

شركة إلإسمنت السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع  
الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية  
الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر  
المنتهيتيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

**تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة**

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

**مقدمة**

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لشركة الإسمنت السعودية ("الشركة") والمشتملة على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٩ ، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة والتديقات النقدية الأولية المختصرة لفترتهما .

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

**نطاق الفحص**

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعايير المراجعة الدولية رقم (٢٤١٠) الخاص بارتباطات الشخص "فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات أخرى . وبعد الفحص أقل بشكل 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 نتعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية مراجعة . وبالتالي ، لن ثبدي رأي مراجعة.

**الاستنتاج**

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٩ م غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٢٨ صفر ١٤٤١  
الموافق: ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩ م

-٢-

إيضاح ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
٢٠١٨ ديسمبر ٣١  
(مدة)  
بالألاف الريالات السعودية

	الأصول غير المتداولة
ممتلكات ، آلات ومعدات	
أصول حق الاستخدام	
استثمارات في شركات زميلة	
إجمالي الأصول غير المتداولة	
الأصول المتداولة	
مخزون	
ذمم مدينة تجارية	
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى	
نقد وما في حكمه	
إجمالي الأصول المتداولة	
إجمالي الأصول	
حقوق الملكية والمطلوبات	
حقوق الملكية	
رأس المال	
احتياطي نظامي	
أرباح مبقة	
إجمالي حقوق الملكية	
المطلوبات	
المطلوبات غير المتداولة	
مزايا موظفين	
التزامات عقود الإيجار	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	
المطلوبات المتداولة	
التزامات عقود الإيجار	
تمويل إسلامي	
ذمم دائنة تجارية	
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	
مستحقات ومطلوبات أخرى	
مخصص زكاة	
إجمالي المطلوبات المتداولة	
إجمالي المطلوبات	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	

المدير المالي

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	
٨١٥,٧٦٢	١,٠٣٩,٠٨٩	٢٣٩,٥٥٤	٣١٠,١٢٢	مبيعات
(٤٣٧,١٩٢)	(٥٨٥,٩٣٥)	(١٢٦,٤٣٥)	(١٧٨,٢٨٧)	تكلفة مبيعات
٣٧٨,٥٧٠	٤٥٣,١٥٤	١١٣,١١٩	١٣١,٨٣٥	إجمالي الربح
(٤٠,٧٣٩)	(٥٨,٠٣٨)	(١٦,٩٨١)	(١٦,١٧٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٤,٦٢٢)	(٦١,٥٨٢)	(١٥,٥٣٠)	(٢٢,٨٢٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٩٣,٢٠٩	٣٣٣,٥٣٤	٨٠,٦٠٨	٩٢,٨٤٢	الربح التشغيلي
٦,٦٤٤	٣,٩٢٢	٥,١٣٨	٨١٢	إيرادات أخرى
(٢,٣٩٢)	(١,٧٤٤)	(١,٧٥٣)	(١,١٤٧)	حصة في صافي نتائج شركات زميلة
(١٤,٧١١)	(٢٠,٠٣٢)	(٦,٦٥٣)	(٧,٣٦٤)	مصاريف تمويل
٢٨٢,٧٥٠	٣١٥,٦٩٠	٧٧,٣٤٠	٨٥,١٤٣	الدخل قبل الزكاة
(٧,٠٦٩)	(٧,٨٩٢)	(١,٩٣٤)	(٢,١٢٨)	زكاة
٢٧٥,٦٨١	٣٠٧,٧٩٨	٧٥,٤٠٦	٨٣,٠١٥	صافي دخل الفترة
(خسارة شاملة أخرى) / دخل شامل آخر				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في				
فترة لاحقة				
حصة في (خسارة شاملة أخرى) / دخل شامل				
آخر لشركات زميلة				
إجمالي الدخل الشامل				
ربحية السهم (بالي ريال السعودي)				
ربح السهم الاساس والمخفف المتعلق				
بحقوق مساهمي الشركة				
-	٢٥٨	-	(١٠٤)	
٢٧٥,٦٨١	٣٠٨,٠٥٦	٧٥,٤٠٦	٨٢,٩١١	
١,٨٠	٢,٠١	٠,٤٩	٠,٥٤	

المدير المالي

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

-٤-

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مدقة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٢,٨٧٧,٨٦٧	٨٨٨,٨٦٧	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٢٧٥,٦٨١	٢٧٥,٦٨١	-	-	صافي دخل للفترة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
٢٧٥,٦٨١	٢٧٥,٦٨١	-	-	اجمالي دخل شامل
(٤٩٧,٢٥٠)	(٤٩٧,٢٥٠)	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٠)
٢,٦٥٦,٢٩٨	٦٦٧,٢٩٨	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢,٧٨٧,١٤٣	٧٩٨,١٤٣	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(١,٣٤٨)	(١,٣٤٨)	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (ايضاح ٣)
٣٠٧,٧٩٨	٣٠٧,٧٩٨	-	-	صافي دخل للفترة
٢٥٨	٢٥٨	-	-	دخل شامل آخر
٣٠٨,٠٥٦	٣٠٨,٠٥٦	-	-	اجمالي دخل شامل
(٤٩٧,٢٥٠)	(٤٩٧,٢٥٠)	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٠)
٢,٥٩٦,٦٠١	٦٠٧,٦٠١	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المدير المالي

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي

يشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

-٥-

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
بألاف الريالات السعودية	
٢٨٢,٧٥٠	٣١٥,٦٩٠
١٥٠,٧٤٦	١٥٥,١٨٨
-	٤,٩٣٢
١٤,٧١١	٢٠,٠٣٢
(٤٩٨)	(٣٥٨)
٢,٣٩٢	١,٧٤٤
٧٢٢	٤,٧٣٣
<b>٤٥٠,٨٣٤</b>	<b>٥٠١,٩٦١</b>
(٢٦,٤٥٥)	٥٤,٠٠٢
(٦٠,٩٨٠)	(١٣,٩٢٦)
(١٧,٦٥٤)	٦,١٧٣
(١٩,٤٥٠)	(٧,٠٧٦)
٣٠,٣٤٧	١٣,٥٥٦
(٩٤,١٩٢)	٥٢,٧٢٩
(١٤,٧١١)	(٢٠,٠٣٢)
(٢١,٣١٠)	(١٠,١٧٨)
<b>٣٢٠,٦٢١</b>	<b>٥٢٤,٤٨٠</b>
(٦٢,٦٧٦)	(١١٤,٦٠٢)
٥٠٦	٤٠٦
٢,٣٢٧	٨٩٤
<b>(٦٠,٨٤٣)</b>	<b>(١١٣,٣٠٢)</b>
٢٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
-	(٦,٤٧٨)
(٤٩٧,٢٥٠)	(٤٩٧,٢٥٠)
(٢٩٧,٢٥٠)	(٣٧٣,٧٢٨)
(٣٧,٤٧٢)	٣٧,٤٥٠
١١٩,٨٧٦	٦٩,٥٥٦
<b>٨٢,٤٠٤</b>	<b>١٠٧,٠٠٦</b>

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل  
دخل قبل الزكاة  
تعديلات لقصوية الدخل قبل الزكاة إلى  
صافي النقد من عمليات التشغيل :  
استهلاك - ممتلكات ، آلات ومعدات  
استهلاك - أصول حق الإستخدام  
مصاريف تمويل  
ربح بيع ممتلكات ، آلات ومعدات  
حصة في صافي نتائج شركات زميلة  
مزايا الموظفين ، بالصافي

تغيرات رأس المال العامل  
مخزون  
نعم مدينة تجارية  
 مدفوعات مقدماً ونعم مدينة أخرى  
نعم دائنة تجارية  
مستحقات ومطلوبات أخرى

مصاريف تمويل مدفوعة  
زكاة مدفوعة

صافي نقد ناتج من عمليات التشغيل  
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار  
صافي إضافات إلى ممتلكات ، آلات ومعدات  
متحصلات من بيع ممتلكات ، آلات ومعدات  
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة  
صافي نقد مستخدم في عمليات الاستثمار  
التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي حركة في تمويل إسلامي  
تسديدات التزامات عقود إيجار  
توزيعات أرباح مدفوعة  
صافي نقد مستخدم في عمليات التمويل  
صافي التغير في النقد وما في حكمه  
نقد وما في حكمه في بداية الفترة  
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

#### ١- معلومات عامة

شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/٦/٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٤٧٥هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥م) وسجلت في المملكة العربية السعودية في مدينة الدمام تحت السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٠٢ بتاريخ ٦ ذي القعده ١٤٧٧هـ (الموافق ٢٤ مايو ١٩٥٨م). يرتبط نشاط الشركة بأعمال صناعة وبيع الإسمنت ومشتقاته.

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٨٥٠٠/٦/٦/١٠ (الموافق ٣١ مارس ١٩٥١) على حق امتياز التعدين لاستخراج الحجر الجيري والجبس والطين وكافة المواد الازمة لتصنيع الإسمنت في الاحساء لمدة ٣٠ سنة. بعد ذلك، حصلت الشركة على تراخيص المحاجر الموجودة حالياً بموجب المرسوم الملكي رقم ١١ /١٤٠٥/٤/٢٩ (الموافق ١٩٨٥/١٢/٢) والذي يمنح امتياز التعدين لاستخراج الحجر الجيري والجبس والطين وجميع المواد الازمة لتصنيع الإسمنت لمدة ٣٠ عاماً. في عام ١٩٨٥، حصلت الشركة السعودية البحرينية على حق امتياز التعدين لاستخراج الحجر الجيري والجبس والطين بموجب المرسوم الملكي رقم ١٢ /١٤٠٥/٤/٢٩ (الموافق ١٩٨٥/١٢/٢)، والتي اندمجت مع شركة الإسمنت السعودية عام ١٩٩٠م. بناءً على ذلك، فررت وزارة الصناعة والثروة المعدنية في ١٤١٢/١٠/٤ (الموافق ١٩٩١/٧/١٥) نقل جميع المحاجر والتراخيص ذات الصلة للشركة السعودية البحرينية إلى شركة الإسمنت السعودية. انتهت صلاحية هذه التراخيص في تجديد التراخيص إلى ملكية أرض المحجر الرئيس والتي تتطلب إجراء المواقف على التجديد من قبل وزارات مختلفة وبالتالي فقد تم تشكيل لجنة من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية للتسيير وإنهاء تجديد التراخيص. علماً بأن الشركة تواصل استخراج المواد الخام من المحاجر وتتفع رسوم الاستخراج كما هو منتف عليه مع الوزارة، سنوياً.

#### ٢- أساس الأعداد

##### ١- بيان الالتزام

قد أعدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تشمل الإيضاحات في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المعلومات المفصحة عنها ل الكامل القوائم المالية السنوية ، ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

تنوافق السياسات المحاسبية وطرق الحساب المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ما عدا تلك المذكورة في إيضاح ٣ .

#### ٢- أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساليب الاستحقاق المحاسبي بإستثناء بعض مزايا الموظفين التي تقلص بالقيمة الحالية .

يتم تقرير جميع القيم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

#### ٣- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، والذي هو عبارة عن العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة .

#### ٤- المعايير الجديدة ، التعديلات والتفسيرات التي تم اعتمادها بواسطة الشركة

اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ الإيجارات اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م ، وتم توضيح تأثير تطبيق هذا المعيار بشكل كامل في إيضاح ٢. لا توجد معايير جديدة أخرى صادرة ، بالرغم من ذلك ، هناك عدد من التعديلات على المعايير الصادرة التي تسري من ١ يناير ٢٠٢٠م ، ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

### ٣- التغيرات في السياسات المحاسبية

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولية رقم "عقود الإيجار" ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على إيجار" ، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" وتنص لجنة التفسيرات الدائمة رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد إيجار". يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "الإيجارات" نموذج محاسبى واحد في المركز المالي للمستأجرين. يثبت المستأجر في سجلاته أصول حق الاستخدام التي تمثل حقه في استخدام تلك الأصول ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامه بعمل تسديدات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات البند منخفضة القيمة. اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (تاريخ التطبيق الأولى) باستخدام "طريقة معدلة باثر رجعي" مع آثار تراكمية يتم إثباتها في تاريخ التطبيق الأولى. اختارت الشركة عدم إعادة تقييم إذا ما كان العقد إيجاراً، أو يحتوي عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولى. بدلاً من ذلك ، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ التحول ، اعتمدت الشركة على تقييمها الذي طبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ وتنص لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار".

