

**شركة الأسمنت العربية**  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م  
مع  
تقرير المراجع المستقل عن الفحص

## 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 ٢٠٢٠م المرفقة لشركة الأسمنت العربية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، 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 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

للسادة مساهمي شركة الأسمنت العربية (يتبع)

(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 ٢٠٢٠م المرفقة لشركة الأسمنت العربية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن /كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١١ ربيع الأول ١٤٤٢هـ  
الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠م

شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٢,٤٣٣,٦٧٧	٢,٣٥٦,١٠٣	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١٦,٦٤٤	١٥,٧٤٥		موجودات غير ملموسة
٥,٧٠٠	٥,٧٠٠		إستثمارات عقارية
٥٧,٤٤٢	٥٢,٣٤٦	٨	إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٣٧,٤٩٤	١٤٦,٨٨٨		أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٥,٤٤٥	٢٤,٥٤٤	١٣	ضريبة دخل مؤجلة
٥,٤١٢	٥,١٢٥		حق إستخدام أصول
٢,٦٨١,٨١٤	٢,٦٠٦,٤٥١		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٥٨٠,٢٣٨	٥٧٠,٤٤٢	١٠	المخزون
٣	--		أدوات مالية مشنقة
٢٣١,١٦٥	٢٢٥,٦٩٢	١١	ذمم تجارية مدينة
٩,٨٠٥	١٠,٨٠٤		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٤٣,٨٩٩	١٣٨,٤٠٣		النقد لدى البنوك
٩٦٥,١١٠	٩٤٥,٣٤١		<b>الموجودات المتداولة</b>
٣,٦٤٦,٩٢٤	٣,٥٥١,٧٩٢		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>
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
٧٩,٥٩٠	٨٨,٩٨٤		إحتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٩١٥,٤١٥	٨٤٦,٩٨٨		الشامل الأخر
٢,٨٨٣,٠٠٩	٢,٨٢٣,٩٧٦		<b>إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة</b>
٧٤,٧١٩	٧٦,٩٨٩		<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
٢,٩٥٧,٧٢٨	٢,٩٠٠,٩٦٥		<b>إجمالي حقوق الملكية (ما بعده)</b>

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 ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
٢,٩٥٧,٧٢٨	٢,٩٠٠,٩٦٥		ما قبله
٣٣٠,٥٧١	٣١٩,٢٦٢	١٢	قروض لأجل
٥٢,٦٢٩	٥٣,٣٥٥		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤,٧٧٦	٤,٦٣٧	٩	التزامات عقود الإيجار
٣٨٧,٩٧٦	٣٧٧,٢٥٤		المطلوبات غير المتداولة
٨٩,٠٩٠	٧٥,٧٣٤	١٢	قروض لأجل
١٧٣,٩٦٧	١٦٣,٢٣١		نم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢٢,٣٤٥	٢٠,٧٩٠		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١٥,١٧٩	١٣,١١٩	١٧	توزيعات أرباح مستحقة
٦٣٩	٦٩٩	٩	التزامات عقود الإيجار
٣٠١,٢٢٠	٢٧٣,٥٧٣		المطلوبات المتداولة
٦٨٩,١٩٦	٦٥٠,٨٢٧		إجمالي المطلوبات
٣,٦٤٦,٩٢٤	٣,٥٥١,٧٩٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

