

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
مع
تقرير المراجع المستقل عن الفحص

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الأسمنت العربية

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م المرفقة لشركة الأسمنت العربية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي شركة الأسمنت العربية

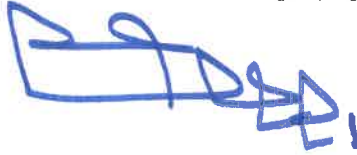
(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م المرفقة لشركة الأسمنت العربية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة، في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١م
الموافق ٢١ ربيع الأول ١٤٤٣هـ

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
			الموجودات
٢,٣٢٩,٧٤٣	٢,٢٣٥,١٣٠	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٤٧٧	١٤,٥٧٩		موجودات غير ملموسة
٥,٧٠٠	٥,٧٠٠		عقارات إستثمارية
٤٨,٣٤٣	٥٠,٤٨٠	٨	إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٧٩,٩٨١	١٥٩,٤٨٥		أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٥,٩١١	١١,٤٧٤	١٣	ضريبة دخل مؤجلة
٥,١٣٠	٤,٨٣٩		حق إستخدام أصول
٢,٦٠٠,٢٨٥	٢,٤٨١,٦٨٧		الموجودات غير المتداولة
٥٤٧,٩٢٧	٤٤٤,٣٧٧	١٠	المخزون
٢٢١,٩٠٠	١٩٩,٥٣٠	١١	ذمم تجارية مدينة
٢١,٧٠٢	٢٩,١٩٨		مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٤,٤٢٨	٢٤٥,١٦٠		نقد لدى البنوك
١,٠٢٥,٩٥٧	٩١٨,٢٦٥		الموجودات المتداولة
٣,٦٢٦,٢٤٢	٣,٣٩٩,٩٥٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٩٣,٥٦٥	٢٩٣,٥٦٥		علاوة إصدار
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠		إحتياطي عام
(٥٦١)	(٥٦١)		إحتياطي ترجمة عمليات أجنبية
١٢٢,٠٧٧	١٠١,٥٨١		إحتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٩٠١,٦٩٠	٧٨٩,٨٨٧		الشامل الأخر
٢,٩١١,٧٧١	٢,٧٧٩,٤٧٢		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٨١,١٣٥	٨٦,١٧٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٩٩٢,٩٠٦	٢,٨٦٥,٦٤٥		إجمالي حقوق الملكية (ما بعده)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (تابع)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
٢,٩٩٢,٩٠٦	٢,٨٦٥,٦٤٥		إجمالي حقوق الملكية (ما قبله)
٣٢٢,٧٢٢	٢٥٠,٦٥٧	١٢	قروض لأجل
٤٩,٧٤٣	٥٣,٠٩٠		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤,٦٣٢	٤,٤٧٥	٩	التزامات عقود الإيجار
٣٧٧,٠٩٧	٣٠٨,٢٢٢		المطلوبات غير المتداولة
١٠,٥٧٨	٢١,١٥٧	١٢	قروض لأجل
٢١١,١٣٦	١٧٧,٥٧٣		نم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢١,٥١٠	١٣,٧٥٥		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١٢,٣٦٦	١٢,٩٣٨	١٧	توزيعات أرباح مستحقة
٦٤٩	٦٦٢	٩	التزامات عقود الإيجار
٢٥٦,٢٣٩	٢٢٦,٠٨٥		المطلوبات المتداولة
٦٣٣,٣٣٦	٥٣٤,٣٠٧		إجمالي المطلوبات
٣,٦٢٦,٢٤٢	٣,٣٩٩,٩٥٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

