

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



د. أحمد بن عبده زقيل

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



وليد محمد بن معيوف

مساعد الرئيس التنفيذي للمالية

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

الصفحة

جدول المحتويات

- | | |
|------|--|
| ٢ | - تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة) |
| ٥-٤ | - قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة) |
| ٦ | - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة) |
| ٧ | - قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة) |
| ١٦-٨ | - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة) |

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 سبتمبر ٢٠٢٠م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للدخل الشامل لفترة الثلاثين شهراً والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى من (١) إلى (١٧). 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. يشتمل 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 نبدى 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 : ٢٧/٠٢/١٤٤٢هـ
الموافق : ١٤/١٠/٢٠٢٠م

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	
٦٩٧,٣٤٧,٤٥١	٦٧٤,٦٩١,٥٢٧	٢٢٧,٩٦٧,٨٠١	٢٤٠,٣٥٧,٨٤٢	٤	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٤٦٦,٠٣٣,٧٣٩)	(٤١٧,٨٦٧,٧٨١)	(١٥٢,٤٩٢,٦٢١)	(١٥٠,٧١٠,٦٣٦)		تكلفة الإيرادات
٢٣١,٣٠٨,٧١٢	٢٥٦,٨٢٣,٧٤٦	٧٥,٤٧٥,١٨٠	٨٩,٦٤٧,٢٠٦		إجمالي الربح
(١١,٩٨٦,٧٢٢)	(٩,٩٩٤,٠٤٦)	(٢,٥٢٥,٦٩٣)	(٢,٠٠٣,٠٠٧)		مصرفات بيع وتوزيع
(٣١,٩٩٦,٣٣٤)	(٢٢,٢٣١,٠٣١)	(٧,٢٤٠,١١٧)	(٤,٤٢٥,٠٩٥)		مصرفات صومية وإدارية
١٨٧,٣٢٥,٦٥٦	٢٢٤,٦٠٣,٦٦٩	٦٥,٧٠٩,٣٧٠	٨٣,٢١٩,١٠٤		الدخل من العمليات الرئيسية
(٩٣٥,٤٠٤)	٣٣٥,٢٢٧	(١٨,٤٦٩)	٦٠٣,٤٠٤	١٦	أرباح / (خسائر) من مشتقات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٥,٨٠٦,٦١٦)	(٣,٨٨٧,٨٥١)	(١,٩٤٣,١٦١)	(١,٣٣٠,٥١٣)		تكلفة تمويل
٢,٥٤٩,٠٠٢	٣,٩٣٣,٣٣٢	٦٦٠,٣٨٦	٢,٨٧٠,٩٣٥		إيرادات أخرى، صافي
-	١,٠٠٩,٣٦٤	-	١٢٠,٠٤٨		إيرادات تمويل
١٨٤,١٣٧,٦٣٨	٢٢٥,٩٩٣,٧٤١	٦٤,٤٠٨,١٩٦	٨٥,٤٨٢,٦٧٨		الدخل قبل الزكاة
(٩,٧٦٧,٥٢٤)	(١٣,٩٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٦٢,٥٢٤)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٦	الزكاة
١٧٤,٣٧٠,١١٤	٢١٢,٠٤٣,٧٤١	٦١,٣٤٥,٦٧٢	٨٢,٤٨٢,٦٧٨		صافي الدخل للفترة
(٢,٥٨٩,٥٠٣)	(٦,٢٠٨,٨٨٥)	-	(٦,٢٠٨,٨٨٥)		الخسارة الشاملة الأخرى
١٧١,٧٨٠,٦١١	٢٠٥,٨٣٤,٨٥٦	٦١,٣٤٥,٦٧٢	٧٦,٢٧٤,٠٩٣		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة:
					خسارة إعادة قياس التزامات منافع محددة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
					صافي الدخل (الخسارة) للفترة:
					العائد إلى:
١٧٤,٨٩٨,٣٩٩	٢١٠,١١٧,٧٦٣	٦١,٩٣٧,٠٢٣	٨١,٤٣٤,٩٦٥		المساهمين في الشركة الأم
(٥٢٨,٢٨٥)	١,٩٢٦,٤٧٨	(٥٩١,٤٢١)	١,٠٤٨,٠١٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٧٤,٣٧٠,١١٤	٢١٢,٠٤٣,٧٤١	٦١,٣٤٥,٦٧٢	٨٢,٤٨٢,٦٧٨		
١,١١	١,٣٣	٠,٣٩	٠,٥٢	١٣	ربحية السهم
					الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد للمساهمين في الشركة الأم
					إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة:
					العائد إلى:
١٧٢,٣٠٨,٨٩٦	٢٠٣,٩٠٨,٣٧٨	٦١,٩٣٧,٠٢٣	٧٥,٢٢٦,٠٨٠		المساهمين في الشركة الأم
(٥٢٨,٢٨٥)	١,٩٢٦,٤٧٨	(٥٩١,٤٢١)	١,٠٤٨,٠١٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٧١,٧٨٠,٦١١	٢٠٥,٨٣٤,٨٥٦	٦١,٣٤٥,٦٧٢	٧٦,٢٧٤,٠٩٣		

