

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

<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)
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 قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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. 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 ننسحب 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 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٤ م. بالإضافة إلى ذلك، تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ١٠ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٨ أبريل ٢٠٢٥ م.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه**ماهر طه الخطيب**
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤**التاريخ : ١٤٤٧/٠٥/٢٨ هـ**
الموافق : ٢٠٢٥/١١/١٩ م

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٠١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح
(معدلة - إيضاح ١٧)	(معدلة - إيضاح ١٧)	(معدلة - إيضاح ١٧)	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٣,٥٧١,٦٥٠,٥٦٢	٣,٠٦٤,٤٧٦,٨٩٠	٢,٨١٧,٨٨٧,٥٦٠	٧
١,٠٥٤,٤٢٣	٩٠٥,٩٥٧	-	ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٤٧٦,٣٧٦	٥,٤٧٦,٣٧٦	٥,٤٣٧,٦٢٥	موجودات غير ملموسة
٣,٥٧٨,١٨١,٣٦١	٣,٠٧٠,٨٥٩,٢٢٣	٢,٨٢٣,٣٢٥,١٨٥	عقارات استثمارية
إجمالي الموجودات غير المتداولة			
موجودات متداولة			
١,٠٧٨,٢١٤,٣٣٩	٩٥٩,٠٩٧,٩٠٤	٧٤٤,٧٨٦,٦١٤	٨ مخزون
١٤٠,٣٦٥,٩٤٩	١٣٥,٨٣٢,٣١٨	٩٧,٤٧٥,٢٠٩	ذمم مدينة تجارية
٣٦,٤٩١,٥٢١	٤٩,٦٠١,٩٨٢	٤١,٩٦٦,٦٧٦	٩ مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٢,٠١٢,٤٢٢	١٨٦,٤١٣,٩٧٨	٣٦٣,٠٩٦,٥٣١	١٠ نقد وما في حكمه
١,٣٤٧,٠٨٤,٢٣١	١,٣٣٠,٩٤٦,١٨٢	١,٢٤٧,٣٢٥,٠٣٠	إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٩٢٥,٢٦٥,٥٩٢	٤,٤٠١,٨٠٥,٤٠٥	٤,٠٧٠,٦٥٠,٢١٥	إجمالي الموجودات
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ احتياطي نظامي
١,١٦٣,٧٢٩,٢٥٣	١,٢٤٤,٩١٤,٠٩٣	١,١٦٣,٧٢٩,٢٥٣	الأرباح المبقة
٣,٢٦٣,٧٢٩,٢٥٣	٣,٣٤٤,٩١٤,٠٩٣	٣,٢٦٣,٧٢٩,٢٥٣	مجموع حقوق المساهمين
