شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتقرير
مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية
الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة
أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	٢
قائمة المركز المالي الاولية الموحدة المختصرة	٣
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة المختصرة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة المختصرة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة	٧ - ١٣

BDO الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

ص.ب ٢٥٩٠ الدمام ٣١٤٦١
تلفون : ٤٣١١ ٨٣٤ ١٣ ٩٦٦+
فاكس : ٨٥٥٣ ٨٣٣ ١٣ ٩٦٦+
dammam@bdoalamri.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

السادة المساهمين
شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الإسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعتين بالمجموعة) والمشتملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المختارة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) الخاص بإرتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى . ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة. بالتالي، لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر طه الخطيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤

د. محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون
شركة مهنية رقم ٢/٦٦/١١/٣٢٣
س.ت ٢٠٥٠١٠٥٨٢٢
Dammam
Certified Public Accountants
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

التاريخ : ٢٨ ربيع أول ١٤٤٣هـ
الموافق: ٠٣ نوفـــمبر ٢٠٢١م

الشركاء: الدكتور محمد العمري (٦٠) ، جمال محمد العمري (٣٣١) ، جهاد محمد العمري (٣٦٢) ، ماهر طه الخطيب (٥١٤) ، أحمد فهد الجمعه (٦٢١)
● الرياض : تلفون ٢٧٨٠٦٠٨ ٠١١ فاكس ٢٧٨٢٨٨٣ ٠١١ ● جدة : تلفون ٢٨٣٠١١٢ ٠١٢ فاكس ٦٦١٢٧٨٨ ٠١٢
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه ، شركة مهنية سعودية مسجلة برقم ٦٦/١١/٣٢٣ سجل تجاري ٢٠٥٠١٠٥٨٢٢ وعضو غرفة تجارة الدمام رقم ٢١٢٠٦٩
عضو في بي دي أو انترناشيونال ليمتد ، شركة تضامن محدودة بريطانية ، وتشكل جزءاً من مكاتب الأعضاء المستقلين في شبكة بي دي أو العالمية

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات، آلات ومعدات	٤	٢,٣١٧,٤٥٧	٢,٤٣٤,٣٩١
أصول حق الإستخدام	٥	٢٢,٢٢٤	٢٧,٨٩٣
أصول غير ملموسة		١٥,٨٧٧	١٨,٦٨٥
إستثمارات في شركة زميلة	٦	٣٥,٤٧٤	٣٢,٧٣١
إستثمارات في حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		٣,٥٤٦	٢,٩٧١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٣٩٤,٥٧٨	٢,٥١٦,٦٧١
الأصول المتداولة			
مخزون		٥٣٦,٤٤٠	٦٣٢,٠٤٥
ذمم مدينة تجارية		٣٥١,٤٠٧	٣٦٨,٧٤٨
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة اخرى		٤٢,١٣٧	٣٥,٧٤٤
ودائع لأجل		١١٣	١١٠
نقد وما في حكمه	٧	١٧٠,٩٥٨	١٢٤,٥١٣
إجمالي الأصول المتداولة		١,١٠١,٠٥٥	١,١٦١,١٦٠
إجمالي الأصول		٣,٤٩٥,٦٣٣	٣,٦٧٧,٨٣١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٤٥٩,٠٠٠	٤٥٩,٠٠٠
احتياطي قيمة عادلة		٦٨٦	١١١
أرباح مبقاة		٣٨٧,٢٧٨	٦٦٢,٩٧٤
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الام		٢,٣٧٦,٩٦٤	٢,٦٥٢,٠٨٥
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣	-	٢٤,٨٥١
إجمالي حقوق الملكية		٢,٣٧٦,٩٦٤	٢,٦٧٦,٩٣٦
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مزايا موظفين		٩٥,٨٥٩	٩١,٠٧٧
التزامات عقود الإيجار	٥	٢١,٩٩٨	٢١,٩٧٤
محتجزات مستحقة الدفع		١,٤٠٠	١,٤٠٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١١٩,٢٥٧	١١٤,٤٥١
المطلوبات المتداولة			
التزامات عقود الإيجار	٥	٣,٢٩١	٨,٧٩٣
قروض قصيرة الأجل	٨	٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية		٥٥,٤٤٢	٦٣,٨٧١
توزيعات ارباح مستحقة الدفع		٢٢٧,٥٤٤	٢٢١,٠٠٠
مستحقات ومطلوبات أخرى		١٩١,٩٦٢	١٧٠,٨١٥
مخصص زكاة		٢١,١٧٣	٢١,٩٦٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		٩٩٩,٤١٢	٨٨٦,٤٤٤
إجمالي المطلوبات		١,١١٨,٦٦٩	١,٠٠٠,٨٩٥
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣,٤٩٥,٦٣٣	٣,٦٧٧,٨٣١

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي
محمد علي القرني

المدير المالي
إيفان أباظة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

	إيضاح	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)
		بآلاف الريالات السعودية		بآلاف الريالات السعودية	
الإيرادات		٣٠٤,٩٢٥	٣٨٦,٨١١	١,٠٨٢,١١٨	١,١٣٤,٦٢٢
تكلفة الإيرادات		(١٩٥,٨٧٤)	(٢٢٣,٦٢٨)	(٦٦٠,٧٣١)	(٦٤٤,٩٩٤)
إجمالي الربح		١٠٩,٠٥١	١٦٣,١٨٣	٤٢١,٣٨٧	٤٨٩,٦٢٨
مصاريف بيع وتوزيع		(٢٧,٤٧٧)	(٣٠,٥٤٨)	(٨٩,٣٥٦)	(٨٣,٩٤٧)
مصاريف عمومية وإدارية		(١٨,٨٢٣)	(١٨,٦٤٢)	(٥٢,٦٤١)	(٥٠,٩٩٦)
الربح التشغيلي		٦٢,٧٥١	١١٣,٩٩٣	٢٧٩,٣٩٠	٣٥٤,٦٨٥
إيرادات أخرى		٢,٩٠١	١,١٨٢	٥,٣٦٦	٤,٥٦٥
حصة الشركة في صافي نتائج شركة زميلة		١,٥٢٢	٦١٨	٢,٧٤٣	(١,٨١١)
مصاريف تمويل		(٢,٤٥٠)	(٣,٤٠٥)	(٦,٥٤٦)	(١٠,٩٨٩)
الدخل قبل الزكاة		٦٤,٧٢٤	١١٢,٣٨٨	٢٨٠,٩٥٣	٣٤٦,٤٥٠
زكاة		(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)
صافي دخل للفترة		٥٨,٧٢٤	١٠٦,٣٨٨	٢٦٢,٩٥٣	٣٢٨,٤٥٠
دخل شامل آخر					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترة لاحقة					
حصة الشركة في الخسارة الشاملة الاخرى في شركة زميلة		-	-	-	(٥)
تغيرات القيمة العادلة في إستثمار حقوق ملكية مصنفه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	-	٥٧٥	(٢٣)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٥٨,٧٢٤	١٠٦,٣٨٨	٢٦٣,٥٢٨	٣٢٨,٤٢٢
صافي دخل للفترة العائد الى:					
مساهمي الشركة - الأم		٥٨,٧٢٤	١٠٧,٦٣٥	٢٦٤,٥١٨	٣٣١,٨٣٨
حقوق الملكية غير المسيطرة		-	(١,٢٤٧)	(١,٥٦٥)	(٣,٣٨٨)
		٥٨,٧٢٤	١٠٦,٣٨٨	٢٦٢,٩٥٣	٣٢٨,٤٥٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد الى:					
مساهمي الشركة - الأم		٥٨,٧٢٤	١٠٧,٦٣٥	٢٦٥,٠٩٣	٣٣١,٨١٩
حقوق الملكية غير المسيطرة		-	(١,٢٤٧)	(١,٥٦٥)	(٣,٣٩٧)
		٥٨,٧٢٤	١٠٦,٣٨٨	٢٦٣,٥٢٨	٣٢٨,٤٢٢
ربحية السهم (بالريال السعودي)					
ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة الى مساهمي الشركة الأم	١٤	٠,٣٨	٠,٧٠	١,٧٣	٢,١٧

