

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
وتقدير فحص المراجع المستقل

الصفحة

٢

الفهرس

تقدير 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)

١٧ - 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 فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد فحصنا 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 أساسى 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 يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا نصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة غير معدة، 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 لشركة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٤م. بالإضافة إلى ذلك، تمت مراجعة القوائم المالية لشركة لسنة 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.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



Maher Taha Al-Khatib
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ: ٢٠٢٥/١١/١٩
الموافق: ٢٨/٥/١٤٤٧هـ

١٠ يناير ٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(مراجعة) (مراجعة) (مراجعة)
(معدلة - إيضاح) (معدلة - إيضاح) (غير مراجعة)
(١٧) (١٧) (١٧)

الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وألات ومعدات	٢,٨١٧,٨٨٧,٥٦٠	٣,٠٦٤,٤٧٦,٨٩٠	٣,٥٧١,٦٥٠,٥٦٢
موجودات غير ملموسة	-	٩٠٥,٩٥٧	١,٠٥٤,٤٢٣
عقارات استثمارية	٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٧٦,٣٧٦	٥,٤٧٦,٣٧٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٢,٨٢٣,٣٢٥,١٨٥	٣,٠٧٠,٨٥٩,٤٤٣	٣,٥٧٨,١٨١,٣٦١

موجودات متداولة			
مخزون	٧٤٤,٧٨٦,٦١٤	٩٥٩,٠٩٧,٩٠٤	١,٠٧٨,٢١٤,٣٣٩
نفم مدينة تجارية	٩٧,٤٧٥,٢٠٩	١٣٥,٨٣٢,٣١٨	١٤٠,٣٦٥,٩٤٩
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٤١,٩٦٦,٦٧٦	٤٩,٦٠١,٩٨٢	٣٦,٤٩١,٥٢١
نقد وما في حكمه	٣٦٣,٠٩٦,٥٣١	١٨٦,٤١٣,٩٧٨	٩٢,٠١٢,٤٢٢
إجمالي الموجودات المتداولة	١,٢٤٧,٣٢٥,٠٣٠	١,٣٣٠,٩٤٦,١٨٢	١,٣٤٧,٠٨٤,٢٣١
إجمالي الموجودات	٤,٠٧٠,٦٥٠,٢١٥	٤,٤٠١,٨٠٥,٤٠٥	٤,٩٢٥,٢٦٥,٥٩٢

حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الأرباح المبقاء	١,١٦٣,٧٢٩,٢٥٣	١,٢٤٤,٩١٤,٠٩٣	١,١٩١,١٧٦,٣٣٢
مجموع حقوق المساهمين	٣,٢٦٣,٧٢٩,٢٥٣	٣,٣٤٤,٩١٤,٠٩٣	٣,٢٩١,١٧٦,٣٣٢

المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض بنكية	٣٦١,١٦٤,٩٤٩	٦٠٧,٥٥٠,٥٣٦	١,١٧٩,٨٣٩,٧٣٨
التزامات مناقع الموظفين المحددة	١١٦,٨٠٤,٥٧٠	١٠٦,١٩٧,١٥٥	٩٧,٣٣٢,٢٩٠
مخصص إعادة تهيئة المحاجر	١,١٤٠,٠٠٠	٣,٩٤٤,١٥٠	٣,٩٥٥,٠٢٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٤٧٩,١٠٩,٥١٩	٧١٧,٦٩١,٨٤١	١,٢٨١,١٢٧,٠٥٢

مطلوبات متداولة			
قروض بنكية	١,٢١١,٦٤٠	٤١,٦٠٧,٩٢٤	٥٨,٩٣١,١٢٠
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٧٠,٧٤٦,٧٥٢	٦٧,٣١٧,٥٥٤	٦٨,١٥٠,٣٧١
نفم دائنة تجارية	٧٦,٤٨٢,١٢٧	٧٤,٢٧٠,٤٧٤	٧٤,١٣٣,٠٧٤
توزيعات أرباح مستحقة	١٥٩,٣٧٥,٥٧٧	١٢٨,٧٣٨,١٨٨	١٢٦,٦١٤,٨٣٨
مخصص الزكاة	١٩,٩٩٥,٣٤٧	٢٧,٦٦٥,٣٣١	٢٥,١٣٢,٨٠٥
إجمالي المطلوبات المتداولة	٣٢٧,٨١١,٤٤٣	٣٣٩,١٩٩,٤٧١	٣٥٢,٩٦٢,٢٠٨
إجمالي المطلوبات	٨٠٦,٩٢٠,٩٦٢	١,٠٥٦,٨٩١,٣١٢	١,٦٣٤,٠٨٩,٢٦٠
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	٤,٠٧٠,٦٥٠,٢١٥	٤,٤٠١,٨٠٥,٤٠٥	٤,٩٢٥,٢٦٥,٥٩٢

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)
لفترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالليرات)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		إيضاح					
(معدلة - إيضاح) (١٧,٥٠٦,٠٤٣)		(معدلة - إيضاح) (١٧,٧٣٧,١٥٨)		-					
٦٩٧,٥٠٦,٠٤٣	٦٢٣,٧٣٧,١٥٨	٢٣٢,٥١٨,١٠٠	٢١٩,١٧٦,٣٢٧	٦	الإيرادات				
(٤٧٣,٠٧٣,٥٥٤)	(٥١١,٨٣٩,٧٥٢)	(١٦١,٠٠٣,٥٣٧)	(١٨٤,٦٧٧,٤٤٥)		تكلفة الإيرادات				
٢٢٤,٤٣٢,٤٨٩	١٢١,٨٩٧,٤٠٦	٧١,٥١٤,٥٦٣	٣٤,٤٩٨,٨٨٢		مجمل الربح				
 (٢,١٧٢,١٨٩)		 (١١٨,١٤٣)		-					
(٧,٤٦٠,٨٩١)	(٦,١٨٥,٦٠٢)	(٣,٩٨٩,٥٨٥)	(٢,٥٠٥,٥٨٠)		مصاريف بيع وتوزيع				
(٥٤,٣٠٠,٨٨٦)	(٤٦,٥٢٨,١٨٣)	(١٨,٩١٢,١٥٧)	(١٥,٥٣١,٧٠٣)		مصاريف عمومية وإدارية				
١٦٠,٤٩٨,٥٢٣	٦٩,٠٦٥,٤٧٨	٤٨,٦١٢,٨٢١	١٦,٤٦١,٥٩٩		الربح التشغيلي				
 ٦,٨١٢,٦١٨		 ٢,٧٢٦,٨١١		 ١,٢٣٥,٥٥٩					
(١٦,١٠٠,٢٧٨)	(١٠,٦٢٦,٦٠١)	(٤,١٦٧,٣١٤)	(١٠,٤٩٥,٥٠٠)		إيراد تمويلية				
٩,٦٤٨,٠٣٠	٩٣٩,١٥٧	٨,٨٣٨,٤٠٠	٥٥٤,٣٠٨		تكاليف تمويلية				
١٦٠,٨٥٨,٨٩٣	٦٢,١٠٤,٨٤٥	٥٤,٥١٩,٤٦٦	٦,٧٣٢,٤٨٦		إيرادات أخرى				
 (١٨,١٨٧,٤٩٠)		 (١٧,٨٤٢,٦٠٦)		 (٥,٦٣٤,٠٠٨)					
١٤٢,٦٧١,٤٠٣	٤٤,٢٦٢,٢٣٩	٤٨,٨٨٥,٤٥٨	٢,١٦٤,٠٢٢		الربح لل فترة				
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر لل فترة				
١٤٢,٦٧١,٤٠٣	٤٤,٢٦٢,٢٣٩	٤٨,٨٨٥,٤٥٨	٢,١٦٤,٠٢٢		اجمالي الدخل الشامل لل فترة				
 ١,٠٢		 ٠,٣٢		 ٠,٣٥					
 ٠,٠٢		 ٠,٠٢		١٤					
ربحة السهم									
ربحة السهم الأساسية والمخضية									

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي لشؤون 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالليرات)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٣,٢٦٣,٧٢٩,٢٥٣	١,١٦٣,٧٢٩,٢٥٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (معدل - إيضاح ١٧)
١٤٢,٦٧١,٤٠٣	١٤٢,٦٧١,٤٠٣	-	-	ربح الفترة (المعدل - إيضاح ١٧)
-	-	-	-	دخل الشامل الآخر
١٤٢,٦٧١,٤٠٣	١٤٢,٦٧١,٤٠٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٦١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٣,٢٤٥,٤٠٠,٦٥٦	١,١٤٥,٤٠٠,٦٥٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (معدل - غير مراجعة)
٣,٣٤٤,٩١٤,٠٩٣	١,٢٤٤,٩١٤,٠٩٣	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة) (معدل - إيضاح ١٧)
٤٤,٢٦٢,٢٣٩	٤٤,٢٦٢,٢٣٩	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	دخل الشامل الآخر
٤٤,٢٦٢,٢٣٩	٤٤,٢٦٢,٢٣٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٩٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٣,٢٩١,١٧٦,٣٣٢	١,١٩١,١٧٦,٣٣٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر 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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
(معدلة - إيضاح)	(معدلة - إيضاح)	
١٦٠,٨٥٨,٨٩٣	٦٢,١٠٤,٨٤٥	
١٤٩,٥٨٠,٥٩١ ٥,٥٦٤	١٤٠,٨٢٠,٣٥٠ ٩٤,١٢٤	٧
(٩٠١,٦٤١)	-	
(٦١٧,١٧٨)	(١٤٧,١٠٢)	
٤,٨٨٩,٧٩٠	-	
٢,١٧٢,١٨٩	١١٨,١٤٣	
٦,٦٧٦,٦٠٠	١٠,٨٧٤	
١٦,١٠٠,٢٧٨	١٠,٦٦٦,٦٠١	
(٦,٨١٢,٦١٨)	(٢,٧٢٦,٨١٠)	
٦,٠١٣,٣٧١	٧,٢٤٢,١٦٢	
٣٣٧,٩٦٥,٨٣٩	٢١٨,١٤٣,١٨٧	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات على:
		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
		إطفاء موجودات غير ملموسة
		إطفاء خسائر إعادة جدولة القرض
		ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		شطب مخزون
		خسائر انتقامية متوقعة على الذمم المدينة التجارية
		مخصص إعادة تهيئة المحاجر
		تكاليف تمويلية
		إيرادات تمويلية
		مخصص التزامات مزايا الموظفين المحددة
		النقد الناتج في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة تجارية
		مخزون
		مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد متداولة أخرى
		ذمم دانة تجارية
		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الالتزامات منافع الموظفين المحددة مدفوعة
		تكاليف تمويلية مدفوعة
		زكاة مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات ممتلكات وألات ومعدات
		إضافات أصول غير ملموسة
		المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		إضافات إلى استثمارات عقارية
		إيرادات تمويلية محصلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		تحصيلات من قروض بنكية
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
		المحول من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات وألات ومعدات
		فائدة مستحقة مرتبطة على الممتلكات وألات ومعدات
١٢١,١٤٠,٦٤٥ (١٨٥,٤٥٥,٣٩٦)	٥٨٩,٦١٢,٣٩٨ (١٠٠,١٢٣,٣٥٠)	١١
(٦٤,٣١٤,٧٥١)	٤٨٩,٤٨٩,٠٤٨	١٢
(٢٢١,٣٩٦,٠٣٢) ٣٦٣,٠٩٦,٥٣١	(٩٤,٤٠١,٥٥٦) ١٨٦,٤١٣,٩٧٨	
١٤١,٧٠٠,٤٩٩	٩٢,٠١٢,٤٢٢	١٠
٩٣,٧٣٣,٣٩٨ ٣,٤٨٦,٥٦	١٣,٥٢٣,٧٨٥ ٣,٣٦٩,١٤٦	٧
		رئис مجلس الإدارة
		الرئيس التنفيذي
		نائب الرئيس التنفيذي للمشروعات المالية

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

- معلومات الشركة

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب الأمر الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٢/٢/١٣٩٨ هـ الموافق ٢٢ يناير ١٩٧٨ م طبقاً لأحكام نظام الشركات ولوائح التنفيذية الصادرة من وزارة التجارة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صنع وإنتاج الإسمنت ومشتقاته وتواهجه والإتجار بتلك المنتجات وكذلك القيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لتحقيق هذه الأغراض.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع بالكامل ١,٤ مليار ₡ (٢٠٢٤ م: ١,٤ مليار ₡) موزع على ١٤٠ مليون سهم عادي (٢٠٢٤ م: ١٤٠ مليون سهم عادي) بقيمة ١٠ ₡ للسهم (٢٠٢٤ م: ١٠ ₡).

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يحق للجمعية العامة العادية، بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، أن تقرر تكوين احتياطيات 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 - ثلث عمار.

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتاريخها:

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

٤- 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 قرائتها 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 سبتمبر 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) العملاة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملاة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٤- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات 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.

تفق 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

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

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	التعديل المتعلق بتصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م
التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية 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	التحسينات / التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ الإفصاحات - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	الإفصاحات - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م

إن الشركة حالياً بصدده 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	تعديل - عدم قابلية صرف العملات	١ يناير ٢٠٢٥ م

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 وحدة مستقلة. يتم تحديد القطاعات الجغرافية الموضحة أدناه من خلال تمييز الأنشطة التجارية التي تحقق الشركة من خلالها إيرادات وتكلفتك. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم إعادة النظر في طريقة تحديد القطاعات الجغرافية في ضوء التقييم الذي يجريه الرئيس التنفيذي للعمليات كل ثلاثة أشهر على الأقل، شريطة موافقة مجلس إدارة الشركة عليها. تمارس الشركة أنشطتها في المملكة العربية السعودية من خلال المناطق الجغرافية التالية:

الإجمالي	غير موزع	تهامة	بيشة	جازان	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٦١١,٢٦٨,٨٤٥	-	١٨٨,١٢٩,٠٤٨	٢١٨,٢٥٥,٥٥٦	٢٠٤,٨٨٤,٢٤١	الإيرادات من بيع الأسمنت
٢٢,٤٦٨,٣١٣	-	-	-	٢٢,٤٦٨,٣١٣	الإيرادات من بيع الكلنكر
٦٣٣,٧٣٧,١٥٨	-	١٨٨,١٢٩,٠٤٨	٢١٨,٢٥٥,٥٥٦	٢٢٧,٣٥٢,٥٥٤	مجموع الإيرادات
(٣٧١,٧٢٧,٥٥٨)	-	(٧٥,٢٧٥,٩٢٢)	(١١٦,٣٢٥,٦٥٤)	(١٨٠,١٢٥,٩٨٢)	تكلفة الإيرادات
(٦,١٦٨,٨٠٧)	-	(١,٥٦٩,٠٨٩)	(١,٥٩٦,٥٣٧)	(٣,٠٠٣,١٨١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٥,٨٣٦,٨٢٢)	(٤٥,٨٣٦,٨٢٢)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤٠,٨٢٠,٣٥٠)	(٦٩١,٣٦١)	(٧٧,٤٤٠,٥٠٢)	(٤٥,٠١٦,٠٧٧)	(١٧,٦٧٢,٤١٠)	الاستهلاك
(١١٨,١٤٣)	(١١٨,١٤٣)	-	-	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الدعم المديونة التجارية
٢,٧٢٦,٨١١	٢,٧٢٦,٨١١	-	-	-	إيراد تمويلي
(١٠,٦٢٦,٦٠١)	(١٠,٦٢٦,٦٠١)	-	-	-	تكلف تمويلية
٩٣٩,١٥٧	-	٥١٣,٤٤٢	٣٠٩,٦٠٦	١١٦,١٠٩	إيرادات أخرى
٦٢,١٠٤,٨٤٥	(٥٤,٥٤٦,١١٦)	٣٤,٣٥٦,٩٧٧	٥٥,٦٢٦,٨٩٤	٢٦,٦٦٧,٠٩٠	الربح / (خسارة) قبل الزكاة
(١٧,٨٤٢,٦٠٦)	(١٧,٨٤٢,٦٠٦)	-	-	-	مصروف الزكاة
٤٤,٢٦٢,٢٣٩	(٧٢,٣٨٨,٧٢٢)	٣٤,٣٥٦,٩٧٧	٥٥,٦٢٦,٨٩٤	٢٦,٦٦٧,٠٩٠	ربح / (خسارة) الفترة
					كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
٤,٩٢٥,٢٦٥,٥٩٢	١١٣,٤٤٦,٨٨١	١,٨٢٠,٠٠٠,٩٤١	١,٤٠٢,٢٥٦,٤١٤	١,٥٨٩,٥٦١,٣٥٦	إجمالي الموجودات
١,٦٣٤,٠٨٩,٢٦٠	١٥٤,٦١٦,١٢٨	٩١,٩٨٤,١٢٢	٣١٧,٧٣٩,٧٠٨	١,٠٦٩,٧٤٩,٣٠٢	إجمالي المطلوبات

٦. المعلومات القطاعية (تنمية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الإجمالي	غير موزع	تهامة	بيشة	جازان	
٦٦٤,٠٢٥,١٣٣	-	٢٦٤,١٩٤,٠٣٢	٢٠٤,٤٨٢,٤٧٩	١٩٥,٣٤٨,٦٢٢	الإيرادات من بيع الأسمنت
٣٣,٤٨٠,٩١٠	-	-	-	٣٣,٤٨٠,٩١٠	الإيرادات من بيع الكلنكر
٦٩٧,٥٠٦,٠٤٣	-	٢٦٤,١٩٤,٠٣٢	٢٠٤,٤٨٢,٤٧٩	٢٢٨,٨٢٩,٥٣٢	مجموع الإيرادات
(٣٢٤,٠٤١,٨٩٢)	-	(٩٣,٤٢٩,٢٧٨)	(٨٧,٦٨٨,٤٧٠)	(١٤٢,٩٢٤,١٤٤)	تكلفة الإيرادات
(٧,٤٦٠,٨٩١)	-	(٢,٨٤٩,٨٢٩)	(٢,١٠٣,٧٥٥)	(٢,٥٠٧,٣٠٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٣,٧٥١,٩٥٧)	(٥٣,٧٥١,٩٥٧)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤٩,٥٨٠,٥٩١)	(٥٤٨,٩٢٩)	(٨٠,٣٦٣,٤٥١)	(٤٢,٩٤٥,٢٢٠)	(٢٥,٧٢٢,٩٩١)	الاستهلاك
(٢,١٧٢,١٨٩)	(٢,١٧٢,١٨٩)	-	-	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على النم المدين التجارية
٦,٨١٢,٦١٨	٦,٨١٢,٦١٨	-	-	-	إيراد تمويلي
(١٦,١٠٠,٢٧٨)	(١٦,١٠٠,٢٧٨)	-	-	-	نفاذ تمويلية
٩,٦٤٨,٠٣٠	-	٥,٤٣٤,٦٤٦	٣,٧٤٦,٠٧٥	٤٦٧,٣٠٩	إيرادات أخرى
١٦٠,٨٥٨,٨٩٣	(٦٥,٧٦٠,٧٣٥)	٩٢,٩٨٦,١٢٠	٧٥,٤٩١,١٠٩	٥٨,١٤٢,٣٩٩	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١٨,١٨٧,٤٩٠)	(١٨,١٨٧,٤٩٠)	-	-	-	مصروف الزكاة
١٤٢,٦٧١,٤٠٣	(٨٣,٩٤٨,٢٢٥)	٩٢,٩٨٦,١٢٠	٧٥,٤٩١,١٠٩	٥٨,١٤٢,٣٩٩	ربح الفترة (معدل)

٤,٤٠١,٨٠٥,٤٠٥	١,١٦٦,٢٤١,٦٢٧	١,٨٠٧,٩٤٨,٤٠٦	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 (معدل)

- إن توقيت الاعتراف بالإيرادات من بيع الأسمنت والكلنكر هو عند نقطة زمنية معينة.

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	استهلاك الفترة إضافات خلال الفترة إضافات خلال الفترة لمشروعات تحت التنفيذ (آلات ومعدات أخرى) المحول من المشاريع تحت التنفيذ صافي قيمة الاستبعادات خلال الفترة
١٤٩,٥٨٠,٥٩١	١٤٠,٨٢٠,٣٥٠	
٣٣,٤٦٦,٣١١	١٠,٩٣٣,٣٩٧	
١٧٦,١٦٣,١٠٦	٦٣٣,٩٥٨,٠٧٧	
٩٣,٧٣٣,٣٩٨	١٣,٥٢٣,٧٨٥	
-	٢٦٦,٥٩٨	

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

٣-٧ بلغت الفوائد المرسملة على مشروع تحت التنفيذ (مصنع جازان) حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٠٢٥ مillion ريال سعودي.

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	إنتاج تحت التشغيل قطع غيار وقود كلنكر محول بين المصانع تعبئة وتغليف مواد خام زيوت ومواد تشحيم منتجرات مدنية أخرى
٦٧١,٨١٨,٣٧١	٧٧٧,١٢٧,٩٢٩	
٢٦٦,٣٣٦,١٢٤	٢٥٥,٨٤٦,٠٦٢	
٢٩,٢٤٣,٥١١	٣٨,٩١٦,٣٦٥	
٩,٥٩٣,٥٦٥	٢٧,٢٠٠,٠١٢	
٥,١٨٩,٧٩٨	٤,٤٢٥,٥٣٣	
٥,٩٠١,٦٧٣	٥,٦٩٦,٤٦١	
٥,٦١٦,١٤٧	٤,٣٥٦,٤٦٥	
٩٨٨,٦٥٨	٩٩٧,٧٣١	
١٦,٨٢٣,٨٣٠	١٦,٠٦١,٥٥٤	
١,٠١١,٥١١,٦٧٧	١,١٣٠,٦٢٨,١١٢	
(٥٢,٤١٣,٧٧٣)	(٥٢,٤١٣,٧٧٣)	
٩٥٩,٠٩٧,٩٠٤	١,٠٧٨,٢١٤,٣٣٩	يخصم: مخصص المخزون

فيما يلي الحركة في بنود المخزون المخصصة:

للفترة التسعة أشهر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة عكس خلال الفترة / السنة
٥٥,٥٥٥,٤٠٦	٥٢,٤١٣,٧٧٣
(٢,٦٤١,٦٣٣)	-
٥٢,٤١٣,٧٧٣	٥٢,٤١٣,٧٧٣

٩- المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) (معدلة - إيضاح ١٧)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) (معدلة - إيضاح ١٧)	دفعات إلى موردين مصاريف مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة أخرى
٣٢,٦٧٦,١٨٠	٢٩,٨٣٢,٩٧٨	
٤,٩٧٧,٢١٥	٤,٥٢٥,١٨٩	
٤,٣١٣,٢٨١	١٥,٢٤٣,٨١٥	
٤١,٩٦٦,٦٧٦	٤٩,٦٠١,٩٨٢	٣٦,٤٩١,٥٢١

١- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	نقد لدى البنوك النقد بالصندوق
١٠٦,٣٧٦,٤٥٧	٦٦,٩٤١,٤٨٦	٦٦,٩٤١,٤٨٦
٣٧,٥٢١	٧٠,٩٣٦	٧٠,٩٣٦
١٠٦,٤١٣,٩٧٨	٦٧,٠١٢,٤٢٢	٦٧,٠١٢,٤٢٢
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١٨٦,٤١٣,٩٧٨	٩٢,٠١٢,٤٢٢	٩٢,٠١٢,٤٢٢

١-١٠ 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 إنشاء عمولة على أساسه وفقاً لمعدلات الودائع قصيرة الأجل السائدة. وقد تم استحقاق كافة الودائع الإسلامية خلال هذه الفترة.

١١- القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
٤١,٦٠٧,٩٢٤	٥٨,٩٣١,١٢٠	٥٨,٩٣١,١٢٠
٦٠٧,٥٥٠,٥٣٦	١,١٧٩,٨٣٩,٧٣٨	١,١٧٩,٨٣٩,٧٣٨
٦٤٩,١٥٨,٤٦٠	١,٢٣٨,٧٧٠,٨٥٨	١,٢٣٨,٧٧٠,٨٥٨

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة المتحصل خلال الفترة / السنة إطفاء خسائر إعادة جدولة القرض الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٣٦٢,٣٧٦,٥٨٩	٦٤٩,١٥٨,٤٦٠	٦٤٩,١٥٨,٤٦٠
٢٨٧,٩٩٣,٥١٠	٥٨٩,٦١٢,٣٩٨	٥٨٩,٦١٢,٣٩٨
(١,٢١١,٦٣٩)	-	-
٦٤٩,١٥٨,٤٦٠	١,٢٣٨,٧٧٠,٨٥٨	١,٢٣٨,٧٧٠,٨٥٨

١١- 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 ٌل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٦٣ مليار ٌل)، وقد بلغ رصيد التسهيلات المستخدم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٠٢٥ م (١,٢٣٨,٧٧٠,٨٥٨) ملليون ٌل (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٤٩,١٥٨,٤٦٠) تسدد على أقساط ربع سنوية متغيرة تبدأ في ٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م حتى نهاية عام ٢٠٣٣ م. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر.

١١- 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- كما التزمت الشركة بجميع التعهدات والشروط التعاقدية الواردة في اتفاقيات القروض خلال الفترة.

١١- توزيعات أرباح مستحقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٥٩,٣٧٥,٥٧٧	١٢٨,٧٣٨,١٨٨
١٦١,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٠٠٠,٠٠٠
(١٩١,٦٣٧,٣٨٩)	(١٠٠,١٢٣,٣٥٠)
١٢٨,٧٣٨,١٨٨	١٢٦,٦١٤,٨٣٨

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

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

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

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 ٌل، الواقع ٠,٥٠ ٌل للسهم الواحد.

١٢- الزكاة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٩,٩٩٥,٣٤٧	٢٧,٢٦٥,٣٣١
٢٦,٤٨٢,٣٨٦	١٧,٨٤٢,٦٠٦
(١٩,٢١٢,٤٠٢)	(١٩,٩٧٥,١٣٢)
٢٧,٢٦٥,٣٣١	٢٥,١٣٢,٨٠٥

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

الوضع الزكوي والضريبي

قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وسدلت الزكاة المستحقة عليها بموجبه، وحصلت على شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦.

٤- ربحية السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥
(معدل - ايضاح) (١٧)	(معدل - ايضاح) (١٧)		
١٤٢,٦٧١,٤٠٣	٤٤,٢٦٢,٢٣٩	٤٨,٨٨٥,٤٥٨	٢,١٦٤,٠٢٢
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٢	٠,٣٢	٠,٣٥	٠,٠٢

تم احتساب ربحية السهم المخففة استناداً إلى صافي الربح القابل للتوزيع على حملة الأسهم العادية، ومتوسط عدد الأسهم العادية المصدرة والمتداولة خلال الفترة، بعد إجراء التعديلات اللازمة لعكس أثر جميع الأدوات المحتملة المخفضة لربحية السهم - إن وجدت. وخلال الفترة، لم تكن هناك أية أدوات مالية من شأنها أن تحدث أثراً مخفضاً على ربحية السهم.

١٥- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تدخل الشركة، في سياق الأعمال العادي، في معاملات مع منشآت أخرى تدرج 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. وتنتمي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط تعاقبة معتمدة أن المعاملات الهمة والمبالغ المتعلقة بها هي، كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	مبالغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	مبالغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	مبالغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
موظفي الإدارة التสนيفيين	موظفي	منافع قصيرة الأجل / طويلة الأجل	٨,٦١٤,٠٤٢	٩,٣٨٠,٨٦٢	٢,١٨٤,٦٢٤
مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	مكافآت مجلس الإدارة	٤,٦١٠,٠٠٠	٤,٦٣٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠

٦- الالتر امات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

أ) بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة مبلغ ٦٥,٧ مليون ₩ كـما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٤٥,٨ مليون ₩).

ب) بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٨٤ مليون ٌل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١٢٩ مليون ٌل).

ج) يوجد قضايا مقامة على الشركة وما زالت قائمة أمام القضاء، وبناءً على تقييم إدارة الشركة والمستشار القانوني، لا يُتوقع وجود أي التزام مالي ناتج عن تلك القضايا. وبناءً عليه، لم يتم تكوين أي مخصص يتعلق بها.

١٧- تعديلات سنوات سابقة

تم تعديل وإعادة عرض القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ورصيد أول العام لنفس السنة نتيجة لما يلي:

أ. تكاليف الفروض:

لم يتم الاعتراف بمصروفات الفائدة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث قامت الشركة برسملة فوائد غير مؤهلة للرسملة ضمن الأصول . وبناءً على ذلك، تبين أن مبلغ ١٢ مليون ٌل خلال عام ٢٠٢٣ م، ومبلغ ١٦,٤ مليون ٌل خلال عام ٢٠٢٤ م، تم رسملتها ضمن مشروعات تحت التنفيذ لمصنع جازان، في حين كان يتعين الاعتراف بهما كمصروفات فائدة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للعامين ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٤ م على التوالي.

وقد قامت الشركة بعكس الأثر المحاسبي بشكل مناسب، كما تم تعديل رصيد الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م لتعكس هذا التصحيح.

ب. رسوم ترتيب القرض:

لم تقم الشركة بالاعتراف برسوم ترتيب القرض البالغة ٢,٨ مليون ٌل وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث تم إثبات كامل المبلغ كمصروف ضمن قائمة الدخل لعام ٢٠٢٤ م، بدلاً من معالجته باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

وقد قامت الشركة بعكس الأثر المحاسبي بشكل مناسب، كما تم تعديل رصيد الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م لتعكس هذا التصحيح.

ج. الأرصدة المدينة الأخرى:

لم تقم الشركة برسملة مبلغ قدره ٧ ملايين ٌل على العقارات والآلات والمعدات، يمثل دفعه تم سدادها بموجب حكم قضائي يتعلق باستحواذ الشركة على جزء من أرض مصنع جازان، والتي كانت مملوكة لطرف آخر. وقد حصلت الشركة على حكم نهائي بنقل ملكية الأرض إليها بتاريخ ١ يوليو ٢٠٠٥ م، تمارس الشركة السيطرة الفعلية، مما يجعلها تستوفي متطلبات الاعتراف بالأصل وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٦ "العقارات والآلات والمعدات" وبناءً عليه، قامت الشركة بعكس الأثر المحاسبي بشكل مناسب، لتعكس هذا التصحيح.