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
١,١٧٩,٨٣٩,٧٣٨	٦٠٧,٥٥٠,٥٣٦	٣٦١,١٦٤,٩٤٩	١١ قروض بنكية
٩٧,٣٢٢,٢٩٠	١٠٦,١٩٧,١٥٥	١١٦,٨٠٤,٥٧٠	التزامات منافع الموظفين المحددة
٣,٩٥٥,٠٢٤	٣,٩٤٤,١٥٠	١,١٤٠,٠٠٠	مخصص إعادة تهيئة المحاجر
١,٢٨١,١٢٧,٠٥٢	٧١٧,٦٩١,٨٤١	٤٧٩,١٠٩,٥١٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
٥٨,٩٣١,١٢٠	٤١,٦٠٧,٩٢٤	١,٢١١,٦٤٠	١١ قروض بنكية
٦٨,١٥٠,٣٧١	٦٧,٣١٧,٥٥٤	٧٠,٧٤٦,٧٥٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٤,١٣٣,٠٧٤	٧٤,٢٧٠,٤٧٤	٧٦,٤٨٢,١٢٧	ذمم دائنة تجارية
١٢٦,٦١٤,٨٣٨	١٢٨,٧٣٨,١٨٨	١٥٩,٣٧٥,٥٧٧	١٢ توزيعات أرباح مستحقة
٢٥,١٣٢,٨٠٥	٢٧,٢٦٥,٣٣١	١٩,٩٩٥,٣٤٧	١٣ مخصص الزكاة
٣٥٢,٩٦٢,٢٠٨	٣٣٩,١٩٩,٤٧١	٣٢٧,٨١١,٤٤٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٦٣٤,٠٨٩,٢٦٠	١,٠٥٦,٨٩١,٣١٢	٨٠٦,٩٢٠,٩٦٢	إجمالي المطلوبات
٤,٩٢٥,٢٦٥,٥٩٢	٤,٤٠١,٨٠٥,٤٠٥	٤,٠٧٠,٦٥٠,٢١٥	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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالـ)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م		إيضاح	
(غير مراجعة)	(معدلة - إيضاح ١٧)	(غير مراجعة)	(معدلة - إيضاح ١٧)		
٦٩٧,٥٠٦,٠٤٣	٦٣٣,٧٣٧,١٥٨	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		مجمول الربح
(٢,١٧٢,١٨٩)	(١١٨,١٤٣)	-	-		خسائر انتمانية متوقعة على الذمم المدينة التجارية
(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	٢١٢,٠٧٩		إيراد تمويلية
(١٦,١٠٠,٢٧٨)	(١٠,٦٢٦,٦٠١)	(٤,١٦٧,٣١٤)	(١٠,٤٩٥,٥٠٠)		تكاليف تمويلية
٩,٦٤٨,٠٣٠	٩٣٩,١٥٧	٨,٨٣٨,٤٠٠	٥٥٤,٣٠٨		إيرادات أخرى
١٦٠,٨٥٨,٨٩٣	٦٢,١٠٤,٨٤٥	٥٤,٥١٩,٤٦٦	٦,٧٣٢,٤٨٦		الربح قبل الزكاة
(١٨,١٨٧,٤٩٠)	(١٧,٨٤٢,٦٠٦)	(٥,٦٣٤,٠٠٨)	(٤,٥٦٨,٤٦٤)	١٣	الزكاة
١٤٢,٦٧١,٤٠٣	٤٤,٢٦٢,٢٣٩	٤٨,٨٨٥,٤٥٨	٢,١٦٤,٠٢٢		الربح للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤٢,٦٧١,٤٠٣	٤٤,٢٦٢,٢٣٩	٤٨,٨٨٥,٤٥٨	٢,١٦٤,٠٢٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٠٢	٠,٣٢	٠,٣٥	٠,٠٢	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ في)

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

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 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالـ)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ١٧)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
١٦٠,٨٥٨,٨٩٣	٦٢,١٠٤,٨٤٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤٩,٥٨٠,٥٩١	١٤٠,٨٢٠,٣٥٠	٧	الربح قبل الزكاة
٥,٥٦٤	٩٤,١٢٤		تعديلات على:
(٩٠١,٦٤١)	-		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٦١٧,١٧٨)	(١٤٧,١٠٢)		إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٨٨٩,٧٩٠	-		إطفاء خسائر إعادة جدولة القرض
٢,١٧٢,١٨٩	١١٨,١٤٣		ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٦٧٦,٦٠٠	١٠,٨٧٤		شطب مخزون
١٦,١٠٠,٢٧٨	١٠,٦٢٦,٦٠١		خسائر انتمائية متوقعة على الذمم المدينة التجارية
(٦,٨١٢,٦١٨)	(٢,٧٢٦,٨١٠)		مخصص إعادة تهيئة المحاجر
٦,٠١٣,٣٧١	٧,٢٤٢,١٦٢		تكاليف تمويلية
٣٣٧,٩٦٥,٨٣٩	٢١٨,١٤٣,١٨٧		ايرادات تمويلية
(٤٩,٠٤٧,٨٣٥)	(٤,٦٥١,٧٧٥)		مخصص التزامات مزايا الموظفين المحددة
(١٧٣,١٣٦,٣٤٩)	(١١٩,١١٦,٤٣٥)		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٥,٦٧٩,٤٨٢)	١٣,١١٠,٤٦١		ذمم مدينة تجارية
٤,٣١٥,٨٨٢	(١٣٧,٤٠٠)		مخزون
(٩,٩٤٨,٢٢١)	(٢,٥٣٦,٣٢٨)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٤,٤٦٩,٨٣٤	١٠٤,٨١١,٧١٠		ذمم دائنة تجارية
(٨,٦٧٦,٦٧٠)	(١٦,١٠٧,٠٢٦)		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢١,٠٧٧,٠٧١)	(١٠,٦٢٦,٦٠٢)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩,٢١٢,٤٠٢)	(١٩,٩٧٥,١٣٢)	١٣	التزامات منافع الموظفين المحددة مدفوعة
٤٥,٥٠٣,٦٩١	٥٨,١٠٢,٩٥٠		تكاليف تمويلية مدفوعة
			زكاة مدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٩,٦٢٩,٤١٧)	(٦٤٤,٨٩١,٤٧٤)	٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٤٦,٦٠٠)	(٢٤٢,٥٩٠)		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٦١٧,١٧٨	٤١٣,٧٠٠		أضافات أصول غير ملموسة
(٣٨,٧٥١)	-		المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٨١٢,٦١٨	٢,٧٢٦,٨١٠		إضافات إلى استثمارات عقارية
(٢٠٢,٥٨٤,٩٧٢)	(٦٤١,٩٩٣,٥٥٤)		ايرادات تمويلية محصلة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢١,١٤٠,٦٤٥	٥٨٩,٦١٢,٣٩٨	١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٨٥,٤٥٥,٣٩٦)	(١٠٠,١٢٣,٣٥٠)	١٢	متحصلات من قروض بنكية
(٦٤,٣١٤,٧٥١)	٤٨٩,٤٨٩,٠٤٨		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٢١,٣٩٦,٠٣٢)	(٩٤,٤٠١,٥٥٦)		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٦٣,٠٩٦,٥٣١	١٨٦,٤١٣,٩٧٨		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤١,٧٠٠,٤٩٩	٩٢,٠١٢,٤٢٢	١٠	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٩٣,٧٣٣,٣٩٨	١٣,٥٢٣,٧٨٥	٧	المعاملات غير النقدية:
٣,٤٨٦,٥٠٦	٣,٣٦٩,١٤٦		المحول من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات
			فائدة مستحقة برسملة على 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ)

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

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يحق للجمعية العامة العادية، بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، أن تُقرّر تكوين احتياطيّات 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:

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

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 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) 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 والافتراسات 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 والافتراسات 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.

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	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
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 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 صرف العملات	١ يناير ٢٠٢٥ م

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

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 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 الاسمنت
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 الذمم المدينة التجارية
٢,٧٢٦,٨١١	٢,٧٢٦,٨١١	-	-	-	إيراد تمويلي
(١٠,٦٢٦,٦٠١)	(١٠,٦٢٦,٦٠١)	-	-	-	تكاليف 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 / (الخسارة) 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
٤,٩٢٥,٢٦٥,٥٩٢	١١٣,٤٤٦,٨٨١	١,٨٢٠,٠٠٠,٩٤١	١,٤٠٢,٢٥٦,٤١٤	١,٥٨٩,٥٦١,٣٥٦	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
١,٦٣٤,٠٨٩,٢٦٠	١٥٤,٦١٦,١٢٨	٩١,٩٨٤,١٢٢	٣١٧,٧٣٩,٧٠٨	١,٠٦٩,٧٤٩,٣٠٢	إجمالي الموجودات
					إجمالي المطلوبات

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

٦. المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	غير موزع	تهامة	بيشة	جازان	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٦٦٤,٠٢٥,١٣٣	-	٢٦٤,١٩٤,٠٣٢	٢٠٤,٤٨٢,٤٧٩	١٩٥,٣٤٨,٦٢٢	الإيرادات من بيع الاسمنت
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 الذمم المدينة التجارية
٦,٨١٢,٦١٨	٦,٨١٢,٦١٨	-	-	-	إيراد تمويلي
(١٦,١٠٠,٢٧٨)	(١٦,١٠٠,٢٧٨)	-	-	-	تكاليف 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)	-	-	-	مصرف 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 (معدلة)
					إجمالي المطلوبات (معدلة)

- 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ في)

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

٧-١ 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)	
١٤٩,٥٨٠,٥٩١	١٤٠,٨٢٠,٣٥٠	استهلاك الفترة
٣٣,٤٦٦,٣١١	١٠,٩٣٣,٣٩٧	إضافات خلال الفترة
١٧٦,١٦٣,١٠٦	٦٣٣,٩٥٨,٠٧٧	إضافات خلال الفترة لمشروعات تحت التنفيذ (آلات ومعدات أخرى)
٩٣,٧٣٣,٣٩٨	١٣,٥٢٣,٧٨٥	المحول من المشاريع تحت التنفيذ
-	٢٦٦,٥٩٨	صافي قيمة الاستيعادات خلال الفترة

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

٧-٣ بلغت الفوائد المرسلة على مشروع تحت التنفيذ (مصنع جازان) حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٣٧,٠٢٦,٧٩٩ ريال.

٨- المخزون

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

فيما يلي الحركة في بنود المخزون المخفضة:

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

٩- المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٠١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢٨,١٥٦,٧٩٥	٢٩,٨٣٢,٩٧٨	٣٢,٦٧٦,١٨٠	دفعات إلى موردين
٦,٤٦٥,٥٨٢	٤,٥٢٥,١٨٩	٤,٩٧٧,٢١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٨٦٩,١٤٤	١٥,٢٤٣,٨١٥	٤,٣١٣,٢٨١	أرصدة مدينة أخرى
٣٦,٤٩١,٥٢١	٤٩,٦٠١,٩٨٢	٤١,٩٦٦,٦٧٦	

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ في إ.ل.)

١٠- النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٦٦,٩٤١,٤٨٦	١٠٦,٣٧٦,٤٥٧	نقد لدى البنوك
٧٠,٩٣٦	٣٧,٥٢١	النقد بالصندوق
٦٧,٠١٢,٤٢٢	١٠٦,٤١٣,٩٧٨	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع إسلامية (١-١٠)
٩٢,٠١٢,٤٢٢	١٨٦,٤١٣,٩٧٨	

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

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

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

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

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

٢-١١ 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.

٣-١١ كما التزمت الشركة بجميع التعهدات والشروط التعاقدية الواردة في اتفاقيات القروض خلال الفترة.

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

١٢- توزيعات أرباح مستحقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٢٨,٧٣٨,١٨٨	١٥٩,٣٧٥,٥٧٧	الرصيد كما في ١ يناير
٩٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦١,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح معلنه خلال الفترة / السنة
(١٠٠,١٢٣,٣٥٠)	(١٩١,٦٣٧,٣٨٩)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة / السنة
١٢٦,٦١٤,٨٣٨	١٢٨,٧٣٨,١٨٨	

أوصى مجلس الإدارة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٥ م، بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩٨ مليون في عن النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٤ م بواقع ٠,٧٠ في 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 في عن النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٣ م بواقع ٠,٦٥ في 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 في، بواقع ٠,٥٠ في للسهم الواحد.

