

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة الأسمنت العربية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- 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 (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 يونيو 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 ٩ أغسطس ٢٠٢٢م

الموافق ١١ محرم ١٤٤٤هـ

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
			الموجودات
٢,١٩٨,٥٦٤	٢,١٤٧,٣٠٩	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٣١٤	١٣,٧١٢		موجودات غير ملموسة
٥,٧٠٠	٥,٠٠٠		عقارات إستثمارية
٥٤,٥٥٤	٥٩,٧٥٥	٨	إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٤٩,٦٦٤	١٢٢,٥٤٩		أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢١,٩٥٠	٢١,٩٥٠	١٢	ضريبة دخل مؤجلة
٤,٦٦٥	٤,٤٧٨		حق إستخدام أصول
<u>٢,٤٤٩,٤١١</u>	<u>٢,٣٧٤,٧٥٣</u>		الموجودات غير المتداولة
			المخزون
٤٠٨,٣٥٧	٤٣٣,٧٢٤		ذمم تجارية مدينة
٢٠٤,٢٨٧	٢٠٦,٢٤٣	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٧,٦١٩	٣٤,٧٨٤		إستثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
٢١٠,٠٠٠	--		نقد وما في حكمه
١٤٣,٤٣٦	٢٦٩,٤٨٩		الموجودات المتداولة
٩٨٣,٦٩٩	٩٤٤,٢٤٠		إجمالي الموجودات
<u>٣,٤٣٣,١١٠</u>	<u>٣,٣١٨,٩٩٣</u>		
			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	٦٤,٦٤٥		إحتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٦٩,٩٣٠	٧٠٦,٧٧٩		أرباح مبقاه
<u>٢,٧٤٩,٦٩٤</u>	<u>٢,٦٥٩,٤٢٨</u>		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٨٣,٦٣٢	٨٥,١٥١		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٢,٨٣٣,٣٢٦</u>	<u>٢,٧٤٤,٥٧٩</u>		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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
٢,٨٣٣,٣٢٦	٢,٧٤٤,٥٧٩		إجمالي حقوق الملكية (ما قبله)
٢٤٨,٦٧٤	٢١٥,٦١٧	١١	قروض وتسهيلات طويلة الأجل
٥٤,٣١١	٥٧,٥٧٠		إلتزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٦,١١٦	٥٦,١١٦	١٢	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٤,٣١٩	٤,١٣٠	٩	إلتزامات عقود الإيجار
٣٦٣,٤٢٠	٣٣٣,٤٣٣		المطلوبات غير المتداولة
٧,٩٣٤	١٣,٢٢٣	١١	قروض وتسهيلات طويلة الأجل – الجزء المتداول
١٩٥,٦٦٨	٢٠٦,٧٤٠		ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٩,٧٩٣	٨,٠٧٥		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١٢,٣٤٦	١٢,٣٢٠	١٦	توزيعات أرباح مستحقة
٦٢٣	٦٢٣	٩	إلتزامات عقود الإيجار
٢٣٦,٣٦٤	٢٤٠,٩٨١		المطلوبات المتداولة
٥٩٩,٧٨٤	٥٧٤,٤١٤		إجمالي المطلوبات
٣,٤٣٣,١١٠	٣,٣١٨,٩٩٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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 مرتضى