تحتصر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

١٦/٣

د. أحمد بن عبيد زقيل
عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

وليد محمد بن معيوف
مساعد الرئيس التنفيذي للمالية

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٧٥٩,٠٤٢,٣٧٠	٢,٦٤٩,٨٦٤,٧٩٤	٧	ممتلكات وألات ومعدات
٣,٢٠١,٤٥٢	٤,٧٧١,١٧٢		موجودات غير ملموسة
-	٢٤٥,٠٠٠	٢-٣	استثمارات في شركة زميلة
٢,٧٦٢,٢٤٣,٨٢٢	٢,٦٥٤,٨٨٠,٩٦٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٦٣,٩٥٧,١٠٢	٦٧٢,٦٦٧,١١٤	٩	مخزون
١٦٩,٧٦٠,٧٩١	١٦١,٢٦٨,١٥٤	٨	ذمم مدينة تجارية
١٧,٨١٣,٥٥٣	٢٢,٧٠٤,٧٤٦	١٥	مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٧٦,٧٥١,٩٩٦	٢٤٦,٧٧٢,١٨٩		نقد وما في حكمه
٤٢٨,٢٨٣,٤٤٢	١,١٠٣,٤١٢,٢٠٣		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٦٤٠,٥٢٧,٢٦٤	٣,٧٥٨,٢٩٣,١٦٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١١	احتياطي نظامي
٩٠٩,٥١٠,٠٩٢	٧٥٩,٠٤٣,٤٧٠		أرباح مبقاة
٣,٢٧٢,٠١٠,٠٩٢	٣,١٢١,٥٤٣,٤٧٠		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٢٩,٩٥٠,٤٩٨	٣١,٨٧٦,٩٧٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٣٠١,٩٦٠,٥٩٠	٣,١٥٣,٤٢٠,٤٤٦		إجمالي حقوق الملكية


د. أحمد بن عبده زكيل
عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي


وليد محمد بن معيوف
مساعد الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 والتسعة أشهر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
			حقوق الملكية والمطلوبات (تتمة)
			المطلوبات غير المتداولة
٦٤,٨٦١,١١١	٣٨,٩١٦,٦٦٧	١٠- (أ)	قروض لأجل
٦٤,٥٥٦,٩٠٥	٧٦,٥١٠,٥٠١		التزامات منافع محددة للموظفين
٦,٤٧٧,١٦٠	٦,٠٥٨,٧٩٨		التزام عقود إيجار
١٣٥,٨٩٥,١٧٦	١٢١,٤٨٥,٩٦٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٢,٢٨٧,٠٦٧	٤٥,٤١٨,٤٢٠	١٥	ذمم دائنة تجارية
٢,٠٦٣,٦٥٥	١,٧٢٨,٤٢٨	١٦	مشتقات مالية
٥١,٨٨٨,٨٨٩	٥١,٨٨٨,٨٨٩	١٠- (أ)	الجزء المتداول من قروض لأجل
-	٧١,٧٧٤,٨٢٧	١٠- (ب)	قروض قصيرة الأجل
٧٧,٣٠٤,٠٣١	٢٣٦,٤١٠,٠٧٩		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٧٣,٠٣٧,٤٢٥	٦٢,٦٥٩,١٢٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦,٠٩٠,٤٣١	١٣,٥٠٦,٩٨٥	٦	زكاة مستحقة الدفع
٢٥٢,٦٧١,٤٤٨	٤٨٣,٣٨٦,٧٥٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٨٨,٥٦٦,٦٧٤	٦٠٤,٨٧٢,٧٢٣		إجمالي المطلوبات
٣,٦٤٠,٥٢٧,٢٦٤	٣,٧٥٨,٢٤٣,١٦٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



د. أحمد بن عبده زقيل
عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



وليد محمد بن معيوف
مساعد الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)**

حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية لعدد المساهمين في الشركة الأم	الجمالي	أرباح مبدئية	أرباح مبدئية	رأس المال
الجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية غير المسيطر
٣٠٠.١٩٦.٥٩٠	٢٩.٩٥٠.٤٩٨	٣.٢٧٢.٠١٠.٩٢	٩.٠٩.٥١٠.٠٩٢	٧٨٧.٥٠٠.٠٠٠	١.٥٧٥.٠٠٠.٠٠٠
٢١٦.٠٤٣.٧٤١	١.٩٢٦.٤٧٨	٢١٠.١١٧.٢٦٣	٢١٠.١١٧.٢٦٣	-	-
(٦.٢٠٨.٨٨٥)	-	(٦.٢٠٨.٨٨٥)	(٦.٢٠٨.٨٨٥)	-	-
٢٠٥.٨٣٤.٨٥٦	١.٩٢٦.٤٧٨	٢٠٣.٩٠٨.٣٧٨	٢٠٣.٩٠٨.٣٧٨	-	-
(٣٥٤.٣٧٥.٠٠٠)	-	(٣٥٤.٣٧٥.٠٠٠)	(٣٥٤.٣٧٥.٠٠٠)	-	-
-	-	-	-	-	-
٣١.٥٣٠.٤٩٤.٦	٣١.٨٧٦.٩٧٦	٣.١٩١.٤٥٣.٤٧٠	٧٥٩.٠٠٤.٤٧٠	٧٨٧.٥٠٠.٠٠٠	١.٥٧٥.٠٠٠.٠٠٠

حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية لعدد المساهمين في الشركة الأم	الجمالي	أرباح مبدئية	أرباح مبدئية	رأس المال
الجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية غير المسيطر
٣.٢٤٠.٩٣٧.٣١١	٣٢.٥٥٧.٢١٨	٣.٢٠٨.٨٨٠.٠٩٣	٨٤.٦٢٨.٠٠٩٣	٧٨٧.٥٠٠.٠٠٠	١.٥٧٥.٠٠٠.٠٠٠
١٧٤.٣٧٠.١١٤	(٥٦٨.٢٨٥)	١٧٤.٨٩٨.٣٩٩	١٧٤.٨٩٨.٣٩٩	-	-
(٦.٥٨٩.٥٠٣)	-	(٦.٥٨٩.٥٠٣)	(٦.٥٨٩.٥٠٣)	-	-
١٧١.٧٨٠.٦١٩	(٥٦٨.٢٨٥)	١٧١.٢١٢.٣٣٤	١٧١.٢١٢.٣٣٤	-	-
(١٩٦.٨٧٥.٠٠٠)	-	(١٩٦.٨٧٥.٠٠٠)	(١٩٦.٨٧٥.٠٠٠)	-	-
(٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	-	-
٣.٢١٣.٨٤٢.٩٢٩	٢٩.٥٦٨.٩٣٥	٣.١٨٤.٣١٢.٩٨٩	٨٤.٦٢٨.٠٠٩٣	٧٨٧.٥٠٠.٠٠٠	١.٥٧٥.٠٠٠.٠٠٠

مدير الإحصاءات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

(Signature)

د. أحمد بن عبده زقيل
عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

(Signature)

وليد محمد بن معيوف
مساعد الرئيس التنفيذي للمالية

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
١٨٤,١٣٢,٦٣٨	٢٢٥,٩٩٣,٧٤١		الأنشطة التشغيلية
١٤٤,٤٨١,٦٨٥	١٤٣,٦٦٣,٧٩١	٧	الدخل قبل الزكاة
١,٢٠٠,٥٤٥	١,٣٤٦,٣٤٩		تعديلات لتسوية دخل التشغيل مع صافي التدفقات النقدية:
٥,٨٠٦,٦١٦	٣,٨٨٧,٨٥١		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
			إطفاء موجودات غير ملموسة
			تكليف تمويل
٩٣٥,٤٠٤	(٣٣٥,٢٢٧)		مكاسب من مشتقات مالية بالقيمة العادلة
٦,٧٥٨,٠٧١	٦,٤١٦,١٤٥		من ختل الربح أو الخسارة
٣,٦٤٢,٩٣٨	(٣٠٤,٢٤٦)		مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣٤٦,٩٥٧,٨٩٧	٣٨٠,٦٩٨,٤٠٤		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٨,٦٩٥,٣٧١)	٨,٧٩٦,٨٨٣		التغيرات في رأس المال العامل:
٣١,٥٠٩,٦٦٨	(١٠,٨٧١,٠١٢)		ذمم مدينة تجارية
١,٠٤٥,١٤٧	(٤,٨٩١,١٩٣)		مخزون
(٦,٠٨٣,٠٣٦)	١٣,١٣١,٣٥٣		مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠,٨٠٧,٥٩١)	(١٠,٣٧٨,٢٩٦)		ذمم دائنة تجارية
٣٤٣,٩٢٦,٧١٤	٢٧٨,٦١٧,١٣٨		مصرفيات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٩,٧٠٦,٣٣٣)	(١٦,٥٣٣,٤٤٦)	٦	زكاة مدفوعة
(٨,٢٣٧,٢٥٨)	(٦٧١,٤٣٤)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
(٥,٥٥٥,٤٩٨)	(٣,٦٥٦,٢١٣)		تكليف تمويل مدفوعة
٣٢٠,٤٢٧,٩٢٥	٢٥٧,٧٥٩,٠٤٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٣٩٧,٣٠٧)	(٣٤,٤٨٦,٢١٥)	٧	الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٤٥,٠٠٠)	٧-٣	شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	(٢,٩١٦,٥٦٩)		استثمار في شركة زميلة
(٢٩,٣٩٧,٣٠٧)	(٣٧,٦٤٧,٧٨٤)		شراء أصول غير ملموسة
(٦٥٠,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	٧١,٧٧٤,٨٢٧		الأنشطة التمويلية
(٣٨,٩١٦,٦٦٧)	(٢٥,٩٤٤,٤٤٤)		سداد التزامات عقود إيجار
(٥٧,٥٣٣,٨٤٧)	-		مخصصات من فروض لأجل
(٧٩,٤١٠,٠٦٧)	(١٩٥,٢٦٨,٩٥٢)		سداد فروض لأجل
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-		صافي التغير في فروض قصيرة الأجل
(١٧٧,٥١٠,٥٨١)	(١٥٠,٠٨٨,٥٦٤)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين في الشركة الأم
١١٣,٥١٩,٧٣٧	٧٠,٠٢٠,١٩٣		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
٥١,٤٥٣,٠٧٤	١٧٦,٧٥١,٩٩٦		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩٤,٩٧٢,٨١١	٢٤٦,٧٧٢,١٨٩		الزيادة في النقد وما في حكمه
٧,١٥٣,٦٥٣	-	٧-(ب)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٠٠٠,٠٠٠	-		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٥٨٩,٥٠٣	٦,٢٠٨,٨٨٥		معاملات رئيسية غير نقدية:
			أصل خاضع لحق الاستخدام والتزامات إيجار
			توزيعات أرباح مستحقة الدفع إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
			خسارة من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

١٦/٧

د. أحمد بن عبده زقيل

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي

وليد محمد بن معيوف

مساعد الرئيس التنفيذي للمالية

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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) إن 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 سبتمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

إن النشاط الرئيسي للشركة يتمثل في صناعة وإنتاج الإسمنت ومشتقاته والاتجار به بموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٢٣٩ الصادر بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٦ أبريل ٢٠١٨م) والذي ينتهي في ١٠ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢١م).

العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة أسمنت ينبع، حي البغدادية الغربية، ص، ب ٥٣٣٠، جدة ٢١٤٢٢، المملكة العربية السعودية. لدى الشركة فروع في كل من جدة و المدينة بموجب رقم سجل تجاري ٤٠٣٠٠٢١٣٦٧ و ٤٦٥٠٠٢٠٤٦١ على التوالي.

لم يكن هناك أي تغير في حصة الشركة في شركتها التابعة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية، منذ آخر قوائمها المالية السنوية وهيكل المجموعة للشركة باستثناء الاستثمار في الشركة الزميلة الجديدة المفصح عنها في إيضاح (٣-٢) في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

أجرت المجموعة تقييمها لتأثير فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وكشفت المجموعة عن تأثيره كما هو مبين في الإيضاح (٣-١).

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 تشمل 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 سبتمبر 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 والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ الأحكام والتقدير والتفويضات المحاسبية الهامة (تتمة)

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية غير المؤكدة هي مماثلة لتلك التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية الأخيرة، و كما هو مبين في إيضاح ٣-١ قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم اليقين التي تم الكشف عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة نتيجة جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، تعتقد الإدارة أن جميع مصادر التقديرات غير المؤكدة تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة، ستواصل المجموعة مراقبة الوضع ، وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

٣-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها من المجموعة

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.

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 الموجزة للمجموعة ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية فيما إذا شاركت المجموعة في أي عمليات اندماج أعمال تجارية.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "هيكل مؤشر 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 مباشرة حال إعادة هيكلة مؤشر 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 سواء 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 التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مستقبلي على المجموعة.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها من المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ : امتيازات الإيجار ذات الصلة ب كورونا (كوفيد-١٩)
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 (كوفيد-١٩) 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 ، بصفته مستأجراً ، لم تحصل على أي امتياز إيجار خلال الفترة ، وبالتالي لم تتأثر بهذا التعديل.

٣-٣ أمور هامة خلال الفترة

٣-١ تقييم أثر تفشي فيروس (كوفيد-١٩)

إن انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) 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 القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، فلا يوجد تغيير جوهري مطلوب للأحكام والتقديرات الرئيسية. ومع ذلك، في ضوء عدم اليقين الحالي، يمكن أن يؤدي أي تغيير في المستقبل في الافتراضات والتقديرات 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.

٣-٢ الاستثمار في شركة زميلة من خلال طريقة حقوق الملكية

استثمرت الشركة بنسبة ٤٩٪ في (مركز المعرفي للأسمنت للتدريب) "الشركة الزميلة" وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتملك شركة اف ال سميث النسبة المتبقية ٥١٪، ان الهدف من تأسيس الشركة الزميلة هو اجراء برامج تدريب قصيرة المدى في مجال صناعة الأسمنت.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تصنيف إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		نوع المنتج
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٣١١,٧٩٦,١٤٨	٣٨٩,٤٦٤,٤٢٠	١٠٥,٦٢١,١٥٢	١٣٥,٢٤٢,٠٦١	أسمنت سائب
١٨٠,٢٥٩,٩٦٨	٢٠١,٠٨٨,٥٦٦	٦٢,٥٨٥,٢٣٤	٧٥,٩٣٦,٩٦٠	أسمنت معبأ
٣٨,٩٦٧,٨٣٤	٥٤,٧٤٠,٢١٩	١٨,١٥٠,٣٣٧	١٩,٧٣٤,٢٨٥	أكياس أسمنت
١٦٦,٣١٨,٥٠١	٢٩,٣٩٨,٣٢٢	٤١,٦١١,٠٧٨	٩,٤٤٤,٥٣٦	أسمنت خام (كليتكر)
٦٩٧,٣٤٢,٤٥١	٦٧٤,٦٩١,٥٢٧	٢٢٧,٩٦٧,٨٠١	٢٤٠,٣٥٧,٨٤٢	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
٥٠٦,٢٦٧,٩٩٧	٦١٦,٦٥٦,٤٢٩	١٨١,٤٩٤,٢١٣	٢٢١,٢١٠,٩٤٦	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء داخل المملكة العربية السعودية
١٩١,٠٧٤,٤٥٤	٥٨,٠٣٥,٠٩٨	٤٦,٤٧٣,٥٨٨	١٩,١٤٦,٨٩٦	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء خارج المملكة العربية السعودية
٦٩٧,٣٤٢,٤٥١	٦٧٤,٦٩١,٥٢٧	٢٢٧,٩٦٧,٨٠١	٢٤٠,٣٥٧,٨٤٢	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

*إن توقيت الاعتراف بالإيرادات من البضائع المذكورة أعلاه هي نقطة التحول والاستلام لهذه البضاعة.

٥- 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.

