

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
٢	- تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٥-٤	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٦	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
٧	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٥-٨	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

السادة المساهمين
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
شركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة أسمنت ينبع (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") والشركة التابعة لها (يشار إليهما جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للدخل الشامل لفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وللتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

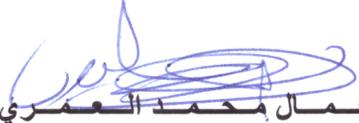
نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص هو إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٤١/١٢/٠١ هـ
الموافق : ٢٠٢٠/٠٧/٢٢ م

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	إيضاح
٤٦٩,٣٧٤,٦٥٠	٤٣٤,٣٣٣,٦٨٥	٢٠٩,٥٦٧,٦٠٠	١٥٦,٩٣٣,٥٣٩	٣
(٣١٣,٥٤١,١١٨)	(٢٦٧,١٥٢,١٤٥)	(١٤٦,٤١٣,٧٥٠)	(١٠٠,٨٠١,١٠٣)	
١٥٥,٨٣٣,٥٣٢	١٦٧,١٨١,٥٤٠	٦٣,١٥٣,٨٥٠	٥٦,١٣٢,٤٣٦	الإيرادات من العقود مع العملاء تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
(٩,٤٦١,٠٢٩)	(٧,٩٩١,٠٣٩)	(٦,٤٩٨,٨٤٦)	(٤,٧٨٧,٣٦١)	
(٢٤,٧٥٦,٢١٧)	(١٧,٨٠٥,٩٣٦)	(١٦,٢٤٢,٣٢٠)	(٧,٧٦٠,٤٢٩)	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
١٢١,٦١٦,٢٨٦	١٤١,٣٨٤,٥٦٥	٤٠,٤١٢,٦٨٤	٤٣,٥٨٤,٦٤٦	الدخل من العمليات الرئيسية
(٩١٦,٩٣٥)	(٢٦٨,١٧٧)	(٤٣٤,٨٦٥)	٢٩٣,٤٥٩	١٥
(٣,٨٦٣,٤٥٥)	(٢,٥٥٧,٣٣٨)	(١,٨٧٩,٠١٦)	(١,٢٢١,٦٦٨)	(خسائر) / أرباح من مشتقات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٨٨٨,٦١٦	١,٠٦٢,٣٩٧	٢,٦٧١,٣٧٦	٦٤٥,٩١٦	تكاليف تمويل
-	٨٨٩,٣١٦	-	٢٨١,٩٧٤	إيرادات أخرى، صافي إيرادات تمويل
١١٩,٧٢٤,٥١٢	١٤٠,٥١٠,٧٦٣	٤٠,٧٧٠,١٧٩	٤٣,٥٨٤,٣٢٧	الدخل قبل الزكاة
(٦,٧٠٠,٠٠٠)	(١٠,٩٥٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦,٢٥٠,٠٠٠)	٥
١١٣,٠٢٤,٥١٢	١٢٩,٥٦٠,٧٦٣	٤٠,١٧٠,١٧٩	٣٧,٣٣٤,٣٢٧	الزكاة صافي الدخل للفترة
(٢,٥٨٩,٥٠٣)	-	(٢,٥٨٩,٥٠٣)	-	الخسارة الشاملة الأخرى بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة: خسارة إعادة قياس التزامات منافع محددة
١١٠,٤٣٥,٠٠٩	١٢٩,٥٦٠,٧٦٣	٣٧,٥٨٠,٦٧٦	٣٧,٣٣٤,٣٢٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١١٢,٩٦١,٣٧٦	١٢٨,٦٨٢,٢٩٨	٤٠,٤٤٣,٧٢٢	٣٦,٦٦٤,٧٧٠	١٢
٦٣,١٣٦	٨٧٨,٤٦٥	(٢٧٣,٥٤٣)	٦٦٩,٥٥٧	صافي الدخل/(الخسارة) للفترة: العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
١١٣,٠٢٤,٥١٢	١٢٩,٥٦٠,٧٦٣	٤٠,١٧٠,١٧٩	٣٧,٣٣٤,٣٢٧	ربحية السهم الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد للمساهمين في الشركة الأم إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة) للفترة: العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٧٢	٠,٨٢	٠,٢٦	٠,٢٣	