١٣- الزكاة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢٧,٢٦٥,٣٣١	١٩,٩٩٥,٣٤٧	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٧,٨٤٢,٦٠٦	٢٦,٤٨٢,٣٨٦	المخصص للفترة / للسنة
(١٩,٩٧٥,١٣٢)	(١٩,٢١٢,٤٠٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٥,١٣٢,٨٠٥	٢٧,٢٦٥,٣٣١	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي والضريبي

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ في ₪)

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 التسعة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(معدل - إيضاح ١٧)		(معدل - إيضاح ١٧)		
١٤٢,٦٧١,٤٠٣	٤٤,٢٦٢,٢٣٩	٤٨,٨٨٥,٤٥٨	٢,١٦٤,٠٢٢	الربح للفترة (في ₪)
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٠٢	٠,٣٢	٠,٣٥	٠,٠٢	ربحية السهم الأساسية (في ₪)

ربحية السهم المخففة

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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		مبالغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
			٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
موظفي الإدارة التنفيذيين	موظفين	منافع قصيرة الأجل / طويلة الأجل	٢,٢٩١,٥٩٠	٢,١٨٤,٦٢٤	٩,٣٨٠,٨٦٢	٨,٦١٤,٠٤٢
مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	مكافآت مجلس الإدارة	١,٩١٩,٥٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	٤,٦٣٠,٠٠٠	٤,٦١٠,٠٠٠

١٦- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

- (أ) بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة مبلغ ٦٥,٧ مليون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٤٥,٨ مليون في ₪).
- (ب) بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٨٤ مليون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١,٢٩ مليار في ₪).
- (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.

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

١٧- تعديلات سنوات سابقة

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

أ. تكاليف القروض:

لم يتم الاعتراف بمصروفات الفائدة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث قامت الشركة برسمة فوائد غير مؤهلة للرسمة ضمن الأصول. وبناءً على ذلك، تبين أن مبلغ ١٢ مليون في خلال عام ٢٠٢٣ م، ومبلغ ١٦,٤ مليون في خلال عام ٢٠٢٤ م، تم رسملتهما 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 في وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث تم إثبات كامل المبلغ كمصروف ضمن قائمة الدخل لعام ٢٠٢٤ م، بدلا 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 برسمة مبلغ قدره ٧ ملايين في على العقارات والآلات والمعدات، يمثل دفعة 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "العقارات والآلات والمعدات" وبناءً عليه، قامت الشركة بعكس الأثر المحاسبي بشكل مناسب، لتعكس هذا التصحيح.

د. استحقاق مكافأة الإنتاج 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 في 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 تكلفة 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	ممتلكات وآلات ومعدات (أ) (ب) (ج)
٤٩,٦٠١,٩٨٢	(٤,٨٠٦,٣٣٢)	٥٤,٤٠٨,٣١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى (ب) (ج)
١,٢٤٤,٩١٤,٠٩٣	(٢٦,٥٥٤,٦٨٤)	١,٢٧١,٤٦٨,٧٧٧	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	ممتلكات وآلات ومعدات (أ) (ب) (ج)
٤١,٩٦٦,٦٧٦	(٤,٣٨٦,٣٣٢)	٤٦,٣٥٣,٠٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى (ب) (ج)
١,١٦٣,٧٢٩,٢٥٣	(٢٢,٤٧٥,١١٥)	١,١٨٦,٢٠٤,٣٦٨	الأرباح المبقة
٧٠,٧٤٦,٧٥٢	٩,٧٥٠,٠٠٠	٦٠,٩٩٦,٧٥٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى (د)

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

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	التعديلات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
المعدلة		كما تم إصدارها	
(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	التعديلات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	
المعدلة		كما تم إصدارها	
(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	التعديلات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
المعدلة		كما تم إصدارها	
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 ببشة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م. وقد تم رسملة مبلغ ١٢ مليون في المشار إليه أعلاه (إيضاح ١٧-١) خلال الربع الرابع من العام ذاته. وبالتالي، لا يوجد أي أثر لهذا التعديل على قائمتي 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 الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م (الموافق ١٩ جمادي الأولى ١٤٤٧ هـ).