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 الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٥٤,٤٨١ (٣٨٧,٣٨٥)	٤٩٠,٢٦٩ (٣٥٣,٢٢٤)	٢٣٢,٩٧٩ (١٧٠,٠٠٨)	٢٣١,٠٠٧ (١٦٣,٠٧٩)	الإيرادات تكلفة المبيعات مجمّل الربح
١٦٧,٠٩٦	١٣٧,٠٤٥	٦٢,٩٧١	٦٧,٩٢٨	
(٢٦,٦٠٤) (٢٤,٥٣٢)	(٢١,٦١٠) (٢٥,٤٤٠)	(١١,١٠٦) (١٤,٢٤٥)	(١٠,١٣٨) (١٢,٢٠١)	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية ربح التشغيل
١١٥,٩٦٠	٨٩,٩٩٥	٣٧,٦٢٠	٤٥,٥٨٩	
٥,٣٣٨	٢,٦٦٨	٥,٣٣٨	٢,٦٦٨	أرباح من استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حصة المجموعة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣) (١٠,١٠٦)	٥,٢٨٥ (٧,٢٣٤)	٧٤ (٤,٨٤٠)	٢,٥٩٦ (٣,٧٨٧)	٨ تكاليف تمويلية إيرادات أخرى، صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣,٧٩٤	٦,٤٢٧	١,٩٤١	٤,٣٠٣	
١١٤,٩٨٣	٩٧,١٤١	٤٠,١٣٣	٥١,٣٦٩	
(٧,٥٠٠) (٥,٢٩٨) ٨١٢	(٦,٠٠٠) (٢,٦٨٩) --	(٣,٧٥٠) (١,٧٨٣) --	(٣,٠٠٠) (٢,١٣٢) --	الزكاة ضريبة الدخل ضريبة الدخل المؤجلة
١٠٢,٩٩٧	٨٨,٤٥٢	٣٤,٦٠٠	٤٦,٢٣٧	ربح الفترة
١٠٠,٤٧٩ ٢,٥١٨	٨٦,٩٣٣ ١,٥١٩	٣٣,٥٢٢ ١,٠٧٨	٤٥,٠٣٢ ١,٢٠٥	ربح الفترة العائد إلى: المساهمين في الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٢,٩٩٧	٨٨,٤٥٢	٣٤,٦٠٠	٤٦,٢٣٧	
١	٠,٨٧	٠,٣٤	٠,٤٥	١٣ ربحية السهم لصافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي): الأساسية المخفضة
١	٠,٨٧	٠,٣٤	٠,٤٥	

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 مرتضى

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		إيضاح
٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
١٠٢,٩٩٧	٨٨,٤٥٢	٣٤,٦٠٠	٤٦,٢٣٧	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:
				(خسارة) / أرباح غير محققة من استثمار في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٦١٨	(٢٧,١١٥)	(١,٢٨١)	(٢٧,٩٦٩)	حصة المجموعة في (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٦	(٨٤)	--	(٣٦)	٨
٦,٦٥٤	(٢٧,١٩٩)	(١,٢٨١)	(٢٨,٠٠٥)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
١٠٩,٦٥١	٦١,٢٥٣	٣٣,٣١٩	١٨,٢٣٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
				المساهمين في الشركة
١٠٧,١٣٣	٥٩,٧٣٤	٣٢,٢٤١	١٧,٠٢٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٥١٨	١,٥١٩	١,٠٧٨	١,٢٠٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠٩,٦٥١	٦١,٢٥٣	٣٣,٣١٩	١٨,٢٣٢	

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

المهندس/ معتر قصي العزاوي

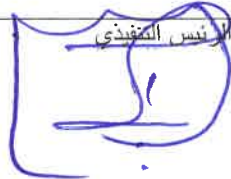
الدكتور/ بدر أسامة جوهر

الأستاذ/ معتر محمد مرتضى

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	إحتياطي ترجمة عمليات أجنبية	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
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)	
٢,٨٣٣,٣٢٦	٨٣,٦٣٢	٢,٧٤٩,٦٩٤	٧٦٩,٩٣٠	٩١,٧٦٠	(٥٦١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجع)
٨٨,٤٥٢	١,٥١٩	٨٦,٩٣٣	٨٦,٩٣٣	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(٢٧,١٩٩)	--	(٢٧,١٩٩)	(٨٤)	(٢٧,١١٥)	--	--	--	--	--	ربح الفترة
٦١,٢٥٣	١,٥١٩	٥٩,٧٣٤	٨٦,٨٤٩	(٢٧,١١٥)	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
										إجمالي الدخل الشامل
(١٥٠,٠٠٠)	--	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	معاملات مع مساهمين الشركة
٢,٧٤٤,٥٧٩	٨٥,١٥١	٢,٦٥٩,٤٢٨	٧٠٦,٧٧٩	٦٤,٦٤٥	(٥٦١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة (إيضاح ١٦) الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجع)