١١٠,٣٧١,٨٧٣	١٢٨,٦٨٢,٢٩٨	٣٧,٨٥٤,٢١٩	٣٦,٦٦٤,٧٧٠	
٦٣,١٣٦	٨٧٨,٤٦٥	(٢٧٣,٥٤٣)	٦٦٩,٥٥٧	
١١٠,٤٣٥,٠٠٩	١٢٩,٥٦٠,٧٦٣	٣٧,٥٨٠,٦٧٦	٣٧,٣٣٤,٣٢٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٧٥٩,٠٤٢,٣٧٠	٢,٦٨٤,٣٢٨,٢٤٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٢٠١,٤٥٢	٢,٤٠١,٠٨٦		موجودات غير ملموسة
٢,٧٦٢,٢٤٣,٨٢٢	٢,٦٨٦,٧٢٩,٣٣٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٦٣,٩٥٧,١٠٢	٦٣١,٣٦١,٥٩٦	٨	مخزون
١٦٩,٧٦٠,٧٩١	١٦١,٨٣٤,٥٧٠	٧	ذمم مدينة تجارية
١٧,٨١٣,٥٥٣	٢١,٤١٥,٧٤١		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٧٦,٧٥١,٩٩٦	١٤٧,٦٣٤,٧١٥		نقد وما في حكمه
٩٢٨,٢٨٣,٤٤٢	٩٦٢,٢٤٦,٦٢٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٦٩٠,٥٢٧,٢٦٤	٣,٦٤٨,٩٧٥,٩٥٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠	احتياطي نظامي
٩٠٩,٥١٠,٠٩٢	٨٤١,٣١٧,٣٩٠		أرباح مبقاه
٣,٢٧٢,٠١٠,٠٩٢	٣,٢٠٣,٨١٧,٣٩٠		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٢٩,٩٥٠,٤٩٨	٣٠,٨٢٨,٩٦٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٣٠١,٩٦٠,٥٩٠	٣,٢٣٤,٦٤٦,٣٥٣		إجمالي حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	إيضاح	
			حقوق الملكية والمطلوبات (تتمة)
			المطلوبات غير المتداولة
٦٤,٨٦١,١١١	٥١,٨٨٨,٨٨٩	(أ-٩)	قروض لأجل
٦٤,٥٥٦,٩٠٥	٧١,٥٤٨,٥١٠		التزامات منافع محددة للموظفين
٦,٤٧٧,١٦٠	٥,٩٨٢,٨٣٤		التزام عقود ايجار
١٣٥,٨٩٥,١٧٦	١٢٩,٤٢٠,٢٣٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٢,٢٨٧,٠٦٧	٤٦,٨٩٦,٦١٤		نم دائنة تجارية
٢,٠٦٣,٦٥٥	٢,٣٣١,٨٣٢	١٥	مشتقات مالية
٥١,٨٨٨,٨٨٩	٥١,٨٨٨,٨٨٩	(أ-٩)	الجزء المتداول من قروض لأجل
-	٣٠,٥٩٤,٣٣٣	(ب-٩)	قرض قصير الأجل
٧٧,٣٠٤,٠٣١	٧٨,٩١٥,٢٧١		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٧٣,٠٣٧,٤٢٥	٤٨,٢٨٠,٣٦١		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦,٠٩٠,٤٣١	٢٦,٠٠٢,٠٦٩	٥	زكاة مستحقة الدفع
٢٥٢,٦٧١,٤٩٨	٢٨٤,٩٠٩,٣٦٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٨٨,٥٦٦,٦٧٤	٤١٤,٣٢٩,٦٠٢		إجمالي المطلوبات
٣,٦٩٠,٥٢٧,٢٦٤	٣,٦٤٨,٩٧٥,٩٥٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم						
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
٣,٣٠١,٩٦٠,٥٩٠	٢٩,٩٥٠,٤٩٨	٣,٢٧٢,٠١٠,٠٩٢	٩٠٩,٥١٠,٠٩٢	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
١٢٩,٥٦٠,٧٦٣	٨٧٨,٤٦٥	١٢٨,٦٨٢,٢٩٨	١٢٨,٦٨٢,٢٩٨	-	-	صافي الدخل للفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢٩,٥٦٠,٧٦٣	٨٧٨,٤٦٥	١٢٨,٦٨٢,٢٩٨	١٢٨,٦٨٢,٢٩٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٩٦,٨٧٥,٠٠٠)	-	(١٩٦,٨٧٥,٠٠٠)	(١٩٦,٨٧٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٢٣٤,٦٤٦,٣٥٣	٣٠,٨٢٨,٩٦٣	٣,٢٠٣,٨١٧,٣٩٠	٨٤١,٣١٧,٣٩٠	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم						