التعديلات المعترف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ، أثبتت الشركة في سجلاتها التزامات عقود الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً "كإيجارات تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولية رقم ١٧ عقود الإيجار. تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية ، مخصومة باستخدام معدل فائدة ضمني اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. وكان المتوسط المرجح لمعدل الفائدة الضمني المطبق على التزامات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ هو ٤,٥٪ في السنة.

تم الاعتراف بإعادة قياسات التزامات عقود الإيجار كتعديلات لأصول حق الاستخدام ذات الصلة مباشرة بعد تاريخ التطبيق الأولى:

بألاف الريالات السعودية

٤٣,٠١٣
(٥,٩٩٨)
٣٧,٠١٥

التزامات عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني للشركة عند الإنشاء  
رصيد التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩

التزامات عقود الإيجار كما في نهاية الفترة كما يلى:

١ يناير ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بألاف الريالات السعودية

بألاف الريالات السعودية

٣٠,٨٥٧
٦,١٥٨
٣٧,٠١٥

٣١,٩٥٦
٢,٠٣١
٣٣,٩٨٧

التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول  
التزامات عقود الإيجار - جزء متداول  
إجمالي التزامات عقود الإيجار

لا توجد عقود إيجارات ملزمة قد تتطلب إجراء تعديل على أصول حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولى. تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - "هبوط الموجودات" لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد هبطت قيمته.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدقة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٣- التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

ترتبط أصول حق الاستخدام المعترف بها بأنواع الأصول التالية:

٢٠١٩ يناير بألاف الريالات السعودية	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ بألاف الريالات السعودية	
١٧,٣٥٢	١٥,٨٠٦	أرض
٣٨٣	٣١٧	مباني
١٧,٩٠٧	١٤,٦١٢	سيارات
٢٥	-	معدات
<b>٣٥,٦٦٧</b>	<b>٣٠,٧٣٥</b>	<b>اجمالي أصول حق الاستخدام</b>

يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصول الأساسية ليهما أقصى.

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩ م:

٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ بألاف الريالات السعودية	- أصول حق إستخدام - بالزيادة
٣٥,٦٦٧	- التزامات عقود الإيجار - بالزيادة
٣٧,٠١٥	- صافي الأثر على الأرباح المتبقاة في ١ يناير ٢٠١٩ م - بالنقص
<b>١,٣٤٨</b>	

### ٤- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال الفترة، قامت الشركة بشراء بند ممتلكات، آلات ومعدات بمبلغ ٤٧,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م: ١٦ مليون ريال سعودي) في حين بلغت الإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ٦٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م: ٤٧,٧ مليون ريال سعودي).

### ٥- تمويل إسلامي

تم الحصول على تسهيلات تمويل إسلامية من عدة بنوك محلية لتأدية متطلبات رأس المال العامل بتسهيلات إجمالية بمبلغ ١,٩٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي). حيث بلغ الرصيد المستخدم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م ٧٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٦٢٠ مليون ريال سعودي). وتحمل تسهيلات التمويل الإسلامية تكاليف تمويل متباعدة بالزيادة عن أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية "سليبور" ومتوفقة مع شروط كل اتفاقية تسهيل مضمونة بسندات لأمر صادر من الشركة وتحمل اتعاب متفق عليها مع مقدمي التسهيلات. وقد تضمنت اتفاقيات التسهيلات التي تم الحصول عليها بعض التعهدات التي تتطلب من بين أمور أخرى ، المحافظة على نسب مالية معينة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدقة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة  
يقدم الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم الدخول فيها مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وأرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طريقة المعاملة						الفترة التسعة أشهر	مبلغ المعاملة		
		مبلغ المعاملة			فترة الثلاثة أشهر						
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨				
الرصيد الختامي		بالألاف الريالات السعودية									
٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣٠	٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣٠	٢٠١٨ ٣٠	٢٠١٩ ٣٠	٢٠١٨ ٣٠	٢٠١٩ ٣٠				
١٢,٤٢٢	١٢,٤٧٣	٣١,٩٢٥	٤٠,٣٨٣	١١,٢٠٢	١١,٩٦٥	٣٠	٣٠	مبيعات	شركة زميلة		
٣,٤٥٠	-	-	-	-	-	٣	٣	سلف مدفوعة	شركة زميلة		
٤٩١	(٣,٠٠٧)	١٦,٧٢٧	٢٢,٤٢٨	٤,٢٣٠	٨,٩٥١	٣٢١	٣٢١	مشتريات مواد خام	شركة زميلة		
٧٩	٦١	٦,٠٨٩	٦,٨٧٠	٥٧٦	٣	٣	٣	تأمين ممتلكات ، ومصانع ومعدات	جهة منتبطة		
									الشركة الوطنية للتأمين		

