

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص



KPMG Professional Services Company

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P. O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

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

إلى مساهمي شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

أبها – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، 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 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)

إلى 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م 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 شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية


عبد الله عوده الثقفي
ترخيص رقم ٤٥٥



جدة، في ٢٠ مايو ٢٠٢٥ م
الموافق ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
٣,٠٨٦,٢٢٥,٢٤٢	٣,٢٧٦,٨٧٣,٦٤٨	٧	ممتلكات والآلات ومعدات
٩٠٥,٩٥٧	٨٧٧,٣٩٢		موجودات غير ملموسة
٥,٤٧٦,٣٧٦	٥,٤٧٦,٣٧٦		العقارات الاستثمارية
٣,٠٩٢,٦٠٧,٥٧٥	٣,٢٨٣,٢٢٧,٤١٦		الموجودات غير المتداولة
المخزون			
٩٥٩,٠٩٧,٩٠٤	٩٦٩,٢٢٣,٩٠٧	٨	الذمم المدينة التجارية
١٣٥,٨٣٢,٣١٨	١٥٨,٩٣٦,١٦٢		المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٥٤,٤٠٨,٣١٤	٥٤,٢٤٧,١٠٢	٩	النقد وما في حكمه
١٨٦,٤١٣,٩٧٨	٢٣٣,٧٧٥,٤١٠	١٠	الموجودات المتداولة
١,٣٣٥,٧٥٢,٥١٤	١,٤١٦,١٨٢,٥٨١		إجمالي الموجودات
٤,٤٢٨,٣٦٠,٠٨٩	٤,٦٩٩,٤٠٩,٩٩٧		
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية:			
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الإحتياطي النظامي
١٢,٥٥١,٩٠٣	١٢,٥٥١,٩٠٣		الدخل الشامل الآخر
١,٢٥٨,٩١٦,٨٧٤	١,٢٨٥,٧٤٧,٤١٢		الأرباح المبقة
٣,٣٧١,٤٦٨,٧٧٧	٣,٣٩٨,٢٩٩,٣١٥		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
٦٠٧,٥٥٠,٥٣٦	٨١٤,٠٠٧,٦٠٠	١١	قروض وتسهيلات
١٠٦,١٩٧,١٥٥	١٠١,٠٢٦,١٣٨		إلتزام المنافع المحددة للموظفين
٣,٩٤٤,١٥٠	٣,٩٤٧,٧٧٦		مخصص إعادة تهيئة المحاجر
٧١٧,٦٩١,٨٤١	٩١٨,٩٨١,٥١٤		المطلوبات غير المتداولة
٤١,٦٠٧,٩٢٤	٨٥,٢٤٣,٤٥٠	١١	قروض وتسهيلات
٦٧,٣١٧,٥٥٤	٦٣,٤٣٥,١٦١		المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
٧٤,٢٧٠,٤٧٤	٧٣,٢١٧,٨٩٥		الذمم الدائنة التجارية
١٢٨,٧٣٨,١٨٨	١٢٦,٢١٨,٥٩٤	١٢	دائنو توزيعات أرباح
٢٧,٢٦٥,٣٣١	٣٤,٠١٤,٠٦٨	١٣	مخصص الزكاة
٣٣٩,١٩٩,٤٧١	٣٨٢,١٢٩,١٦٨		المطلوبات المتداولة
١,٠٥٦,٨٩١,٣١٢	١,٣٠١,١١٠,٦٨٢		إجمالي المطلوبات
٤,٤٢٨,٣٦٠,٠٨٩	٤,٦٩٩,٤٠٩,٩٩٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٥٠,٦٧٢,٨١٩ (١٥٢,٣٠٠,١٧٤) ٩٨,٣٧٢,٦٤٥	٢١٩,٥٥٦,٥٧٤ (١٧٢,٤٠٠,٥٢٢) ٤٧,١٥٦,٠٥٢	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمّل الربح
(٣,١٧٣,٩١٧) (١٦,٥٠٨,٣٥٣) ٧٦٨,٥٩٠ ٧٩,٤٥٨,٩٦٥	(٢,٣٠٧,٤٦٦) (١٣,٣٩٤,٢٤٩) ٥٨٧,٥٢٢ ٣٢,٠٤١,٨٥٩	مصرفات بيع وتوزيع مصرفات عمومية وإدارية إيرادات أخرى ربح التشغيل
١,١٥١,٩٤٩ (٢,٤٩٤,٣٢٥) ٧٨,١١٦,٥٨٩ (٦,٢٤٣,٥٣٧) ٧١,٨٧٣,٠٥٢	١,٣٨٤,٦٥٧ ١٥٢,٧٥٩ ٣٣,٥٧٩,٢٧٥ (٦,٧٤٨,٧٣٧) ٢٦,٨٣٠,٥٣٨	إيرادات تمويلية رد تكاليف اعادة جدولة / (تكاليف تمويلية) الربح قبل الزكاة الزكاة ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
٧١,٨٧٣,٠٥٢	٢٦,٨٣٠,٥٣٨	إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل
٠,٥١	٠,١٩	ربحية السهم لصافي ربح الفترة (ريال سعودي):
٠,٥١	٠,١٩	الأساسي
--	--	المخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