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

المهندس/ معتنز قصي العزاوي

الدكتور/ بدر أسامة جوهر

الأستاذ/ معتنز محمد مرتضى

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

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 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	إحتياطي ترجمة عمليات أجنبية	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
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 ٢٠٢١ م (كما سبق التقرير عنه) تصحيح أخطاء سنوات سابقة (إيضاح ١٧)
(٤٤,٩٥٨)	(٥,٩٦١)	(٣٨,٩٩٧)	(٣٨,٩٩٧)	--	--	--	--	--	--	
٢,٩٤٧,٩٤٨	٧٥,١٧٤	٢,٨٧٢,٧٧٤	٨٦٢,٦٩٣	١٢٢,٠٧٧	(٥٦١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجع ومعدل)
										إجمالي الدخل الشامل
١٠٢,٩٩٧	٢,٥١٨	١٠٠,٤٧٩	١٠٠,٤٧٩	--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
٦,٦٥٤	--	٦,٦٥٤	٣٦	٦,٦١٨	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١٠٩,٦٥١	٢,٥١٨	١٠٧,١٣٣	١٠٠,٥١٥	٦,٦١٨	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(١٢٥,٠٠٠)	--	(١٢٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	معاملات مع مساهمين الشركة أرباح موزعة (إيضاح ١٦)
٢,٩٣٢,٥٩٩	٧٧,٦٩٢	٢,٨٥٤,٩٠٧	٨٣٨,٢٠٨	١٢٨,٦٩٥	(٥٦١)	٩٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجع و معدل)

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 مرتضى

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشئون المالية

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
١١٤,٩٨٣	٩٧,١٤١	ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل تعديلات:
٦٩,٧٠٩	٧٠,٠٠٠	٧ إستهلاك ممتلكات والآات ومعدات
٥٩٩	٦٠٢	أطفاء موجودات غير ملموسة
١٩٤	١٨٧	أطفاء حق إستخدام أصول
٣	(٥,٢٨٥)	٨ حصة المجموعة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٥,٣٣٨)	(٢,٦٦٨)	توزيعات ارباح من ادوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
--	(٢٠٠)	ربح من بيع ممتلكات والآات ومعدات
--	(٨٥٠)	ربح من بيع عقارات استثمارية
١٠,١٠٦	٧,٢٣٤	تكاليف تمويلية
٤,٨٢٠	٣,٧٣١	إلتزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة
١٩٥,٠٧٦	١٦٩,٨٩٢	
(١٨,٢٢٦)	(١٩,١٢١)	التغيرات في راس المال العامل:
١٠١,٠١٤	(٢٥,٣٦٧)	ذمم تجارية مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى المخزون
٨٤٤	١١,٠٧٢	ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢٧٨,٧٠٨	١٣٦,٤٧٦	
(٩,٩١٣)	(٧,٠٤٧)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٢٤,٣٠٣)	(٢١,١٨١)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢,١٧٥)	(٤٧٢)	مزايا الموظفين المدفوعة
٢٤٢,٣١٧	١٠٧,٧٧٦	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
(٣,٣٥٤)	(١٧,٩٠٤)	٧ الانشطة الإستثمارية
--	٢٥	إضافات لممتلكات والآات ومعدات
--	١,٦٥٠	المحصل من بيع ممتلكات والآات ومعدات
٥,٣٣٨	٢,٦٦٨	المحصل من بيع عقارات استثمارية
--	٢١٠,٠٠٠	توزيعات ارباح من ادوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٩٨٤	١٩٦,٤٣٩	استثمارات مالية بالتكلفة المضافة
		صافي النقد المتوفر من الانشطة الإستثمارية
١٥,٨٦٧	١٥٠,٠٠٠	الانشطة التمويلية
(٥٥,٥٣٥)	(١٧٧,٧٦٨)	متحصلات من قروض لاجل
(٣٧٥)	(٣٦٨)	المسدد من قروض لاجل
(١٢٥,٠١١)	(١٥٠,٠٢٦)	١٦ المسدد من إلتزامات عقود الإيجار
(١٦٥,٠٥٤)	(١٧٨,١٦٢)	توزيعات ارباح مدفوعة
٧٩,٢٤٧	١٢٦,٠٥٣	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
٢٣٤,٤٢٨	١٤٣,٤٣٦	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣١٣,٦٧٥	٢٦٩,٤٨٩	النقد وما في حكمه كما في بدايه الفترة
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٦,٦١٨	(٢٧,١١٥)	اهم المعاملات غير النقدية
		صافي ارباح من ادوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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 مرتضى