٦- الزكاة

فيما يلي حركة الزكاة المستحقة على المجموعة:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
مراجعة	غير مراجعة	
٨,٩١٤,٤٢١	١٦,٠٩٠,٤٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩,٠٩٨,٨٠٣	١٣,٩٥٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(١١,٩٢٢,٧٩٣)	(١٦,٥٣٣,٤٤٦)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٦,٠٩٠,٤٣١	١٣,٥٠٦,٩٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي

الشركة الأم

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية الى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات حتى 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 على مبلغ الزكاة الإضافية 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

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية الى الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ودفعت الالتزامات الزكوية عن تلك السنوات حسب الاقرارات، كما انتهت الشركة وضع الربوط الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. استلمت الشركة الربط الزكوي المعدل من الهيئة بفروقات إضافية لعامي ٢٠١٧م و ٢٠١٨م بمبلغ ٢٠٧,٠٨٠ ريال و ٥٨,٦٤١ ريال على التوالي وقامت الشركة بتقديم الاعتراض على تلك الربوطات. قامت الهيئة برفض اعتراض الشركة وتم تصعيد الاعتراض عن العام ٢٠١٨م لدى الامانة العامة للجان الضريبية ومازال قيد الدراسة من قبل الامانة. كما ان الشركة في مرحلة تصعيد الاعتراض عن العام ٢٠١٧م لدى الامانة العامة للجان الضريبية.

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩م غير مراجعة	٢٠٢٠م غير مراجعة
١٤٤,٤٨١,٦٨٥	١٤٣,٦٦٣,٧٩١
٣٦,٥٥٠,٩٦٠	٣٤,٤٨٦,٢١٥

استهلاك

مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات

(أ) يقع المصنع على أرض مستأجرة من وكالة الوزارة للثروة المعدنية بمنطقة رأس بريدي في ينبع لمدة (٣٠) سنة هجرية ابتداء 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 سبتمبر 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 المبدي ١ يناير ٢٠١٩م.

٨- الذمم المدينة التجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مراجعة
١٦٣,٨٢٢,٣٣٤	١٧٢,٦١٩,٢١٧
(٢,٥٥٤,١٨٠)	(٢,٨٥٨,٤٢٦)
١٦١,٢٦٨,١٥٤	١٦٩,٧٦٠,٧٩١

إجمالي ذمم مدينة تجارية

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

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

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مراجعة	
٤٠٧,٨٠٢,٢٨١	٣٤١,٨٣٠,٤٣٦	منتجات تحت التشغيل
٢٢٠,٤٠٢,٠٦٩	١٨٦,١٧٢,٨٥٣	قطع غيار، بالصافي
٢١,٤٨٣,٦٧٢	١٥,٤٢٢,٠٠٧	مواد أولية
١٨,٨٣٤,٨٥٨	١٨,٥٦١,٤٣٩	محروقات
٣,٦٤٠,٤٩٠	١,١٥١,٠٨٨	مواد تعبئة وتغليف
٥٠٣,٧٤٤	٨١٩,٢٧٩	مواد أخرى
٦٧٢,٦٦٧,١١٤	٥٦٣,٩٥٧,١٠٢	

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

١٠- قروض

(أ) قروض لأجل

فيما يلي القروض الأجل القائمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مراجعة	
٩٠,٨٠٥,٥٥٦	١١٦,٧٥٠,٠٠٠	قرض البنك الأهلي التجاري
(٥١,٨٨٨,٨٨٩)	(٥١,٨٨٨,٨٨٩)	الجزء المتداول
٣٨,٩١٦,٦٦٧	٦٤,٨٦١,١١١	الجزء غير المتداول

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

(ب) قروض قصيرة الأجل

خلال عام ٢٠٢٠م أبرمت الشركة الأم عقد تسهيلات تمويل إسلامي لتلبية متطلبات رأس المال العامل مع بنك الخليج الدولي بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي حيث يخضع القرض لتكاليف تمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً إليه معدل عمولة ثابت حيث بلغ الرصيد المستخدم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٧١,٨ مليون ريال وتم تصنيف التمويل ضمن المطلوبات المتداولة نظراً لكونه مستحق السداد خلال ١٢ شهر من تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١- 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 يبلغ 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.

١٢- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٠م (الموافق ١ ذو الحجة ١٤٤١ هـ) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي (١ ريال للسهم) عن النصف الأول من عام ٢٠٢٠م بما يعادل ١٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٠م (الموافق ١٠ رجب ١٤٤١ هـ) أوصى مجلس إدارة الشركة الأم إلى الجمعية العامة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٩٦,٨٧٥ مليون ريال سعودي (١,٢٥ ريال للسهم) عن النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بما يعادل ١٢,٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم. وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢٠م (الموافق ١١ شوال ١٤٤١ هـ) على توصية مجلس الإدارة أعلاه بخصوص توزيعات الأرباح.

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٩م (الموافق ٥ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ)، أعلن مجلس إدارة الشركة الأم توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١٨,١٣ مليون ريال سعودي (٠,٧٥ ريال سعودي للسهم) عن النصف الأول من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بما يعادل ٧,٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩م (الموافق ١٢ رجب ١٤٤٠ هـ)، أوصى مجلس إدارة الشركة الأم إلى الجمعية العامة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٧٨,٧٥ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم) عن النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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.

١٣- 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
١٧٤,٨٩٨	٢١٠,١١٧	٦١,٩٣٧	٨١,٤٣٥
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠
١,١١	١,٣٣	٠,٣٩	٠,٥٢

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.

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بلغت الارتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشاريع تحت الإنشاء مبلغ ٣٤,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٩,٤ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة نيابة عن المجموعة مبلغ ٣٢,٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨,١ ملايين ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر 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.

١٥- 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 الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

معاملات مع اطراف ذوي العلاقة

فيما يلي ملخص لاهم المعاملات الهامة مع الاطراف ذوي العلاقة في سياق الاعمال العادية المدرجة في القوائم المالية:

المعاملات مع الشركات التابعة	طبيعة العلاقة	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
شركة اف ال سميث - الدنماركية *	مشتريات قطع الغيار والخدمات	٣٢,٧٥٣,٠٥٨	١٥,٩٣٥,٩٤٣
شركة اف ال سميث - السعودية **	خدمات مقدمة	٨٤٠,٧٤٣	-

* نتيجة للمعاملات المذكورة أعلاه، فإن مبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي مستحق لشركة اف ال سميث الدنماركية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر: لا شيء) وتدرج تحت ذمم دائنة تجارية، وبالمثل، لا شيء مستحق على شركة اف ال سميث الدنماركية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١١,١ مليون ريال سعودي) وتدرج تحت المبالغ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى.

** نتيجة للمعاملات المذكورة أعلاه، يستحق مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من شركة اف ال سميث السعودية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: لا شيء ريال سعودي) وتدرج تحت المبالغ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٢,٦٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٢,٧٦ مليون ريال سعودي).

تتكون تعويضات كبار موظفي الإدارة مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٣,٢٨٥,٣٣٣	٣,٢٢٩,٢٧٣	٩٠٧,٣٣٣	١,١٢٠,٠٠٠
٢٨٧,٢٥٠	٢٧٥,١٥٤	٧٥,٥٠٢	٩١,٠٠٠
٣,٥٧٢,٥٨٣	٣,٥٠٤,٤٢٧	٩٨٢,٨٣٥	١,٢١١,٠٠٠

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة للموظفين

شركة أسمنت ينبع
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- 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 جوهرياً للقياس كاملاً.

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

قياس القيمة العادلة باستخدام

مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة مشتقات مالية	تاريخ التقييم	المجموع	أسعار متداولة في أسواق نشطة (المستوى ١)	مدخلات ملحوظة جوهرياً (المستوى ٢)	مدخلات غير ملحوظة جوهرياً (المستوى ٣)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	١,٧٢٨,٤٢٨	-	١,٧٢٨,٤٢٨	-	-

قياس القيمة العادلة باستخدام

مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة مشتقات مالية	تاريخ التقييم	المجموع	أسعار متداولة في أسواق نشطة (المستوى ١)	مدخلات ملحوظة جوهرياً (المستوى ٢)	مدخلات غير ملحوظة جوهرياً (المستوى ٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	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 سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كمقاربة لقيمتها الدفترية وتصنف ضمن المستوى ٢ من الهيكل الهرمي للقيم العادلة. إن القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ 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 سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم تختلف القيم الدفترية للقروض اختلافاً جوهرياً عن قيمها العادلة المحسوبة. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم تكن هناك حركة بين المستويات.

٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٢هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠م).