الإجمالي	الأرباح المبقاه	الدخل الشامل الآخر	الإحتياطي النظامي	رأس المال	ايضاح
٣,٢٨٦,٢٠٤,٣٦٨	١,١٨٥,٩٢٠,٥٣٧	٢٨٣,٨٣١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧
(٩,٧٥٠,٠٠٠)	(٩,٧٥٠,٠٠٠)	--	--	--	
٧١,٨٧٣,٠٥٢	٧١,٨٧٣,٠٥٢	--	--	--	الربح الفترة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
--	--	--	--	--	
٧١,٨٧٣,٠٥٢	٧١,٨٧٣,٠٥٢	--	--	--	الربح الفترة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٣,٣٤٨,٣٢٧,٤٢٠	١,٢٤٨,٠٤٣,٥٨٩	٢٨٣,٨٣١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٣٧١,٤٦٨,٧٧٧	١,٢٥٨,٩١٦,٨٧٤	١٢,٥٥١,٩٠٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الربح الفترة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٢٦,٨٣٠,٥٣٨	٢٦,٨٣٠,٥٣٨	--	--	--	
--	--	--	--	--	الربح الفترة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٢٦,٨٣٠,٥٣٨	٢٦,٨٣٠,٥٣٨	--	--	--	
٣,٣٩٨,٢٩٩,٣١٥	١,٢٨٥,٧٤٧,٤١٢	١٢,٥٥١,٩٠٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون
المالية

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية :
٧٨,١١٦,٥٨٩	٣٣,٥٧٩,٢٧٥		ربح الفترة قبل الزكاة
(٩,٧٥٠,٠٠٠)	--	١٧	تعديلات:
٥١,٦٧٠,١٦٢	٤٦,١٥٦,٧١١	٧	حركة أخرى في حقوق الملكية
--	٢٨,٥٦٥		إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٩٥,٨٩٤)	(٣١٤,٨٤٧)	١١	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٦٠٩,٨٨٧	١١٨,١٤٣		رد خسائر إعادة جدولة القرض
(١,٠٩٦,٨٤٢)	--	٨	مخصص خسارة ائتمانية متوقعة
٢,٧٩٠,٢١٩	١٦٢,٠٨٨		عكس مخصص انخفاض في قيمة المخزون
(١,١٥١,٩٤٩)	(١,٣٨٢,٢٠٠)		تكاليف تمويلية
٢,٤٤١,٦٧٩	٢,٠١٧,٧٤٤		إيرادات تمويلية
١٢٤,٣٣٣,٨٥١	٨٠,٣٦٥,٤٧٩		إلتزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة
(٣٩,٣٤٣,٧٣٢)	(٢٣,٢٢١,٩٨٧)		التغير في رأس المال العامل :
(٨٣,٢١٢,١٠٦)	(١٠,١٢٦,٠٠٣)		ذمم مدينة تجارية
(١٤,٢١٦,٤٧٤)	١٦١,٢١٢		مخزون
٤٦,٦٥٨,٤٧٧	(١,٠٥٢,٥٧٩)		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١١,٩٨٦,٢٣٣)	(٤,٠٤٠,٨٥٥)		ذمم دائنة تجارية
٢٢,٢٣٣,٧٨٣	٤٢,٠٨٥,٢٦٧		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٤,٢١٩,٢٣٦)	(٧,١٨٨,٧٦١)		النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
١٨,٠١٤,٥٤٧	٣٤,٨٩٦,٥٠٦		المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠٥,٧٧٩,٩٩٩)	(٢٣٦,٨٠٥,١١٧)	٧	الأنشطة الإستثمارية :
١,١٥١,٩٤٩	١,٣٨٢,٢٠٠		إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(١٠٤,٦٢٨,٠٥٠)	(٢٣٥,٤٢٢,٩١٧)		إيرادات تمويلية محصلة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٣١,٢٥٠,٧٢٥	٢٥٠,٤٠٧,٤٣٧	١١	الأنشطة التمويلية :
(٦٦٥,١٠٠)	(٢,٥١٩,٥٩٤)	١٢	المستلم من التسهيلات
٣٠,٥٨٥,٦٢٥	٢٤٧,٨٨٧,٨٤٣		توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٦,٠٢٧,٨٧٨)	٤٧,٣٦١,٤٣٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٦٣,٠٩٦,٥٣١	١٨٦,٤١٣,٩٧٨		التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣٠٧,٠٦٨,٦٥٣	٢٣٣,٧٧٥,٤١٠	١٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٨,٣٦٦	--	٧	أهم المعاملات غير النقدية
			تحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

١ - معلومات عن الشركة

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ريال سعودي (٢٠٢٤م: ١,٤ مليار ريال سعودي) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠٢٤م: ١٤٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢٤م: ١٠ ريال سعودي).

وفقاً لنظام الشركة الأساسي للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تقرر تكوين احتياطات، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين.

العنوان المسجل للشركة هو كما يلي:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

مدينة أبها

ص. ب ٥٤٨

جدة، المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كالتالي:

جازان، مدينة أحد المسارحة

عسير، ببشة

منطقة مكة المكرمة، القنفذة - ثلوث عمارة

تعمل المصانع التالية بموجب تراخيص صناعية منفصلة مرقمة ومؤرخة على النحو التالي:

المصنع	رقم الترخيص الصناعي	تاريخ انتهاء الترخيص الصناعي
أحد المسارحة - منطقة جازان	١٣٩٧١٠٠١٩١١٤٦	١٤٥٠/١٠/٢٤ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٩م
ببشة - منطقة عسير	٤٤١١١٠١٢٣٦٣١	١٤٤٩/٧/٢٤ هـ الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٧م
تهامة - منطقة مكة المكرمة	١٤٢٤١٠٠١٨٣١٩٢	١٤٥١/٣/٠٦ هـ الموافق ١٨ يوليو ٢٠٢٩م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(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 ٢٠٢٤م ("القوائم المالية للسنة السابقة") ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة من القوائم المالية للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

(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 لتتماشى 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 والإفتراسات 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 والإفتراسات 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

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 ٢٠٢٤ م.

٥- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

١-٥ المعايير 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 تطبيق ما يلي تغييرات في صافي الربح أو حقوق الملكية المقرر عنها سابقاً للشركة.

تاريخ السريان

البيان

المعيار / التفسير

معيار المحاسبة الدولي ٢١
عدم قابلية الصرافة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١)
١ يناير ٢٠٢٥ م

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

البيان

المعيار / التفسير

المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١) المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة

المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢) الإفصاحات المتعلقة بالمناخ

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 المجموعة حالياً بتقييم الانعكاسات على القوائم المالية الأولية المختصرة للمجموعة عند التطبيق. وتعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

ساري اعتباراً من الفترات

التي تبدأ من أو بعد

التاريخ التالي

البيان

المعيار / التفسير

المعيار الدولي للتقرير المالي ٩
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
تصنيف وقياس الأدوات المالية
١ يناير ٢٠٢٦ م

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨
العرض والإفصاح في القوائم المالية
١ يناير ٢٠٢٧ م

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠
ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨
بيع أو المساهمة بالموجودات 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)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٦- المعلومات القطاعية

لدى الشركة منتج رئيسي واحد، وهو الأسمنت المعبأ وغير المعبأ. يتم عرض القطاعات الرئيسية للشركة وفقاً للقطاعات الجغرافية، هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب الموقع الجغرافي بحيث يشكل كل منها وحدة منفصلة. يتم تحديد القطاعات الجغرافية المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكدب التكاليف، تتم مراجعة الخصائص الاقتصادية وإعادة النظر في طريقة تحديد القطاعات الجغرافية في ضوء التقييم الذي يجريه صانع القرار التشغيلي الرئيسي كل ربع سنة على الأقل، على أن يتم اعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة، تراول الشركة أنشطتها في المملكة العربية السعودية من خلال المناطق الجغرافية التالية:

الاجمالي	غير مخصصة	تهامة	بيشة	جازان	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م:
----------	-----------	-------	------	-------	------------------------------------

٢٠٨,٣٥٧,١٩٩	--	٦٣,٠٥٢,١١٤	٦٥,٥٣٢,١٠٤	٧٩,٧٧٢,٩٨١	الإيرادات من بيع الأسمنت
١١,١٩٩,٣٧٥	--	--	--	١١,١٩٩,٣٧٥	الإيرادات من بيع الكنكر
٢١٩,٥٥٦,٥٧٤	--	٦٣,٠٥٢,١١٤	٦٥,٥٣٢,١٠٤	٩٠,٩٧٢,٣٥٦	إجمالي الإيرادات
٤٦,١٥٦,٧١١	٢٦٢,٨٤٩	٢٥,٥٠٣,٨١١	١٤,٧١٠,٥٨٤	٥,٦٧٩,٤٦٧	الاستهلاك
١,٣٨٤,٦٥٧	١,٣٨٤,٦٥٧	--	--	--	إيرادات تمويلية
					رد تكاليف إعادة جدولة /
١٥٢,٧٥٩	١٥٢,٧٥٩	--	--	--	(تكاليف تمويلية)
٣٣,٥٧٩,٢٧٥	(١٢,١٠٣,٧٩٩)	١٥,١٢٧,١٦٨	١٦,٥٨٣,٢٧٢	١٣,٩٧٢,٦٣٤	الربح قبل الزكاة
٦,٧٤٨,٧٣٧	٦,٧٤٨,٧٣٧	--	--	--	مصروف الزكاة
٢٦,٨٣٠,٥٣٨	(١٨,٨٥٢,٥٣٦)	١٥,١٢٧,١٦٨	١٦,٥٨٣,٢٧٢	١٣,٩٧٢,٦٣٤	ربح الفترة

الاجمالي	غير مخصصة	تهامة	بيشة	جازان	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م:
----------	-----------	-------	------	-------	------------------------------------

٢٤٥,٥٠٢,٣١٩	--	١٠٣,٦٣٥,٧٣٥	٦٩,٣١٥,١٣٦	٧٢,٥٥١,٤٤٨	الإيرادات من بيع الأسمنت
٥,١٧٠,٥٠٠	--	--	--	٥,١٧٠,٥٠٠	الإيرادات من بيع الكنكر
٢٥٠,٦٧٢,٨١٩	--	١٠٣,٦٣٥,٧٣٥	٦٩,٣١٥,١٣٦	٧٧,٧٢١,٩٤٨	إجمالي الإيرادات
٥١,٦٧٠,١٦٢	٢٤٣,٠٠٣	٢٦,٧٨٣,٣٢٥	١٤,٢٢٧,٧٢٦	١٠,٤١٦,١٠٨	الاستهلاك
١,١٥١,٩٤٩	١,١٥١,٩٤٩	--	--	--	إيرادات تمويلية
٢,٤٩٤,٣٢٥	٢,٤٩٤,٣٢٥	--	--	--	تكاليف تمويلية
٧٨,١١٦,٥٨٩	(١٠,٥٤٤,٢٩١)	٤١,٣٩٨,٥٥٠	٢٤,٨٣٦,٩٦٣	٢٢,٤٢٥,٣٦٧	الربح قبل الزكاة
٦,٢٤٣,٥٣٧	٦,٢٤٣,٥٣٧	--	--	--	مصروف الزكاة
٧١,٨٧٣,٠٥٢	(١٦,٧٨٧,٨٢٨)	٤١,٣٩٨,٥٥٠	٢٤,٨٣٦,٩٦٣	٢٢,٤٢٥,٣٦٧	ربح الفترة

الاجمالي	غير مخصصة	تهامة	بيشة	جازان	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م:
----------	-----------	-------	------	-------	------------------------

٤,٦٩٩,٤٠٩,٩٩٧	٢٥١,٩١١,٤٨٧	١,٨٥٣,٨١٤,٤٠٩	١,٤٦٢,٩١٨,١١١	١,١٣٠,٧٦٥,٩٩٠	إجمالي الموجودات
١,٣٠١,١١٠,٦٨٢	١٦٠,٢٣٢,٦٦٦	١٠٢,٦٩٧,١٤٤	٨٠,٧٤٨,٧٢٩	٩٥٧,٤٣٢,١٤٣	إجمالي المطلوبات

الاجمالي	غير مخصصة	تهامة	بيشة	جازان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:
----------	-----------	-------	------	-------	--------------------------

٤,٤٢٨,٣٦٠,٠٨٩	١٩٢,٧٩٦,٣١١	١,٨٠٧,٩٤٨,٤٠٦	١,٤١٧,٠٥٢,١٠٨	١,٠١٠,٥٦٣,٢٦٤	إجمالي الموجودات
١,٠٥٦,٨٩١,٣١٢	١٥٣,٥٨٩,٣٣٦	٩٥,٨٢٠,٠٤٤	٧٣,٨٧١,٦٢٩	٧٣٣,٦١٠,٣٠٣	إجمالي المطلوبات

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

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

٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٥١,٦٧٠,١٦٢	٤٦,١٥٦,٧١١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٥,٧٧٩,٩٩٩	٢٣٦,٨٠٥,١١٧	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨,٣٦٦	--	تحويل من المشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات

(٢) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة مقابل التسهيلات البنكية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (إيضاح ١١).

٨- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٢٦٦,٣٣٦,١٢٤	٢٥٦,٠٧٩,٧٨١	قطع غيار
٦٧١,٨١٨,٣٧١	٦٨٧,٤٦٢,٨٨٠	إنتاج تحت التشغيل
٧٣,٣٥٧,١٨٢	٧٨,٠٩٥,٠١٩	مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
١,٠١١,٥١١,٦٧٧	١,٠٢١,٦٣٧,٦٨٠	
(٥٢,٤١٣,٧٧٣)	(٥٢,٤١٣,٧٧٣)	يخصم: انخفاض المخزون
٩٥٩,٠٩٧,٩٠٤	٩٦٩,٢٢٣,٩٠٧	

بيان الحركة في رصيد بند انخفاض المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٥٥,٠٥٥,٤٠٦	٥٥,٠٥٥,٤٠٦	٥٢,٤١٣,٧٧٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٦٤١,٦٣٣)	(١,٠٩٦,٨٤٢)	--	رد الانخفاض خلال الفترة / السنة
٥٢,٤١٣,٧٧٣	٥٣,٩٥٨,٥٦٤	٥٢,٤١٣,٧٧٣	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

٩- مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى

تتكون المدفوعات مقدمة والذمم المدينة الأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٩,٨٣٢,٩٧٨	٣٦,٨١٢,٩٥١	دفعات مقدمة للموردين
٤,٥٢٥,١٨٩	٩,٧١٤,٩٥٨	المصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠,٠٥٠,١٤٧	٧,٧١٩,١٩٣	أرصدة مدينة أخرى
٥٤,٤٠٨,٣١٤	٥٤,٢٤٧,١٠٢	

٩-١ تتضمن أرصدة الذمم 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 ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	إيضاح
١٠٦,٣٧٦,٤٥٧	١٢٣,٦٩٦,٤٨٩	النقد لدى البنوك - حسابات جارية
٣٧,٥٢١	٧٨,٩٢١	النقد في الصندوق
١٠٦,٤١٣,٩٧٨	١٢٣,٧٧٥,٤١٠	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع إسلامية
١٨٦,٤١٣,٩٧٨	٢٣٣,٧٧٥,٤١٠	

١٠-١ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، لدى الشركة ودائع بنكية قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية لأقل من ثلاثة أشهر. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، حققت الشركة إيراد عمولات بمبلغ ١,٣٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ١,١٥ مليون ريال سعودي) على ودائع المراجعة الإسلامية بمعدل عائد يتراوح بين ٥,٥٥٪ إلى ٥,٦٠٪.

١١- قروض وتسهيلات

بلغ رصيد التسهيلات المستخدم في ٣١ مارس ٢٠٢٥م ٨٩٩,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٦٤٩,٢ 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 البنك على بعض التعهدات والتي تتضمن التعهدات التالية:

- لا تقل نسبة السيولة عن ١:١ بناء على آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.
- لا تقل نسبة تغطية الدين (الدخل من الأعمال الرئيسية / إجمالي السدادات المستحقة من أصل التسهيل) عن ١:١,٧٥.
- في حال توافق التزام البنك مع موعد توزيع أرباح؛ يتم سداد البنك أولاً.
- تتعهد الشركة بإعطاء الحق الأول للبنك في التحوط من تقلب سعر الاقراض أو الرفض إذا كان عرض البنك مطابقاً أو أعلى من عروض البنوك الأخرى.
- تتعهد الشركة بتقديم التدفقات النقدية المتوقعة لمشروع جازان بما يتماشى مع متطلبات البنك والموافقة عليها.

امتثلت الشركة لجميع التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

١١ - قروض وتسهيلات (تابع)

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 ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٤١,٦٠٧,٩٢٤	٨٥,٢٤٣,٤٥٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٦٠٧,٥٥٠,٥٣٦	٨١٤,٠٠٧,٦٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٦٤٩,١٥٨,٤٦٠</u>	<u>٨٩٩,٢٥١,٠٥٠</u>	

فيما يلي حركة القروض والتسهيلات خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٣٦٢,٣٧٦,٥٨٩	٣٦٢,٣٧٦,٥٨٩	٦٤٩,١٥٨,٤٦٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٨٧,٩٩٣,٥١٠	٣١,٢٥٠,٧٢٥	٢٥٠,٤٠٧,٤٣٧	المستلم خلال الفترة / السنة
(١,٢١١,٦٣٩)	(٢٩٥,٨٩٤)	(٣١٤,٨٤٧)	رد تكاليف إعادة جدولة القرض
<u>٦٤٩,١٥٨,٤٦٠</u>	<u>٣٩٣,٣٣١,٤٢٠</u>	<u>٨٩٩,٢٥١,٠٥٠</u>	

١٢ - دائنو التوزيعات

تتمثل الحركة على دائنو التوزيعات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١٥٩,٣٧٥,٥٧٧	١٥٩,٣٧٥,٥٧٧	١٢٨,٧٣٨,١٨٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٦١,٠٠٠,٠٠٠	--	--	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(١٩١,٦٣٧,٣٨٩)	(٦٦٥,١٠٠)	(٢,٥١٩,٥٩٤)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٢٨,٧٣٨,١٨٨</u>	<u>١٥٨,٧١٠,٤٧٧</u>	<u>١٢٦,٢١٨,٥٩٤</u>	

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٦ رمضان ١٤٤٦هـ، الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٥م، بتوزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٩٨ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٤م بقيمة ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد. شريطة أن تكون توزيعات الأرباح عائدة إلى مساهمي الشركة الذين يمتلكون أسهمًا في تاريخ الاستحقاق المسجل في سجل مساهمي الشركة "في مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية يوم التداول الثاني التالي ليوم اجتماع الجمعية العمومية للشركة، والذي سيتم انعقاده في ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٦هـ، الموافق ١٨ يونيو ٢٠٢٥م، بعد أخذ الموافقات اللازمة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

١٢- دائنو توزيعات (يتبع)

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).

١٣- الزكاة

أ- فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١٩,٩٩٥,٣٤٧	٢٧,٢٦٥,٣٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٦,٤٨٢,٣٨٦	٦,٧٤٨,٧٣٧	المكون خلال الفترة / السنة
(١٩,٢١٢,٤٠٢)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٧,٢٦٥,٣٣١	٣٤,٠١٤,٠٦٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب- الوضع الزكوي والضريبي

قدمت الشركة إقرار الزكاة عن عام ٢٠٢٤م ودفعت الزكاة المستحقة عليها وحصلت على شهادة زكوية سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦م.

١٤- رد تكاليف إعادة جدولة / (تكاليف تمويلية)

تتكون التكاليف التمويلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
(٢,٧٩٠,٢١٩)	(١٥٨,٤٦٢)	التكلفة التمويلية المحملة على قائمة الربح والخسارة ضمن القروض
٢٩٥,٨٩٤	٣١٤,٨٤٧	رد تكاليف إعادة جدولة القرض
--	(٣,٦٢٦)	التكلفة التمويلية المحملة على قائمة الربح والخسارة ضمن إعادة
(٢,٤٩٤,٣٢٥)	١٥٢,٧٥٩	تهينة المحاجر

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

١٥- 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.

٣١ مارس ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٥م	ربحية الفترة (ريال سعودي)
٧١,٨٧٣,٠٥٢	٢٦,٨٣٠,٥٣٨	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)
٠,٥١	٠,١٩	

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.

١٦- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

أ. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٦٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٤٩,٢ مليون ريال سعودي).

ب. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م بلغت الارتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٢٩ مليار ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ١,٣ مليار ريال سعودي). تتعلق بانشاء الخط الثالث لمصنع جيزان.

ج. هناك قضايا عمالية مقامة ضد الشركة محددة القيمة وقضايا عمالية أخرى غير محددة القيمة والتي لا تزال منظورة أمام القضاء، ولا يمكن لإدارة الشركة أو مستشارها القانوني توقع الالتزامات التي قد تنتج عنها بشكل موثوق به في الوقت الحالي، وبناءً عليه لم يتم تكوين أي مخصصات مقابل هذه القضايا حيث لا تتوقع الشركة وجود تأثير هام لتلك القضايا على المركز المالي للشركة.

١٧- حركة أخرى في حقوق الملكية

خلال سنة ٢٠٢٤م، اكتشفت الشركة أنها لم تقم بإثبات مصروف المكافآت باستخدام أساس الاستحقاق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ونتيجة لذلك، تم إثبات مبلغ المكافأة البالغ ٩,٧٥ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، والذي كان ينبغي إثباته في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وقد عكست الشركة ذلك بشكل مناسب من خلال خفض تكلفة الإيرادات والبيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية بمبلغ ٥,٨٢٤,٦٩٢ ريال سعودي و١٩١,٣٨٢ ريال سعودي و٣,٧٣٣,٩٢٦ ريال سعودي على التوالي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، وتعديل الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٤م.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة لجنة المراجعة في ١٣ مايو ٢٠٢٥م الموافق ١٥ ذو القعدة ١٤٤٦هـ.