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
٣,٢٤٠,٩٣٧,٣١١	٣٢,٠٥٧,٢١٨	٣,٢٠٨,٨٨٠,٠٩٣	٨٤٦,٣٨٠,٠٩٣	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
١١٣,٠٢٤,٥١٢	٦٣,١٣٦	١١٢,٩٦١,٣٧٦	١١٢,٩٦١,٣٧٦	-	-	صافي الدخل للفترة
(٢,٥٨٩,٥٠٣)	-	(٢,٥٨٩,٥٠٣)	(٢,٥٨٩,٥٠٣)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١١٠,٤٣٥,٠٠٩	٦٣,١٣٦	١١٠,٣٧١,٨٧٣	١١٠,٣٧١,٨٧٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٢٧٠,٦٢٢,٣٢٠	٣٠,١٢٠,٣٥٤	٣,٢٤٠,٥٠١,٩٦٦	٨٧٨,٠٠١,٩٦٦	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
١١٩,٧٢٤,٥١٢	١٤٠,٥١٠,٧٦٣		الأنشطة التشغيلية
٩٥,٨٦٦,٤٠١	٩٥,١٩٦,٧١٦	٦	الدخل قبل الزكاة
٨٠٠,٣٦٣	٨٠٠,٣٦٦		تعديلات لتسوية دخل التشغيل مع صافي التدفقات النقدية:
٣,٨٦٣,٤٥٥	٢,٥٥٧,٣٣٨		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩١٦,٩٣٥	٢٦٨,١٧٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٩١٦,٣٧٥	٧,٥٦١,٦٩٠		تكاليف تمويل
٣,٦٤٢,٩٣٨	-		خسائر من مشتقات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٢٩,٧٣٠,٩٧٩	٢٤٦,٨٩٥,٠٥٠		مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
			مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥,٨٦٨,١٢٢	٧,٩٢٦,٢٢١		التغيرات في رأس المال العامل:
١٩,٣١٩,٢٨١	(٦٧,٤٠٤,٤٩٤)		ذمم مدينة تجارية
١,٥٨١,٢٤٠	(٣,٦٠٢,١٨٨)		مخزون
٢,٧٢٧,٠٩٦	١٤,٦٠٩,٥٤٧		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٧٨٩,٦٥٣	(٢٤,٧٥٧,٠٦٤)		ذمم دائنة تجارية
٢٦٣,٠١٦,٣٧١	١٧٣,٦٦٧,٠٧٢	٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٩,٧٠٦,٣٣٣)	(١,٠٣٨,٣٦٢)		زكاة مدفوعة
(٥,١١٨,٨٨٠)	(٥٧٠,٠٨٥)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
(٣,٦٩٢,٢٩٥)	(٢,٤٠١,٦٦٤)		تكاليف تمويل مدفوعة
٢٤٤,٤٩٨,٨٦٣	١٦٩,٦٥٦,٩٦١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٦٨٢,٢٩٩)	(٢٠,٤٨٢,٥٩٣)	٦	الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٦٨٢,٢٩٩)	(٢٠,٤٨٢,٥٩٣)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٥٠,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٩٤٤,٤٤٤)	(١٢,٩٧٢,٢٢٢)		الأنشطة التمويلية
(٥٧,٥٣٣,٨٤٧)	٣٠,٥٩٤,٣٣٣		سداد التزامات عقود إيجار
(٧٨,٠٠٧,٠٥٦)	(١٩٥,٢٦٣,٧٦٠)		سداد قروض لأجل
(١٦٢,١٣٥,٣٤٧)	(١٧٨,٢٩١,٦٤٩)		صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل
٦١,٦٨١,٢١٧	(٢٩,١١٧,٢٨١)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين في الشركة الأم
٥١,٤٥٣,٠٧٤	١٧٦,٧٥١,٩٩٦		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١٣,١٣٤,٢٩١	١٤٧,٦٣٤,٧١٥		(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات رئيسية غير نقدية:
٧,١٥٣,٦٥٣	-	(٦-ب)	أصل خاضع لحق الاستخدام والتزامات إيجار
٢,٠٠٠,٠٠٠	-		توزيعات أرباح مستحقة الدفع إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٥٨٩,٥٠٣	-		خسارة من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١- معلومات الشركة

