

شركة الأسمنت العربية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب. ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
المركز الرئيسي في الرياض

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة الأسمنت العربية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة 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 بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م 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 ١٦ مايو ٢٠٢٢م
الموافق ١٥ شوال ١٤٤٣هـ

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
			الموجودات
٢,١٩٨,٥٦٤	٢,١٧٢,٦٢٥	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٣١٤	١٤,٠١٣		موجودات غير ملموسة
٥,٧٠٠	٥,٧٠٠		عقارات إستثمارية
٥٤,٥٥٤	٥٧,١٩٥	٨	إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٤٩,٦٦٤	١٥٠,٥١٨		أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١,٩٥٠	٢١,٩٥٠	١٢	ضريبة دخل مؤجلة
٤,٦٦٥	٤,٥٧٢		حق إستخدام أصول
٢,٤٤٩,٤١١	٢,٤٢٦,٥٧٣		الموجودات غير المتداولة
٤٠٨,٣٥٧	٣٦٧,٧٩٩		المخزون
٢٠٤,٢٨٧	٢١٧,٠٤٥	١٠	ذمم تجارية مدينة
١٧,٦١٩	٢٨,٥٦٣		مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١٠,٠٠٠	--		إستثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
١٤٣,٤٣٦	٤١٧,٠٥٤		نقد وما في حكمه
٩٨٣,٦٩٩	١,٠٣٠,٤٦١		الموجودات المتداولة
٣,٤٣٣,١١٠	٣,٤٥٧,٠٣٤		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
٩١,٧٦٠	٩٢,٦١٤		إحتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٦٩,٩٣٠	٨١١,٧٨٣		أرباح مبقاه
٢,٧٤٩,٦٩٤	٢,٧٩٢,٤٠١		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٨٣,٦٣٢	٨٣,٩٤٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٨٣٣,٣٢٦	٢,٨٧٦,٣٤٧		إجمالي حقوق الملكية (ما بعده)

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

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (تابع)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
٢,٨٣٣,٣٢٦	٢,٨٧٦,٣٤٧		إجمالي حقوق الملكية (ما قبله)
٢٤٨,٦٧٤	٢١٥,٦١٧	١١	قروض وتسهيلات طويلة الأجل
٥٤,٣١١	٥٥,٤٠٠		إلتزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٦,١١٦	٥٦,١١٦	١٢	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٤,٣١٩	٤,٠٩٩	٩	إلتزامات عقود الإيجار
٣٦٣,٤٢٠	٣٣١,٢٣٢		المطلوبات غير المتداولة
٧,٩٣٤	٣٠,٤١٣	١١	قروض وتسهيلات طويلة الأجل – الجزء المتداول
١٩٥,٦٦٨	١٨٣,١٩٤		ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٩,٧٩٣	٢٢,٧٩٣		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١٢,٣٤٦	١٢,٣٢٤	١٦	توزيعات أرباح مستحقة
٦٢٣	٧٣١	٩	إلتزامات عقود الإيجار
٢٣٦,٣٦٤	٢٤٩,٤٥٥		المطلوبات المتداولة
٥٩٩,٧٨٤	٥٨٠,٦٨٧		إجمالي المطلوبات
٣,٤٣٣,١١٠	٣,٤٥٧,٠٣٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

المهندس/ معزز قصي العزاوي

الدكتور/ بدر أسامة جوهر

الأستاذ/ معزز محمد مرتضي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٣٢١,٥٠٢ (٢١٧,٣٧٧)	٢٥٩,٢٦٢ (١٩٠,١٤٥)	
١٠٤,١٢٥	٦٩,١١٧	الإيرادات تكلفة المبيعات مجمّل الربح
(١٥,٤٩٨) (١٠,٢٨٧)	(١١,٤٧٢) (١٣,٢٣٩)	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
٧٨,٣٤٠	٤٤,٤٠٦	ربح التشغيل
(٧٧) (٥,٢٦٦) ١,٨٥٣	٢,٦٨٩ (٣,٤٤٧) ٢,١٢٤	٨ حصة المجموعة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية تكاليف تمويلية إيرادات أخرى، صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٧٤,٨٥٠	٤٥,٧٧٢	
(٣,٧٥٠) (٢,٧٠٣)	(٣,٠٠٠) (٥٥٧)	الزكاة ضريبة الدخل المؤجلة
٦٨,٣٩٧	٤٢,٢١٥	ربح الفترة
٦٦,٩٥٧ ١,٤٤٠	٤١,٩٠١ ٣١٤	ربح الفترة العائد إلى: المساهمين في الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٨,٣٩٧	٤٢,٢١٥	
٠,٦٧ ٠,٦٧	٠,٤٢ ٠,٤٢	١٣ ربحية السهم لصادف ربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي): الأساسية المخفضة

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

المهندس/ معتر قصي العزاوي

الدكتور/ بدر أسامة جوهر

الأستاذ/ معتر محمد مرتضي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشئون المالية

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٦٨,٣٩٧	٤٢,٢١٥	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:
٧,٨٩٩	٨٥٤	أرباح غير محققة من استثمار في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦	(٤٨)	حصة المجموعة في (الخسارة) // الدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧,٩٣٥	٨٠٦	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٧٦,٣٣٢	٤٣,٠٢١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
		المساهمين في الشركة
٧٤,٨٩٢	٤٢,٧٠٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٤٤٠	٣١٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٦,٣٣٢	٤٣,٠٢١	

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

المهندس/ معنزي قصي العزاوي

الدكتور/ بدر أسامة جوهر

الأستاذ/ معنزي محمد مرتضي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة																	
		احتياطي تقييم					حقوق												
		احتياطي تقييم		أوراد ملكية			احتياطي			حقوق									
		بالقيمة العادلة من		خلال الدخل			ترجمة			إجمالي حقوق									
		الشامل الآخر		صعوبات			أجنبية			الملكية غير									
		ريال سعودي		ريال سعودي			ريال سعودي			المسيطر									
		(بالآلاف)		(بالآلاف)			(بالآلاف)			(بالآلاف)									
		ريال سعودي		ريال سعودي			ريال سعودي			ريال سعودي									
		(بالآلاف)		(بالآلاف)			(بالآلاف)			(بالآلاف)									
٢,٨٣٣,٣٢٦	٨٣,٦٣٢	٢,٧٤٩,٦٩٤	٧٦٩,٩٣٠	٩١,٧٦٠	(٥٦١)	٩٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٣٣,٣٢٦	٨٣,٦٣٢	٢,٧٤٩,٦٩٤	٧٦٩,٩٣٠	٩١,٧٦٠	(٥٦١)	٩٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠
٤٢,٢١٥	٣١٤	٤١,٩٠١	٤١,٩٠١	--	--	--	--	--	--	--	--	٤١,٩٠١	٤١,٩٠١	--	--	--	--	--	--
٨٠٦	--	٨٠٦	(٤٨)	٨٥٤	--	--	--	--	--	--	--	٨٠٦	(٤٨)	٨٥٤	--	--	--	--	--
٤٣,٠٢١	٣١٤	٤٢,٧٠٧	٤١,٨٥٣	٨٥٤	--	--	--	--	--	--	--	٤١,٨٥٣	٤١,٨٥٣	٨٥٤	--	--	--	--	--
٢,٨٧٦,٣٤٧	٨٣,٩٤٦	٢,٧٩٢,٤٠١	٨١١,٧٨٣	٩٢,٦١٤	(٥٦١)	٩٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٧٦,٣٤٧	٨٣,٩٤٦	٢,٧٩٢,٤٠١	٨١١,٧٨٣	٩٢,٦١٤	(٥٦١)	٩٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(غير مراجع)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م
(مراجع)

إجمالي الدخل الشامل

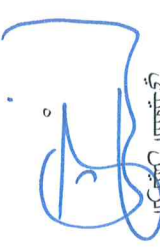
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل

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

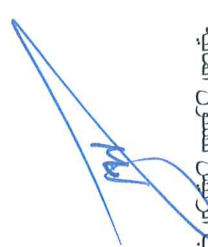
المهندس / معتمد قصي العزاوي
عضو مجلس الإدارة المفوض



الدكتور / بدر أسامة جوهر
الرئيس التنفيذي



الأستاذ / معتمد محمد مرتضى
نائب الرئيس للشؤون المالية



شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة		إحتياطي تقييم		إحتياطي		إحتياطي		إحتياطي		إحتياطي		إحتياطي	
إجمالي حقوق	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة	أرباح مبقاه	أدوات ملكية	بالقيمة العادلة من خلال الدخل	صديقات	أجنبية	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	إجمالي الدخل الشامل	رصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م
٢,٩٩٢,٩٠٦	٨١,١٣٥	٢,٩١١,٧٧١	٩٠١,٦٩٠	١٢٢,٠٧٧	(٥١١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠				
(٤٤٤,٩٥٨)	(٥٩,٩٦١)	(٣٨,٩٩٧)	(٣٨,٩٩٧)										
٢,٩٤٧,٩٤٨	٧٥,١٧٤	٢,٨٧٢,٧٧٤	٨٦٢,٦٩٣	١٢٢,٠٧٧	(٥١١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠				
٢٨,٣٩٧	١,٤٤٠	٢٦,٩٥٧	٢٦,٩٥٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٧,٩٣٥	--	٧,٩٣٥	٣٦	٧,٨٩٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٧٦,٣٢٢	١,٤٤٠	٧٤,٨٩٢	٦٦,٩٩٣	٧,٨٩٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣,٠٢٤,٢٨٠	٧٦,٦١٤	٢,٩٤٧,٦٦٦	٩٢٩,٦٨٦	١٢٩,٩٧٦	(٥١١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠				

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(غير مراجع و معال)

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

المهندس / معتز قصي العزاوي
عضو مجلس الإدارة المفوض

الدكتور / بندر أسامة جوهر
الرئيس التنفيذي

الإستاذ / معتز محمد تضي
نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الأسمنت العربية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٧٤,٨٥٠	٤٥,٧٧٢	ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣٤,٨٩٧	٣٤,٧٧٦	٧ تعديلات: إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٠	٣٠١	إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٧	٩٣	إطفاء حق استخدام أصول
٧٧	(٢,٦٨٩)	٨ حصة المجموعة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	(٣٢)	ربح من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٥,٢٦٦	٣,٤٤٧	تكاليف تمويلية
٩٢٢	١,٠٨٩	التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة
١١٦,٤٠٩	٨٢,٧٥٧	
(٦,٩٠٤)	(٢٣,٧٠٢)	التغيرات في رأس المال العامل:
٨١,٥٥٢	٤٠,٥٥٨	ذمم تجارية مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى المخزون
٥,٣٤٨	(١٢,٤٧٤)	ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٩٦,٤٠٥	٨٧,١٣٩	
(٥,١٧٠)	(٣,٣٥٧)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٣,٥١٦)	(٥٥٧)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٩١١)	--	مزاييا الموظفين المدفوعة
١٨٦,٨٠٨	٨٣,٢٢٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣,٩٣٠)	(٨,٩٦١)	٧ الأنشطة الإستثمارية
--	١٥٩	إضافات لممتلكات وآلات ومعدات
--	٢١٠,٠٠٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٩٣٠)	٢٠١,١٩٨	استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
		صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٢٠,٠٠٠	--	١٦ الأنشطة التمويلية
(٤٣,١٤٠)	(١٠,٥٧٨)	متحصلات من قروض لأجل
--	(٢٠٥)	المسدد من قروض لأجل
(١١)	(٢٢)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٢٣,١٥١)	(١٠,٨٠٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٥٩,٧٢٧	٢٧٣,٦١٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٣٤,٤٢٨	١٤٣,٤٣٦	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣٩٤,١٥٥	٤١٧,٠٥٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٧,٨٩٩	٨٥٤	أهم المعاملات غير النقدية
٣,٣٠٨	--	صافي أرباح من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		تسويات ذمم تجارية دائنة

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

المهندس/ معزز قصي العزاوي

الدكتور/ بدر اسامة جوهر

الاستاذ/ معزز محمد مرتضي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: 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 مكاملة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر 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 (%)	
			٢٠٢٢م	٢٠٢١م
شركة إسمنت العربية البحرين قابضة ش.ش.و ("شركة إسمنت البحرين")	شركة قابضة	مملكة البحرين	٪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)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١- معلومات الشركة (تابع)

لدى شركة إسمنت البحرين إستثمار في الشركة التابعة التالية:

نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٢٠٢١م	٢٠٢٢م			
٨٦,٧٤%	٨٦,٧٤%	المملكة الأردنية الهاشمية	إنتاج الأسمنت	شركة إسمنت القطرانة المساهمة الخاصة ("شركة إسمنت القطرانة")

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 البورتلاندي الأسود والأسمنت الأبيض وكربونات الكالسيوم.

تتضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة نتائج عمليات الشركات التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة موجودات ومطلوبات الشركات التابعة، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

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 والإصدارات 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 ٢٠٢١م ("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 التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة من القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

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 إنتزامات المنافع المحددة المالية للإلتزامات المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإلتئمان 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)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٣- إستخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة إستخدام 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 ٢٠٢١م.

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 كمعاملة حقوق ملكية، عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بالتالي:

- الغاء اثبات 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.
- اثبات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
- اثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- اثبات 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)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

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 الإستحواذ.

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 الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لايوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الموحدة.

٦- المعلومات القطاعية

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

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(غير مراجعة)

الإجمالي	التسويات	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢,١٧٨,٣٢٥	(٩٦,٨٩٠)	٨١٤,٤٨٠	١,٤٦٠,٧٣٥	إجمالي ممتلكات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية
١٥٠,٥١٨	--	--	١٥٠,٥١٨	إستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٧,٧٣٠	(٦٦٨,١٩٣)	٤٥,٥٨٤	٧٢٠,٣٣٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١,٠٣٠,٤٦١	١٥٦	٢٢٤,١٥٩	٨٠٦,١٤٦	إجمالي الموجودات المتداولة
٥٨٠,٦٨٧	(٢١١,٦٥٣)	٤٤٧,٠٠٣	٣٤٥,٣٣٧	إجمالي المطلوبات

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٦- المعلومات القطاعية (تابع)

		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		
<u>الإجمالي</u>	<u>التسويات</u>	<u>العربية السعودية</u>	<u>العربية السعودية</u>	<u>(مراجعة)</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢,٢٠٤,٢٦٤	(٩٦,٧٦٨)	٨٢٣,١٥٦	١,٤٧٧,٨٧٦	إجمالي ممتلكات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية
١٤٩,٦٦٤	--	--	١٤٩,٦٦٤	إستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
٩٥,٤٨٣	(٦٦٦,٢٤٧)	٤٥,٩٧٩	٧١٥,٧٥١	إجمالي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٩٨٣,٦٩٩	(١,٠٨٧)	٢٣١,٤٦٥	٧٥٣,٣٢١	إجمالي الموجودات المتداولة
٥٩٩,٧٨٤	(٢١٢,٨٦٨)	٤٦٥,٧٣٦	٣٤٦,٩١٦	إجمالي المطلوبات

إن المعلومات المالية للإيرادات والأرباح والخاصة بالقطاعات الجغرافية بعد استبعاد تأثير المعاملات بين شركات المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و٢٠٢١م هي كالتالي:

		عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م		
<u>الإجمالي</u>	<u>التسويات</u>	<u>العربية السعودية</u>	<u>العربية السعودية</u>	<u>(غير مراجعة)</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢٥٩,٢٦٢	--	٦٣,٣٥٦	١٩٥,٩٠٦	الإيرادات من العقود مع العملاء
٤١,٩٠١	(٢,٠٤٣)	٢,٠٤٣	٤١,٩٠١	أرباح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة
٣,٤٤٧	--	٣,٤٤٧	--	تكاليف تمويلية
٣٥,١٧٠	--	١٠,٤٨٦	٢٤,٦٨٤	الإستهلاكات والإطفاءات
		عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م		
<u>الإجمالي</u>	<u>التسويات</u>	<u>العربية السعودية</u>	<u>العربية السعودية</u>	<u>(غير مراجعة)</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٣٢١,٥٠٢	--	٧٣,٦٠٩	٢٤٧,٨٩٣	الإيرادات من العقود مع العملاء
٦٦,٩٥٧	(٩,٤١٢)	٩,٤١٢	٦٦,٩٥٧	أرباح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة
٥,٢٦٦	--	٥,٢٣٨	٢٨	تكاليف تمويلية
٣٥,٢٩٤	--	١٠,٥٠٧	٢٤,٧٨٧	الإستهلاكات والإطفاءات

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

(١) لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس فيما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		٣١ مارس		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٣٤,٨٩٧	٣٤,٧٧٦	٣٤,٨٩٧	٣٤,٧٧٦	إستهلاكات
٣,٩٣٠	٨,٩٦١	٣,٩٣٠	٨,٩٦١	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٧- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(٢) تتضمن ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م رصيد مشروعات تحت التنفيذ بقيمة ٤٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٢٠,٤ مليون ريال سعودي) تخص بشكل رئيسي مشاريع أعمال رفع مستوى كفاءة خطوط الإنتاج وإنشاء طواحين إسمنت والربط مع محطة الكهرباء البالغ رصيدها ٤٠٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٠٩,٧ مليون ريال سعودي) والمتوقع الإنتهاء منه في الربع الأخير من ٢٠٢٢م.

قامت إدارة الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بمراجعة القيمة الإسترادية لبعض المشروعات تحت التنفيذ وقامت بتحفيض قيمتها الدفترية بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي.

(٣) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالمجموعة مقابل القروض القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(٤) أقيمت مباني والآلات ومنشآت الشركة على أراضي ضمن الإمتياز الذي حصلت عليه الشركة الأم للتعدين برباغ بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٩ بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٠٦هـ (الموافق ١٥ يوليو ١٩٨٦م) لمدة ٣٠ عاماً قابلة للتجديد لفترة مماثلة إذا رغبت الشركة بذلك مقابل رسوم سنوية، وقد تم تجديد رخصة إستغلال الحجر الجيري بموجب القرار الوزاري رقم ق/٧١٩٧ بتاريخ ٩ شوال ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٠ يونيو ٢٠١٦م) والساري لمدة ٣٠ عاماً تبدأ من تاريخ ٩ شوال ١٤٣٧هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٦م).

٨- استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %	
			٢٠٢٢م	٢٠٢١م
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية	المملكة الأردنية الهاشمية	إنتاج الخرسانة الجاهزة	٣٦,٦٧ %	٣٦,٦٧ %
شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة	المملكة العربية السعودية	صناعة أكياس الأسمنت	٣٣,٣٣ %	٣٣,٣٣ %
			٥٤,٠٠٤	٥٧,١٩٥

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

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
حصة المجموعة في نتائج الشركات المستثمر فيها للفترة / السنة	٥٤,٥٥٤	٤٨,٣٤٣
حصة المجموعة في الدخل الشامل للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٢,٦٨٩	٦,١٥٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	(٤٨)	٦١
	٥٧,١٩٥	٥٤,٥٥٤

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٩- عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	التزام قصير الأجل	التزام طويل الأجل
٦٢٣	٧٣١		
٤,٣١٩	٤,٠٩٩		
٤,٩٤٢	٤,٨٣٠		

بلغ مصروف الفوائد الناتج عن عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ٩٠ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٩٦ ألف ريال سعودي).

١٠- ذمم تجارية مدينة

تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	ذمم تجارية مدينة	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)	مخصص الإنخفاض في الذمم التجارية المدينة
١٨٠,٣٨٣	١٩٣,٢٢٩			
٢٦,٧٤٤	٢٦,٦٥٦			
٢٠٧,١٢٧	٢١٩,٨٨٥			
(٢,٨٤٠)	(٢,٨٤٠)			
٢٠٤,٢٨٧	٢١٧,٠٤٥			

١١- قروض وتسهيلات طويلة الأجل

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٧م، حصلت الشركة التابعة "شركة أسمنت القطرانة" من البنك العربي على قرض متناقص بقيمة ١٠٠ مليون دينار أردني (٥٢٨,٩ مليون ريال سعودي) لغرض تسديد جزء من حسابات وقروض الشركة الأم. تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسب مالية وبأن لا تقل ملكية شركة الاسمنت العربية الشركة الأم بشكل مباشر او غير مباشر عن ٧٥٪ من رأس مال شركة اسمنت القطرانة خلال عمر القرض.

يسدد أصل قرض البنك المحلي بموجب أقساط نصف سنوية متساوية وعددها ١٦ قسطاً قيمة كل قسط ٦,٢٥ مليون دينار أردني (٣٣,١ مليون ريال سعودي)، على أن يتم تسديد الفوائد شهرياً.

تم اعادة جدولة القسط المستحق عن شهر يوليو ٢٠٢٠م بقيمة ٦,٢٥ مليون دينار أردني (٣٣,١ مليون ريال سعودي)، بالإضافة الى فوائد القرض للفترة من ١ أبريل وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بقيمة ٣,٣ مليون دينار أردني (١٧,٣ مليون ريال سعودي) وتمديد فترة سداد القرض لسنة اضافية بحيث يستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٦م.

خلال عام ٢٠١٩م تم منح قرض متجدد من البنك العربي بسقف قيمته ٦,٥ مليون دينار أردني (٣٤,٤ مليون ريال سعودي) بنسبة فائدة ٧,٧٥%. ولا يوجد مبلغ مستغل من قيمة القرض المتجدد خلال السنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: لا يوجد).

تم منح قرض من البنك العربي مدعوم من البنك المركزي بقيمة ٣ مليون دينار أردني (١٥,٩ مليون ريال سعودي) وبفائدة ٣,٥٠% لمدة ٢٤ شهر يستحق القسط الأول بتاريخ يناير ٢٠٢١م.

خلال عام ٢٠٢٢م و٢٠٢١م تغيرت نسبة الفائدة من ٦,٣٨٪ الى ٥,٣٨٪.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١١- قروض وتسهيلات طويلة الأجل (تابع)

خلال عام ٢٠٢١م، حصلت المجموعة من أحد البنوك المحلية على قرضين قصيري الأجل، بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي. وقد تم تسديدهما بالكامل خلال العام.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٧,٩٣٤	٣٠,٤١٣	الجزء المتداول من قروض لأجل
٢٤٨,٦٧٤	٢١٥,٦١٧	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
<u>٢٥٦,٦٠٨</u>	<u>٢٤٦,٠٣٠</u>	

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٣٣,٣٠٠	٢٥٦,٦٠٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٠,٠٠٠	--	المستلم خلال الفترة / السنة
(١٤٦,٦٩٢)	(١٠,٥٧٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>٢٥٦,٦٠٨</u>	<u>٢٤٦,٠٣٠</u>	

١٢- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع

الوضع الزكوي والضريبي

شركة الأسمنت العربية

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٥م وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م حتى ٢٠١٠م 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 الابتدائية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه.

أصدرت لجنة الإعتراض الابتدائية قرارها رقم (٣٦) لعام ١٤٣٦هـ والمتعلق بإعتراض الشركة للسنوات المذكورة. قامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي المعدل بناءً على قرار اللجنة الابتدائية 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. وتري 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 ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م. لم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٢- 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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م، وحصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠٢٠م.

قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربط الزكاة وضريبة الاستقطاع للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م والذي أظهر اجمالي فروقات زكاة وضريبة استقطاع مستحقة وغرامة تأخير بقيمة ١,٨ مليون ريال سعودي.

قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي للسنتين المذكورتين أعلاه، وقامت بسداد الزكاة المستحقة عن البنود غير المعترض عليها بمبلغ ٨٣ ألف ريال سعودي، بالإضافة الى سداد الحد الأعلى من فروقات الزكاة المستحقة بموجب الربط الزكوي بواقع ٢٥٪ طبقاً للنظام والبالغ ٤١٤ ألف ريال سعودي.

قامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي وضريبة الاستقطاع المعدل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م والذي أظهر إنخفاض في فروقات الزكاة وضريبة الاستقطاع وغرامة التأخير المستحقة بمبلغ ٧٤٤ ألف ريال سعودي. قامت الشركة بتصعيد الاعتراض المذكور إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل الهيئة حتى تاريخه.

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 شهر عام ٢٠٢٠م.

فيما يتعلق بضرريبة 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 ٢٠٢٢م.

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 انه وحسب رأي المستشار القانوني إن لدى الشركة دفع قوية لكسب هذه القضية. والدعوى منظورة حالياً لدى محكمة البداية.

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٢- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع (تابع)

الوضع الزكوي والضريبي (تابع)

شركة أسمنت القطرانة (شركة تابعة) - الأردن (تابع)

أ) الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٧,٠٦٩	٢١,٩٥٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
١٩٦	--	الإضافات والتعديلات خلال السنة
(٥,٣١٥)	--	المحول إلى مخصص ضريبة الدخل
٢١,٩٥٠	٢١,٩٥٠	الرصيد نهاية الفترة / السنة

إن الحركة على المطلوبات الضريبية المؤجلة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٦,١١٦	٥٦,١١٦	الرصيد بداية الفترة / السنة
٥٦,١١٦	٥٦,١١٦	الرصيد نهاية الفترة / السنة

تم احتساب الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وفقاً لقانون الأردن لضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٨م والذي بدأ العمل به اعتباراً من أول يناير ٢٠١٩م. وبموجب هذا القانون فإن نسبة الضريبة القانونية على الشركة ١٨٪ بالإضافة إلى نسبة المساهمة الوطنية بنسبة ١٪ (٢٠٢١م: ١٧٪). بالإضافة إلى نسبة المساهمة الوطنية بنسبة ١٪.

١٣- ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساسية

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

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٦٦,٩٥٧	٤١,٩٠١	ربحية الفترة (بالآلاف ريال سعودي)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح- بالآلاف)
٠,٦٧	٠,٤٢	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٣- ربحية السهم (تابع)

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.

١٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م على المجموعة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات قائمة بمبلغ ٨٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣٠,١ مليون ريال سعودي).

- كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م على المجموعة تعهدات رأسمالية تتعلق بتحديث خطوط إنتاج ومنشآت ومصانع المجموعة بلغت ٤,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢,٨ مليون ريال سعودي) وتوجد ضمانات بمبلغ ٢٣,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٣,١ مليون ريال سعودي) ممنوحة لبنوك محلية مقابل قروض وتسهيلات مصرفية لشركة تابعة.

- يوجد دعوة 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.

- يوجد قضايا مقامة على الشركة التابعة بقيمة ٩٠ الف دينار أردني، ما يعادل ٤٧٦ الف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩٠ الف دينار أردني، ما يعادل ٤٧٦ الف ريال سعودي) بالإضافة الى قضايا غير محددة القيمة، وبرأي إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أن الشركة التابعة لديها دفع قوية لرد هذه القضايا، ولا داعي لأخذ أي مخصصات مقابل هذه القضايا.

١٥- 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

شركة زميلة
شركة زميلة
أطراف ذات علاقة
أطراف ذات علاقة

البيان

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

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٥ - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات علاقة (تابع)

أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

رصيد الإقفال		حجم المعاملات	
		لفترة الثلاثة	
		أشهر المنتهية	
		في ٣١ مارس	
		٢٠٢٢م	
		(غير مراجعة)	
		ريال سعودي	
		(بالآلاف)	
		للسنة المنتهية في	
		٣١ ديسمبر	
		٢٠٢١م	
		(مراجعة)	
		ريال سعودي	
		(بالآلاف)	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)
رصيد مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن الذمم التجارية المدينة			
شركة الباطون الجاهز والتوريدات			
الإنشائية "شركة زميلة"			
٢٦,٧٤٤	٢٦,٦٥٦	٤٤,٢٤٣	٩,٧٠٧
مبيعات			
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة ضمن الأرصدة المدينة الأخرى			
شركة الباطون الجاهز والتوريدات			
الإنشائية "شركة زميلة"			
توزيعات			
أرباح			
١٧٥	١٧٥	--	--
رصيد مستحق لأطراف ذات علاقة ضمن الذمم التجارية الدائنة			
شركة منتجات صناعة الأسمنت			
المحدودة "شركة زميلة"			
٣٨٥	٢٠٢	١٢,٩٥٥	١,٢٠٢
مشتريات			

