

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) وتقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل علي الفحص
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box ٩٢٨٧٦
Riyadh ١١٦٦٣
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No. ١٠١٠٤٢٤٥٤٩٤

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٤٥٤٩٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت القصيم

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة أسمنت القصيم ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة و السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التغييرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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

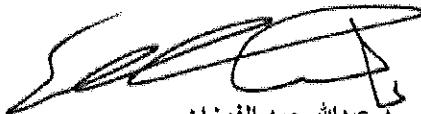
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة أسمنت القصيم ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


د. عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في ٣ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢١م

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (١٠,٠٠٠,٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved


كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة هيئة مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأسمالها (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". و هي عضو غير شريك في الشبكة العالمية للشركات كي بي إم جي المنتهية والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة لطيفية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٦٨,٠٦٨,٦٠٩	٦٣٤,٣٩٠,٥٥٨	(٦)	عقارات وآلات ومعدات
٩,٦٠٦,٥٨٧	٨,٢٤٤,٦٦٤		مشروعات تحت التنفيذ
٩,٥١٦,٤٥٠	٩,٥١٦,٤٥٠		عقارات استثمارية (أراضي)
٦٣,٨٦٥,٠٨٥	٦٧,٨٨٦,٤٠٨	(٧-١)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة - الجزء غير المتداول
٢,٨١٤,٨٢٥	٢,٤٤٧,٦٧٤		حق استخدام أصول
٨٥٣,٨٧١,٥٥٦	٩٢٢,٤٨٥,٧٥٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩٥,٦٧٦,٤٥٠	٢٨٥,٢٣٢,٢٥٤	(٨)	المخزون
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة - الجزء المتداول
٦٢١,١٧٨,٨٨٥	٦١٦,٢٠٣,٣٧٦	(٧-ب)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٩٥٢,٩١٣	٤٦,٠٣٥,٦٧٤		ذمم مدينة تجارية
٨٥,٦٩٥,٠٣٢	٣٠,٧١٥,٥٧٧		مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٦٦,٨٩٣,٥٨٦	١٠٠,٢٢٦,٧٦٣		نقد وما في حكمه
١,٢٦١,٣٩٦,٨٦٦	١,١٦٣,٤١٣,٦٤٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,١١٥,٢٦٨,٤٢٢	٢,٠٨٥,٨٩٩,٣٩٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
(٤,٠٨١,٨٢٩)	(٤,٠٨١,٨٢٩)		التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الأخر
٦٤٣,١٧٠,٠٥٨	٦٣٧,٢١٩,٦٦٨		أرباح مبقاه
١,٨٠٩,٠٨٨,٢٢٩	١,٨٠٣,١٣٧,٨٣٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,٠١٠,٨٥٧	١٢,٤٩٠,٩٢٧		مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
٤٠,٠٥٤,٨٣٢	٤١,٥٥٢,٠٧٧		التزامات منافع الموظفين
٢,٠٠٧,٠٧٨	١,٦٧١,٣٣٤		التزامات عقود إيجار - طويلة الأجل
٥٤,٠٧٢,٧٦٧	٥٥,٧١٤,٣٣٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١١,٢٩٧,١٠١	١٠٢,٩٤١,٨١٦		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٦٧,٥٠٧,٩٩٦	٦٨,٤٩٠,٣٧٤		توزيعات أرباح مستحقة
٢٩,٠٧٧,٥٣٢	١٤,٢٥٧,٠٠٥		مخصص الزكاة
٤٣,٤٠٤,٥٣٧	٤٠,٥٣٧,٧٦٦		مخصصات أخرى
٨٢٠,٢٦٠	٨٢٠,٢٦٠		التزامات عقود إيجار - قصيرة الأجل
٢٥٢,١٠٧,٤٢٦	٢٢٧,٠٤٧,٢٢١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٠٦,١٨٠,١٩٣	٢٨٢,٧٦١,٥٥٩		إجمالي المطلوبات
٢,١١٥,٢٦٨,٤٢٢	٢,٠٨٥,٨٩٩,٣٩٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

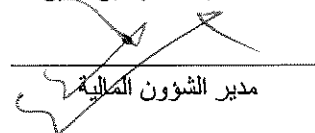
(تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة)

م/عمر بن عبدالله العمر



الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

أ/ علاء عبد الحميد أبو عميرة



مدير الشؤون المالية

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترتي الثلاثة والتمتة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

	الفترة الستة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
المبيعات	٤٢٩,١٨١,١٩٣	٤٢١,١٥٨,٠٥٤	١٦٧,٤٣٥,١٣٩	١٩٧,٨٠٧,٥٤١	
تكلفة المبيعات	(١٨٥,٤٥٥,٤٣١)	(٢٠٨,٦٧٤,٤١٦)	(٧٦,٥٤٦,٩١٣)	(٩٧,٧٢٠,٣٩٩)	
مجمول الربح	٢٤٣,٧٢٥,٧٦٢	٢١٢,٤٨٣,٦٣٨	٩٠,٨٨٨,٢٢٦	١٠٠,٠٨٧,١٤٢	
مصروفات بيع وتسويق	(٥,٠٦٩,٣٧٥)	(٥,٣٩٧,٣٥٤)	(٢,٤١٤,٦٤٠)	(٢,٦٨٠,٨٨٢)	
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩,٥٢٦,٧٤٩)	(١١,٤٠٣,٨٨٤)	(٦,١١٨,٤٠٠)	(٥,٧١٢,٥١٦)	
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للتم المدينة التجارية	(٧,٥٥٤,٩٥٩)	--	--	--	
ربح التشغيل	٢١١,٥٧٤,٦٧٩	١٩٥,٦٨٢,٤٠٠	٨٢,٣٥٥,١٨٦	٩١,٦٩٣,٧٤٤	
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (بالصافي)	(١٤,٤٩٠,١٢٢)	١٢,٠٨٠,٢٣٥	٢,٣٦٢,٢١٧	١٠,٨٩٥,٣١٧	
إيرادات عوائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٤٩٧,٨٠٠	٢,٢٩٠,٦٧٤	١,٣١٤,٦٢٧	١,٤٧٨,٩٤٠	
إيرادات عوائد استثمارات مالية بالتكلفة المضافة	٧,٢١٥,٦٦٩	٥,٧٢٦,٩٤٤	٣,٢٥١,٣٧٦	٢,٨٢٦,٩٤٤	
إيرادات أخرى	٤,٢٩١,٢١٨	٧٦٨,١٧٩	٣,٦٨٩,٦٧٩	٣,٢٤١,٣٥٠	(١٢)
مصروفات أخرى	--	(٤٠٠,٢٧١)	--	(٤٠٠,٢٧١)	
تكاليف تمويل	(٤٩٦,١١١)	(٥٥٤,٤٥٦)	(٢٤٨,٠٥٦)	(٢٧٦,٠٦٩)	(١٣)
الربح قبل الزكاة	٢١٠,٥٩٣,١٣٣	٢١٥,٥٩٣,٧٠٥	٩٢,٧٢٥,٢٢٩	١٠٦,٥٢٠,٧٤٠	
الزكاة	(١٢,٩٥٤,٩٨٢)	(١٤,٥٤٤,٠٩٥)	(٧,٢٥٤,٩٨٢)	(٦,٣٤٤,٠٩٥)	
صافي ربح الفترة	١٩٦,٦٣٨,١٥١	٢٠١,٠٤٩,٦١٠	٨٥,٤٧٠,٢٤٧	١٠٠,١٧٦,٦٤٥	
الدخل الشامل الأخر:	--	--	--	--	
يؤدى إلى يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:					
إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٩٦,٦٣٨,١٥١	٢٠١,٠٤٩,٦١٠	٨٥,٤٧٠,٢٤٧	١٠٠,١٧٦,٦٤٥	
إجمالي الدخل الشامل	--	--	--	--	
ربحية السهم لصافي ربح الفترة:					
الأساسية	٢,١٨	٢,٢٣	٠,٩٥	١,١١	(١٤)
المخفضة	٢,١٨	٢,٢٣	٠,٩٥	١,١١	(١٤)

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة)

