تمويلية مدفوعة

صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية :

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

الأنشطة التمويلية :

المسدد من التسهيلات

المستلم 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 جزءاً 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)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(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 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 والإنتاج 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 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 سبتمبر ٢٠٢٣م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠٢٢م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠٢٢م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢٢م: 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	٤١١١٠٢١١٠١٠٧٠	١٤٤١/٠٤/٢٩هـ
بيشة – منطقة عسير	٤٤١١١٠١٢٣٦٣١	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 ٢٠٢٣م

(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 ٢٠٢٢م ("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 والعمليات 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 ٢٠٢٣م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

(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، تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للتماشى مع عرض الفترة الحالية.

(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 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 ٢٠٢٣م

(ريال سعودي)

٤- التغييرات في 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 ٢٠٢٢م كما لا توجد معايير جديدة تم إصدارها خلال العام.

٥- المعلومات القطاعية

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

الإجمالي	المركز الرئيسي	مصنع تهامة	مصنع ببشة	مصنع جازان	
					كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة): إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٨١٥,٩٥١,٢٠٣	١٣,٩٧٣,٥٢١	١,٤٣١,٣١٩,٧٧٤	١,٠٣٣,٠١٩,٥٠٥	٣٣٧,٦٣٨,٤٠٣	عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: (غير مراجعة) الإيرادات
٨١٢,٣١٥,٣٠٦	--	٣٠٦,٦٢٣,١٣٩	٢٢٣,٥٦١,٦٨٨	٢٨٢,١٣٠,٤٧٩	تكلفة الإيرادات
٦٢٤,٢٠٠,٠٠٤	--	٢٣٤,٩٧٠,٥٠٠	١٥٨,٨٧٠,٠٥٥	٢٣٠,٣٥٩,٤٤٩	ربح / (الخسارة) الفترة
١٢١,١٨٨,٤٤٠	(٦٦,٩٢٦,٨٦٢)	٧١,٦٥٢,٦٣٩	٦٤,٦٩١,٦٣٣	٥١,٧٧١,٠٣٠	
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة): إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٧٦١,٦٧٩,٣٨٦	١١,٣٢٩,٣٨٤	١,٥٠٢,٠٢٠,١٦٤	١,٠١٩,٣٣٨,٩٥٤	٢٢٨,٩٩٠,٨٨٤	عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: (غير مراجعة) 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 / (الخسارة) الفترة
٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥	(٢٩,٧٩٥,٥٧٧)	١٠٦,١٨٠,٤٢٦	٨٤,٥٤٩,٣٩٢	٧٧,٤٧١,٠٥٤	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٦٣,٦٦٠,٨٣٠	١٤٦,٧٦٩,٥١٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٥,٦٨٠,٠٣١	٢٠١,٠٤١,٣٥٨	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٥٤٣,١٥٦	٢٩,٥٩٦,٣١٥	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 سبتمبر ٢٠٢٣ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٧- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٦٨,٤٢٤,٢٩٥	٢٧٢,٢٩٥,٠٧٠	قطع غيار
٣٨٥,٥٩٣,٠٤٠	٤٣١,٣٦٦,٣٨٤	إنتاج تحت التشغيل
٦٩,٣٤٠,٨٦٩	٦٧,٤٢٦,٧٨٠	مواد أولية و مواد تعبئة وتغليف
٧٢٣,٣٥٨,٢٠٤	٧٧١,٠٨٨,٢٣٤	
(٥٤,٠٥٦,٩٦٣)	(٥٤,٦١٦,٤٠٢)	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
٦٦٩,٣٠١,٢٤١	٧١٦,٤٧١,٨٣٢	

فيما يلي الحركة في مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥٨,٠٨٦,٤٣٨	٥٤,٠٥٦,٩٦٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	٥٥٩,٤٣٩	المكون خلال السنة
(٤,٠٢٩,٤٧٥)	--	مخصص انتفى الغرض منه
٥٤,٠٥٦,٩٦٣	٥٤,٦١٦,٤٠٢	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٨- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى		
تكون المدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى مما يلي:		
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	إيضاح
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٣,٧٤٩,٥٧١	٣١,٠٨٦,٠٧٥	دفعات مقدمة للموردين
٢,٢٨١,٦٩٧	٣,٥٤٢,٢٨٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨,٠٧٧,٠٦٠	٧,٨٦٨,٧٨٠	أرصدة مدينة أخرى بالصافي
٤٤,١٠٨,٣٢٨	٤٢,٤٩٧,١٤٠	١-٨

١-٨ تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٧ مليون ريال سعودي مودع لدى المحكمة لصالح أحد المواطنين مقابل قطعة أرض وقد قامت الشركة بالاستئناف. 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:		
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	إيضاح
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٩ ودائع إسلامية
١٢٥,٩٥٩,٤٩٣	١٢٠,٢١٣,٢٨٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٨٥,٩٥٩,٤٩٣	٣٢٠,٢١٣,٢٨٣	

١-٩ تمثل ودائع إسلامية قصيرة الأجل يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة إستحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإستثمار الأصلي. ويتحقق عنها عمولة وفقاً لمعدلات الودائع قصيرة الأجل السائدة.

١٠- **قروض وتسهيلات**
في ٨ يونيو ٢٠٢٣ م 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 ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤,٧٧٢ مليون ريال سعودي)، وقد بلغ رصيد التسهيلات المستخدم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٣١١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٥٣,٣ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة تبدأ في ٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م حتي نهاية عام ٢٠٣٣ م. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند الأمر.

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

١٠ - قروض وتسهيلات (تابع)

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	--
١٧٣,٣٩٧,٠٠٠	٣١١,٩٩٧,٠٠٠
٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠	٣١١,٩٩٧,٠٠٠

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

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣٢٨,٣٩٧,٠٠٠	٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠
--	٧٨,٦٠٠,٠٠٠
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٥٣,٣٩٧,٠٠٠	٣١١,٩٩٧,٠٠٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المستلم خلال الفترة
المسدد خلال الفترة / السنة

١١ - دائنو التوزيعات

تتمثل الحركة على دائنو التوزيعات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٦١,٥٨٦,٦٧٢	١٦٠,٨٤٥,٢٠٤
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠
(٢٨٠,٧٤١,٤٦٨)	(١١٩,٥٤١,٥٣٣)
١٦٠,٨٤٥,٢٠٤	١٦٠,٣٠٣,٦٧١

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

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٣ م بتوزيع أرباح نقدية بلغت ٧٠ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢٢ م بواقع ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم.

بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣ م قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية عن النصف الأول لسنة ٢٠٢٣ م بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي وبنسبة ٣,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٠,٣٥ ريال سعودي. (النصف الأول من ٢٠٢٢ م: ١٠٥ مليون ريال سعودي وبنسبة ٧,٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي).

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

١٢ - الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	المحمل على الفترة الحالية مخصص انتفي الغرض منه
١١,٩١٦,٧٧٩	١٣,٢٦٩,٢٠٨	
(٢٤,٩١٨,٤٦٦)	--	
١٣,٠٠١,٦٨٧	١٣,٢٦٩,٢٠٨	

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة يضاف: المحمل على الفترة / السنة مخصص انتفي الغرض منه يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٣,٤٣٨,٥١٧	١٨,٣٣٣,٩٣٨	
١٦,٧٤٢,٨٩٦	١٣,٢٦٩,٢٠٨	
(٢٤,٩١٨,٤٦٦)	--	
(١٦,٩٢٩,٠٠٩)	(٨٥٣,٩٣٥)	
١٨,٣٣٣,٩٣٨	٣٠,٧٤٩,٢١١	

الوضع الزكوي والضريبي

- الأعوام ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م و ٢٠١٨ م، صدر قرار الدائرة الأولى للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل في مدينة الدمام رقم (٧٢٤-٢٠٢٢-٢٠٢١-٢٠٢١-٣٩٩٥٥-Z) بشأن تظلم شركة اسمنت 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 الأعوام إلى ٥,٢٤٣ ريال سعودي واستأنفت الشركة وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك القرار. ونظرا لتشابه البنود والأسباب الرئيسية مع قرار الدائرة الاستئنافية الأولى لمخالفات ومنازعات ضريبة الدخل رقم (١٩٤-٢٠٢٢-٢٠٢٢-IR) الصادر عن الاعوام من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م والذي تم بموجبه تأييد وجهة نظر الشركة فمن المتوقع صدور قرار مشابه.
 - الأعوام ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م صدر قرار الدائرة الاستئنافية الأولى لمخالفات و منازعات ضريبة الدخل رقم (١٩٤-٢٠٢٢-٢٠٢٢-IR) الصادر بإستئناف شركة اسمنت المنطقة الجنوبية وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك على قرار الدائرة الأولى في الفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل في جدة رقم ١٤١-٢٠٢٠-٢٠٢٠-IZJ المتعلقة بالربط الزكوي وضريبة الاستقطاع للأعوام من ٢٠١١ م وحتى ٢٠١٣ م، والتي تطالب به الهيئة لسداد فروقات زكوية و ضريبة استقطاع وغرامات 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 ومنازعات ضريبة الدخل رقم ١٩٤-٢٠٢٢-٢٠٢٢-IR نهائي قابل للتنفيذ من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وعلى ضوء القرار انخفضت المستحقات الزكوية والضريبة على الشركة لتصبح مبالغ مسددة بالزيادة بمبلغ ٣٩,٥٦٦,٧٢٠ ريال سعودي.
 - عام ٢٠٢٢ م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي والقوائم المالية وسددت الزكاة المستحقة عليه بموجبه، وحصلت على شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.
- 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 ٢٠٢٣م

(ريال سعودي)

١٣- ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساسية

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	
٢٣٨,٤٠٥,٨٢٥	١٢١,١٨٨,٤٤٠	٨٨,٦١٦,١٥٢	٥٣,٢٦٤,٠٨٧	ربحية الفترة (ريال سعودي)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
١,٧٠	٠,٨٧	٠,٦٣	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.

١٤- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٢٦,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ٦٤,٨ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٥٦ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ٥٧,٦ مليون ريال سعودي). تتعلق بإنشاء الخط الثالث لمصنع جيزان.

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

شركة ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
شركة ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
مسئولي الحوكمة بالشركة
إدارة عليا بالشركة

البيان

الشركة الكيميائية 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 ٢٠٢٣م

(ريال سعودي)

١٥- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة والمثبت ضمن الذمم الدائنة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

رصيد الإقفال		حجم المعاملات		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)		
--	٦٥٥,٩٢٦	١٢,٣٦١,٠٤٨	٩,٧٤٢,٩١٠	مشتريات مواد خام	الشركة الكيمائية السعودية المحدودة
--	--	٦,٥٧٦,٦٠٠	٤,٨٨٧,٧٣٤	تأمين	الشركة التعاونية للتأمين

ب) يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٦,٧٠١,٧٨٥	٧,٩٢٢,٤٨١	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠		
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس لادارة

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة لجنة المراجعة في ١ نوفمبر ٢٠٢٣م الموافق ١٧ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ.