

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

---

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

## تقرير فحص المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة المساهمين  
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
أبها - المملكة العربية السعودية

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

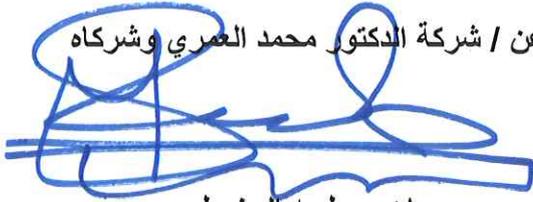
### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٧ صفر ١٤٤٦هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٤م و٢٢ ذو القعدة ١٤٤٦هـ الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢٥م، على التوالي. بالإضافة إلى ذلك، تمت مراجعة القوائم المالية للشركة كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ١٠ شوال ١٤٤٦هـ الموافق ٨ أبريل ٢٠٢٥م. كما قامت الشركة بتعديل أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (إيضاح ١٧).

عن / شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤

١٦/٢



التاريخ: ١٤٤٧/٠٢/١٨هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٨/١٢م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالـ)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣,٠٨٦,٢٢٥,٢٤٢	٣,٤٨٧,٠٤٩,٦٤٢	٧	موجودات غير متداولة
٩٠٥,٩٥٧	٨٤٨,٥١٠		ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٤٧٦,٣٧٦	٥,٤٧٦,٣٧٦		موجودات غير ملموسة
٣,٠٩٢,٦٠٧,٥٧٥	٣,٤٩٣,٣٧٤,٥٢٨		عقارات استثمارية
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩٥٩,٠٩٧,٩٠٤	١,٠٣٦,٤٥٩,١٨٩	٨	موجودات متداولة
١٣٥,٨٣٢,٣١٨	١٥٦,٠٠٦,٣٥٣		مخزون
٥٤,٤٠٨,٣١٤	٥٠,٢٨٦,٤٥٤	٩	ذمم مدينة تجارية
١٨٦,٤١٣,٩٧٨	١٦٤,٥١٧,٣٤٢	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٣٣٥,٧٥٢,٥١٤	١,٤٠٧,٢٦٩,٣٣٨		نقد وما في حكمه
٤,٤٢٨,٣٦٠,٠٨٩	٤,٩٠٠,٦٤٣,٨٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٢,٥٥١,٩٠٣	١٢,٥٥١,٩٠٣		احتياطي نظامي
١,٢٥٨,٩١٦,٨٧٤	١,٢٠٣,٠١٥,٠٩١		الدخل الشامل الآخر المتراكم
٣,٣٧١,٤٦٨,٧٧٧	٣,٣١٥,٥٦٦,٩٩٤		الأرباح المبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
٦٠٧,٥٥٠,٥٣٦	١,٠٧٨,٠٥٥,٣١٤	١١	مطلوبات غير متداولة
١٠٦,١٩٧,١٥٥	٩٧,٦٣٥,٤٤٧		قروض بنكية
٣,٩٤٤,١٥٠	٣,٩٥١,٣٩٩		التزامات منافع الموظفين المحددة
٧١٧,٦٩١,٨٤١	١,١٧٩,٦٤٢,١٦٠		مخصص إعادة تهيئة المحاجر
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤١,٦٠٧,٩٢٤	٢٣,١٥١,٢٣٦	١١	مطلوبات متداولة
٦٧,٣١٧,٥٥٤	٥٢,٠١٦,٠٩٩		قروض بنكية
٧٤,٢٧٠,٤٧٤	٨٥,٥٢٧,٠٠٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢٨,٧٣٨,١٨٨	٢٢٤,١٧٦,٠٣٤	١٢	ذمم دائنة تجارية
٢٧,٢٦٥,٣٣١	٢٠,٥٦٤,٣٤١	١٣	توزيعات أرباح مستحقة
٣٣٩,١٩٩,٤٧١	٤٠٥,٤٣٤,٧١٢		مخصص الزكاة
١,٠٥٦,٨٩١,٣١٢	١,٥٨٥,٠٧٦,٨٧٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٤٢٨,٣٦٠,٠٨٩	٤,٩٠٠,٦٤٣,٨٦٦		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

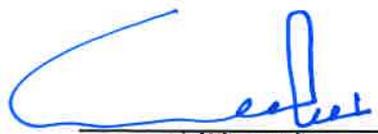
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بـ)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ١٧) ٤٦٤,٩٨٧,٩٤٢	(غير مراجعة) ٤١٤,٥٦٠,٨٣١	(غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ١٧) ٢١٤,٣١٥,١٢٣	(غير مراجعة) ١٩٥,٠٠٤,٢٥٧	٦	الإيرادات
(٣١٢,٠٧٠,٠١٧)	(٣٢٧,١٦٢,٣٠٧)	(١٥٩,٧٦٩,٨٤٣)	(١٥٤,٧٦١,٧٨٥)		تكلفة الإيرادات
١٥٢,٩١٧,٩٢٥	٨٧,٣٩٨,٥٢٤	٥٤,٥٤٥,٢٨٠	٤٠,٢٤٢,٤٧٢		مجمّل الربح
(٢,١٧٢,١٨٩)	(١١٨,١٤٣)	(٥٦٢,٣٠٢)	(١١٨,١٤٣)		خسائر ائتمانية متوقعة على الذمم المدينة التجارية
(٣,٤٧١,٣٠٦)	(٣,٦٨٠,٠٢٢)	(١,٩٠٧,٢٧٦)	(١,٣٧٢,٥٥٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣٥,٣٨٨,٧٢٩)	(٣٠,٩٩٦,٤٨٠)	(١٨,٨٨٠,٣٧٦)	(١٧,٦٠٢,٢٣١)		مصاريف عمومية وإدارية
١١١,٨٨٥,٧٠١	٥٢,٦٠٣,٨٧٩	٣٣,١٩٥,٣٢٦	٢١,١٤٩,٥٤٢		الربح التشغيلي
٥,٥٧٧,٠٥٩	٢,٥١٤,٧٣٢	٤,٤٢٥,١١٠	١,١٣٠,٠٧٥		إيراد تمويلي
(٣,٨٤٥,٧٦٦)	(١٣١,١٠١)	(١,٣٥١,٤٤١)	(٢٨٣,٨٦٠)	٣-١١	تكاليف تمويلية
٨٠٩,٦٣٠	٣٨٤,٨٤٩	٤١,٠٤٠	(٢٠٢,٦٧٣)		إيرادات أخرى
١١٤,٤٢٦,٦٢٤	٥٥,٣٧٢,٣٥٩	٣٦,٣١٠,٠٣٥	٢١,٧٩٣,٠٨٤		الربح قبل الزكاة
(١٢,٥٥٣,٤٨٢)	(١٣,٢٧٤,١٤٢)	(٦,٣٠٩,٩٤٥)	(٦,٥٢٥,٤٠٥)	١٣	الزكاة
١٠١,٨٧٣,١٤٢	٤٢,٠٩٨,٢١٧	٣٠,٠٠٠,٠٩٠	١٥,٢٦٧,٦٧٩		الربح للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠١,٨٧٣,١٤٢	٤٢,٠٩٨,٢١٧	٣٠,٠٠٠,٠٩٠	١٥,٢٦٧,٦٧٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٧٣	٠,٣٠	٠,٢١	٠,١١	١٤	ربحية السهم ربحية السهم الأساسية والمخفضة

  
رئيس مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ  $\neq$ )

الإجمالي	الأرباح المبقة	الدخل الشامل الآخر المتراكم	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,٢٨٦,٢٠٤,٣٦٨	١,١٨٥,٩٢٠,٥٣٧	٢٨٣,٨٣١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
(٩,٧٥٠,٠٠٠)	(٩,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	١٧ تعديلات سنوات سابقة
١٠١,٨٧٣,١٤٢	١٠١,٨٧٣,١٤٢	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٠١,٨٧٣,١٤٢	١٠١,٨٧٣,١٤٢	-	-	-	١٢ إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٩١,٠٠٠,٠٠٠)	(٩١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٣,٢٨٧,٣٢٧,٥١٠	١,١٨٧,٠٤٣,٦٧٩	٢٨٣,٨٣١	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣,٣٧١,٤٦٨,٧٧٧	١,٢٥٨,٩١٦,٨٧٤	١٢,٥٥١,٩٠٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٤٢,٠٩٨,٢١٧	٤٢,٠٩٨,٢١٧	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٤٢,٠٩٨,٢١٧	٤٢,٠٩٨,٢١٧	-	-	-	١٢ إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٩٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٣,٣١٥,٥٦٦,٩٩٤	١,٢٠٣,٠١٥,٠٩١	١٢,٥٥١,٩٠٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ في #)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح
(غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ١٧)	(غير مراجعة)	
١١٤,٤٢٦,٦٢٤	٥٥,٣٧٢,٣٥٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٣,١٩٧,٠٧٢	٩٢,٥٨٤,٠٠٢	الربح قبل الزكاة
-	٥٧,٤٤٧	تعديلات على:
(٥٩٦,٤١٧)	-	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٢٢,٨٥٣)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٠٩٦,٨٤٢)	-	إطفاء خسائر إعادة جدولة القرض
٢,١٧٢,١٨٩	١١٨,١٤٣	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٣١٣,٢٩٨	٤,٧٧١,٤٥١	شطب مخزون
(٥,٥٧٧,٠٥٩)	(٢,٥١٤,٧٣٢)	خسائر ائتمانية متوقعة على الذمم المدينة التجارية
٣,٨٤٥,٧٦٦	١٣١,١٠١	مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٢٠,٦٨٤,٦٣١	١٥٠,٣٩٦,٩١٨	إيرادات تمويلية
(٤٣,٤٦٣,١٣٠)	(٢٠,٢٩٢,١٧٨)	تكاليف تمويلية
(١٣٣,٠٧٢,٨٣٥)	(٧٧,٣٦١,٢٨٥)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٥,٢٥٨,١٣٩)	٤,١٢١,٨٦٠	ذمم مدينة تجارية
١٥,٣٥٨,٥٩٠	١١,٢٥٦,٥٢٨	مخزون
(١٦,٢١٥,٩٢٥)	(١٥,٣٠١,٤٥٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٨,٠٣٣,١٩٢	٥٢,٨٢٠,٣٨٨	ذمم دائنة تجارية
(٤,٣٤٥,١٤١)	(١٣,٣٣٣,١٥٩)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	(١٢٣,٨٥٢)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩,٢١٢,٤٠٢)	(١٩,٩٧٥,١٣٢)	التزامات منافع الموظفين المحددة مدفوعة
١٤,٤٧٥,٦٤٩	١٩,٣٨٨,٢٤٥	تكاليف تمويلية مدفوعة
		زكاة مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣٩,٩٧٦,٣٣١)	(٤٩٣,٦٧٤,٩٩٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥,٥٧٧,٠٥٩	٢,٥١٤,٧٣٢	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٨٩,٤٥٠	إيرادات تمويلية محصلة
(٣٨,٧٥١)	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣٤,٤٣٨,٠٢٣)	(٤٩٠,٧٧٠,٨١٧)	إضافات إلى استثمارات عقارية
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٧,٤٧٨,٣٥٤	٤٥٢,٠٤٨,٠٩٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩١,٠٢٩,٦٨٨)	(٢,٥٦٢,١٥٤)	متحصلات من قروض بنكية
(٢٣,٥٥١,٣٣٤)	٤٤٩,٤٨٥,٩٣٦	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤٣,٥١٣,٧٠٨)	(٢١,٨٩٦,٦٣٦)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٦٣,٠٩٦,٥٣١	١٨٦,٤١٣,٩٧٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١٩,٥٨٢,٨٢٣	١٦٤,٥١٧,٣٤٢	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٣٥,٤٠٠,٦٢٨	٦,٣٩٤,٥١٩	المعاملات غير النقدية:
		المحول من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات
		والمعدات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ  $\text{R}$ )

١- معلومات الشركة

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب الأمر الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٣٩٨/٢/١٢ هـ الموافق ٢٢ يناير ١٩٧٨ م 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 هذه الأغراض.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار  $\text{R}$  (٢٠٢٤ م: ١,٤ مليار  $\text{R}$ ) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠٢٤ م: ١٤٠ مليون سهم عادي) بقيمة ١٠  $\text{R}$  للسهم (٢٠٢٤ م: ١٠  $\text{R}$ ).

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يحق للجمعية العامة العادية، بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، أن تُقرّر تكوين احتياطات وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة، أو يضمن توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين.

إن العنوان المسجل للشركة هو:

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
مدينة أبها  
ص.ب. ٥٤٨  
أبها، المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي:

١. بمنطقة جازان محافظة أحد المسارحة.
٢. بمنطقة عسير محافظة بيشة.
٣. بمنطقة مكة المكرمة محافظة القنفذة - ثلوث عمارة.

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتواريخها:

رقم الترخيص الصناعي	تاريخ انتهاء الترخيص الصناعي	المصنع
٤٥١١٠٢١٣١٣٧٤	٢٤ شوال ١٤٥٠ هـ، الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٩ م	أحد المسارحة - منطقة جازان
٤٤١١١٠١٢٣٦٣١	٢٤ رجب ١٤٤٩ هـ، الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٧ م	بيشة - منطقة عسير
٤٥١١١٠١٢٩٠٩٧	٦ ربيع الأول ١٤٥١ هـ، الموافق ١٩ يوليو ٢٠٢٩ م	تهامة - منطقة مكة المكرمة

## ٢- أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام  
تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في إعداد المجموعة الكاملة من القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. ومع ذلك، يتم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

(ب) أساس القياس  
تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية باستثناء التزامات منافع الموظفين المحددة والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية ومخصص إعادة تأهيل المحاجر والذي يتم قياسه 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 الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

## ٣- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تستند التقديرات والافتراضات على الخبرة السابقة والعوامل التي تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتقدير القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، ويتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر. كما يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المعدلة في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات المتغيرة على الفترات الحالية والمستقبلية.

تتفق الأحكام والتقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية.

## ٤- السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بـ)

٥- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية التطبيق بعد

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تعتبر سارية التطبيق في الفترات المحاسبية المستقبلية التي قررت الشركة عدم اعتمادها في وقت مبكر.

المعايير الدولية للتقرير المالي	الملخص	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي	التعديل المتعلق بتصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	التعديلات / التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠، والمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٧	١ يناير ٢٠٢٦ م
	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
	الإفصاحات - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م

إن الشركة حالياً بصدد تقييم تأثير هذه المعايير المحاسبية والتعديلات الجديدة. لا تتوقع الشركة أي معايير أخرى صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد، أن يكون لها أثر جوهري على الشركة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سارية التطبيق في الفترة الحالية

فيما يلي المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير التي أصبحت سارية التطبيق في الفترة الحالية ولكن ليس لها تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

المعايير الدولية للتقرير المالي	الملخص	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٢١	التعديل - عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥ م

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالـ)

٦- المعلومات القطاعية

لدى الشركة منتج رئيسي واحد وهو الأسمنت المعبأ وغير المعبأ. يتم عرض القطاعات الرئيسية للشركة حسب القطاعات الجغرافية. ويتم تنظيم هذه القطاعات وإدارتها بشكل منفصل حسب الموقع الجغرافي، حيث يُشكل كل منها وحدةً مستقلة. يتم تحديد القطاعات الجغرافية الموضحة أدناه من خلال تمييز الأنشطة التجارية التي تحقق الشركة من خلالها إيرادات وتتكبد تكاليف. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم إعادة النظر في طريقة تحديد القطاعات الجغرافية في ضوء التقييم الذي يُجريه الرئيس التنفيذي للعمليات كل ثلاثة أشهر على الأقل، شريطة موافقة مجلس إدارة الشركة عليها. تُمارس الشركة أنشطتها في المملكة العربية السعودية من خلال المناطق الجغرافية التالية:

الإجمالي	غير موزع	تهامة	بيشة	جازان	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٤٠٣,٣٦١,٤٥٦	-	١٢٠,٩٦١,٤٣٧	١٣٦,٣٢٦,٠٠٠	١٤٦,٠٧٤,٠١٩	الإيرادات من بيع الأسمنت
١١,١٩٩,٣٧٥	-	-	-	١١,١٩٩,٣٧٥	الإيرادات من بيع الكلنكر
٤١٤,٥٦٠,٨٣١	-	١٢٠,٩٦١,٤٣٧	١٣٦,٣٢٦,٠٠٠	١٥٧,٢٧٣,٣٩٤	مجموع الإيرادات
(٢٣٤,٥٧٨,٣٠٥)	-	(٤٣,١٩٣,٠٧٣)	(٧١,٣٦٤,٩٢٩)	(١٢٠,٠٢٠,٣٠٣)	تكلفة الإيرادات
(٣٠,٩٩٦,٤٨٠)	(٣٠,٩٩٦,٤٨٠)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٦٨٠,٠٢٢)	-	(١,١٠٣,٦٤٨)	(١,١٩٩,٠٥٦)	(١,٣٧٧,٣١٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٢,٥٨٤,٠٠٢)	(٥٤٩,٢٧٣)	(٥١,١٢٤,٠٤٥)	(٢٩,٦١١,٠٧١)	(١١,٢٩٩,٦١٣)	الاستهلاك
(١١٨,١٤٣)	(١١٨,١٤٣)	-	-	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة التجارية
٢,٥١٤,٧٣٢	٢,٥١٤,٧٣٢	-	-	-	إيراد تمويلي
(١٣١,١٠١)	(١٣١,١٠١)	-	-	-	تكلفة تمويلية
٣٨٤,٨٤٩	٣٨٤,٨٤٩	-	-	-	إيرادات أخرى
٥٥,٣٧٢,٣٥٩	(٢٨,٨٩٥,٤١٦)	٢٥,٥٤٠,٦٧١	٣٤,١٥٠,٩٤٤	٢٤,٥٧٦,١٦٠	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١٣,٢٧٤,١٤٢)	(١٣,٢٧٤,١٤٢)	-	-	-	مصروف الزكاة
٤٢,٠٩٨,٢١٧	(٤٢,١٦٩,٥٥٨)	٢٥,٥٤٠,٦٧١	٣٤,١٥٠,٩٤٤	٢٤,٥٧٦,١٦٠	الربح / (الخسارة) للفترة
٤,٩٠٠,٦٤٣,٨٦٦	١٨٥,٧٠٢,٣٣٧	١,٨٣٣,١٥٧,٢٥٠	١,٤١٠,٠١٦,٦٢٩	١,٤٧١,٧٦٧,٦٥٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
١,٥٨٥,٠٧٦,٨٧٢	٢٤١,٨٠٠,٧٠٩	٨٧,٩٣٤,٢٢٥	٣٢٠,٥٢٥,٨٨١	٩٣٤,٨١٦,٠٥٧	إجمالي الموجودات
					إجمالي المطلوبات

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالـ)

٦. المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	غير موزع	تهامة	بيشة	جازان	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٤٤١,٧٢٧,٦٥٧	-	١٨٢,٥٥٩,٢٨٤	١٣١,٦٦١,٥٤٦	١٢٧,٥٠٦,٨٢٧	الإيرادات من بيع الاسمنت
٢٣,٢٦٠,٢٨٥	-	-	-	٢٣,٢٦٠,٢٨٥	الإيرادات من بيع الكلنكر
٤٦٤,٩٨٧,٩٤٢	-	١٨٢,٥٥٩,٢٨٤	١٣١,٦٦١,٥٤٦	١٥٠,٧٦٧,١١٢	مجموع الإيرادات
(٢٠٨,٨٧٢,٩٤٥)	-	(٥٧,٠٧٩,٣٧٧)	(٥٨,٩٤١,٤٤٨)	(٩٢,٨٥٢,١٢٠)	تكلفة الإيرادات
(٣٥,٣٨٨,٧٢٩)	(٣٥,٣٨٨,٧٢٩)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٤٧١,٣٠٦)	-	(١,٢٥٢,٨٧٦)	(٩٩٦,٢٨٩)	(١,٢٢٢,١٤١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٣,١٩٧,٠٧٢)	(٤٢٦,٣٨٥)	(٥١,٤٧٤,٩٦٠)	(٢٩,٢٠٢,٨٥٢)	(٢٢,٠٩٢,٨٧٥)	الاستهلاك
(٢,١٧٢,١٨٩)	(٢,١٧٢,١٨٩)	-	-	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية
٥,٥٧٧,٠٥٩	٥,٥٧٧,٠٥٩	-	-	-	إيراد تمويلي
(٣,٨٤٥,٧٦٦)	(٣,٨٤٥,٧٦٦)	-	-	-	تكاليف تمويلية
٨٠٩,٦٣٠	٨٠٩,٦٣٠	-	-	-	إيرادات أخرى
١١٤,٤٢٦,٦٢٤	(٣٥,٤٤٦,٣٨٠)	٧٢,٧٥٢,٠٧١	٤٢,٥٢٠,٩٥٧	٣٤,٥٩٩,٩٧٦	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١٢,٥٥٣,٤٨٢)	(١٢,٥٥٣,٤٨٢)	-	-	-	مصروف الزكاة
١٠١,٨٧٣,١٤٢	(٤٧,٩٩٩,٨٦٢)	٧٢,٧٥٢,٠٧١	٤٢,٥٢٠,٩٥٧	٣٤,٥٩٩,٩٧٦	الربح / (الخسارة) للفترة
٤,٤٢٨,٣٦٠,٠٨٩	١٩٢,٧٩٦,٣١١	١,٨٠٧,٩٤٨,٤٠٦	١,٤١٧,٠٥٢,١٠٨	١,٠١٠,٥٦٣,٢٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٠٥٦,٨٩١,٣١٢	١٥٣,٥٨٩,٣٣٦	٩٥,٨٢٠,٠٤٤	٧٣,٨٧١,٦٢٩	٧٣٣,٦١٠,٣٠٣	إجمالي الموجودات
					إجمالي المطلوبات

(\* ) إن توقيت الاعتراف بالإيرادات من بيع الأسمنت والكلنكر هو عند نقطة زمنية معينة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ في ر.س.)

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

٧-١ لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة، إن الحركة على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة السنة أشهر هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٠٣,١٩٧,٠٧٢	٩٢,٥٨٤,٠٠٢	استهلاك الفترة
١٥,٤٤٥,٥١٩	٦,٠٥٦,٧٩٠	إضافات خلال الفترة
١٢٤,٥٣٠,٨١٢	٤٨٧,٦١٨,٢٠٩	إضافات خلال الفترة لمشروعات تحت التنفيذ (آلات ومعدات أخرى)
٣٥,٤٠٠,٦٢٨	٦,٣٩٤,٥١٩	المحول من المشاريع تحت التنفيذ
-	٢٦٦,٥٩٧	استبعاد خلال الفترة

٧-٢ إن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة غير مرهونة مقابل القروض القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٧١,٨١٨,٣٧١	٧٥٠,٥٢١,٢٥١	إنتاج تحت التشغيل
٢٦٦,٣٣٦,١٢٤	٢٥٤,٥٩٦,٦٩٣	قطع غير وقود
٢٩,٢٤٣,٥١١	٣٠,١٧٠,٢١٥	كلنكر محول بين المصانع
٩,٥٩٣,٥٦٥	٢٠,٩٥٥,٦٤٨	تعبئة وتغليف
٥,١٨٩,٧٩٨	٥,٦٣٠,٢٢٠	مواد خام
٥,٩٠١,٦٧٣	٥,٢٦٨,٠٣٣	زيوت ومواد تشحيم
٥,٦١٦,١٤٧	٤,٨٧٠,١٥٧	متفجرات مدنية
٩٨٨,٦٥٨	١,١٣٠,٧٧٢	أخرى
١٦,٨٢٣,٨٣٠	١٥,٧٢٩,٩٧٣	
١,٠١١,٥١١,٦٧٧	١,٠٨٨,٨٧٢,٩٦٢	
(٥٢,٤١٣,٧٧٣)	(٥٢,٤١٣,٧٧٣)	يخصم: مخصص المخزون
٩٥٩,٠٩٧,٩٠٤	١,٠٣٦,٤٥٩,١٨٩	

فيما يلي الحركة على بنود المخزون المخفضة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥٥,٠٥٥,٤٠٦	٥٢,٤١٣,٧٧٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٢,٦٤١,٦٣٣)	-	عكس خلال الفترة / السنة
٥٢,٤١٣,٧٧٣	٥٢,٤١٣,٧٧٣	

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٩,٨٣٢,٩٧٨	٣٤,٥٨٩,٧٨٢	دفعات إلى موردين
٤,٥٢٥,١٨٩	٨,٤٦٧,٥٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٠٥٠,١٤٧	٧,٢٢٩,١١٤	أرصدة مدينة أخرى (٩-١)
٥٤,٤٠٨,٣١٤	٥٠,٢٨٦,٤٥٤	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بـ)

٩ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى (تتمة)

٩-١ تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٧ مليون بـ تم إيداعه لدى المحكمة باسم أحد الأفراد مقابل قطعة أرض متنازع عليها، وقد قامت الشركة بتقديم استئناف ضد ذلك. تم تصنيف المبلغ ضمن الذمم المدينة الأخرى لحين صدور قرار المحكمة النهائي.

١٠- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٦٤,٤٤٦,٠٠٣	١٠٦,٣٧٦,٤٥٧	نقد لدى البنوك
٧١,٣٣٩	٣٧,٥٢١	النقد بالصندوق
١٦٤,٥١٧,٣٤٢	١٠٦,٤١٣,٩٧٨	
-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع إسلامية (١-١٠)
١٦٤,٥١٧,٣٤٢	١٨٦,٤١٣,٩٧٨	

١٠-١ يمثل الاستثمار في الودائع الإسلامية ودائع لأجل مودعة لدى بنوك تجارية ذات استحقاق مدته ٣ أشهر أو أقل كما في تاريخ الاستثمار الأصلي، والتي يتم كسب عمولة وفقاً لمعدلات الودائع قصيرة الأجل السائدة. وقد تم استحقاق كافة الودائع الإسلامية خلال هذه الفترة.

١١- القروض البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢٣,١٥١,٢٣٦	٤١,٦٠٧,٩٢٤	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
١,٠٧٨,٠٥٥,٣١٤	٦٠٧,٥٥٠,٥٣٦	الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
١,١٠١,٢٠٦,٥٥٠	٦٤٩,١٥٨,٤٦٠	

إن الحركة على القروض البنكية خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٦٤٩,١٥٨,٤٦٠	٣٦٢,٣٧٦,٥٨٩	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٤٥٢,٠٤٨,٠٩٠	٢٨٧,٩٩٣,٥١٠	المتحصل خلال الفترة / السنة
-	(١,٢١١,٦٣٩)	إطفاء خسائر إعادة جدولة القرض
١,١٠١,٢٠٦,٥٥٠	٦٤٩,١٥٨,٤٦٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١١-١ تاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٣ م، قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات وإعادة جدولة التسهيلات البنكية مع أحد البنوك المحلية ليصبح إجمالي مبلغ التسهيلات مبلغ ١,٦٨ مليار بـ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٦٣ مليار بـ)، وقد بلغ رصيد التسهيلات المستخدم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ١,١ مليار بـ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٤٩ مليون بـ) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة تبدأ في ٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م حتى نهاية عام ٢٠٣٣ م. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند الأمر.

١١-٢ تتضمن اتفاقيات القرض تعهدات، والتي تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على بعض نسب مالية معينة. وتحمل جميع التسهيلات البنكية عمولات متفق عليها وفقاً لأسعار العمولات التجارية السائدة في السوق.

١١-٣ إن سبب انخفاض تكاليف التمويل بمبلغ ٣,٧ مليون بـ خلال الفترة الحالية مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م يعزى بشكل رئيسي إلى إعادة هيكلة القروض ورسملة التكاليف على موجودات مؤهلة خلال الفترة الحالية.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ في ر.س.)

١٢- توزيعات أرباح مستحقة

لفترة السنة أشهر المنتهية في	لفترة السنة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٥٩,٣٧٥,٥٧٧	١٢٨,٧٣٨,١٨٨
١٦١,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٠٠٠,٠٠٠
(١٩١,٦٣٧,٣٨٩)	(٢,٥٦٢,١٥٤)
<u>١٢٨,٧٣٨,١٨٨</u>	<u>٢٢٤,١٧٦,٠٣٤</u>

الرصيد كما في ١ يناير  
توزيعات أرباح معلنه خلال الفترة / السنة  
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة / السنة

أوصى مجلس الإدارة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٥ م، بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩٨ مليون ر.س عن النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٤ م بواقع ٠,٧٠ ر.س للسهم الواحد، وقد وافقت الجمعية العامة للشركة على هذه التوصية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ الموافق ١٨ يونيو ٢٠٢٥ م.

أوصى مجلس الإدارة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٤ م، بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩١ مليون ر.س عن النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٣ م بواقع ٠,٦٥ ر.س للسهم الواحد، والتي تمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢٤ م.

بتاريخ ٤ صفر ١٤٤٦ هـ الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٤ م، قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية عن النصف الأول من عام ٢٠٢٤ م بمبلغ ٧٠ مليون ر.س، ما يمثل ٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٠,٥٠ ر.س للسهم الواحد.

١٣- الزكاة

لفترة السنة أشهر المنتهية في	لفترة السنة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٩,٩٩٥,٣٤٧	٢٧,٢٦٥,٣٣١
٢٦,٤٨٢,٣٨٦	١٣,٢٧٤,١٤٢
(١٩,٢١٢,٤٠٢)	(١٩,٩٧٥,١٣٢)
<u>٢٧,٢٦٥,٣٣١</u>	<u>٢٠,٥٦٤,٣٤١</u>

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة  
المخصص للفترة / السنة  
المدفوع خلال الفترة / السنة  
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي والضريبي

- خلال السنوات ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م و ٢٠١٨ م، صدر قرار الدائرة الأولى للفصل في مخالفات و منازعات الزكاة 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 ر.س، ومع ذلك، خلال السنة السابقة كان قرار الاستئناف مؤيداً في العديد من النقاط الرئيسية للشركة، مما أدى إلى تخفيض مبلغ الزكاة المستحقة إلى ٥٥٧,٧٩٣ ر.س.
- قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وسددت الزكاة المستحقة عليها بموجبه، وحصلت على شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بـ)

١٤- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة. لا ينطبق حساب ربحية السهم المخفضة على الشركة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)		
٣٠ يونيو م ٢٠٢٤	٣٠ يونيو م ٢٠٢٥	٣٠ يونيو م ٢٠٢٤	٣٠ يونيو م ٢٠٢٥	
١٠١,٨٧٣,١٤٢	٤٢,٠٩٨,٢١٧	٣٠,٠٠٠,٠٩٠	١٥,٢٦٧,٦٧٩	الربح للفترة (بـ)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٧٣	٠,٣٠	٠,٢١	٠,١١	ربحية السهم الأساسية (بـ)

١٥- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تدخل الشركة، في سياق الأعمال العادية، في معاملات مع منشآت أخرى تندرج ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة الوارد في المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٢٤. تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الكبار والمدراء وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة ومنشآت ذات سيطرة مشتركة أو خاضعة لتأثيرات كبيرة من تلك الأطراف. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط تعاقدية معتمدة. إن المعاملات الهامة والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	مبالغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
موظفي الإدارة التنفيذيين	موظفين	منافع قصيرة الأجل / طويلة الأجل	٦,٤٢٩,٤١٨	٧,٠٨٩,٢٧٢
مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	مكافآت مجلس الإدارة	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
			٣,٢١٤,٧٠٩	٣,٥٤٤,٦٣٦

١٦- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

(أ) بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة مبلغ ٦٤,٩٧ مليون بـ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٤٩,٢ مليون بـ).

(ب) بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١,٣ مليار بـ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١,١ مليار بـ).

(ج) يوجد قضايا مقامة على الشركة ومازالت قائمة أمام القضاء، تتوقع إدارة الشركة ومستشارها القانوني احتمال وجود التزام مالي لإحدى تلك القضايا، وبناءً عليه تم تكوين مخصصات لها.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ في)

١٧-تعديلات سنوات سابقة

خلال عام ٢٠٢٤ م، اكتشفت الشركة أنها لم تقم بالاعتراف بمصروف المكافآت على أساس الاستحقاق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. وبناءً عليه، تم الاعتراف بالمكافأة البالغة ٩,٧٥ مليون في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م والذي كان ينبغي الاعتراف به في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. وقد قامت الشركة بعكس الأثر على نحو ملائم من خلال تخفيض المصاريف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، وكذلك تعديل الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (بعد التعديل) (غير مراجعة)	خطأ السنة السابقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (كما تم عرضه سابقاً) (غير مراجعة)	التأثير على قائمة المركز المالي التأثير على حقوق الملكية:
١,١٨٧,٠٤٣,٦٧٩	٩,٧٥٠,٠٠٠	١,١٧٧,٢٩٣,٦٧٩	أرباح مبقة
			التأثير على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
(٣١٢,٠٧٠,٠١٧)	٥,٨٢٤,٦٩٢	(٣١٧,٨٩٤,٧٠٩)	تكلفة الإيرادات
(٣,٤٧١,٣٠٦)	١٩١,٣٨٢	(٣,٦٦٢,٦٨٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٥,٣٨٨,٧٢٩)	٣,٧٣٣,٩٢٦	(٣٩,١٢٢,٦٥٥)	مصاريف عمومية وإدارية
	٩,٧٥٠,٠٠٠		
١ يناير ٢٠٢٤ م (بعد التعديل) (مراجعة)	خطأ السنة السابقة	١ يناير ٢٠٢٤ م (كما تم عرضه سابقاً) (مراجعة)	التأثير على قائمة المركز المالي التأثير على حقوق الملكية:
١,١٧٦,١٧٠,٥٣٧	(٩,٧٥٠,٠٠٠)	١,١٨٥,٩٢٠,٥٣٧	أرباح مبقة

١٨-الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي تتطلب إفصاحات أو تعديلات في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٩-إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٥ م (الموافق ١٠ صفر ١٤٤٧ هـ).