علاء عبد الحميد أبو عميرة
مدير الشؤون المالية

م/عبدالله العبر
الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٧٨٤,١٤٧,٥٨٦	(٦٨٧,٣٤٩)	٦١٤,٨٣٤,٩٣٥	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩٦,٦٣٨,١٥١	--	١٩٦,٦٣٨,١٥١	--	--
١٩٦,٦٣٨,١٥١	--	١٩٦,٦٣٨,١٥١	--	--
(١٨٩,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٨٩,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
١,٧٩١,٧٨٥,٧٣٧	(٦٨٧,٣٤٩)	٦٢٢,٤٧٣,٠٨٦	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٠٩,٠٨٨,٢٢٩	(٤,٠٨١,٨٢٩)	٦٤٣,١٧,٠٥٨	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١,٠٤٩,٦١٠	--	٢٠١,٠٤٩,٦١٠	--	--
٢٠١,٠٤٩,٦١٠	--	٢٠١,٠٤٩,٦١٠	--	--
(٢٠٧,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٠٧,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
١,٨٠٣,١٣٧,٨٣٩	(٤,٠٨١,٨٢٩)	٦٣٧,٢١٩,٦٦٨	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة)

م/عمر بن عبدالله العمر



الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

أ/ علاء عبد الحميد أبو عميرة



مدير الشؤون المالية

لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠-)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠-)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٩٦,٦٣٨,١٥١	٢٠١,٠٤٩,٦١٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات:
١٣,٩٥٤,٩٨٢	١٤,٥٤٤,٠٩٥	مصروف الزكاة
٣٧,٠٨٦,٩٨٣	٣٧,١٠٢,٥١٠	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
--	٣٦٧,١٥١	إستهلاك حق استخدام أصول
٥,٠٠٠,٠٠٠	--	مخصصات أخرى
٧,٥٥٤,٩٥٩	--	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
--	٢,٠١٩,٢٢٤	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٤,٤٩٠,١٢٢	(١٢,٠٨٠,٢٣٥)	(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٤٩٧,٨٠٠)	(٢,٢٩٠,٦٧٤)	إيرادات عوائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٢١٥,٦٦٩)	(٥,٧٢٦,٩٤٤)	إيرادات عوائد استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
٣,٧٩١,٤٤٤	٢,٦٧٦,١٤٨	التزامات منافع الموظفين
٤٩٦,١١١	٥٥٤,٤٥٦	تكاليف تمويل
٣٠,٠٦٠	--	شطب مشروعات تحت التنفيذ
(٩٢,٠٩٩)	--	أرباح استبعاد عقارات وآلات ومعدات
٢٦٩,٢٣٧,٢٤٤	٢٣٨,٢١٥,٣٤١	
		التغيرات في رأس المال العامل:
		المخزون
١,٣٧٤,١٠٣	٨,٤٢٤,٩٧٢	ذمم مدينة تجارية
(٨,٩٨٥,٧٤٣)	(٤,٠٨٢,٧٦١)	المصرفيات المدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٥٢,٦١١)	٥٦,٧٠٥,٧٦٧	الذمم الدائنة التجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤,١٨٦,٣٠١)	(١١,٢٢٢,٠٥٦)	المستخدم من مخصص مطالبات واعترافات
(٧٠٤,٠٢٧)	--	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٢٩٧,٤٥٠)	(١,١٧٨,٩٠٣)	المبالغ المدفوعة للزكاة الشرعية
--	(٢٩,٣٦٤,٦٢٢)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٣٦,٣٨٥,٢١٥	٢٥٧,٤٩٧,٧٣٨	
		الأنشطة الاستثمارية
(٧,٢٧٥,٨٠٣)	(٢,٠٦٢,٥٣٦)	المدفوع لشراء عقارات والآلات ومعدات
٩٢,١٠٠	--	المحصل من بيع عقارات والآلات ومعدات
(٢٢٦,٣٦٩,١٠٠)	(٢٠٢,٩٠٢,٧٢٠)	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢٥,٨٨٩,٧٧٦	٢١٥,٩٣٧,١٤١	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
--	(٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	المدفوع لشراء استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
١٢٩,٥٧٠,٦٢٧	٢٠٦,٢٩١,٣٠٦	المحصل عند استحقاق استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
٢١,٩٠٧,٦١٠	(١٧,٧٣٦,٨٠٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
--	(٤١٠,١٣٠)	مدفوعات عقود الإيجار
(١٨٧,٢٥٣,٣٦٦)	(٢٠٦,٠١٧,٦٢٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٨٧,٢٥٣,٣٦٦)	(٢٠٦,٤٢٧,٧٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧١,٠٣٩,٤٥٩	٣٣,٣٣٣,١٧٧	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٦٢,٤٤٥,١٠٠	٦٦,٨٩٣,٥٨٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٣٣,٤٨٤,٥٥٩	١٠٠,٢٢٦,٧٦٣	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية الهامة
المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى عقارات وآلات ومعدات
استخدام جزء من مخصص الحوافز التشجيعية للملاء

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة)

م/عبدالله العمر
الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

أ/ علاء عبد الجيد أبو عميرة
مدير الشؤون المالية

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١- معلومات الشركة

شركة أسمنت القصيم (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة بريدة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم (١١٣١٠٠١٢٢٤) وتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨هـ الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨م، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦هـ الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦م.

يبلغ رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٩٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

يتمثل نشاط الشركة في صنع وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه وتجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة وغير مباشرة بهذا الغرض، تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة - القصيم. تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٤٢٦٦ وحدة رقم ١- بريدة: ٥٢٢٧١ - ٦٧٣٥، المملكة العربية السعودية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ("القوائم المالية للسنة السابقة") ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة من القوائم المالية للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل لجنة المراجعة بتاريخ ٢ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢١ م)، بناء على تفويض من مجلس الإدارة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي المختصرة:

- يتم قياس المراجعات لأجل والصكوك بالتكلفة المطفأة.
- يتم قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح والخسارة.
- يتم الإعراف بمستحقات إلتزامات منافع الموظفين المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للشركة.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر.

يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع ما هو وارد في الإفصاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

أ) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

ب) المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة. لا تتوقع الشركة وجود تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه.

المعايير الجديدة والتعديلات	سارية للفترات السنوية بدءاً من أو بعد تاريخ
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"	١ يناير ٢٠٢١ م
تصنيف الالتزامات (التعديلات على المعيار الدولي ١ "عرض القوائم المالية")	١ يناير ٢٠٢٢ م
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٥- المعلومات القطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في قطاع تشغيلي هو قطاع تصنيع وبيع الأسمنت (معبأ / سائب) ويتم بيعه بصورة رئيسية إلى عملاء محليين وقطاع استثماري.

تمارس الشركة معظم أنشطتها داخل المملكة العربية السعودية وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات جغرافية.

تم تقسيم قطاعات الشركة إلى وحدات قطاع تشغيلي و قطاع استثماري كما يلي:

إن المعلومات المالية للإيرادات والأرباح والخاصة بالقطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٢٠٢٠ م هي كالتالي:

القطاع الاستثماري		القطاع التشغيلي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
--	--	٤٢٩,١٨١,١٩٣	٤٢١,١٥٨,٠٥٤	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٤,٧٧٦,٦٥٣)	٢٠,٠٩٧,٨٥٣	٢١٥,٣٦٩,٧٨٦	١٩٥,٤٩٥,٨٥٢	أرباح الفترة قبل الزكاة

إن المعلومات المالية للموجودات والمطلوبات الخاصة بالقطاعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م هي كالتالي:

القطاع الاستثماري		القطاع التشغيلي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٩٣٥,٠٤٣,٩٧٠	٩٦٩,٠٨٩,٧٨٤	١,١٨٠,٢٢٤,٤٥٢	١,١١٦,٨٠٩,٦١٤	إجمالي الموجودات
--	--	٣٠٦,١٨٠,١٩٣	٢٨٢,٧٦١,٥٥٩	إجمالي المطلوبات

٦- عقارات وآلات ومعدات

أ. بلغ إجمالي تكلفة العقارات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، مبلغ ٢,٣٧٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢,٣٧١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ١,٧٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٧٠٣ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، بإضافة عقارات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٦,٨ مليون ريال سعودي).

ب. لا توجد أي رهونات على العقارات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٧- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٦٣,٨٦٥,٠٨٥	٦٧,٨٨٦,٤٠٨	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - غير متداولة (٧-أ)
٦٢١,١٧٨,٨٨٥	٦١٦,٢٠٣,٣٧٦	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - متداولة (٧-ب)

٧-أ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - غير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٦٧,٠٢٧,٥٠٠	٦٣,٨٦٥,٠٨٥	رصيد اول الفترة / السنة
٤,٦٥٤,٩٤٠	--	إضافات خلال الفترة / السنة
(٧,٨١٧,٣٥٥)	٤,٠٢١,٣٢٣	أرباح / (خسائر) إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣,٨٦٥,٠٨٥	٦٧,٨٨٦,٤٠٨	

تتمثل الإستثمارات أعلاه في حصص صناديق عقارية ويتم تقييم تلك الإستثمارات بقيمتها العادلة.

٧-ب إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٤٦٨,٠٧٥,٩٩٣	٦٢١,١٧٨,٨٨٥	رصيد اول الفترة / السنة
٥٥٠,٥٩٠,٨٢١	٢٠٢,٩٠٢,٧٢٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤٠٧,٤٣٣,٦٠٧)	(٢١٥,٩٣٧,١٤١)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
٩,٩٤٥,٦٧٨	٨,٠٥٨,٩١٢	أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٢١,١٧٨,٨٨٥	٦١٦,٢٠٣,٣٧٦	

- تتمثل الإستثمارات أعلاه في حصص صناديق المتاجرة وصناديق مراهبة لدى بنوك وشركات، ويتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- تضمنت الإستثمارات أعلاه معاملات مع اطراف ذوي علاقة تتمثل في استثمار في صناديق إجارة لصالح شركة الوطني لإدارة الثروات تتمثل نوع العلاقة في اشتراك رئيس مجلس الإدارة بالشركة في رئاسة مجلس إدارة شركة الوطني لإدارة الثروات. هذا وقد بلغ الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م مبلغ ٣٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٢ مليون ريال سعودي) وبلغت الأرباح غير المحققة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ٦٠٠,٥ ألف ريال سعودي).

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١١١,١٣٤,٣٦٧	١١١,٣٧٥,٥١٨	قطع غير
١٩,١٣٠,٢٢٠	١٨,١٦٨,٦٤٧	مواد خام
١٨٣,٥١٥,٦٣٥	١٦٩,٤٩٩,٩٦٨	إنتاج تحت التشغيل
٣,٦٨٠,٤٦٧	٤,٠٣٧,٥٢٠	إنتاج تام
٣,٣٣٣,٥٩٣	٢,٠٨٩,٣٧٢	مواد تعبئة و تغليف
٣,٤٦٥,٩١٩	٢,٩١٣,٨٢٠	مستهلكات و مستلزمات
٢,٤٤٥,٦٨٩	٣,٣٢١,٩٩٩	بضاعة بالطريق
٣٢٦,٧٠٥,٨٩٠	٣١١,٤٠٦,٨٤٤	
(٣١,٠٢٩,٤٤٠)	(٢٦,١٧٤,٥٩٠)	يخصم: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٢٩٥,٦٧٦,٤٥٠	٢٨٥,٢٣٢,٢٥٤	

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٨- مخزون (يتبع)

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢١,٨٠٠,٧٣٣	٣١,٠٢٩,٤٤٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٢,١٠١,٧٥٣	٢,٠١٩,٢٢٤	المكون خلال الفترة / السنة
(٢,٨٧٣,٠٤٦)	(٦,٨٧٤,٠٧٤)	المستخدم خلال الفترة / السنة
٣١,٠٢٩,٤٤٠	٢٦,١٧٤,٥٩٠	

٩- استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	مراجبات لأجل
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صكوك
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠	

فيما يلي الحركة في خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٣٠,١٢٩,١٩٩	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠	اضافات خلال الفترة / السنة
(٣٠٥,١٢٩,١٩٩)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠	

استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة كما في نهاية الفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة (*)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة

تتمثل الاستثمارات أعلاه في كل من:

- مرابحات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، ويستحق عليها عائد. ويبلغ متوسط العائد ٤,٨١٪ سنوياً (٢٠٢٠ م: ٤,٦٤٪)، وقد تم إثبات إيراد مرابحات بإجمالي بلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي في قائمة الربح أو الخسارة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ٧,٢ مليون ريال سعودي).
- استثمار في صكوك خلال الفترة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي مع مصرف الإنماء، ويستحق عليها عائد، ويبلغ متوسط العائد ٤٪ سنوياً، ولم يتم إثبات أي مبالغ في قائمة الربح أو الخسارة خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: لا شيء).
- (*) الجزء الغير متداول من استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة تستحق في ديسمبر ٢٠٢٢ م و يونيو ٢٠٢٦ م.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٠ - توزيعات أرباح

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

- بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٢١ م أوصى مجلس الإدارة بناء علي تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ١,٢٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الرابع من عام ٢٠٢٠ م.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢١ م أعتمدت الجمعية العامة لمساهمي الشركة ما تم توزيعه من أرباح على المساهمين بمبلغ ٤٠٠,٥ مليون ريال، بواقع (٤,٤٥) ريال للسهم عن الربع الأول والثاني والثالث والرابع من عام ٢٠٢٠ م.
- بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢١ م أوصى مجلس الإدارة بناء علي تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ١,١٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الأول من عام ٢٠٢١ م.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

- بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٢٠ م أوصى مجلس الإدارة بناء علي تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ١,١٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الرابع من عام ٢٠١٩ م.
- بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢٠ م أعتمدت الجمعية العامة لمساهمي الشركة ما تم توزيعه من أرباح على المساهمين بمبلغ ٣١٠,٥ مليون ريال، بواقع ٣,٤٥ ريال للسهم عن الربع الأول والثاني والثالث والرابع من عام ٢٠١٩ م.
- بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٠ م أوصى مجلس الإدارة بناء علي تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الأول من عام ٢٠٢٠ م.

١١ - الزكاة

(أ) الزكاة الشرعية

قامت الشركة بتقديم جميع الاقرارات الزكوية المستحقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. وبتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢١ م) حصلت على شهادة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م لتمكينها من إنهاء جميع معاملتها بما في ذلك صرف مستحقاتها النهائية عن العقود.

أنهت الشركة الربط الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م، واستلمت الشركة شهادات نهائية من الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى هذا التاريخ، كما استلمت الشركة شهادات مقيدة عن الأعوام من ٢٠٠٨ م إلى ٢٠١٨ م.

ورغم ذلك استلمت الشركة خطاب من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتاريخ ١٦ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٦ م) يفيد بوجود ربط إضافي عن الفترة من ٢٠٠٣ م وحتى ٢٠٠٧ م بمبلغ ٤,٣٥٣,٧٥٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بالإعتراض على مذكرة الربط الإضافي بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠١٦ م)، وصدر قرار لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الثالثة بالرياض رقم (٣) لعام ١٤٣٩ هـ بتاريخ ٥ صفر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧ م) بتأييد وجهة نظر الشركة بعدم إعادة فتح الربط الزكوي الاضافي للأعوام المذكورة.

كذلك استلمت الشركة من خلال النظام الإلكتروني "إيراد" بتاريخ ١٠ جمادى الأولى (الموافق ٧ فبراير ٢٠١٧ م) إقرارات زكوية معدلة للأعوام من ٢٠٠٨ م إلى ٢٠١٤ م بناءً على نتائج الفحص الميداني. قامت الشركة بتاريخ ٥ شعبان ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠١٧ م) بسداد الفروقات عن الأعوام من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م، وقد قامت الشركة بتقديم إعتراض على الفروقات الناتجة من تعديل الإقرار للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م والبالغة ٩,٤٣٢,٨٨٥ ريال سعودي خلال المدة النظامية المسموح بها من خلال مستشار خارجي، وقد تم قبول الاعتراض جزئياً وعليه قامت الشركة بسداد الفروقات المستحقة عن زكاة العام ٢٠٠٨ م بمبلغ ٢,٦٩٧,٣٢٢ ريال سعودي بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢١ م).

أما عن الأعوام من ٢٠١٥ م حتى ٢٠١٨ م فقد قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية والقوائم المالية عن تلك السنوات وسددت الزكاة المستحقة عليها بموجبها وحصلت على شهادة مقيدة لعام ٢٠١٨ م، كما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال عام ٢٠٢٠ م بفحص إقرارات الزكاة المقدمة عن تلك الفترة وبناءً على نتائج الفحص والاعتراض والاستئناف سددت الشركة مبالغ فروقات الزكاة المستحقة عن تلك الفترة بمبلغ ٧٨٤,٨٨٥ ريال سعودي.

كما تخضع الشركة حاليًا لفحص إقرارات الزكاة الخاصة بعامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م، هذا ولم يتم الانتهاء بعد من نتائج هذا الفحص حتى تاريخ التقرير.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١١- الزكاة (يتبع)

ب) ضريبة القيمة المضافة
منذ نفاذ نظام ضريبة القيمة المضافة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ م وحتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ م، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية لضريبة القيمة المضافة خلال الفترة النظامية و سداد قيمة الضريبة المستحقة عنها. استفادت الشركة من تأجيل سداد قيمة ضريبة القيمة المضافة لعدة شهور ضمن مبادرات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الداعمة للقطاع الخاص في ظل التداعيات المرتبطة بانتشار فيروس كورونا. قامت الشركة بتحديث أنظمتها وإجراءاتها بما يتطلب تطبيق زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة إلى ١٥٪ اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٠ م، وفي ضوء الأحكام الانتقالية الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

١٢- إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٤١٧,٠٧٦	٣٢٨,٣٣٠	٢١١,١١٧	١٦٢,٤٤٥	إيراد إيجارات
١٥٨,٩٣٥	٤٠٦,٧٠٩	١٠٧,٤٥٠	٢٨١,٢٠٥	إيداعات مستلمة من صندوق تنمية الموارد البشرية
٣,٢١٦,٧٥٨	--	٣,٢١٦,٧٥٨	--	خصم على فاتورة الكهرباء
١٥٩,٨٢٧	--	--	--	تعويضات تأمين (مصرفات) / إيرادات أخرى متنوعة
٣٣٨,٦٢٢	٣٣,١٤٠	١٥٤,٣٥٣	(١٤١,٥١٥)	
٤,٢٩١,٢١٨	٧٦٨,١٧٩	٣,٦٨٩,٦٧٨	٣٠٢,١٣٥	

١٣- تكاليف التمويل

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٤٩٦,١١١	٤٨٠,٠٧٠	٢٤٨,٠٥٦	٢٤٠,٠٣٥	فوائد خطة إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز فوائد التزامات عقود الإيجار
--	٧٤,٣٨٦	--	٣٦,٠٣٤	
٤٩٦,١١١	٥٥٤,٤٥٦	٢٤٨,٠٥٦	٢٧٦,٠٦٩	

١٤- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح الفترة القابل للتوزيع على المساهمين حاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٩٦,٦٣٨,١٥١	٢٠١,٠٤٩,٦١٠	٨٥,٤٧٠,٠٤٧	١٠٠,١٧٦,٦٤٥	صافي ربح الفترة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,١٨	٢,٢٣	٠,٩٥	١,١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١٥ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٣٠,٧ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: مبلغ ٢٠,٢ مليون ريال سعودي).

تبلغ الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ما قيمته ٩,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤,٢ مليون ريال سعودي) حيث بلغت القيمة الإجمالية لعقود المشروعات القائمة ١٧,١٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٣,٨ مليون ريال سعودي).

١٦ - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار موظفي الإدارة بالشركة ومنشآت مدارة أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الأطراف.