شركة أسمنت ينبع ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٠ بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٣٩٧هـ (الموافق ٢٢ فبراير ١٩٧٧م) وتعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٠٠٢٣٣ الصادر في مدينة ينبع بتاريخ ٢١ ذي القعدة ١٣٩٨هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ١٩٧٨م). أسهم الشركة مدرجة في السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة ١,٥٧٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٥٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

إن النشاط الرئيسي للشركة يتمثل في صناعة و إنتاج الاسمنت ومشتقاته والاتجار به بموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٢٣٩ الصادر بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٦ ابريل ٢٠١٨م) والذي ينتهي في ١٠ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢١م). لدى الشركة فروع في كل من جدة و المدينة بموجب رقم سجل تجاري ٤٠٣٠٠٢١٣٦٧ و ٤٦٥٠٠٢٠٤٦١ على التوالي .

العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة أسمنت ينبع، حي البغدادية الغربية، ص.ب ٥٣٣٠، جدة ٢١٤٢٢، المملكة العربية السعودية.

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة الأم وشركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة ("شركة تابعة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ٦٠٪ للشركة الأم (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة")، يتمثل نشاط الشركة التابعة في صناعة أكياس الاسمنت الورقية بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٢١٠ بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٧ أكتوبر ٢٠٠٤م) والذي ينتهي في ٢٦ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ (الموافق ١٠ يناير ٢٠٢١م).

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٠م (الموافق ٠١ ذي الحجة ١٤٤١هـ).

٢- السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وبالتالي يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كما أن النتائج للفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ليس بالضرورة مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء المشتقات المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتزامات منافع الموظفين حيث يتم استخدام احتسابات القيمة الاكتوارية الحالية. يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهو العملة المالية للمجموعة.

٢-٢ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة عمل اجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة عن المطلوبات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر، ويتم اثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على الفترة أو في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات والفتترات المستقبلية وإذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ الأحكام والتقدير والتفويضات المحاسبية الهامة (تتمة)

إن انتشار فيروس كورونا ("COVID-19") منذ أوائل عام ٢٠٢٠م، وانتشاره في جميع أنحاء الصين ومن ثم تسبب عالمياً في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي عالمياً بما في ذلك المملكة العربية السعودية وإعلان منظمة الصحة العالمية عن هذا الوباء تقوم إدارة المجموعة بإعادة النظر في أحكامها الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الحساب ومصادر التقدير الرئيسية المطبقة على البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. في حين أنه من الصعب الآن التنبؤ بالتوقعات الكاملة عن مدى ومدة التأثير على نشاطها التجاري والاقتصادي، قامت إدارة المجموعة بتقييم الأثر على عمليات المجموعة العامة والجوانب التجارية بما في ذلك عوامل مثل سلسلة التوريد، وقيود السفر، وأسعار النفط، والطلب على المنتجات، وما إلى ذلك، وخلصت إلى أنه اعتباراً من تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المحلية المختصرة الموحدة، فلا يوجد تغيير جوهري مطلوب للأحكام والتقدير الرئيسية. ومع ذلك، في ضوء عدم اليقين الحالي، يمكن أن يؤدي أي تغيير في المستقبل في الافتراضات والتقدير إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية. نظراً لتطور الوضع سريعاً مع عدم اليقين في المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

إن التقديرات والافتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م. لم تقم المجموعة بشكل مبكر بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تنطبق للمرة الأولى في ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تعريف العمل التجاري"

توضح التعديلات أن العمل يعتبر عملاً تجارياً، إذا تضمنت مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، على أقل تقدير، مدخلات وآلية موضوعية تساهم معاً بصورة جوهرية في القدرة على توليد مخرجات. كما توضح أن العمل التجاري يمكن أن يوجد دون إدراج جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتوليد مخرجات. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية فيما إذا شاركت المجموعة في أي عمليات تجميع أعمال تجارية.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "هيكل مؤثر سعر الفائدة"

توفر التعديلات على المعيار (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" عدداً من الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر مباشرةً حال إعادة هيكل مؤثر سعر الفائدة. تتأثر العلاقة في حالة ساهمت إعادة الهيكلة في مزيد من الضبابية حول مواعيد و/أو مبلغ التدفقات النقدية المعيارية من البند المتحوط له أو أداة التحوط. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لكون المجموعة ليس لديها أي علاقات تحوط مقابل أسعار الفائدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) "تعريف المعلومات الجوهرية"

توفر التعديلات تعريف جديد للمعلومات الجوهرية حيث تعتبر "بأن المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يؤثر حذف أو تحريف أو حجب معلومات على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة معينة ذات تقارير مالية".

توضح التعديلات أن الأهمية النسبية تعتمد على طبيعة أو ضخامة المعلومات أو كليهما. ينبغي على المنشأة تقييم المعلومات سواءً على مستوى جزئي أو كلي مع معلومات أخرى لتحديد إن كانت جوهرية أم لا في سياق القوائم المالية. إن تعديل المعلومات يعتبر جوهرياً إذا كان من الممكن وبشكل معقول أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. ليس لهذه

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) "تعريف المعلومات الجوهرية" (تتمة)
التعديلات تؤثر على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مستقبلي على المجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: امتيازات الإيجار ذات الصلة بـ كورونا COVID-19
اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٠م، تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتوفير وسيلة عملية للمستأجرين لاحتساب ومعالجة امتيازات الإيجار التي نتجت مباشرة من وباء كورونا COVID-19 والتي تستوفي المعايير والخصائص التالية (أ) يؤدي التغيير في مدفوعات الإيجار إلى التعديل في عقد الإيجار الذي يماثل إلى حد كبير، أو أقل من، مقابل الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة؛

(ب) التخفيض هو مدفوعات الإيجار ولا يؤثر إلا على المدفوعات المستحقة في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ و
(ج) لا يوجد تغيير جوهري في شروط وأحكام الإيجار الأخرى

قد يتم احتساب امتيازات الإيجار التي تستوفي هذه المعايير وفقاً للشروط العملية، مما يعني أن المستأجر لا يحتاج إلى تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار يستوفي تعريف تعديل الإيجار. يطبق المستأجرون متطلبات أخرى في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في حساب الامتياز. لم تكن المجموعة، بصفتها مستأجراً، لم تحصل على أي امتياز إيجار خلال الفترة، وبالتالي لم تتأثر بهذا التعديل.

٣-٣ الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تصنيف إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي غير مراجعة	ريال سعودي غير مراجعة	ريال سعودي غير مراجعة	ريال سعودي غير مراجعة	
٢٠٦,١٧٤,٩٩٦	٢٥٤,٢٠٣,٠٠٨	٩٥,٢٢٥,٥٩٧	٩١,٢٥٧,٣٢٢	أسمنت سائب
١١٧,٦٧٤,٧٣٤	١٢٥,١٥١,٦٠٧	٥١,٣٤٦,٢٣٧	٤٦,٦٣٦,٠١٨	أسمنت معبأ
٢٠,٨١٧,٤٩٧	٣٥,٠٠٥,٩٣٤	٧,٥٨٧,٨٧٤	١٩,٠٤٠,١٩٩	أكياس اسمنت
١٢٤,٧٠٧,٤٢٣	١٩,٩٧٣,١٣٦	٥٥,٤٠٧,٨٩٢	-	اسمنت خام (كلينكر)
٤٦٩,٣٧٤,٦٥٠	٤٣٤,٣٣٣,٦٨٥	٢٠٩,٥٦٧,٦٠٠	١٥٦,٩٣٣,٥٣٩	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
٣٢٤,٧٧٣,٧٨٤	٣٩٥,٤٢٦,١٣٢	١٤٦,٧٥٠,٣٠٣	١٤٦,٨٨٣,٦٦٩	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء داخل المملكة العربية السعودية
١٤٤,٦٠٠,٨٦٦	٣٨,٩٠٧,٥٥٣	٦٢,٨١٧,٢٩٧	١٠,٠٤٩,٨٧٠	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء خارج المملكة العربية السعودية
٤٦٩,٣٧٤,٦٥٠	٤٣٤,٣٣٣,٦٨٥	٢٠٩,٥٦٧,٦٠٠	١٥٦,٩٣٣,٥٣٩	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