المهندس/ معتر قصي العزاوي

عضو مجلس الإدارة

الدكتور/ بدر أسامة جهر

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ وائل إبراهيم الجبهان

نائب الرئيس للشؤون المالية
المكلف

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٨١,١١٣	٧٧٧,٤٠٤	٢٣٦,٩٥٩	٢٢٢,٩٢٣	الإيرادات
(٣٧٥,٥٢٦)	(٥٤٢,٥٤٥)	(١٣٤,٣٠٦)	(١٥٥,١٦٠)	تكلفة المبيعات
٢٠٥,٥٨٧	٢٣٤,٨٥٩	١٠٢,٦٥٣	٦٧,٧٦٣	مجمّل الربح
(١٤,٥٧٣)	(٣٧,١٢٣)	(٣,٧٤٣)	(١٠,٥١٩)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٩,٦٤٥)	(٣٦,٠٣٣)	(٩,٤٦٤)	(١١,٥٠١)	مصروفات عمومية وإدارية
١٦١,٣٦٩	١٦١,٧٠٣	٨٩,٤٤٦	٤٥,٧٤٣	ربح التشغيل
٩,٦٠٨	٨,٠٠٦	٤,٨٠٤	٢,٦٦٨	أرباح من إستثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة
(٥,٠٥٢)	٢,١٤٨	(٢٨٨)	٢,١٥١	حصّة المجموعة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٩,٥٢٨)	(١٤,٧٩٦)	(٦,١٤٨)	(٤,٦٩٠)	تكاليف تمويلية
(٣)	--	--	--	خسائر تقييم الجزء غير الفعال لمشتقات مالية
٤,١٤٤	٦,٠٩٣	١,٨٤٧	٢,٢٩٩	إيرادات أخرى
١٥٠,٥٣٨	١٦٣,١٥٤	٨٩,٦٦١	٤٨,١٧١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٥,٧٥٠)	(١١,٢٥٠)	(٥,٢٥٠)	(٣,٧٥٠)	الزكاة
(٩٠١)	(٨,٦٥٨)	(١,٥٦٦)	(٤,١٧٢)	ضريبة الدخل المؤجلة
١٣٣,٨٨٧	١٤٣,٢٤٦	٨٢,٨٤٥	٤٠,٢٤٩	ربح الفترة
١٣١,٦١٧	١٣٨,٢٠٨	٧٨,٩٠٠	٣٧,٧٢٩	ربح الفترة العائد إلى:
٢,٢٧٠	٥,٠٣٨	٣,٩٤٥	٢,٥٢٠	المساهمين في الشركة
١٣٣,٨٨٧	١٤٣,٢٤٦	٨٢,٨٤٥	٤٠,٢٤٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣٢	١,٣٨	٠,٧٩	٠,٣٨	ربحية السهم لصافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي):
١,٣٢	١,٣٨	٠,٧٩	٠,٣٨	الأساسية
				المخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

المهندس / معتز قصي العزاوي
عضو مجلس الإدارة المفوض

الدكتور / جبر أسامة جوير
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / وائل إبراهيم الجبهان
نائب الرئيس للشؤون المالية
المكلف

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
١٣٣,٨٨٧	١٤٣,٢٤٦	٨٢,٨٤٥	٤٠,٢٤٩	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:
				(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمار في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
٩,٣٩٤	(٢٠,٤٩٦)	٣٠,٩٥٧	(٢٧,١١٤)	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
(٤٤)	(١١)	(٤٤)	(٤٧)	٨ للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩,٣٥٠	(٢٠,٥٠٧)	٣٠,٩١٣	(٢٧,١٦١)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
١٤٣,٢٣٧	١٢٢,٧٣٩	١١٣,٧٥٨	١٣,٠٨٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
				المساهمين في الشركة
١٤٠,٩٦٧	١١٧,٧٠١	١٠٩,٨١٣	١٠,٥٦٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٢٧٠	٥,٠٣٨	٣,٩٤٥	٢,٥٢٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤٣,٢٣٧	١٢٢,٧٣٩	١١٣,٧٥٨	١٣,٠٨٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

المهندس/ معنزي قصي العزاوي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

الدكتور/ براء اسامة جوهر

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ وائل إبراهيم الجبهان

نائب الرئيس للشؤون المالية
المكلف

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة									
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة	أرباح مبقاه	إحتياطي تقييم أدوات ملكية		إحتياطي ترجمة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال
				بالقيمة العادلة من خلال الدخل	بالقيمة العادلة من عمليات أجنبية				
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٢,٩٩٢,٩٠٦	٨١,١٣٥	٢,٩١١,٧٧١	٩٠١,٦٩٠	١٢٢,٠٧٧	(٥٦١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجع)									
إجمالي الدخل الشامل									
١٤٣,٢٤٦	٥,٠٣٨	١٣٨,٢٠٨	١٣٨,٢٠٨	--	--	--	--	--	--
(٢٠,٥٠٧)	--	(٢٠,٥٠٧)	(١١)	(٢٠,٤٩٦)	--	--	--	--	--
١٢٢,٧٣٩	٥,٠٣٨	١١٧,٧٠١	١٣٨,١٩٧	(٢٠,٤٩٦)	--	--	--	--	--
ربح الفترة									
الدخل الشامل الآخر									
إجمالي الدخل الشامل									
(٢٥٠,٠٠٠)	--	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--
٢,٨٦٥,٦٤٥	٨٦,١٧٣	٢,٧٧٩,٤٧٢	٧٨٩,٨٨٧	١٠١,٥٨١	(٥٦١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠
معاملات مع مساهمين الشركة									
أرباح موزعة (إيضاح ١٧)									
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجع)									

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

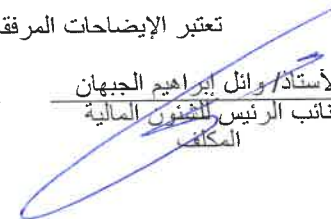
المهندس/ معتز قصي العزاوي
عضو مجلس الإدارة المفوض



الدكتور/ بدر أسامة جوهر
الرئيس التنفيذي



الأستاذ/ وائل إبراهيم الجبهان
نائب الرئيس للشؤون المالية
المكلف



شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة									
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة	احتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل		احتياطي ترجمة عمليات أجنبية	احتياطي عام	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال
			أرباح مبقاه	الشامل الآخر					
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٢,٩٥٧,٧٢٨	٧٤,٧١٩	٢,٨٨٣,٠٠٩	٩١٥,٤١٥	٧٩,٥٩٠	(٥٦١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجع)									
١٣٣,٨٨٧	٢,٢٧٠	١٣١,٦١٧	١٣١,٦١٧	--	--	--	--	--	--
٩,٣٥٠	--	٩,٣٥٠	(٤٤)	٩,٣٩٤	--	--	--	--	--
١٤٣,٢٣٧	٢,٢٧٠	١٤٠,٩٦٧	١٣١,٥٧٣	٩,٣٩٤	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل									
ربح الفترة									
الدخل الشامل الآخر									
إجمالي الدخل الشامل									
(٢٠٠,٠٠٠)	--	(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--
٢,٩٠٠,٩٦٥	٧٦,٩٨٩	٢,٨٢٣,٩٧٦	٨٤٦,٩٨٨	٨٨,٩٨٤	(٥٦١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠
معاملات مع مساهمين الشركة									
أرباح موزعة (إيضاح ١٧)									
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجع)									

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

المهندس/ معتز قصي العزاوي
عضو مجلس الإدارة المفوض

الدكتور/ بدر أسامة جوهر
المجلس التنفيذي

الأستاذ/ وائل إبراهيم الجبهان
نائب الرئيس للشؤون المالية
المكلف

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
١٥٠,٥٣٨	١٦٣,١٥٤	ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٠٣,٥٥٠	١٠٥,١٢١	٧ تعديلات:
٨٩٩	٨٩٨	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٨٧	٢٩١	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٠٥٢	(٢,١٤٨)	٨ إطفاء حق إستخدام أصول
٣	--	حصة المجموعة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٩,٦٠٨)	(٨,٠٠٦)	خسائر تقييم الجزء غير الفعال لمشتقات مالية
١,١٦٧	--	أرباح من استثمارات في ادوات ملكية بالقيمة العادلة
١٩,٥٢٨	١٤,٧٩٦	تدعيم مخصص ذمم مدينة تجارية
٤,٢٩٢	٧,٥٩٢	تكاليف تمويلية
٢٧٥,٧٠٨	٢٨١,٦٩٨	التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة
٣,٣٠٧	١٤,٨٧٤	التغيرات في رأس المال العامل:
٩,٧٩٦	١٠٣,٥٥٠	ذمم تجارية مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٧٣٦)	(٣٣,٥٦٣)	المخزون
٢٧٨,٠٧٥	٣٦٦,٥٥٩	ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(١٩,٢٣١)	(١٤,٥٠٦)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(١٧,٣٠٥)	(٢٣,٢٢٦)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٣,٥٦٦)	(٤,٢٤٥)	مزايا الموظفين المدفوعة
٢٣٧,٩٧٣	٣٢٤,٥٨٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٩٧٦)	(١٠,٥٠٨)	٧ الأنشطة الاستثمارية
٩,٦٠٨	٨,٠٠٦	إضافات لممتلكات وألات ومعدات
(١٦,٣٦٨)	(٢,٥٠٢)	أرباح من استثمارات في ادوات ملكية بالقيمة العادلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥,٨٦٧	٣٣,٢٢٣	الأنشطة التمويلية
(٤٠,٥٣٢)	(٩٤,٧٠٩)	متحصلات من قروض لأجل
(٣٧٦)	(٤٣٤)	المسدد من قروض لأجل
(٢٠٢,٠٦٠)	(٢٤٩,٤٢٨)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٢٢٧,١٠١)	(٣١١,٣٤٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
		١٧ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥,٤٩٦)	١٠,٧٣٢	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٤٣,٨٩٩	٢٣٤,٤٢٨	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٣٨,٤٠٣	٢٤٥,١٦٠	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٩,٣٩٤	(٢٠,٤٩٦)	أهم المعاملات غير النقدية
		صافي (خسائر) / أرباح من ادوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

المهندس/ معزز قصي العزاوي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الدكتور/ بدر اسامة جوهر

الرئيس التنفيذي

الاستاذ/ وائل إبراهيم الجبهان

نائب الرئيس للشؤون المالية
المكلف

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١ - معلومات الشركة

شركة الأسمنت العربية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٣١ بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٣٧٤هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٥٥م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٠١٤٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١٤ رمضان ١٣٧٦هـ (الموافق ١٣ أبريل ١٩٥٧م).

يبلغ رأس مال الشركة مليار ريال سعودي مقسم إلى ١٠٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

إن أسهم الشركة مدرجة بالسوق المالية بالمملكة العربية السعودية. إن الشركة الأم مملوكة بنسبة ٦,٦٧% لمساهم رئيسي، وبنسبة ٩٣,٣٣% لمساهمين آخرين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: بنسبة ٦,٦٧% لمساهم رئيسي، وبنسبة ٩٣,٣٣% لمساهمين آخرين).

إن النشاط الرئيسي للشركة يتمثل بالتالي:

١. إنتاج الأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.
 ٢. الإتجار بالكلنكر والأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.
 ٣. إستغلال المحاجر وإنشاء المصانع والمستودعات اللازمة لإستخدامها في التصنيع والتخزين والبيع والشراء والاستيراد والتصدير وإقامة صناعات أخرى مكملة ومساندة.
- وللشركة الحق في سبيل تحقيق هذه الأغراض أن تبرم كافة أنواع العقود في العقار والمنقول وأن تدخل في أي نوع من الإتفاقيات الأخرى في حدود ما تقرره الأنظمة السارية.
- إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة الأسمنت العربية، ٨٦٠٥ طريق الملك عبد العزيز، حي النهضة جدة ٢٣٥٢٣-٢١١٣، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة أو غير مباشرة (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة):

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	٢٠٢١م	٢٠٢٠م
شركة إسمنت العربية البحرين القابضة ش.ش.و ("شركة إسمنت البحرين")	شركة قابضة	مملكة البحرين	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٠٧م، تم تأسيس شركة إسمنت البحرين وهي شركة فردية مسجلة في مملكة البحرين لغرض إدارة الشركات التابعة لها واستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١- معلومات الشركة (تابع)

لدى شركة إسمنت البحرين إستثمار في الشركة التابعة التالية:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)
شركة إسمنت القطرانة المساهمة الخاصة ("شركة إسمنت القطرانة")	إنتاج الأسمنت	المملكة الأردنية الهاشمية	٨٦,٧٤% ٢٠٢١م ٨٦,٧٤% ٢٠٢٠م

تمتلك شركة إسمنت البحرين نسبة ٨٦,٧٤% من أسهم شركة إسمنت القطرانة وتحفظ بالسيطرة على أعمال وإدارة شركة إسمنت القطرانة وبذلك تعتبر شركة إسمنت القطرانة كشركة تابعة غير مباشرة للشركة الأم ويتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. يتمثل نشاط شركة إسمنت القطرانة في إنتاج الأسمنت البورتلندي الأسود والأسمنت الأبيض وكربونات الكالسيوم.

تتضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة نتائج عمليات الشركات التابعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة موجودات ومطلوبات الشركات التابعة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("القوائم المالية للسنة السابقة") ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة من القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة:

- يتم قياس الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بمستحقات إلتزامات المنافع المحددة المالية للإلتزامات المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب الف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، ويتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. كما يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

تتفق الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٤- أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة للمجموعة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو يكون لها حقوق للعوائد من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها، وعندما يكون للمجموعة القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. تعتبر المجموعة ذات سيطرة على الشركة المستثمر فيها في الحالات أو العناصر التالية:

(١) السيطرة على الشركة المستثمر فيها (حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).

(٢) التعرض والحقوق في العوائد المختلفة من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها.

(٣) القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في إحدى عناصر السيطرة المذكورة أعلاه. تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات، مطلوبات، إيرادات، ومصروفات شركة تابعة مستحوذ عليها أو مستبعدة خلال الفترة ضمن القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وحتى تاريخ توقفها.

تعود الأرباح والخسائر وجميع مكونات الدخل الشامل الآخر إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة ولأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إن نتج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. ويتم عند الضرورة إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما يتم إستبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

إن أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان للسيطرة، تتم المحاسبة عنه كعمالة حقوق ملكية، عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بالتالي:

- الغاء إثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- الغاء إثبات فروق التحويل التراكمية المسجلة ضمن حقوق الملكية.
- إثبات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- إثبات الفائض أو العجز في الربح أو الخسارة.

يتم إعادة تصنيف حصة الشركة الأم في المكونات المذكورة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المبقاة، وفقاً لما هو ملائم، حيث يكون ذلك مطلوباً إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٤- أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

العمليات المستبعدة

يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة بالإضافة إلى أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة بشكل كامل عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. كما يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية إلى مدى حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة حذف الأرباح غير المحققة لكن إلى المدى الذي لا يصاحبه دليل على انخفاض القيمة.

حصص الملكية غير المسيطرة

يتم إثبات الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة الموحدة بشكل منفصل عن حقوق المجموعة في صافي تلك الأصول. وتتكون الحصص غير المسيطرة في مبالغ تلك الحصص التي يتم إثباتها بتاريخ تجميع الأعمال الأساسي بالإضافة إلى حصصهم في التغيرات في حقوق الملكية في الشركة التي تحصل بعد تاريخ الاستحواذ.

لا تقوم المجموعة بإضافة حصتها غير المباشرة في الشركات التابعة والتي تملكها عن طريق إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. وعند احتساب الحصص المنسوبة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة، يتم فقط الأخذ في الاعتبار الحصص المملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق شركة تابعة أخرى.

٥- المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة

١-٥ معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طبقتها المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢١م. لا يوجد تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

سارية ابتداءً من	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢١م	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" (لا ينطبق)
١ يناير ٢٠٢١م	المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٣٩ ، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ ، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ ، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

٢-٥ المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لا تتوقع المجموعة وجود تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه.

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المعايير الدولية للتقرير المالي	عقود غير مجدبة - تكلفة تنفيذ عقد التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والألات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ معيار المحاسبة الدولي ١	إشارة إلى إطار المفاهيم عقود تأمين تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	١ يناير ٢٠٢٣م متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٦- المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاع تشغيلي يتعلق بإنتاج والإتجار بالأسمنت والكنكر.

تم تقسيم أعمال المجموعة إلى وحدات أعمال جغرافية كما يلي:

- عمليات المجموعة داخل المملكة العربية السعودية.
- عمليات المجموعة خارج المملكة العربية السعودية والتي تمثل بشكل أساسي عمليات المجموعة في المملكة الأردنية الهاشمية بالإضافة إلى مملكة البحرين.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)			
الإجمالي	التسويات	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٢,٢٤٠,٨٣٠	(٩٦,٧٦٨)	٨٣٠,٣٦٢	١,٥٠٧,٢٣٦
١٥٩,٤٨٥	--	--	١٥٩,٤٨٥
٨١,٣٧٢	(٧٥٧,٠٧٦)	٣٥,٩٤٢	٨٠٢,٥٠٦
٩١٨,٢٦٥	٥٤٩	٢٢٤,٥٥٦	٦٩٣,١٦٠
٥٣٤,٣٠٧	(٢٨٥,٤٢٢)	٤٣٦,٨١٥	٣٨٢,٩١٤
			إجمالي ممتلكات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية إستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إجمالي الموجودات غير المتداولة الأخرى إجمالي الموجودات المتداولة إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)			
الإجمالي	التسويات	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٢,٣٣٥,٤٤٣	(٩٦,٧٦٨)	٨٥٦,٥٥٠	١,٥٧٥,٦٦١
١٧٩,٩٨١	--	--	١٧٩,٩٨١
٨٤,٨٦١	(٧٥٠,٩٠٦)	٥٢,٧٢٥	٧٨٣,٠٤٢
١,٠٢٥,٩٥٧	١٥٤	٢٥١,٦٥٥	٧٧٤,١٤٨
٦٣٣,٣٣٦	(٣١٢,٦٢٣)	٥٤٤,٩٠١	٤٠١,٠٥٨
			إجمالي ممتلكات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إجمالي الموجودات غير المتداولة الأخرى إجمالي الموجودات المتداولة إجمالي المطلوبات

إن المعلومات المالية للإيرادات والأرباح والخاصة بالقطاعات الجغرافية بعد استبعاد تأثير المعاملات بين شركات المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٠م هي كالتالي:

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)			
الإجمالي	التسويات	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٧٧٧,٤٠٤	--	٢٣٣,٢٤٥	٥٤٤,١٥٩
١٣٨,٢٠٨	(٣٧,٩٥١)	٣٧,٩٥١	١٣٨,٢٠٨
١٤,٧٩٦	--	١٤,٦٨٦	١١٠
١٠٦,٣١٠	--	٣١,٥٥٤	٧٤,٧٥٦
			الإيرادات من العقود مع العملاء أرباح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة تكاليف تمويلية الإستهلاكات والإطفاءات
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)			
الإجمالي	التسويات	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٥٨١,١١٣	--	١٧٩,٠٩٩	٤٠٢,٠١٤
١٣١,٦١٧	(١٧,٠٨٨)	١٧,٠٨٨	١٣١,٦١٧
١٩,٥٢٨	--	١٩,٥٢٨	--
١٠٤,٧٣٦	--	٣١,٠٤٣	٧٣,٦٩٣
			الإيرادات من العقود مع العملاء أرباح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة تكاليف تمويلية الإستهلاكات والإطفاءات

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

(١) لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٠م	٢٠٢١م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
(بالآلاف)	(بالآلاف)		
١٠٣,٥٥٠	١٠٥,١٢١	إستهلاكات	
٢٥,٩٧٦	١٠,٥٠٨	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات	

(٢) تتضمن ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م رصيد مشروعات تحت التنفيذ بقيمة ٤١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤١٣ مليون ريال سعودي) تخص بشكل رئيسي مشاريع أعمال رفع مستوى كفاءة خطوط الإنتاج وإنشاء طواحين إسمنت والربط مع محطة الكهرباء البالغ رصيدها ٤٠٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. لم تقم المجموعة خلال الفترة برسملة تكاليف إقراض (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٠,٦ مليون ريال سعودي وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٩ مليون ريال سعودي).

(٣) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالمجموعة مقابل القروض القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٨- استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

		نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م	٢٠٢١م			
١٥,٥١٥	١٥,٠٣٤	%٣٦,٦٧	%٣٦,٦٧	إنتاج الخرسانة الجاهزة	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٣٢,٨٢٨	٣٥,٤٤٦	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	صناعة أكياس الأسمنت	المملكة العربية السعودية	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
٤٨,٣٤٣	٥٠,٤٨٠					

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٨- استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

بلغت حركة الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية خلال الفترة / السنة كالآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٨,٣٤٣	٥٧,٤٤٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,١٤٨	(٩,٠١٠)	حصة المجموعة في نتائج الشركات المستثمر فيها للفترة / السنة
(١١)	(٨٩)	حصة المجموعة في الدخل الشامل للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٠,٤٨٠	٤٨,٣٤٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩- عقود الإيجار

تم عرض إلتزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٦٦٢	٦٤٩	إلتزام قصير الأجل
٤,٤٧٥	٤,٦٣٢	إلتزام طويل الأجل
٥,١٣٧	٥,٢٨١	

بلغ مصروف الفوائد الناتج عن عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ٢٩٠ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٢٩٧ ألف ريال سعودي).