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

إن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وغيرهم من موظفي الإدارة الرئيسيين المحملة خلال الفترة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٧,٨٣٥,٥٤٣	٧,٥٥٦,٦٤٥	الرواتب والمزايا قصيرة الأجل - موظفي الإدارة الرئيسيين
١,٦٥٤,٠٠٠	١,٧٤١,٦٤٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
٩٢٠,٢٧٦	٣٤٣,١١١	منافع ما بعد انتهاء الخدمة - موظفي الإدارة الرئيسيين
١٠,٤٠٩,٨١٩	٩,٦٤١,٤٠٠	

١٧ - الأدوات المالية

قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات للشركة قياس القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

تستخدم الشركة بيانات السوق التي يمكن رصدها قدر الإمكان عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات. ويتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

المستوى ١: أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات.

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن مدخلات من الممكن رصدها لموجودات أو مطلوبات، سواءً بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على معطيات السوق من الممكن رصدها (مدخلات لا يمكن رصدها).

في حال كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تقع ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة عندئذ يتم تصنيف القيمة العادلة في مجملها باستخدام ادني مستوى من مدخلات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة التي تعتبر هامة للقياس ككل. تقوم الشركة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٧ - الأدوات المالية (بيع)
أ) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية، والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة، وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

القيمة الدفترية مطلوبات مالية أخرى	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	القيمة العادلة		
			المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
٦٨٤,٠٨٩,٧٨٤	--	٦٨٤,٠٨٩,٧٨٤	١٥٢,٣١٣,٠٠٣	٤٣٣,١٤٨,٨٧٦	٩٨,٦٢٧,٩٠٥
٦٨٤,٠٨٩,٧٨٤	--	٦٨٤,٠٨٩,٧٨٤	١٥٢,٣١٣,٠٠٣	٤٣٣,١٤٨,٨٧٦	٩٨,٦٢٧,٩٠٥
--	٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--
--	٤٦,٠٣٥,٦٧٤	--	--	--	--
--	١٠٠,٢٢٦,٧٦٣	--	--	--	--
--	٤٣١,٢٦٢,٤٣٧	--	--	--	--
--	--	٢٣,١٩١,٨٩٤	--	--	--
--	--	٧٩,٧٤٩,٩٢٢	--	--	--
--	--	١٠٢,٩٤١,٨١٦	--	--	--

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٧ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (بتبع)

(أ) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (بتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القيمة العادلة	القيمة العادلة		الإجمالي	القيمة الدفترية	التكلفة المضافة	القيمة العادلة
	المستوى الثالث	المستوى الثاني				
الإجمالي	٩٥,٩١١,٦٢٠	٢٩,٥٤٢,٢٣٠	٦٨٥,٠٤٣,٩٧٠	-	-	٦٨٥,٠٤٣,٩٧٠
	٩٥,٩١١,٦٢٠	٢٩,٥٤٢,٢٣٠	٦٨٥,٠٤٣,٩٧٠	-	-	٦٨٥,٠٤٣,٩٧٠
	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
	-	-	٤١,٩٥٢,٩١٣	-	٤١,٩٥٢,٩١٣	-
	-	-	٦٦,٨٩٣,٥٨٦	-	٦٦,٨٩٣,٥٨٦	-
	-	-	٣٥٨,٨٤٦,٤٩٩	-	٣٥٨,٨٤٦,٤٩٩	-
	-	-	١٨,٣٠١,٤٠٥	١٨,٣٠١,٤٠٥	-	-
	-	-	٩٢,٩٩٥,٦٩٦	٩٢,٩٩٥,٦٩٦	-	-
	-	-	١١١,٢٩٧,١٠١	١١١,٢٩٧,١٠١	-	-

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١٨ - أحداث هامة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠م وقد انتشر على مستوى العالم وكذلك في المملكة العربية السعودية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية، ومع ذلك أستمرت الشركة في العمل والأخذ بالاعتبار صحة وسلامة القوى العاملة.

أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرتها على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في مقدرة الشركة على الاستمرار. لذلك، لا تزال الشركة تعد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقوم إدارة الشركة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات الشركة وتدفقاتها النقدية ومركزها المالي. وترى الإدارة، استناداً إلى تقييمها، أن الشركة لديها ما يكفي من السيولة المتوفرة للاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية حال استحقاقها.

١٩ - أحداث لاحقة

لم تقع أي أحداث هامة بعد تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وقبل تاريخ توقيع تقرير الفحص قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.