ب) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ مارس		في ٣١ مارس	
٢٠٢١م		٢٠٢٢م	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
ريال سعودي		ريال سعودي	
(بالآلاف)		(بالآلاف)	
١,٣٦٥	١,٤٤٠	١,٣٦٥	١,٤٤٠
١٩٠	١٩٠	١٩٠	١٩٠
٩٩	٧٦	٩٩	٧٦
٢٤	٥٢	٢٤	٥٢
٤٥٠	٦٧٥	٤٥٠	٦٧٥
رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين بالشركة		رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين بالشركة	
رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين بالشركة التابعة		رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين بالشركة التابعة	
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة		بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة	
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة التابعة		بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة التابعة	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		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.

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٦- توزيعات أرباح مستحقة

بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٢م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام ٢٠٢١م بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي والذي يمثل ١,٥ ريال سعودي لكل سهم. والتي تمت الموافقة عليها خلال إجتماع الجمعية العامة العادية السادسة والسنتين بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٢م.

بتاريخ ١ مارس ٢٠٢١م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من 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 والسنتين بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١م.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المعلن خلال الفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة
١٢,٣٦٦	١٢,٣٤٦	
٢٥٠,٠٠٠	--	
(٢٥٠,٠٢٠)	(٢٢)	
١٢,٣٤٦	١٢,٣٢٤	

١٧- تصحيح أخطاء سنوات سابقة

خلال العام ٢٠٢١م، اكتشفت ادارة الشركة التابعة بانها بالخطأ لم تقم باحتساب الالتزامات الضريبية المؤجلة الناتج عن الفروقات المؤقتة بين الاساس المحاسبي لبعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات والاساس الضريبي لهذه الموجودات للأعوام ٢٠١٣م و ٢٠١٤م و ٢٠١٥م علماً أن الشركة التابعة قامت بإثبات مبلغ ٢,١ مليون دينار بما يعادل ١١,٢ مليون ريال سعودي يمثل مبالغ مدفوعة مقدما لدائرة ضريبة الدخل عن هذه السنوات، قامت الشركة التابعة باعادة عرض بياناتها من خلال تعديل بنود القوائم المالية السابقة التي تأثرت بهذا الخطأ تماشياً مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) "التغيير في السياسات المحاسبية والتغيير في التقديرات المحاسبية والأخطاء المحاسبية".

إن الجدول التالي يلخص الاثر على قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، علماً أنه لا يوجد أثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

ريال سعودي (بالآلاف)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الرصيد كما سبق التقرير عنة	تعديلات سنوات سابقة	الرصيد بعد التعديل
قائمة المركز المالي				
(الأرباح المدورة)	(٩١٦,٦٩٠)		٣٨,٩٩٧	(٨٦٢,٦٩٣)
إجمالي حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة	(٢,٩١١,٧٧١)		٣٨,٩٩٧	(٢,٨٧٢,٧٧٤)
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٨١,١٣٥)		٥,٩٦١	(٧٥,١٧٤)
إجمالي حقوق الملكية	(٢,٩٩٢,٩٠٦)		٤٤,٩٥٨	(٢,٩٤٧,٩٤٨)
مطلوبات ضريبية مؤجلة	(١١,١٥٨)		(٤٤,٩٥٨)	(٥٦,١١٦)
مجموع المطلوبات	(٦٤٤,٤٩٤)		(٤٤,٩٥٨)	(٦٨٩,٤٥٢)

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ١٦ مايو ٢٠٢٢م الموافق ١٥ شوال ١٤٤٣هـ.