٤-٤ المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة في قطاع تشغيلي واحد يتمثل في صناعة وإنتاج الأسمنت، وتمارس نشاطها بالكامل داخل المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية. المعلومات المالية للشركة التابعة غير هامة بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لأغراض المعلومات القطاعية.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٥- الزكاة

فيما يلي حركة الزكاة المستحقة على المجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة	
٨,٩١٤,٤٢١	١٦,٠٩٠,٤٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩,٠٩٨,٨٠٣	١٠,٩٥٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(١١,٩٢٢,٧٩٣)	(١,٠٣٨,٣٦٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>١٦,٠٩٠,٤٣١</u>	<u>٢٦,٠٠٢,٠٦٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم احتساب الزكاة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وفقاً لتقديرات الإدارة والتي قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً على الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

الوضع الزكوي

الشركة الأم

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية الي الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. وقامت ("الهيئة") بإجراء فحص بطلب معلومات إضافية للسنوات من ٢٠١٤م وحتى ٢٠١٧م مما نتج عن مطالبة ("الهيئة") بفروقات زكوية إضافية بمبلغ ٨,٥ ملايين ريال وقامت الشركة بالاعتراض علي مبلغ الزكاة الاضافية وترى ادارة الشركة ان موقفها جيد ولديها فرصة كبيرة في عدم سداد الفروقات الزكوية الواردة بالربط المذكور علاوة على وجود مخصصات كافية لديها لمواجهة الالتزامات المحتملة.

الشركة التابعة

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية الي الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. استلمت الشركة الربط المعدل لسنة ٢٠١٧م بفروقات زكوية إضافية بمبلغ ٢٠٧,٠٨٠ ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على هذا الربط. كما استلمت الشركة الربط المعدل لسنة ٢٠١٨م بفروقات زكوية إضافية بمبلغ ٥٨,٦٤٢ ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على هذا الربط.

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية 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		
٢٠١٩م غير مراجعة	٢٠٢٠م غير مراجعة	
٩٥,٨٦٦,٤٠١	٩٥,١٩٦,٧١٦	استهلاك
٢٧,٨٣٥,٩٥٢	٢٠,٤٨٢,٥٩٣	مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٦- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

أ) يقع المصنع على أرض مستأجرة من وكالة الوزارة للثروة المعدنية بمنطقة رأس بريدي في ينبع لمدة (٣٠) سنة هجرية ابتداءً من ٤ ربيع الأول ١٣٩٨هـ. (الموافق ١٢ فبراير ١٩٧٨م). تم تجديد عقد الإيجار لفترة مماثلة لمدة (٣٠) سنة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٢٨هـ. (الموافق ٢٢ مارس ٢٠٠٧م). يمكن تجديد عقد الإيجار لفترات مماثلة إضافية بناء على موافقة الطرفين.

ب) تم خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م إضافة مبلغ ٧,١٥٣,٦٥٣ ريال سعودي ضمن مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات مسجلة كحق استخدام أصل جراء تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) في تاريخ التطبيق المبدئي ١ يناير ٢٠١٩م.

٧- الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة
١٧٢,٦١٩,٢١٧	١٦٤,٦٩٢,٩٩٦
(٢,٨٥٨,٤٢٦)	(٢,٨٥٨,٤٢٦)
<u>١٦٩,٧٦٠,٧٩١</u>	<u>١٦١,٨٣٤,٥٧٠</u>

إجمالي ذمم مدينة تجارية
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

الذمم المدينة التجارية لا يترتب عليها فائدة ويتم استلامها عادة ما بين ٣٠ الي ٩٠ يوماً .

٨- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة
٣٤١,٨٣٠,٤٣٦	٣٩٣,٠٧٣,٢٧٠
١٨٦,١٧٢,٨٥٣	٢٠٢,٥٥٣,٢١٥
١٥,٤٢٢,٠٠٧	١٣,٦٤٩,٣٤٤
١٨,٥٦١,٤٣٩	٢٠,٠٥٠,٣١٩
١,١٥١,٠٨٨	٢,٠٣٥,٤٤٨
٨١٩,٢٧٩	-
<u>٥٦٣,٩٥٧,١٠٢</u>	<u>٦٣١,٣٦١,٥٩٦</u>

منتجات تحت التشغيل
قطع غيار، بالصافي
مواد أولية
محروقات
مواد تعبئة وتغليف
مواد أخرى

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م تحتفظ المجموعة بمخصص مقابل قطع غيار بطيئة الحركة بمبلغ ١٠٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠٢,٤ مليون ريال سعودي).

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٩- قروض

٩-أ قروض لأجل

فيما يلي القروض لأجل والقائمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مراجعة	
١٠٣,٧٧٧,٧٧٨	١١٦,٧٥٠,٠٠٠	قروض البنك الأهلي التجاري
(٥١,٨٨٨,٨٨٩)	(٥١,٨٨٨,٨٨٩)	الجزء المتداول
٥١,٨٨٨,٨٨٩	٦٤,٨٦١,١١١	الجزء غير المتداول

خلال السنة ٢٠١٥م أبرمت الشركة الأم عقود تسهيلات بنكية مع البنك الأهلي التجاري بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي مع البنك الأهلي التجاري لتغطية تمويل مشروع محطة توليد كهرباء من الحرارة المهذرة. تم استخدام رصيد القرض بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. سيتم سداد القرض على دفعات شهرية قيمة كل منها ٤,٣٢ مليون ريال سعودي تنتهي في ابريل ٢٠٢٢م. يخضع القرض لتكاليف تمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سابيور) مضافاً إليه معدل عمولة ثابت. وقد تم رهن مشروع محطة توليد الكهرباء من الحرارة المهذرة بالكامل للبنك الأهلي التجاري كضمان للقرض.

٩-ب قروض قصيرة الأجل

خلال عام ٢٠٢٠م أبرمت الشركة الأم عقد تسهيلات تمويل إسلامي لتلبية متطلبات راس المال العامل مع بنك الخليج الدولي بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي حيث بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ ٣٠,٦ مليون ريال وتم تصنيف التمويل ضمن المطلوبات المتداولة نظراً لكونه مستحق السداد خلال ١٢ شهر من تاريخ قائمة المركز المالي .

١٠- الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، يجب على الشركة الأم تجنب ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل السنوي على الأقل إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وفق هذا التجنب عندما تبلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال. وبما أن ذلك قد تحقق في سنوات سابقة، فقد قررت الشركة الأم التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل.

١١- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٠م (الموافق ١٠ رجب ١٤٤١ هـ) إلى الجمعية العامة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٩٦,٨٧٥ مليون ريال سعودي (١,٢٥ ريال للسهم) عن النصف الثاني من السنة ٢٠١٩م بما يعادل ١٢,٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم. وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها بتاريخ ٠٣ يونيو ٢٠٢٠م (الموافق ١١ شوال ١٤٤١ هـ) على توصية مجلس الإدارة أعلاه بخصوص توزيعات الأرباح.

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩م (الموافق ١٢ رجب ١٤٤٠ هـ) إلى الجمعية العامة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٧٨,٧٥ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم) عن النصف الثاني من السنة ٢٠١٨م بما يعادل ٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم. وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٩م (الموافق ٧ شوال ١٤٤٠ هـ) على توصية مجلس الإدارة أعلاه بخصوص توزيعات الأرباح.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٢- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بقسمة الدخل للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغة ١٥٧,٥ مليون سهم.

يبين الجدول التالي بيانات صافي الدخل للفترة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
١١٢,٩٦٢	١٢٨,٦٨٢	٤٠,٤٤٤	٣٦,٦٦٥
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠
٠,٧٢	٠,٨٢	٠,٢٦	٠,٢٣

ربح الفترة العائد للمساهمين العاديين في الشركة الأم (بالآلاف الريالات السعودية)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف سهم)
الربح الأساسي والمخفض للسهم من ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم (بالريال السعودي)

لم يكن هناك بند يتعلق بتخفيض الربحية يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٣- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بلغت الارتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشاريع تحت الإنشاء مبلغ ٣٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٩,٤ مليون ريال سعودي).
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة نيابة عن المجموعة مبلغ ٥٢,٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨,١ ملايين ريال سعودي).
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية بمبلغ ٣,٧ ملايين ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣,٧ ملايين ريال سعودي) صادرة من بنك داخل المملكة العربية السعودية.

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مدارة أو يُمارس عليها تأثير هام من قبل هذه الأطراف. فيما يلي بيان بالمعاملات الجوهرية التي تمت خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

• بدلات وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

(أ) تتكون الإدارة العليا للمجموعة من كبار الموظفين والتنفيذيين في الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة المجموعة والإشراف عليها.
(ب) بلغت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة المستحقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ ١,٨٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١,٨٤ مليون ريال سعودي).

تتكون تعويضات كبار موظفي الإدارة مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٢,٣٧٨,٠٠٠	٢,١٠٩,٢٧٣	١,١٦٦,٥٠٠	١,١٠٢,٥٦٠
٢١١,٧٤٨	١٨٤,١٥٤	١٠٩,٢١٩	٩٤,٣٥٣
٢,٥٨٩,٧٤٨	٢,٢٩٣,٤٢٧	١,٢٧٥,٧١٩	١,١٩٦,٩١٣

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع ما بعد التوظيف

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٥- قياس القيمة العادلة

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي جرى قياس القيم العادلة لها أو تم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يتم تصنيفها في نطاق هرمي وفقاً للمستويات المبينة أدناه استناداً إلى مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيم العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات جوهرياً لقياس القيمة العادلة بشكل ملحوظ بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات جوهرياً لقياس القيمة العادلة بشكل غير ملحوظ.

في حال كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل ما أو التزام تقع ضمن مستويات مختلفة لهرمية القيم العادلة، عندها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها ضمن نفس المستوى الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية للقياس كاملاً.

فيما يلي مقارنة بحسب الفئة للقيم الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة بخلاف تلك ذات القيم الدفترية التي هي مقاربة للقيم العادلة:

قياس القيمة العادلة باستخدام

مدخلات	مدخلات	أسعار متداولة في	المجموع	تاريخ التقييم	مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة
غير ملحوظة جوهرية (المستوى ٣)	ملحوظة جوهرية (المستوى ٢)	أسواق نشطة (المستوى ١)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	مشتقات مالية
-	٢,٣٣١,٨٣٢	-	٢,٣٣١,٨٣٢		

قياس القيمة العادلة باستخدام

مدخلات	مدخلات	أسعار متداولة في	المجموع	تاريخ التقييم	مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة
غير ملحوظة جوهرية (المستوى ٣)	ملحوظة جوهرية (المستوى ٢)	أسواق نشطة (المستوى ١)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	مشتقات مالية
-	٢,٠٦٣,٦٥٥	-	٢,٠٦٣,٦٥٥		

تدخل المجموعة في أدوات مالية مشتقة بشكل رئيسي مع مؤسسات مالية لديها تصنيفات ائتمانية. إن المشتقات المقيمة من خلال أساليب تقييم فنية مع مدخلات قابلة للملاحظة من خلال السوق هي مبادلات لأسعار الفائدة. تتضمن أساليب التقييم الفنية الأكثر استخداماً نماذج للأسعار والمبادلات - باستعمال احتسابات القيم الحالية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كمقاربة لقيمها الدفترية وتصنف ضمن المستوى ٢ من الهيكل الهرمي للقيم العادلة. إن القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م هي القيمة الدفترية بسبب أن أرصدة هذه الذمم ذات آجال قصيرة بطبيعتها.

يتم تحديد القيم العادلة للقروض القصيرة الأجل للمجموعة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة التي تستخدم معدل خصم يعكس نسبة القروض في نهاية فترة التقرير المالي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم تختلف القيم الدفترية للقروض اختلافاً جوهرياً عن قيمها العادلة المحتسبة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم تكن هناك حركة بين المستويات.