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي
محمد علي القرني

المدير المالي
إيفان أباظة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي قيمة عادلة	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	حقوق ملكية غير مسيطرة	الإجمالي
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)	١,٥٣٠,٠٠٠	٤٥٩,٠٠٠	-	٧٤٠,٦٥٠	٢,٧٢٩,٦٥٠	-	٢,٧٢٩,٦٥٠
إستحواذ على شركة تابعة بعد التعديل على القيمة التقديرية	-	-	-	-	-	٢٩,١٨٧	٢٩,١٨٧
صافي دخل الفترة	-	-	-	٣٣١,٨٣٨	٣٣١,٨٣٨	(٣,٣٨٨)	٣٢٨,٤٥٠
خسارة شاملة أخرى	-	-	(١٤)	(٥)	(١٩)	(٩)	(٢٨)
إجمالي دخل شامل للفترة	-	-	(١٤)	٣٣١,٨٣٣	٣٣١,٨١٩	(٣,٣٩٧)	٣٢٨,٤٢٢
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)	-	-	-	(٥٣٥,٥٠٠)	(٥٣٥,٥٠٠)	-	(٥٣٥,٥٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م بعد التعديل على القيمة التقديرية (غير مراجعة)	١,٥٣٠,٠٠٠	٤٥٩,٠٠٠	(١٤)	٥٣٦,٩٨٣	٢,٥٢٥,٩٦٩	٢٥,٧٩٠	٢,٥٥١,٧٥٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)	١,٥٣٠,٠٠٠	٤٥٩,٠٠٠	١١١	٦٦٢,٩٧٤	٢,٦٥٢,٠٨٥	٢٤,٨٥١	٢,٦٧٦,٩٣٦
صافي دخل الفترة	-	-	-	٢٦٤,٥١٨	٢٦٤,٥١٨	(١,٥٦٥)	٢٦٢,٩٥٣
دخل شامل آخر	-	-	٥٧٥	-	٥٧٥	-	٥٧٥
إجمالي دخل شامل للفترة	-	-	٥٧٥	٢٦٤,٥١٨	٢٦٥,٠٩٣	(١,٥٦٥)	٢٦٣,٥٢٨
إستحواذ على حصة غير مسيطرة (إيضاح ٣)	-	-	-	(٤,٧١٤)	(٤,٧١٤)	(٢٣,٢٨٦)	(٢٨,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)	-	-	-	(٥٣٥,٥٠٠)	(٥٣٥,٥٠٠)	-	(٥٣٥,٥٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م(غير مراجعة)	١,٥٣٠,٠٠٠	٤٥٩,٠٠٠	٦٨٦	٣٨٧,٢٧٨	٢,٣٧٦,٩٦٤	-	٢,٣٧٦,٩٦٤

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي
محمد علي القرني

المدير المالي
إيفان أباظة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
		بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل			
الدخل قبل الزكاة		٢٨٠,٩٥٣	٣٤٦,٤٥٠
تسويات لمطابقة الدخل قبل الزكاة إلى			
صافي النقد من عمليات التشغيل :			
إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات		١٦١,٧٠٣	١٦٣,٢٦٥
إستهلاك أصول حق الإستخدام	٥	٥,٦٦٩	٥,٦٩٠
إطفاء أصول غير ملموسة		٢,٨٠٨	-
مصاريف تمويل		٦,٥٤٦	١٠,٩٨٩
هبوط / عكس هبوط قيمة مخزون		٩,١٦٥	(٣٨)
عكس هبوط ذمم مدينة تجارية		(١٩)	(٤)
دخل من توزيعات ارباح		-	(٦٥٠)
ربح / (خسارة) استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات		١٩٦	(٦٣)
حصة في نتائج شركة زميلة		(٢,٧٤٣)	١,٨١١
مخصص مزايا الموظفين		٨,٧٣٧	٦,٤٣٨
		٤٧٣,٠١٥	٥٣٣,٨٨٨
تغيرات في رأس المال العامل			
مخزون		٨٦,٤٤٠	٧٩,١٧٤
ذمم مدينة تجارية		١٧,٣٢٢	(١٠,٥٠٣)
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى		(٦,٣٩٣)	(١٧,١٧٤)
ذمم دائنة تجارية		(٨,٤٢٩)	١٠,٦٦٥
مستحقات ومطلوبات أخرى		٢٧,٦٩١	٢٥,٦١٩
		١١٦,٦٣١	٨٧,٧٨١
مصاريف تمويل مدفوعة		(٦,٥٤٦)	(١٠,٨٦٧)
زكاة مدفوعة		(١٨,٧٩٢)	(٢٣,٠٩٩)
مزايا موظفين مدفوعة		(٣,٩٥٥)	(٣,٣٧٠)
صافي النقد الناتج من عمليات التشغيل		٥٦٠,٣٥٣	٥٨٤,٣٣٣
التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار			
إضافات إلى ممتلكات ، آلات ومعدات بالصافي	٤	(٤٤,٩٦٥)	(٥٩,٣٥٩)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات		-	٦٣
إستثمارات إضافية في شركة تابعة / زميلة - صافي	٣	(٢٨,٠٠٠)	١٠,٨٣٠
توزيعات ارباح مستلمة		-	٦٥٠
ودائع لأجل		(٣)	(٤)
صافي النقد (المستخدم في)عمليات الإستثمار		(٧٢,٩٦٨)	(٤٧,٨٢٠)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل			
صافي حركات في قروض قصيرة الاجل		١٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
تسديدات التزامات عقود الإيجار		(٥,٤٤٠)	(٦,٦٠٧)
توزيعات أرباح مدفوعة		(٥٣٥,٥٠٠)	(٥٣٥,٥٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) عمليات التمويل		(٤٤٠,٩٤٠)	(٤٨٧,١٠٧)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		٤٦,٤٤٥	٤٩,٤٠٦
نقد وما في حكمه في بداية الفترة	٧	١٢٤,٥١٣	١٢٧,١٩٢
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٧	١٧٠,٩٥٨	١٧٦,٥٩٨

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي
محمد علي القرني

المدير المالي
إيفان أباظة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة .

١- معلومات عامة

شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦/٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٣٧٥هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥م) وسجلت في المملكة العربية السعودية في مدينة الدمام تحت السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٠٦٠٢ بتاريخ ٦ ذي القعدة ١٣٧٧هـ (الموافق ٢٤ مايو ١٩٥٨م). يرتبط نشاط الشركة بأعمال صناعة وبيع الإسمنت ومشتقاته.

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٨٥٠٠/٦/٦/١٠ بتاريخ ٢٦ رجب ١٣٧٠هـ (الموافق ٣ مايو ١٩٥١م) على حق امتياز التعدين لاستخراج الحجر الجيري والجبس والطين وكافة المواد اللازمة لتصنيع الاسمنت في الاحساء لمدة ٣٠ سنة.

بعد ذلك، حصلت الشركة على تراخيص المحاجر الموجودة بموجب المرسوم الملكي رقم م / ١١ بتاريخ ١٤٠٥/٠٤/٢٩هـ (الموافق ١٩٨٥/٠١/٢٢م) والذي يمنح امتياز التعدين لاستخراج الحجر الجيري والجبس والطين وجميع المواد اللازمة لتصنيع الاسمنت لمدة ٣٠ عاما.

في عام ١٩٨٥م، حصلت الشركة السعودية البحرينية على حق امتياز التعدين لاستخراج الحجر الجيري والجبس والطين بموجب المرسوم الملكي رقم م / ١٢ بتاريخ ١٤٠٥/٤/٢٩هـ (الموافق ١٩٨٥/٠١/٢٢م)، والتي اندمجت مع شركة الإسمنت السعودية عام ١٩٩٠م. بناءً على ذلك، قررت وزارة الصناعة والثروة المعدنية في ١٤١٢/٠١/٠٤هـ (الموافق ١٩٩١/٠٧/١٥م) نقل جميع التراخيص ذات الصلة من الشركة السعودية البحرينية إلى شركة الإسمنت السعودية.

في عام ٢٠٢٠م، تم تجديد جميع التراخيص المذكورة أعلاه الصادرة بموجب المرسوم الملكي رقم م / ١١ ورقم م/١٢ بتاريخ ١٤٠٥/٤/٢٩هـ (الموافق ١٩٨٥/٠١/٢٢م) من قبل وزارة الصناعة و الثروة المعدنية لمدة ٣٠ عاماً تبدأ من ١٤٣٥/٤/٢٩هـ (الموافق ١ مارس ٢٠١٤م) بإستثناء رخصة كسارة منطقة أبا حمامة بمنطقة الأحساء والتي تم تجديدها لمدة ١٠ سنوات ابتداء من ١٤٤١/١٢/١١هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢٠م).

لدى الشركة شركة تابعة واحدة، وهي الشركة المتحدة للأسمنت (ذ.م.م.) يشار إليهما مجتمعتين بـ "المجموعة". أدناه تفاصيل عن الشركة المتحدة للأسمنت.

الإسم	بلد التأسيس	العلاقة	نسبة الملكية ٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	نسبة الملكية ٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
الشركة المتحدة للاسمنت (ذ.م.م.) (إيضاح ٣)	مملكة البحرين	شركة تابعة	١٠٠٪	٦٣٪

٢- أساس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

قد أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل الإفصاحات في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة المعلومات المفصح عنها لكامل القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة ، ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تتوافق طرق الإحتساب ،السياسات المحاسبية ، الأحكام الهامة ومصادر عدم تأكد التقدير الرئيسية المستخدمة / المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية بإستخدام أساس الإستحقاق المحاسبي بإستثناء بعض مزايا الموظفين التى تم قياسها بالقيمة الحالية واستثمارات حقوق الملكية التي تم قياسها بالقيمة العادلة .

تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٢-٤ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتعديلات والتفسيرات

لم يتم إصدار معايير جديدة و لكن هناك عدد من التعديلات والتفسيرات الجديدة و التي أصبحت سارية المفعول من ٠١ يناير ٢٠٢١م وقد تم إيضاحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.لم تعتمد المجموعة مبكرا لأي من هذه التعديلات.

٣- شراء حصة إضافية في الشركة المتحدة للاسمنت

في ١١ مايو ٢٠٢١م ، استحوذت المجموعة على نسبة ٣٧٪ إضافية من أسهم الشركة المتحدة للاسمنت بدفع مقابل نقدي قدره ٢٨ مليون ريال سعودي، مما نتج عنة زيادة نسبه ملكيتها من ٦٣٪ الي ١٠٠٪. تمت المحاسبة عن عملية الشراء كصفقة حقوق ملكية وتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة و المقابل المالي المدفوع لشراء تلك الحصة في حساب الأرباح المبقاه للمجموعة.

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م قامت المجموعة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٣٣,٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م : ٥٣,٠١ مليون ريال سعودي) في حين بلغت الإضافات إلى الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ١١,٥٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م : ٢٢,٤٩ مليون ريال سعودي).

٥- أصول حق الإستخدام والتزامات عقود الإيجار

ترتبط أصول حق الإستخدام بأنواع الأصول التالية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
أرض	١٣,١٣٦	١٤,٩٣٥
مباني	٢,٥١٣	٢,٦٩٩
سيارات	٥,٨٦٣	٩,١٢٠
معدات	٧١٢	١,١٣٩
إجمالي أصول حق الإستخدام	٢٢,٢٢٤	٢٧,٨٩٣

التزامات عقود الإيجار كما في نهاية الفترة/نهاية السنة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
التزامات عقود الإيجار- جزء غير متداول	٢١,٩٩٨	٢١,٩٧٤
التزامات عقود الإيجار- جزء متداول	٣,٢٩١	٨,٧٩٣
إجمالي التزامات عقود الإيجار	٢٥,٢٨٩	٣٠,٧٦٧

٥- أصول حق الإستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

لا توجد إضافة إلى أصول حق الإستخدام خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وبلغ استهلاك أصول حق الإستخدام خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ٥,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧,٥٩ مليون ريال سعودي).

٦- إستثمار في شركة زميلة

تمثل الإستثمارات في الشركة الزميلة نسبة ٣٣,٣٣٪ من أسهم شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة وتعمل في المملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط الشركة في تصنيع منتجات مشتقات الأسمنت والمنتجات الأخرى اللازمة لتصنيع وتعبئة الأسمنت.

٧- نقد وما في حكمه

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
نقد بالبنوك	١٥٠,٦٩١	٩٩,٢٤٨
نقد بالصندوق	٢٤٧	٢٦٥
إستثمارات مرابحة	٢٠,٠٢٠	٢٥,٠٠٠
	١٧٠,٩٥٨	١٢٤,٥١٣

تمثل إستثمارات المرابحة الإستثمارات مع البنوك والتي لها فترات إستحقاق أقل من ثلاثة أشهر وتحمل أرباح بالمعدلات التجارية.

٨- قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل تسهيلات تورق تم الحصول عليها من بنوك محلية متعددة لمقابلة متطلبات رأس المال العامل بحد تسهيلات إجمالية بمبلغ ٢,٢٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م : ٢,٢٥٠ مليون ريال سعودي) حيث بلغ الرصيد المستخدم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ٥٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م : ٤٠٠ مليون ريال سعودي) . وتحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل متباينة بالزيادة عن "سايبور" ومتوافقة مع شروط كل اتفاقية تسهيل مضمونة بسندات لأمر صادرة من قبل المجموعة وتحمل اتعاب متفق عليها مع مقدمي التسهيلات .

وقد تم تصنيف التمويل القائم تحت المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة المختصرة نظراً لكونها مستحقة السداد خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

وقد تضمنت اتفاقيات التسهيلات التي تم الحصول عليها بعض التعهدات التى تتطلب من بين امور أخرى، المحافظة على نسب مالية معينة.

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة

يقدم الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات التى تم الدخول فيها مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وأرصدة الاطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	فترة الثلاثة أشهر		فترة التسعة أشهر		الرصيد الختامي	
			مبلغ المعاملة		مبلغ المعاملة			
			٣٠سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
			بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة	شركة زميلة	مشتريات مواد خام	٨,٦٢٠	٢,٧٧٢	٢٤,١٨٦	١٩,٥٣٨	-	٣,٠٢٠
الشركة الوطنية للتأمين	إدارة مشتركة	تأمين ممتلكات، آلات ومعدات	٤٦	-	٨,٢٢٩	٦,٧٦١	٤٦	-

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم عمليات الشراء من الأطراف ذات العلاقة في سياق الاعمال التجارية العادية. إن الأرصدة القائمة في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مضمونة وتم سدادها نقداً.

بلغ إجمالي تعويضات المديرين التنفيذيين الرئيسيين للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ١٢,٢٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م : ١٠,٩٠ مليون ريال سعودي).

تمت الموافقة على الأسعار وشروط الدفع للمعاملات المذكورة أعلاه بواسطة إدارة المجموعة.

١٠- إلتزامات رأسمالية

(أ) بلغت النفقات الرأسمالية التى تعاقدت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ١٥,٦٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م : ١٤,٩٤ مليون ريال سعودي).

(ب) أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة، ضمانات بنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بمبلغ ٣,١١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م : ٣,٢٢ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بضمانات حسن تنفيذ.

١١- معلومات قطاعية

القطاع عبارة عن وحدة مميزة في المجموعة حيث تزاول هذه الوحدة تقديم منتجات او خدمات (قطاع الأعمال) أو تقديم منتجات او خدمات في نطاق بيئة إقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) الذي يخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المخاطر والمنافع للقطاعات الأخرى.

تتعلق عمليات المجموعة بقطاعين جغرافيين تشغيليين وهما شركة الاسمنت السعودية العاملة في المملكة العربية السعودية والشركة المتحدة للأسمنت العاملة في مملكة البحرين، وكلا القطاعين يعملان في تصنيع الأسمنت ويتم بيعه لعملاء محليين و خارجيين. بالتالي، تم عرض التحليل القطاعي حسب الموقع الجغرافي على النحو التالي:

كما في / عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	مملكة البحرين	إستبعاد	الإجمالي
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
الإيرادات	١,٠٦٩,٣٣٨	٤٤,٧٩٢	(٣٢,٠١٢)	١,٠٨٢,١١٨
تكلفة الإيرادات	٦٤٠,١٥٤	٥٢,٥٨٩	(٣٢,٠١٢)	٦٦٠,٧٣١
صافي الدخل (الخسارة) للفترة	٢٧٥,١٣٦	(١٢,١٨٣)	-	٢٦٢,٩٥٣
إجمالي الأصول	٣,٤٢٣,٧٠٤	٨٢,٥٢٥	(١٠,٥٩٦)	٣,٤٩٥,٦٣٣
إجمالي المطلوبات	١,١٠٢,٩٥٨	٢٦,٣٠٧	(١٠,٥٩٦)	١,١١٨,٦٦٩

كما في/ عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	المملكة العربية السعودية	مملكة البحرين	إستبعاد	الإجمالي
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
الإيرادات	١,٥٣٢,٢٤٥	٧٦,٤٦٤	(٣٩,٠٧٦)	١,٥٦٩,٦٣٣
تكلفة الإيرادات	٨٥٨,٤٧١	٨٣,٨٦٠	(٣٩,٠٧٦)	٩٠٣,٢٥٥
صافي الدخل (الخسارة) للسنة	٤٦٣,٤٥٣	(١١,٨٩٥)	-	٤٥١,٥٥٨
إجمالي الأصول	٣,٥٩٨,٤٩٣	٩٨,٧٣٣	(١٩,٣٩٥)	٣,٦٧٧,٨٣١
إجمالي المطلوبات	٩٨٨,٧٢١	٣١,٥٦٩	(١٩,٣٩٥)	١,٠٠٠,٨٩٥

١٢- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم المجموعة طرق تقييم تتناسب مع الظروف وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات الصلة وتقليص استخدام المدخلات غير الملحوظة الى اكبر حد.

تصنف كل الاصول والمطلوبات التى تم قياس قيمتها العادلة أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ضمن هرم القيمة العادلة الموضح أدناه بناءً على مدخلات المستوى الادنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل .

المستوى الأول : أسعار سوق مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول ومطلوبات مماثلة .

المستوى الثاني : طرق تقييم فنية تكون فيها مدخلات المستوى الادنى والهامة لقياس القيمة العادلة قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى الثالث : طرق تقييم فنية التى تكون فيها مدخلات المستوى الادنى والهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة .

١٢- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط باستخدام تقنيات التقييم. تزيد أساليب التقييم هذه من استخدام بيانات السوق إلى أقصى درجة ممكنة التي يمكن ملاحظتها عندما كانت متاحة وتعتمد بأقل قدر ممكن على التقديرات الخاصة بالمنشأة. إذا كانت جميع المدخلات الهامة المطلوبة للقيمة العادلة للأدوات المالية غير قابلة للملاحظة ، يتم تصنيف تلك الأدوات المالية تحت المستوى الثاني. إذا كان واحد أو أكثر من المدخلات الهامة لا يعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها ، يتم تصنيف الأدوات المالية تحت المستوى الثالث. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، تم تحديد استثمار حقوق الملكية للمجموعة المصنف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١٣- توزيعات الأرباح

في ٢١ شوال ١٤٤٢هـ (الموافق ٠٢ يونيو ٢٠٢١م) ، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية نقدية بواقع ١,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٢٩,٥٠ مليون ريال سعودي) للنصف الاول من عام ٢٠٢١م . تم بدء دفع توزيعات الأرباح هذه في ٠٦ ذو القعدة ١٤٤٢ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٢١م) .

في ٢٥ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٠٧ أبريل ٢٠٢١م) ، وافقت الجمعية العمومية على إقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٣٠٦ مليون ريال سعودي) للنصف الثاني من عام ٢٠٢٠م.

في ١٨ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠م) ، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية نقدية بواقع ١,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٢٩,٥٠ مليون ريال سعودي) للنصف الاول من عام ٢٠٢٠م . تم بدء دفع توزيعات الأرباح هذه في ٤ ذو القعدة ١٤٤١ (الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٠م) .

في ٢٨ شعبان ١٤٤١هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠٢٠م) ، وافقت الجمعية العمومية على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٣٠٦ مليون ريال سعودي) للنصف الثاني من عام ٢٠١٩م.

١٤- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي دخل الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال العام.

فيما يلي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في قياس ربحية السهم الأساسية والمخفضة

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	**٢٠٢١م**	٢٠٢٠م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	**(غير مراجعة)**	(غير مراجعة)
	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	**بآلاف الريالات السعودية**	بآلاف الريالات السعودية
صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة بآلاف الريالات السعودية	٥٨,٧٢٤	١٠٧,٦٣٥	٢٦٤,٥١٨	٣٣١,٨٣٨
عدد الأسهم القائمة بالآلاف	١٥٣,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠
ربحية السهم بالريال السعودي	٠,٣٨	٠,٧٠	١,٧٣	٢,١٧

لم يكن هناك بنود للتخفيض تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٥- تأثير فايروس كورونا (كوفيد ١٩)

تم الإفصاح عن أثار انتشار جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) بالتفصيل في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. لم تلاحظ إدارة المجموعة أي أثر جوهري على عمليات المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م حيث كان هنالك تعافٍ كبير نسبة لعودة العمليات إلى سابق عهدها خلال الربع الثالث من العام ٢٠٢٠م. من ناحية أخرى تستمر إدارة المجموعة في مراقبة وضع كوفيد - ١٩عن كثب بناء على التطورات المحتملة و لم تتمو إلى علم الإدارة أي عوامل من شأنها أن تغير أثر الجائحة على عمليات المجموعة خلال العام ٢٠٢١م أو بعده.

١٦- الأحداث بعد تاريخ التقرير

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة والتي تتطلب إما التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٧- الموافقة على القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١ نوفمبر ٢٠٢١م.