د. استحقاق مكافأة الانتاج لعام ٢٠٢٣ م:

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 ٌل 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 تكاليف الإيرادات، ومصاريف البيع والتوزيع، والمصاريف العمومية والإدارية بمبالغ قدرها على التوالي 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.

الأثر على المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م المعدلة	التعديلات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م كما تم اصدارها
٣,٠٦٤,٤٧٦,٨٩٠	(٢١,٧٤٨,٣٥٢)	٣,٠٨٦,٢٢٥,٢٤٢
٤٩,٦٠١,٩٨٢	(٤,٨٠٦,٣٣٢)	٥٤,٤٠٨,٣١٤
١,٢٤٤,٩١٤,٠٩٣	(٢٦,٥٥٤,٦٨٤)	١,٢٧١,٤٦٨,٧٧٧

ممتلكات وآلات ومعدات (أ) (ب) (ج)
 مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى (ب) (ج)
 الأرباح المبقة

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م كما يلي:

١ يناير ٢٠٢٤ م المعدلة	التعديلات	١ يناير ٢٠٢٤ م كما تم اصدارها
٢,٨١٧,٨٨٧,٥٦٠	(٨,٣٣٨,٧٨٣)	٢,٨٢٦,٢٢٦,٣٤٣
٤١,٩٦٦,٦٧٦	(٤,٣٨٦,٣٣٢)	٤٦,٣٥٣,٠٠٨
١,١٦٣,٧٢٩,٢٥٣	(٢٢,٤٧٥,١١٥)	١,١٨٦,٢٠٤,٣٦٨
٧٠,٧٤٦,٧٥٢	٩,٧٥٠,٠٠٠	٦٠,٩٩٦,٧٥٢

ممتلكات وآلات ومعدات (أ) (ب) (ج)
 مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى (ب) (ج)
 الأرباح المبقة
 مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى (د)

١٧- تعديلات سنوات سابقة (تتمة)

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م المعدلة	التعديلات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م كما تم اصدارها	
(٤٧٣,٠٧٣,٥٥٤)	٥,٨٢٤,٦٩٢	(٤٧٨,٨٩٨,٢٤٦)	تكلفة الإيرادات (د)
(٧,٤٦٠,٨٩١)	١٩١,٣٨٢	(٧,٦٥٢,٢٧٣)	مصاريف بيع وتوزيع (د)
(٥٤,٣٠٠,٨٨٦)	٣,٧٣٣,٩٢٦	(٥٨,٠٣٤,٨١٢)	مصاريف عمومية وإدارية (د)
(١٦,١٠٠,٢٧٨)	(١٢,٢٥٤,٥١٢)	(٣,٨٤٥,٧٦٦)	تكاليف تمويلية (أ)
١٤٢,٦٧١,٤٠٣	(٢,٥٠٤,٥١٢)	١٤٥,١٧٥,٩١٥	صافي الربح

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م المعدلة	التعديلات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م كما تم اصدارها	
(٦٣٠,٠٢٤,٦٩٦)	(٥,٨٢٤,٦٩٢)	(٦٢٤,٢٠٠,٠٠٤)	تكلفة الإيرادات (د)
(١٢,٧٧٩,٩٣٣)	(١٩١,٣٨٢)	(١٢,٥٨٨,٥٥١)	مصاريف بيع وتوزيع (د)
(٤٤,٠٤٤,٨٢٨)	(٣,٧٣٣,٩٢٦)	(٤٠,٣١٠,٩٠٢)	مصاريف عمومية وإدارية (د)
١١١,٤٣٨,٤٤٠	(٩,٧٥٠,٠٠٠)	١٢١,١٨٨,٤٤٠	صافي الربح

الأثر على قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م المعدلة	التعديلات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م كما تم اصدارها	
٤٥,٥٠٣,٦٩١	(١٢,٢٥٤,٥١٢)	٥٧,٧٥٨,٢٠٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٢,٥٨٤,٩٧٢)	١٢,٢٥٤,٥١٢	(٢١٤,٨٣٩,٤٨٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

- لم تقم الشركة برسمة أي تكاليف تمويلية تتعلق فوائد القرض المخصص لمشروع مصنع بيشة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م. وقد تم رسمة مبلغ ١٢ مليون ٌل المشار إليه أعلاه (إضاح ١-١٧) خلال الربع الرابع من العام ذاته. وبالتالي، لا يوجد أي أثر لهذا التعديل على قائمة الربح أو الخسارة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

١٨- الأحداث اللاحقة

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

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م (الموافق ١٤٤٧ هـ).