عضو مجلس الإدارة المفوض

معتز قصي العزاوي

الدكتور/ بدر أسامة جوهر

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ عمر أسامة كامل

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٠م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٩م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٠م ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٤٧,٢٥٠ (٣٢٧,٦٦٨)	٥٨١,١١٣ (٣٧٥,٥٢٦)	١٩٣,٤٧٣ (٩٩,٩٧٦)	٢٣٦,٩٥٩ (١٣٤,٣٠٦)	الإيرادات تكلفة المبيعات مجمل الربح
٢١٩,٥٨٢	٢٠٥,٥٨٧	٩٣,٤٩٧	١٠٢,٦٥٣	
(٥,٧٥٢) (٣٥,٠٧٨)	(١٤,٥٧٣) (٢٩,٦٤٥)	(١,٩٧٣) (١١,٠٩٤)	(٣,٧٤٣) (٩,٤٦٤)	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية ربح التشغيل
١٧٨,٧٥٢	١٦١,٣٦٩	٨٠,٤٣٠	٨٩,٤٤٦	
٢,١٣٥	٩,٦٠٨	--	٤,٨٠٤	أرباح من إستثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة
(٥,٩٠٤) (٢٦,٢٤٣)	(٥,٠٥٢) (١٩,٥٢٨)	(١,٨٤٣) (٨,٤٩٥)	(٢٨٨) (٦,١٤٨)	حصة المجموعة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية تكاليف تمويلية
(٩١٣) ٧,٥٠٣	(٣) ٤,١٤٤	(٣٣٧) ١,٧٧٠	-- ١,٨٤٧	خسائر تقييم الجزء غير الفعال لمشتقات مالية إيرادات أخرى
١٥٥,٣٣٠	١٥٠,٥٣٨	٧١,٥٢٥	٨٩,٦٦١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٧,٢٥٠) (٨١٧)	(١٥,٧٥٠) (٩٠١)	(٥,٧٥٠) (١,٤١٣)	(٥,٢٥٠) (١,٥٦٦)	الزكاة ضريبة الدخل المؤجلة
١٣٧,٢٦٣	١٣٣,٨٨٧	٦٤,٣٦٢	٨٢,٨٤٥	ربح الفترة
١٣٥,٠٩٠ ٢,١٧٣	١٣١,٦١٧ ٢,٢٧٠	٦٠,٦٠٣ ٣,٧٥٩	٧٨,٩٠٠ ٣,٩٤٥	ربح الفترة العائد إلى: المساهمين في الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣٧,٢٦٣	١٣٣,٨٨٧	٦٤,٣٦٢	٨٢,٨٤٥	
١,٣٥	١,٣٢	٠,٦١	٠,٧٩	ربحية السهم لصفى ربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي): الأساسية
١,٣٥	١,٣٢	٠,٦١	٠,٧٩	المخفضة

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

المهندس/ معزز قصي العزاوي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الدكتور/ بيار أسامة جوهر

الرئيس التنفيذي

الأسفند/ عمرو أسامة كامل

نائب الرئيس للمفوض المالية

شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٠م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٩م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٠م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٣٧,٢٦٣	١٣٣,٨٨٧	٦٤,٣٦٢	٨٢,٨٤٥	ربح الفترة
				<b>بنود الدخل الشامل الآخر:</b>
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:
				أرباح غير محققة من استثمار في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٣,٢٣٤	٩,٣٩٤	١٦,٦٥٣	٣٠,٩٥٧	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
(١,٣٤٥)	(٤٤)	--	(٤٤)	للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤١,٨٨٩	٩,٣٥٠	١٦,٦٥٣	٣٠,٩١٣	إجمالي الدخل الشامل الآخر
١٧٩,١٥٢	١٤٣,٢٣٧	٨١,٠١٥	١١٣,٧٥٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				<b>إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:</b>
				المساهمين في الشركة
١٧٦,٩٧٩	١٤٠,٩٦٧	٧٧,٢٥٦	١٠٩,٨١٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,١٧٣	٢,٢٧٠	٣,٧٥٩	٣,٩٤٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧٩,١٥٢	١٤٣,٢٣٧	٨١,٠١٥	١١٣,٧٥٨	

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

المجلس / معتز قصي العزاوي  
عضو مجلس الإدارة المفوض

الدكتور / بدر أسامة جوهر  
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / عمرو سامية كامل  
نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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 عام	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال
				بالقيمة العادلة من خلال الدخل	ترجمة 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)
٢,٩٥٧,٧٢٨	٧٤,٧١٩	٢,٨٨٣,٠٠٩	٩١٥,٤١٥	٧٩,٥٩٠	(٥٦١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (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 ٢٠٢٠م (غير مراجع)									



شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (تابع)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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 من خلال الدخل الشامل الآخر	ترجمة عمليات أجنبية	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال
				بالقيمة العادلة	بالقيمة العادلة						
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)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٢,٨٦٢,٢١٦	٧٠,٨٨٧	٢,٧٩١,٣٢٩	٨٨٢,٥٥٤	٢٠,٧٧١	(٥٦١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠		
											الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م (مراجع)
١٣٧,٢٦٣	٢,١٧٣	١٣٥,٠٩٠	١٣٥,٠٩٠	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٤١,٨٨٩	--	٤١,٨٨٩	(١,٣٤٥)	٤٣,٢٣٤	--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
١٧٩,١٥٢	٢,١٧٣	١٧٦,٩٧٩	١٣٣,٧٤٥	٤٣,٢٣٤	--	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
											إجمالي الدخل الشامل
(١٧٥,٠٠٠)	--	(١٧٥,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	معاملات مع مساهمين الشركة
٢,٨٦٦,٣٦٨	٧٣,٠٦٠	٢,٧٩٣,٣٠٨	٨٤١,٢٩٩	٦٤,٠٠٥	(٥٦١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠		أرباح موزعة (إيضاح ١٧)
											الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجع)

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

المدير / معتمد قصي العزاوي  
عضو مجلس الإدارة المؤقت

الدكتور / بدر أسامة جوهر  
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / عمرو أسامة كامل  
نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٠م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
١٥٥,٣٣٠	١٥٠,٥٣٨	ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل تعديلات:
١٠١,٤٧١	١٠٣,٥٥٠	٧ إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٩٠٧	٨٩٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣١٧	٢٨٧	إطفاء حق إستخدام أصول
٥,٩٠٤	٥,٠٥٢	٨ حصة المجموعة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩١٣	٣	خسائر تقييم الجزء غير الفعال لمشتقات مالية
(٢,١٣٥)	(٩,٦٠٨)	أرباح من استثمارات في ادوات ملكية بالقيمة العادلة
--	١,١٦٧	تدعيم مخصص ذمم مدينة تجارية
٢٦,٢٤٣	١٩,٥٢٨	تكاليف تمويلية
٤,٧٦٢	٤,٢٩٢	التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة
٢٩٣,٧١٢	٢٧٥,٧٠٨	
(٨,٣٦٩)	٣,٣٠٧	التغيرات في رأس المال العامل:
(١٢٧,٩٣٦)	٩,٧٩٦	ذمم تجارية مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٩٩٥	(١٠,٧٣٦)	المخزون
١٧٨,٤٠٢	٢٧٨,٠٧٥	ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(٢٥,٩١٣)	(١٩,٢٣١)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(١٥,٦٥٧)	(١٧,٣٠٥)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٧,٤٧٤)	(٣,٥٦٦)	مزاي الموظفين المدفوعة
١٢٩,٣٥٨	٢٣٧,٩٧٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤٣,٨٣٧)	(٢٥,٩٧٦)	٧ الأنشطة الإستثمارية
٢,١٣٥	٩,٦٠٨	إضافات لممتلكات وألات ومعدات
١٠٠,٠٠٠	--	أرباح من استثمارات في ادوات ملكية بالقيمة العادلة
٥٨,٢٩٨	(١٦,٣٦٨)	صافي التغير في ودائع قصيرة الأجل
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
٤٢,٣١٣	١٥,٨٦٧	١٧ الأنشطة التمويلية
(٤٧,٣٣٨)	(٤٠,٥٣٢)	متحصلات من قروض لأجل
(٥٩١)	(٣٧٦)	المسدد من قروض لأجل
(١٧٥,٠٣١)	(٢٠٢,٠٦٠)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(١٨٠,٦٤٧)	(٢٢٧,١٠١)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٠٠٩	(٥,٤٩٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٨٦,٢١٤	١٤٣,٨٩٩	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٩٣,٢٢٣	١٣٨,٤٠٣	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٤٣,٢٣٤	٩,٣٩٤	أهم المعاملات غير النقدية
٦,٠٧٣	--	أرباح غير محققة من ادوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
		الشامل الآخر
		أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

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

المهندس/ معتز قصي العزاوي

عضو مجلس الإدارة الموض

الدكتور/ بدر اسامة جوهر

الرئيس التنفيذي

الاستاذ/ عمرو اسامة كامل

نائب الرئيس المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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 ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

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 ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: بنسبة ٧,٥٤% لمساهمين رئيسيين وبنسبة ٩٢,٤٦% لمساهمين آخرين).

إن النشاط الرئيسي للشركة يتمثل بالتالي:

١. إنتاج الأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.
  ٢. الإتجار بالكنكر 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 ٢٠٢٠م لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة أو غير مباشرة (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة):

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

<u>الشركة التابعة</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>نسبة الملكية (%)</u>
شركة إسمنت البحرين القابضة 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.

شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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	٢٠٢٠م ٨٦,٧٤% ٢٠١٩م ٨٦,٧٤%

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة موجودات ومطلوبات الشركات التابعة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

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 للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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 ٢٠٢٠م

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 ٢٠١٩م.

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 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.
- 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)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

#### 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- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

##### 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 ٢٠١٩م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م. أن التأثير لن يكون جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

سارية ابتداءً من	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٠م	تعريف المواد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨
١ يناير ٢٠٢٠م	تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣
١ يناير ٢٠٢٠م	تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

##### 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 المختصرة الموحدة في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه.

سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢١م	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التامين"
١ يناير ٢٠٢٢م	تصنيف الالتزامات (التعديلات على المعيار الدولي ١ "عرض القوائم المالية")
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)

شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م				
<u>(غير مراجعة)</u>				
الإجمالي	التسويات	خارج المملكة	داخل المملكة	
ريال سعودي	ريال سعودي	العربية السعودية	العربية السعودية	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢,٣٦١,٨٠٣	(٩٦,٧٦٨)	٨٦٥,٣١٦	١,٥٩٣,٢٥٥	إجمالي ممتلكات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية
١٤٦,٨٨٨	--	--	١٤٦,٨٨٨	إستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٧,٧٦٠	(٧١٦,٤٦٥)	٥٠,٤٦٤	٧٦٣,٧٦١	إجمالي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٩٤٥,٣٤١	١٧٤	٢٠٩,٢٤٨	٧٣٥,٩١٩	إجمالي الموجودات المتداولة
٦٥٠,٨٢٧	(٣٠٥,٢٤٩)	٥٤٠,٢٢٩	٤١٥,٨٤٧	إجمالي المطلوبات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م				
<u>(مراجعة)</u>				
الإجمالي	التسويات	خارج المملكة	داخل المملكة	
ريال سعودي	ريال سعودي	العربية السعودية	العربية السعودية	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢,٤٣٣,٦٧٧	(١٤٨,٦٥٥)	٨٩٠,٧٧٢	١,٦٩١,٥٦٠	إجمالي ممتلكات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية
١٣٧,٤٩٤	--	--	١٣٧,٤٩٤	إستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠٤,٩٤٣	(٧٥٤,٤٩٣)	٥٢,٥٥١	٨٠٦,٨٨٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٩٦٥,١١٠	١٣٢	٢٤٠,٥٣٢	٧٢٤,٤٤٦	إجمالي الموجودات المتداولة
٦٨٩,١٩٦	(٤١٠,٠٨٢)	٦١٦,٢٠١	٤٨٣,٠٧٧	إجمالي المطلوبات

إن المعلومات المالية للإيرادات والأرباح والخاصة بالقطاعات الجغرافية بعد استبعاد تأثير المعاملات بين شركات المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٢٠١٩م هي كالتالي:

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م				
<u>(غير مراجعة)</u>				
الإجمالي	التسويات	خارج المملكة	داخل المملكة	
ريال سعودي	ريال سعودي	العربية السعودية	العربية السعودية	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٥٨١,١١٣	--	١٧٩,٠٩٩	٤٠٢,٠١٤	الإيرادات من العقود مع العملاء
١٣١,٦١٩	(١٧,٠٨٨)	١٧,٠٨٨	١٣١,٦١٩	أرباح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة
١٩,٥٢٨	--	١٩,٥٢٨	--	تكاليف تمويلية
١٠٤,٧٣٦	--	٣١,٠٤٣	٧٣,٦٩٣	الإستهلاكات والإطفاءات
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م				
<u>(غير مراجعة)</u>				
الإجمالي	التسويات	خارج المملكة	داخل المملكة	
ريال سعودي	ريال سعودي	العربية السعودية	العربية السعودية	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٥٤٧,٢٥٠	--	٢١٦,٢٧٦	٣٣٠,٩٧٤	الإيرادات من العقود مع العملاء
١٣٥,٠٩٠	(١٦,٣٤٢)	١٦,٣٤٢	١٣٥,٠٩٠	أرباح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة
٢٦,٢٤٣	--	٢٦,٢٤٣	--	تكاليف تمويلية
١٠٢,٦٩٥	(٧,٩٢٣)	٣٧,٨٣٢	٧٢,٧٨٦	الإستهلاكات والإطفاءات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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	٢٠١٩م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
(بالآلاف)	(بالآلاف)		
١٠٣,٥٥٠	١٠١,٤٧١	إستهلاكات	
٢٥,٩٧٦	٤٣,٨٣٧	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات	

(٢) تتضمن ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م رصيد مشروعات تحت التنفيذ بقيمة ٤٣٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤١٧,٥ مليون ريال سعودي) تخص بشكل رئيسي مشاريع أعمال رفع مستوى كفاءة خطوط الإنتاج وإنشاء طواحين إسمنت والربط مع محطة الكهرباء البالغ رصيدها ٤٠٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. كما قامت المجموعة خلال الفترة برسمة تكاليف إقتراض بمبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٢,٣ مليون ريال سعودي) وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢ مليون ريال سعودي).

(٣) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالمجموعة مقابل القروض القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٨- استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %	
			٢٠١٩م	٢٠٢٠م
			٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
			٢٠٢٠م	٢٠١٩م
			(غير مراجعة)	(مراجعة)
			ريال سعودي	ريال سعودي
			(بالآلاف)	(بالآلاف)
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية	المملكة الأردنية الهاشمية	إنتاج الخرسانة الجاهزة	٢١,٤٥٧	٢٤,٧٣٥
			%٣٦,٦٧	%٣٦,٦٧
شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة	المملكة العربية السعودية	صناعة أكياس الأسمنت	٣٠,٨٨٩	٣٢,٧٠٧
			%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣
			٥٢,٣٤٦	٥٧,٤٤٢



شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٧,٤٤٢	١١٣,٠٣٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
--	٣,٤٥٠	اضافات خلال الفترة/ السنة
(٥,٠٥٢)	(٦,٤٨٣)	حصة المجموعة في نتائج الشركات المستثمر فيها للفترة/ للسنة
--	(٥١,٢٣٩)	إنخفاض في قيمة الإستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٤٤)	(١,٣٢١)	حصة المجموعة في الدخل الشامل للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٢,٣٤٦	٥٧,٤٤٢	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٩- عقود الإيجار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٦٩٩	٦٣٩	إلتزام قصير الأجل
٤,٦٣٧	٤,٧٧٦	إلتزام طويل الأجل
٥,٣٣٦	٥,٤١٥	

بلغ مصروف الفوائد الناتج عن عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٢٩٧ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٣٣٠ ألف ريال سعودي).

١٠- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
١١٣,٢٢٦	١٢٤,٥٩٣	قطع غير
٣٩٤,٣٣١	٣٩٢,٧٢٦	منتجات تحت التصنيع ومخزون تام التصنيع
٥٩,٠٢٠	٥٩,٦٦٩	مواد أولية ومحروقات
٣,٨٦٥	٣,٢٥٠	بضاعة في الطريق
٥٧٠,٤٤٢	٥٨٠,٢٣٨	

شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١١- ذمم تجارية مدينة

تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
١٨١,٥٣٠	١٧٦,٤٤٠	ذمم تجارية مدينة
٤٨,٩١٦	٥٨,٣١٢	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢٣٠,٤٤٦	٢٣٤,٧٥٢	
(٤,٧٥٤)	(٣,٥٨٧)	مخصص الإنخفاض في الذمم التجارية المدينة
٢٢٥,٦٩٢	٢٣١,١٦٥	

فيما يلي الحركة في مخصص الإنخفاض في الذمم التجارية المدينة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,٥٨٧	٣,٥٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,١٦٧	--	تدعيم الإنخفاض في الذمم المدينة خلال الفترة / السنة
٤,٧٥٤	٣,٥٨٧	

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 الاحتفاظ بنسب تعهدات مالية معينة.

شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٢- قروض لأجل (تابع)

ب) بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٧م، حصلت الشركة التابعة "شركة أسمنت القطرانه" 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 اضافية بحيث يستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٦م.

تتضمن الإتفاقيه بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسب مالية وبأن لا نقل ملكية شركة الإسمنت العربية (الشركة الأم) بشكل مباشر أو غير مباشر عن ٧٥٪ من رأس مال شركة أسمنت القطرانه خلال عمر القرض بلغت الفائدة نسبة تتراوح من ٦,٣٨٪ إلى ٧,٣٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: 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.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٧٥,٧٣٤	٨٩,٠٩٠	الجزء المتداول من قروض لأجل
٣١٩,٢٦٢	٣٣٠,٥٧١	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
<u>٣٩٤,٩٩٦</u>	<u>٤١٩,٦٦١</u>	

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٤١٩,٦٦١	٤٩٢,٦١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٨٦٧	٨٤,٣٨٠	المستلم خلال الفترة/ السنة
(٤٠,٥٣٢)	(١٥٧,٣٣٧)	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>٣٩٤,٩٩٦</u>	<u>٤١٩,٦٦١</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

### ١٣- 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربط الزكوي للسنوات المذكورة والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة بمبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على ذلك وتم إحالة الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الإبتدائية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه.

أصدرت لجنة الاعتراض الإبتدائية قرارها رقم (٣٦) لعام ١٤٣٦هـ 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 والبالغة 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

قامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م والذي أظهر فروقات زكوية مستحقة بقيمة ١٦,٤ مليون ريال سعودي، وسوف تقوم إدارة الشركة بتقديم إعتراض على هذا المبلغ. ترى إدارة الشركة والمستشار الزكوي بأن موقفها قوي وأن لدي الشركة مخصص كافي لتغطية الالتزامات الزكوية المحتملة نتيجة هذا الربط.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٠١٩م، وحصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠١٩م.

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

تم تدقيق إقرارات ضريبة الدخل من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٥م. كما قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة الدخل للدائرة حتى نهاية عام ٢٠١٩م.

فيما يتعلق بضرريبة المبيعات، تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٥م. كما قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات للدائرة لنهاية شهر أبريل ٢٠٢٠م.

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 إحساب اعفاء تشجيع الإستثمار على أرباح عام ٢٠١٤م، غير أن الشركة قدمت إعتراضها على قرارات الدائرة وتم تحويل الملفات للمحكمة للبت في الخلاف، ولم تقم الشركة بإحساب مخصص إضافي لضريبة الدخل حيث أنها وحسب رأي المستشار القانوني إن لدى الشركة دفع قوي لكسب هذه القضية والدعوى منظورة حالياً لدى محكمة البداية.

شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٣- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع (تابع)

الوضع الزكوي والضريبي (تابع)

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

الحركة على حساب الموجودات الضريبية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢٦,٢٦٥	٢٥,٤٤٥	الرصيد بداية الفترة / السنة
٥٩٢	(٧٢١)	الإضافات والتعديلات خلال الفترة
(١,١١٥)	--	مصرف ضريبة دخل الفترة
(٢٩٧)	(١٨٠)	المساهمة الوطنية بنسبة ١٪ وفقاً لقانون ضريبة الدخل لعام ٢٠١٨م
٢٥,٤٤٥	٢٤,٥٤٤	الرصيد نهاية الفترة / السنة

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 ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
١٣٥,٠٩٠	١٣١,٦١٧	٦٠,٦٠٣	٧٨,٩٠٠	ربحية الفترة (بالآلاف ريال سعودي)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح- بالآلاف)
١,٣٥	١,٣٢	٠,٦١	٠,٧٩	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 الرأس مالية

- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م على المجموعة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٣٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٨,٧ مليون ريال سعودي).

- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م على المجموعة تعهدات رأس مالية تتعلق بتحديث خطوط إنتاج ومنشآت المجموعة بلغت ٦,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٣,٦ مليون ريال سعودي) وتوجد ضمانات بمبلغ ٤١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٥,٤ مليون ريال سعودي) ممنوحة لبنوك محلية مقابل قروض وتسهيلات مصرفية لشركة زميلة.

- يوجد قضايا مقامة على الشركة التابعة بقيمة ١,٨ مليون دينار أردني، ما يعادل ٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٨ مليون دينار أردني، ما يعادل ٩,٤ مليون 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.

شركة الأسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٦- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات علاقة

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

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

(أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

رصيد الإقفال		حجم المعاملات		رصيد مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن الذمم التجارية المدينة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية "شركة زميلة"	مبيعات
٥٨,٣١٢	٤٨,٩١٦	٩٣,٣١٢	٣٦,٢٢٠		
رصيد مستحق لأطراف ذات علاقة ضمن الذمم التجارية الدائنة		شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة "شركة زميلة"		مشتريات	
٢,٥٨٥	٥٤٢	١٣,٣٤٤	٧,٣٦٦		

(ب) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين بالشركة	
٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)
٤,٣٤٢	٣,١٠٤	٤,٣٤٢	٣,١٠٤
٦٦٨	٢٣٩	٦٦٨	٢٣٩
٣٨٥	٣٦٠	٣٨٥	٣٦٠
٢٥٣	٢٧٤	٢٥٣	٢٧٤
١٠٥	١٠٥	١٠٥	١٠٥
١,٦٠٠	١٨٠٠	١,٦٠٠	١٨٠٠

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٧- توزيعات أرباح مستحقة

بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٠م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٩م بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي والذي يمثل ١ ريال سعودي لكل سهم، والتي تمت الموافقة عليها خلال إجتماع الجمعية العامة العادية الثالثة والستون بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠٢٠م.  
بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٠م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من العام ٢٠٢٠م بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي والذي يمثل ١ ريال سعودي لكل سهم.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المعلن خلال الفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة
١٥,٣٢٤	١٥,١٧٩	
١٧٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
(١٧٥,١٤٥)	(٢٠٢,٠٦٠)	
١٥,١٧٩	١٣,١١٩	

١٨- أحداث هامة

انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. الأمر الذي أدى قيام المجموعة بتكوين فريق عمل لتقييم الأثاء المتوقعة على أعمال المجموعة داخل المملكة وخارجها، لإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام، والموارد البشرية، ومستويات المخزون الحالية، وضمان استمرار تشغيل مرافق الإنتاج لشركات المجموعة دون انقطاع وذلك للحفاظ على الكفاءة التشغيلية لخطوط الإنتاج، وفي نهاية الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م كانت جميع خطوط الإنتاج بالمصانع تعمل بطاقتها وكفاءتها الإنتاجية حسب خطة الشركة مع الاستمرار في تلبية كافة الطلبات المحلية والخارجية.

وقد تطلبت حالات عدم التأكد الناجمة عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) تحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة ("الخسائر الائتمانية المتوقعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. وتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على مجموعة من الظروف الاقتصادية المتوقعة كما في ذلك التاريخ بالنظر إلى التطور السريع للوضع، وأخذت المجموعة في الاعتبار تأثير التقلب العالي في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية، عند تحديد شدة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة.

بالإضافة إلى ذلك فقد أعطت المجموعة إعتبارات خاصة فيما يتعلق بتأثير (كوفيد - ١٩) على العوامل الكيفية والكمية عند تحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات للإنخفاض في القيمة للأصول غير المالية، والتي انعكست نتائجها على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المثبتة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وعلى تقدير الإنخفاض في قيمة الأصول غير المالية كما في ذلك التاريخ.

لقد أخذت المجموعة في الإعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المدرجة لأصولها المالية وغير المالية وتعد هذه أفضل تقديرات الإدارة في ظل المعلومات المتاحة حالياً، وبالرغم من ذلك تظل هذه المبالغ المدرجة ذات حساسية عالية لتقلبات السوق.

كما أجرت إدارة المجموعة تقييمها لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى المجموعة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ١٠ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠م.