١٠- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
١١٤,٠٨٧	١٠٧,٥٠٠	قطع غيار
٢٧٢,٩٤٠	٣٨٦,٩٦٣	منتجات تحت التصنيع ومخزون تام التصنيع
٥٤,٧١٤	٤٩,١٠٢	مواد أولية ومحروقات
٢,٦٣٦	٤,٣٦٢	بضاعة في الطريق
٤٤٤,٣٧٧	٥٤٧,٩٢٧	

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١١- ذمم تجارية مدينة

تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
١٧٩,٣٠٠	١٨٤,٧٤٢	ذمم تجارية مدينة
٢٣,٨١٧	٤٠,٧٤٥	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢٠٣,١١٧	٢٢٥,٤٨٧	
(٣,٥٨٧)	(٣,٥٨٧)	مخصص الإنخفاض في الذمم التجارية المدينة
١٩٩,٥٣٠	٢٢١,٩٠٠	

١٢- قروض لأجل

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، أبرمت الشركة إتفاقية مع بنك ساب بقيمة ٤٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل المرحلة الأولى من مشروع توسعة وانشاء طواحين الأسمنت ومشروع الربط مع محطة الكهرباء ويتم سداد التمويل خلال خمسة سنوات (تشمل فترة سماح للسنة الأولى) على ثمانية أقساط متساوية لمدة أربعة سنوات وقامت الشركة بتقديم سند لأمر لقاء حصولها على التمويل، كما قامت الشركة بإبرام عقد مقايضة أسعار الفائدة للتحوط من مخاطر سعر الفائدة المحتملة على القرض.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تم تعديل إتفاقية القرض لتخفيض التمويل بقيمة ١٤٨,٥ مليون ريال سعودي من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٥١,٥ مليون ريال سعودي وبالتالي أبرمت الشركة عقد مقايضة مع بنك الرياض للتحوط من عقد المقايضة الأولى لأسعار الفائدة على إجمالي القرض، وقد تم انتهاء عقد المقايضة خلال الفترة بتاريخ ١ إبريل ٢٠٢٠م.

تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسب تعهدات مالية معينة.

(ب) بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٧م، حصلت الشركة التابعة "شركة أسمنت القطران" من البنك العربي على قرض متناقص بقيمة ١٠٠ مليون دينار أردني.

تم إعادة جدولة القسط المستحق عن شهر يوليو ٢٠٢٠م بقيمة ٦,٣ مليون دينار (٣٣,٣ مليون ريال سعودي) بالإضافة الى فوائد القرض للفترة من ١ أبريل وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بقيمة ٣,٤ مليون دينار (١٨ مليون ريال سعودي) وتمديد فترة سداد القرض لسنة إضافية بحيث يستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٦م.

تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسب مالية وبأن لا تقل ملكية شركة الإسمنت العربية (الشركة الأم) بشكل مباشر أو غير مباشر عن ٧٥٪ من رأس مال شركة أسمنت القطران خلال عمر القرض بلغت الفائدة نسبة ٦,٣٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧,٧٥٪).

إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

حصلت الشركة على قرض من البنك العربي مدعوم من البنك المركزي بقيمة ٣ مليون دينار أردني (١٥,٩ مليون ريال سعودي) وبفائدة ٣,٥٪ لمدة ٢٤ شهر و استحق القسط الأول بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١م وبلغ إجمالي المسدد من القرض ١,١ دينار أردني (٦ مليون ريال سعودي) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

١٢- قروض لأجل (تابع)

(ج) بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢١ م، حصلت المجموعة من أحد البنوك المحلية على قرض قصير الأجل لمدة ٣٠ يوم، بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي. وقد تم تسديده بالكامل خلال الفترة.

تم عرض القروض لأجل في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
١٠,٥٧٨	٢١,١٥٧	الجزء المتداول من قروض لأجل
٣٢٢,٧٢٢	٢٥٠,٦٥٧	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
٣٣٣,٣٠٠	٢٧١,٨١٤	

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٤١٩,٦٦١	٣٣٣,٣٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٨٦٧	٣٣,٢٢٣	المستلم خلال الفترة / السنة
(١٠٢,٢٢٨)	(٩٤,٧٠٩)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٣٣,٣٠٠	٢٧١,٨١٤	

١٣- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع
الوضع الزكوي والضريبي

شركة الأسمنت العربية

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٥ م وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م حتى ٢٠١٠ م وقامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربط الزكوي للسنوات المذكورة والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة بمبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على ذلك وتم إحالة الإعتراض إلى لجنة الإعتراض الإبتدائية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه.

أصدرت لجنة الإعتراض الإبتدائية قرارها رقم (٣٦) لعام ١٤٣٦ هـ والمتعلق بإعتراض الشركة للسنوات المذكورة. قامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي المعدل بناءً على قرار اللجنة الإبتدائية والذي أظهر إنخفاض في فروقات الزكاة بمبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بسداد فروقات الزكاة المستحقة بموجب قرار اللجنة المذكور والبالغ ٤,٨ مليون ريال سعودي، كما قامت الهيئة بالإستئناف على قرار اللجنة المذكور لدى اللجنة الإستئنافية الضريبية ولا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة حتى تاريخه. وترى إدارة الشركة ويؤيدها في ذلك مستشارها الزكوي، أن الشركة لديها فرصة قوية لكسب الاستئناف المذكور.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م. لم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٣- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع (تابع)

الوضع الزكوي والضريبي (تابع)

شركة الأسمنت العربية (تابع)

قامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م والذي أظهر فروقات زكوية مستحقة بقيمة ١٦,٤ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسداد فروقات الزكاة المستحقة عن البنود غير المعترض عليها والبالغة ٢,٦ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، كما قامت الشركة بالإعتراض على الربط الزكوي وقامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي المعدل بناءً على قرار اللجنة الابتدائية والذي أظهر إنخفاض في فروقات الزكاة بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتصعيد الاعتراض المذكور إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل الهيئة حتى تاريخه. ترى إدارة الشركة والمستشار الزكوي بأن موقفها قوي وأن لدى الشركة مخصص كافي لتغطية الالتزامات الزكوية المحتملة نتيجة هذا الربط.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٠٢٠م، وحصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠٢٠م.

شركة أسمنت القطرانة (شركة تابعة) - الأردن

تم تدقيق اقرارات ضريبة الدخل من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٨م. كما قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة الدخل للدائرة حتى نهاية عام ٢٠٢٠م.

فيما يتعلق بضريبة المبيعات، تم تدقيق اقرارات ضريبة المبيعات من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٨م. كما قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة المبيعات للدائرة لنهاية شهر فبراير ٢٠٢١م.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة ضريبة الدخل للشركة لعام ٢٠١٤م وأصدرت القرارات الأولية لها بمطالبة الشركة بدفع فروقات ضريبية ناتجة عن اختلاف في تفسير قرار إعفاءات مجلس الإستثمار ، وبناء على ذلك تم تقديم الاعتراض إلى هيئة الاعتراض في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠م صدر قرار الاعتراض الذي تضمن عدم احتساب إعفاء تشجيع الاستثمار على أرباح عام ٢٠١٤م، غير أن الشركة قدمت اعتراضها على قرارات الدائرة وتم تحويل الملفات للمحكمة للبت في الخلاف، ولم تقم الشركة بإحتساب مخصص إضافي لضريبة الدخل حيث أنها وحسب رأي المستشار القانوني إن لدى الشركة دفع قوي لكسب هذه القضية والدعوى منظورة حالياً لدى محكمة البداية.

الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٥,٤٤٥	٢٧,٠٧٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
١,٦٢٥	(٤,٤٣٧)	الإضافات والتعديلات خلال الفترة
٢٧,٠٧٠	٢٢,٦٣٣	
(١١,١٥٩)	(١١,١٥٩)	يخصم: التزامات ضريبية مؤجلة
١٥,٩١١	١١,٤٧٤	الرصيد نهاية الفترة / السنة

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨م والذي بدأ العمل به اعتباراً من أول يناير ٢٠١٩م. وبموجب هذا القانون فإن نسبة الضريبة القانونية على الشركة ١٧٪ بالإضافة إلى المساهمة الوطنية بنسبة ١٪ (٢٠٢٠م: ١٦٪ بالإضافة إلى المساهمة الوطنية بنسبة ١٪).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٤- ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساسية

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
١٣١,٦١٧	١٣٨,٢٠٨	٧٨,٩٠٠	٣٧,٧٢٩	ربحية الفترة (بالآلاف ريال سعودي)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح- بالآلاف)
١,٣٢	١,٣٨	٠,٧٩	٠,٣٨	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)

ب- ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية إن وجد.

خلال الفترة لا يوجد معاملات تؤدي إلى تخفيض ربحية السهم وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسية.

١٥- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م على المجموعة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٣٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤٨,٧ مليون ريال سعودي).
- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م على المجموعة تعهدات رأسمالية تتعلق بتحديث خطوط إنتاج ومنشآت المجموعة بلغت ٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٣ مليون ريال سعودي) وتوجد ضمانات بمبلغ ٢٦,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٣,٣ مليون ريال سعودي) ممنوحة لبنوك محلية مقابل قروض وتسهيلات مصرفية لشركة زميلة.
- يوجد قضايا مقامة على الشركة التابعة بقيمة ٠,٦ مليون دينار أردني، ما يعادل ٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٧ مليون دينار أردني، ما يعادل ٣,٨ مليون ريال سعودي) بالإضافة الى قضايا غير محددة القيمة، وبرأي إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أن الشركة التابعة لديها دفع قوي لرد هذه القضايا، ولا داعي لأخذ أي مخصصات مقابل هذه القضايا.
- يوجد قضية مرفوعة من مدعي عام الهيئة العامة للمنافسة ضد الشركة أمام لجنة الفصل في مخالفات نظام المنافسة، لاحقاً لتاريخ المركز المالي بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٢١م قررت لجنة الفصل في مخالفات نظام المنافسة فرض غرامة مالية على الشركة قدرها ١٠ مليون ريال سعودي. ترى إدارة الشركة ويؤيدها في ذلك مستشارها القانوني أن ذلك القرار ليس نهائياً أو واجب النفاذ إلا بعد اكتسابه للقطعية وأن الشركة لديها دفع قوي لرد هذه القضية، ولا داعي لأخذ أي مخصصات مقابلها. وجاري اتخاذ الإجراءات الخاصة للاعتراض على هذا القرار أمام القضاء الإداري.
- يوجد دعاوى على الشركة وما زالت منظورة أمام الجهات المعنية غير محددة القيمة ولا يمكن لإدارة الشركة أو مستشارها القانوني توقع الالتزامات التي قد تنتج عنها بشكل موثوق به في الوقت الحالي، وبناءً عليه لم يتم تكوين أي مخصصات مقابل هذه القضايا.

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٦- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس إدارة المجموعة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت يتم إدارتها أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الأطراف. فيما يلي بيان بالأطراف ذات العلاقة بالمجموعة:

طبيعة العلاقة

البيان

شركة زميلة	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
شركة زميلة	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
أطراف ذات علاقة	أعضاء مجلس الإدارة بالمجموعة
أطراف ذات علاقة	الإدارة العليا وكبار التنفيذيين

(أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

<u>رصيد الإقفال</u>		<u>حجم المعاملات</u>			
		للفترة التسعة	لشهر المنتهية		
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)		
<u>رصيد مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن الذمم التجارية المدينة</u>					
				شركة الباطون الجاهز والتوريدات	
٤٠,٧٤٥	٢٣,٨١٧	٥٢,٤١٥	٣٠,٦٥٤	مبيعات	الإنشائية "شركة زميلة"
<u>أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة ضمن الأرصدة المدينة الأخرى</u>					
				شركة الباطون الجاهز والتوريدات	
٤٩٢	١٧٥	--	--	توزيعات	الإنشائية "شركة زميلة"
				أرباح	
<u>رصيد مستحق لأطراف ذات علاقة ضمن الذمم التجارية الدائنة</u>					
				شركة منتجات صناعة الأسمنت	
١٩١	٧٨	١٦,٦٨٨	٩,٤٥٤	مشتريات	المحدودة "شركة زميلة"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٦- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,١٠٤	٣,١٣٠	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين بالشركة
٢٣٩	٢٣٩	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين بالشركة التابعة
٣٦٠	٣٦٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة التابعة
٢٧٤	٣٧٦	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
١٠٥	١٠٨	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة التابعة
١٨٠٠	١٨٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تشتمل إمتيازات المديرين الرئيسيين على الرواتب الأساسية ومكافآت ومزايا أخرى بموجب سياسة المجموعة. إن المديرين الرئيسيين، بما فيهم المدير التنفيذي وكبار التنفيذيين، هم الأشخاص الذين يتمتعون بسلطات ومسؤوليات حول تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

١٧- توزيعات أرباح مستحقة

بتاريخ ١ مارس ٢٠٢١م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢٠م بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي والذي يمثل ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم، والتي تمت الموافقة عليها خلال إجتماع الجمعية العامة العادية الخامسة والستين بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١م.
بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٢١م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من العام ٢٠٢١م بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي والذي يمثل ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم.

فيما يلي الحركة على توزيعات الأرباح المستحقة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
١٥,١٧٩	١٢,٣٦٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	المعلن خلال الفترة / السنة
(٢٠٢,٨١٣)	(٢٤٩,٤٢٨)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٢,٣٦٦	١٢,٩٣٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٨- أمور هامة

استمرت جائحة فايروس كورونا (كوفيد ١٩) في المملكة والبلدان الأخرى التي تمارس من خلالها الشركة أعمالها مما تسبب في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية والتجارية بشكل عام وقامت إدارة المجموعة بتقييم التأثير بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات المجموعة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، لم يتأثر الطلب الأساسي من العملاء على منتجات المجموعة إلى حد كبير. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن جائحة فايروس كورونا (كوفيد ١٩) لم يكن لها تأثير جوهري على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. تواصل المجموعة مراقبة تطور الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢١م أو بعده. تقوم إدارة المجموعة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات المجموعة وتدفقاتها النقدية ومركزها المالي. وترى الإدارة، استناداً إلى تقييمها، أن المجموعة لديها ما يكفي من السيولة المتوفرة للاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ٢٦ أكتوبر ٢٠٢١م الموافق ٢٠ ربيع الأول ١٤٤٣هـ.