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

إن أسهم الشركة مدرجة بالسوق المالية بالمملكة العربية السعودية. إن الشركة الأم مملوكة بنسبة ٦,٦٧% لمساهمين رئيسيين، وبنسبة ٩٣,٣٣% لمساهمين آخرين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: بنسبة ٦,٦٧% لمساهمين رئيسيين، 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 ٢٣٥٢٣-٢١١١٣، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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% ٨٦,٧٤%

تمتلك شركة إسمنت البحرين نسبة ٨٦,٧٤% من أسهم شركة إسمنت القطرانة وتحتفظ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة موجودات ومطلوبات الشركات التابعة، كما في ٣٠ يونيو 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 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 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 التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة من القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 بمستحققات التزامات المنافع المحددة المالية للالتزامات المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإئتمان 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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 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 تغييرات 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 تغيير 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.

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لأبجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الموحدة.

سارية ابتداءً من	المعايير الجديدة والتعديلات
	العقود غير المجدية - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)
	التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي
١ يناير ٢٠٢٢م	الممتلكات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)
	الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣)

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 يونيو ٢٠٢٢م
(غير مراجعة)

الإجمالي	التسويات	خارج المملكة	داخل المملكة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢,١٥٢,٣٠٩	(٩٦,٨٩٠)	٨٠٨,٨٥٣	١,٤٤٠,٣٤٦	إجمالي ممتلكات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية
١٢٢,٥٤٩	--	--	١٢٢,٥٤٩	إستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
٩٩,٨٩٥	(٦٧٦,٠٨٠)	٤٥,١٩١	٧٣٠,٧٨٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٩٤٤,٢٤٠	(١,٣٢٣)	٢٧٨,٦١٦	٦٦٦,٩٤٧	إجمالي الموجودات المتداولة
٥٧٤,٤١٤	(٢١٣,١٥٥)	٤٨٦,٣٧١	٣٠١,١٩٨	إجمالي المطلوبات

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٦- المعلومات القطاعية (تابع)

		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
<u>الإجمالي</u>	<u>التسويات</u>	<u>خارج المملكة العربية السعودية</u>	<u>داخل المملكة العربية السعودية</u>	<u>(مراجعة)</u>
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٢٠٢١ م هي كالتالي:

		عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		
<u>الإجمالي</u>	<u>التسويات</u>	<u>خارج المملكة العربية السعودية</u>	<u>داخل المملكة العربية السعودية</u>	<u>(غير مراجعة)</u>
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٩٠,٢٦٩	--	١٣٩,٠٩٦	٣٥١,١٧٣	الإيرادات من العقود مع العملاء
٨٦,٩٣٣	(١١,٤٢٤)	١١,٤٢٤	٨٦,٩٣٣	أرباح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة
٧,٢٣٤	--	٦,٩٢٠	٣١٤	تكاليف تمويلية
٧٠,٠٠٠	--	٢٠,٢٧٨	٤٩,٧٢٢	الإستهلاكات والإطفاءات
		عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		
<u>الإجمالي</u>	<u>التسويات</u>	<u>خارج المملكة العربية السعودية</u>	<u>داخل المملكة العربية السعودية</u>	<u>(غير مراجعة)</u>
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٥٤,٤٨١	--	١٤٩,٨٧٤	٤٠٤,٦٠٧	الإيرادات من العقود مع العملاء
١٠٠,٤٧٩	(١٨,٩٥٧)	١٨,٩٥٧	١٠٠,٤٧٩	أرباح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة
١٠,١٠٦	--	١٠,٠٧٧	٢٩	تكاليف تمويلية
٧٠,٣٠٨	--	٢٠,٧٩٩	٤٩,٥٠٩	الإستهلاكات والإطفاءات

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٦٩,٧٠٩	٧٠,٠٠٠
٣,٣٥٤	١٧,٩٠٤

إستهلاكات
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٧- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(٢) تتضمن ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م رصيد مشروعات تحت التنفيذ بقيمة ٤٢٨ 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 ٤١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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 بتخفيض قيمتها الدفترية بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي.

(٣) لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالمجموعة مقابل القروض القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(٤) أقيمت مباني وآلات ومنشآت الشركة على أراضي ضمن الإمتياز الذي حصلت عليه الشركة الأم للتعيين برابع بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٩ بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٠٦هـ (الموافق ١٥ يوليو ١٩٨٦م) لمدة ٣٠ عاماً قابلة للتجديد لفترة ماثلة إذا رغبت الشركة بذلك مقابل رسوم سنوية، وقد تم تجديد رخصة إستغلال الحجر الجيري بموجب القرار الوزاري رقم ق/٧١٩٧ بتاريخ ١٥/٩/١٤٣٧هـ (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
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
			ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية	المملكة الأردنية الهاشمية	إنتاج الخرسانة الجاهزة	١٧,٧٩٧	١٧,٠٥٤
شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة	المملكة العربية السعودية	صناعة أكياس الأسمنت	٤١,٩٥٨	٣٧,٥٠٠
			٥٩,٧٥٥	٥٤,٥٥٤

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

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
حصة المجموعة في نتائج الشركات المستثمر فيها للفترة / السنة	٥٤,٥٥٤	٤٨,٣٤٣
حصة المجموعة في (الخسارة) / الدخل الشامل للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٥,٢٨٥	٦,١٥٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	(٨٤) ٥٩,٧٥٥	٦١ ٥٤,٥٥٤

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٩- عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٦٢٣	٦٢٣	التزام قصير الأجل
٤,٣١٩	٤,١٣٠	التزام طويل الأجل
٤,٩٤٢	٤,٧٥٣	

بلغ مصروف الفوائد الناتج عن عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ١٨٧ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ١٩٤ ألف ريال سعودي).

١٠- ذمم تجارية مدينة

تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
١٨٠,٣٨٣	١٨١,٩٨٥	ذمم تجارية مدينة
٢٦,٧٤٤	٢٧,٠٩٨	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢٠٧,١٢٧	٢٠٩,٠٨٣	
(٢,٨٤٠)	(٢,٨٤٠)	مخصص الإنخفاض في الذمم التجارية المدينة
٢٠٤,٢٨٧	٢٠٦,٢٤٣	

١١- قروض وتسهيلات طويلة الأجل

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٧ م، 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 الاتفاقية 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 بقيمة 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 ٢٠٢٠ م بقيمة ٦,٢٥ مليون دينار أردني (٣٣,١ مليون ريال سعودي)، بالإضافة الى فوائد القرض للفترة من ١ أبريل وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بقيمة ٣,٣ مليون دينار أردني (١٧,٣ مليون ريال سعودي) وتمديد فترة سداد القرض لسنة اضافية بحيث يستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٦ م.

خلال عام ٢٠١٩ م 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: 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 ١ يناير ٢٠٢١ م وبلغ إجمالي المسدد من القرض ٢ مليون دينار أردني (١٠,٥ مليون ريال سعودي).

خلال عام ٢٠٢١ م تغيرت نسبة الفائدة من ٦,٣٨٪ الى ٥,٣٨٪، وبتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ م أصبحت نسبة الفائدة ٥,٦٣٪ بناء على تعليمات البنك المركزي الاردني.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، حصلت المجموعة من أحد البنوك المحلية على قرض قصير الأجل، بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي. وقد تم تسديده بالكامل خلال الفترة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٧,٩٣٤	١٣,٢٢٣	الجزء المتداول من قروض لأجل
٢٤٨,٦٧٤	٢١٥,٦١٧	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
<u>٢٥٦,٦٠٨</u>	<u>٢٢٨,٨٤٠</u>	

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٣٣,٣٠٠	٢٥٦,٦٠٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	المستلم خلال الفترة / السنة
(١٤٦,٦٩٢)	(١٧٧,٧٦٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>٢٥٦,٦٠٨</u>	<u>٢٢٨,٨٤٠</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 الإبتدائية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه.

أصدرت لجنة الإعتراض 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 والبالغ ٤,٨ مليون ريال سعودي، كما قامت الهيئة بالإستئناف على قرار اللجنة المذكور فيما يتعلق ببند الإستثمارات العقارية لدى اللجنة الإستئنافية الضريبية والبالغ قيمتها ٨٤٤ ألف ريال سعودي 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. حيث ان الهيئة قامت برفض خصم الاستثمارات العقارية البالغ قيمتها ٣٠,٨ مليون ريال سعودي وان الاستثمارات العقارية هي استثمارات طويلة الأجل وواجبة الخصم من وعاء الزكاة وذلك استنادا الى اللائحة التنفيذية لنظام الزكاة وعدة قرارات استئنافية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٢- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع (تابع)

الوضع الزكوي والضريبي (تابع)

شركة الأسمنت العربية (تابع)

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.

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 بالإعترض على الربط الزكوي وقامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي المعدل بناءً على قرار اللجنة الإبتدائية والذي أظهر إنخفاض في فروقات الزكاة بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتصعيد الاعتراض المذكور إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الزكوية والضريبية والجمركية. أصدرت اللجنة قراراً بتخفيض فروقات الزكاة بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتصعيد الاعتراض المذكور إلى اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الزكوية والضريبية والجمركية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة حتى تاريخه. ترى إدارة الشركة والمستشار الزكوي بأن موقفها قوي وأن لدى الشركة مخصص كافي لتغطية الالتزامات الزكوية المحتملة نتيجة هذا الربط، حيث ان الهيئة قامت برفض خصم الاستثمارات الخارجية وان الاستثمارات الخارجية هي استثمارات في شركات زميلة طويلة الأجل وواجبة الخصم من وعاء الزكاة وذلك استناداً الى اللائحة التنفيذية لنظام الزكاة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات 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 إجمالي 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 الزكوية والضريبية والجمركية والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة حتى تاريخه. ترى إدارة الشركة والمستشار الزكوي بأن موقفها قوي وأن لدى الشركة مخصص كافي لتغطية الالتزامات الزكوية المحتملة نتيجة هذا الربط، حيث ان الهيئة قامت برفض خصم ضريبة الدخل المؤجلة من وعاء الزكاة وذلك استناداً على ما ورد ضمن الدليل الإرشادي الصادر من الهيئة.

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وحصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة لعام ٢٠٢١م. لم تصدر الهيئة الربط الزكوي للسنة المذكورة حتى تاريخه.

شركة أسمنت القطرانة (شركة تابعة) - الأردن

تم تدقيق إقرارات ضريبة الدخل من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٢٠م. كما قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة الدخل للدائرة حتى نهاية عام ٢٠٢١م.

فيما يتعلق بضريبة المبيعات، تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٢١م. كما قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات للدائرة لنهاية شهر أبريل ٢٠٢٢م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٢- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع (تابع)

الوضع الزكوي والضريبي (تابع)

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

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 الإستثمار 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 دفوع قوية لكسب هذه القضية. والدعوى منظورة حالياً لدى محكمة البداية.

أ) الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ يونيو 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)	٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً لقانون المملكة الأردنية لضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٨م والذي بدأ العمل به إعتباراً من أول يناير ٢٠١٩م. وبموجب هذا القانون فإن نسبة الضريبة القانونية على الشركة ١٨٪ بالإضافة الى نسبة المساهمة الوطنية بنسبة ١٪ (٢٠٢١م: ١٧٪ بالإضافة الى نسبة المساهمة الوطنية بنسبة ١٪).

١٣- ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساسية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٣- ربحية السهم (تابع)

أ- ربحية السهم الأساسية (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
١٠٠,٤٧٩	٨٦,٩٣٣	٣٣,٥٢٢	٤٥,٠٣٢	ربحية الفترة (بالألف ريال سعودي)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح - بالألاف)
١	٠,٨٧	٠,٣٤	٠,٤٥	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)

ب- ربحية السهم المخفضة

يتم إحتساب 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م على المجموعة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات قائمة بمبلغ ٨٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣٠,١ مليون ريال سعودي).

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م على المجموعة تعهدات رأسمالية تتعلق بتحديث خطوط إنتاج ومنشآت ومصانع المجموعة بلغت ٨,٤٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢,٨ مليون ريال سعودي) وتوجد ضمانات بمبلغ ٣١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٣,١ مليون ريال سعودي) ممنوحة لبنوك محلية مقابل قروض وتسهيلات مصرفية لشركة تابعة.

- يوجد قضايا مقامة على الشركة التابعة بقيمة ١٥٦ ألف دينار أردني، ما يعادل ٨٢٨ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩٠ ألف دينار أردني، ما يعادل ٤٧٦ ألف ريال سعودي) بالإضافة الى قضايا غير محددة القيمة، ويرأى إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أن الشركة التابعة لديها دفع قوي 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١٥ - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات علاقة (تابع)

أ) يوضح الجدول التالي أرصدة الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م:

رصيد الإقفال	حجم المعاملات		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	مبيعات
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)			
					شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية "شركة زميلة"
٢٦,٧٤٤	٢٧,٠٩٨	٤٤,٢٤٣	٢٣,٢٠٦		
					شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية "شركة زميلة"
١٧٥	١٧٥	--	--		توزيعات أرباح
					شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة "شركة زميلة"
٣٨٥	٣٨	١٢,٩٥٥	٥,٥٨٩		مشتريات

ب) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٢,٩٨٩	٣٨١	٣٦٠	٢٢٤	٦٨	١٣٥٠
٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)						
٢,١٠٧	٢,٩٨٩						رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين بالشركة
١٥٩	٣٨١						رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين بالشركة التابعة
٣٦٠	٣٦٠						مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة التابعة
٢٧٢	٢٢٤						بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
٧٢	٦٨						بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة التابعة
٩٠٠	١٣٥٠						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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والستين بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٢م.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ يونيو 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	١٥٠,٠٠٠	
(٢٥٠,٠٢٠)	(١٥٠,٠٢٦)	
١٢,٣٤٦	١٢,٣٢٠	

١٧- تصحيح أخطاء سنوات سابقة

خلال العام ٢٠٢١م، اكتشفت إدارة الشركة التابعة بانها بالخطأ لم تقم باحتساب الالتزامات الضريبية المؤجلة الناتج عن الفروقات المؤقتة بين الأساس المحاسبي لبعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات والاساس الضريبي لهذه الموجودات للأعوام ٢٠١٣م و٢٠١٤م و٢٠١٥م 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) "التغير في السياسات المحاسبية والتغير 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 (لا يوجد أثر على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، كما لا يوجد أثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م):

ريال سعودي (بالآلاف)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الرصيد كما سبق التقرير عنة	تعديلات سنوات سابقة	الرصيد بعد التعديل	قائمة المركز المالي
(٩٠١,٦٩٠)	٣٨,٩٩٧	(٩٠١,٦٩٠)	٣٨,٩٩٧	(٨٦٢,٦٩٣)	(الأرباح المدورة)
(٢,٩١١,٧٧١)	٣٨,٩٩٧	(٢,٩١١,٧٧١)	٣٨,٩٩٧	(٢,٨٧٢,٧٧٤)	إجمالي حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة
(٨١,١٣٥)	٥,٩٦١	(٨١,١٣٥)	٥,٩٦١	(٧٥,١٧٤)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٩٩٢,٩٠٦)	٤٤,٩٥٨	(٢,٩٩٢,٩٠٦)	٤٤,٩٥٨	(٢,٩٤٧,٩٤٨)	إجمالي حقوق الملكية
(١١,١٥٨)	(٤٤,٩٥٨)	(١١,١٥٨)	(٤٤,٩٥٨)	(٥٦,١١٦)	مطلوبات ضريبية مؤجلة
(٦٤٤,٤٩٤)	(٤٤,٩٥٨)	(٦٤٤,٤٩٤)	(٤٤,٩٥٨)	(٦٨٩,٤٥٢)	مجموع المطلوبات

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ٨ أغسطس ٢٠٢٢م الموافق ١٠ محرم ١٤٤٤هـ.