١. تتم مديننة تجارية مستحقة من طرف ذو علاقة الشركة المتحدة للإسمنت
٢. سلف إلى طرف ذو علاقة شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
٣. تتم دائننة تجارية مستحقة إلى طرف ذو علاقة شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة يتم إجراء عمليات البيع إلى والشراء من أطراف ذات علاقة في سياق الأعمال التجارية العادية. إن الأرصدة القائمة كما في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ غير مضمونة وتم مسادها نقداً. لم يتم تقديم ضمانات للمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة . مع ذلك فإن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة مغطاة بالكامل بضمانات بنكية. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لم تسجل الشركة أي هبوط في قيمة مبالغ الذمم المدينة المستحقة من أطراف ذات علاقة. تم الالتزام بإجراء هذا التقييم لكل سنة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذو العلاقة والسوق الذي يمارس فيه الطرف ذو العلاقة.

بلغ إجمالي تعويضات المديرين التنفيذيين الرئيسيين للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١١,٥ مليون ريال سعودي).

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

**٧- التزامات رأسمالية**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، فقد بلغت النفقات الرأسمالية التي تم التعاقد عليها بواسطة الشركة ولم تتکدّها حتى نهاية الفترة مبلغ ٤٢,٩٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : ١١٧,١٢ مليون ريال سعودي).

**٨- المعلومات القطاعية**

يمثل القطاع وحدة قابلة للتميز في الشركة حيث تزاول هذه الوحدة تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال) أو تقديم منتجات أو خدمات خلال بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) الذي يخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك التي لقطاعات أخرى.

وتتعلق كافة عمليات الشركة بقطاع تشغيلي واحد هو قطاع الأسمنت ، الذي تم بيعه بصورة رئيسية إلى عمالء محليين . وبالتالي ، لم يتم عرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

**٩-قياس القيمة العادلة للأدوات المالية**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم قيد جميع الأدوات المالية للشركة بالتكلفة المطفأة ، ولا تحفظ الشركة بآلية أدوات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة . بالرغم من ذلك ، فإن القيمة الدفترية للأصول والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الأولية تقارب القيمة العادلة.

**١٠-توزيعات الأرباح**

في ٢٤ رمضان ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٩م) ، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية نقدية بواقع ١,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٢٩,٥٠ مليون ريال سعودي ) للنصف الأول من عام ٢٠١٩م . تم بدء دفع توزيعات الأرباح هذه في ٢٩ شوال ١٤٤٠هـ (الموافق ٢ يوليو ٢٠١٩م) .

في ١١ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٩) ، وافقت الجمعية العمومية على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٦٧,٧٥ مليون ريال سعودي ) للنصف الثاني من عام ٢٠١٨م.

في ١٣ رمضان ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠١٨م) ، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية نقدية بواقع ١,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٢٩,٥٠ مليون ريال سعودي) للنصف الأول من عام ٢٠١٨م. تم بدء دفع توزيعات الأرباح هذه في ١٨ شوال ١٤٣٩هـ (الموافق ٢ يوليو ٢٠١٨م).

في ٢٩ ربى ١٤٣٩هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٨م) ، وافقت الجمعية العمومية على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٦٧,٧٥ مليون ريال سعودي ) للنصف الثاني من عام ٢٠١٧م .

**١١- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة**

تمت موافقة مجلس الإدارة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩م .