

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٤٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

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 ٢٠٢٢م المرفقة لشركة أسمنت القصيم ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليالية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ 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 ستعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن ثبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة أسمنت القصيم ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



الرياض في ١٩ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
 (ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٦٠٥,٩٠٢,٠٩٦	٥٧٧,٨٩٢,٥١١	(٦)	الموجودات
٢٥,٩٠٣,٥١٥	٧٠,٦٠٠,٩٣٨		الموجودات غير المتداولة
٩,٥١٦,٤٥٠	٩,٥١٦,٤٥٠		عقارات وألات ومعدات
٧٩,٠٣١,٠٤٩	٧٦,٧٥٦,٥١٨	(١-٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	عقارات استثمارية
٢,٠٨٠,٥٢٣	١,٧١٣,٣٧٢		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١٢,٤٣٣,٦٣٣	٨٣٦,٤٧٩,٧٨٩		استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة – الجزء غير المتداول
			حق استخدام أصول
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٤,٧٣٩,٧٥٢	٥٩,٣٤٧,٨٤٤		الموجودات المتداولة
١٥,٤٧٦,١٩٦	٢٤,٤٧٠,٤٩٩		ذمم مدينة تجارية
١٠٧,٤٠٢,٤٦٥	٨٤,٠٢٩,٥١١		مصرفوفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٦٧,١٩٧,٥٣٤	٢٩٥,٨٢٢,٨٥١	(٨)	نقد وما في حكمه
١٨٦,٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	المخزون
٥٩٦,٤١٣,٤١٩	٥٣٢,٩٧٢,٠٤٠	(ب-٧)	استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة – الجزء المتداول
١,٢٠٧,٥٢٩,٣٦٦	١,٠٩٦,٦٤٢,٧٤٥		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٠١٩,٩٦٢,٩٩٩	١,٩٣٣,١٢٢,٥٣٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٣,٨٦٣,٣٨٣)	(٣,٨٦٣,٣٨٣)		احتياطي نظامي
٥٦٩,٤٣٦,٣٥٥	٥٢٤,٤٧٩,٢٥٧		التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر
١,٢٣٥,٥٧٢,٩٧٢	١,٦٩٠,٦١٥,٨٧٤		أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١٢,٩٧٠,٩٩٧	١٣,٤٣٥,٥٤٦		المطلوبات غير المتداولة
٤١,٢٣١,٣١٦	٤١,٨٨٤,٤٩٦		مخصص إعادة تأمين مناطق خاضعة لرخصة امتياز
١,٣٤٦,١٩٢	٩٧١,٣٨٨		التزامات منافع الموظفين
٥٥,٥٢٨,٥٠٥	٥٦,٢٩١,٤٣٠		التزامات عقود إيجار – طويلة الأجل
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١٥,٦٠٤,٢٢٠	١١١,٩٤٧,١٦٨		المطلوبات المتداولة
٦٤,٣٠٨,٦٩٠	٥٧,١٩٩,٣٣٩	(١٠)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢٩,١٤٤,٥٩٧	١٥,٢٦٤,٧٠٨		توزيعات أرباح مستحقة
١٨,٩٨٣,٧٥٥	٩٨٣,٧٥٥	(١٦)	مخصص الزكاة
٨٢٠,٢٦٠	٨٢٠,٢٦٠		مخصصات أخرى
٢٢٨,٨٦١,٥٢٢	١٨٦,٢١٥,٢٣٠		التزامات عقود إيجار – قصيرة الأجل
٢٨٤,٣٩٠,٠٢٧	٢٤٢,٥٠٦,٦٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٠١٩,٩٦٢,٩٩٩	١,٩٣٣,١٢٢,٥٣٤		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة)

م/ عمر بن عبدالله العمر

الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

/ علاء عبد الحميد أبو عميرة

مدير الشؤون المالية

شركة مساهمة سعودية
قائمة الربح أو الخسارة والمدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراعاة)
عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المتتاليتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(إيلال سعودي)

للفترة السابقة أشهر متتالية في	النهاية
٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
٤٥٠,٨٠١,١٦١,٤٧٤,٦٠٢,٤٠	٤٤٥,٦٠٧,٣٦٩,٩٩٨
٢١٣,١٣٣,٨٤٨,٣٢٠,٤٠	٧٣,٧٧,٥٤٠,٢٢٢,٠١
٤٠٤,٣٠٥,٩٧,٣٩,٩٧,٥	٥,٧٦,٦٢,٦٧,٦٦٧
٤٨٤,٣٠٤,٦٤,٨٨,٨٤	١٢,٦٢,٥,٨٨,٦
١٠٢,٨,١٣٢,١٠,٢,٤٠	١,٢,٧,٥,٥,٩,٧
٩٥,٨٨,٦,٤٠	٦٥,٦٥,٣,٦٨
١٢,٦٢,٦,١٢,٦٢,٦	١٢,٥,٥,٥,٥,٦
٢,٣,٤٢,٦,٩٦,٧,٦	٣,٥,٣,٨,٨,٢٩
٥,٧٦,٦,٩٦,٧,٦	٥,٣,٥,٩,٥
٧٦,٨,١٧٩,٤٠,٥٥,٦	٧٦,١,٢,٩,١٩١
١١٥,٥٩,٣,٧,٥	٥٥,٤,٤,٤,٥٥
١٤,٥٤,٤,١,١١,٩,٤,٠	(١٤,٤,٤,٤,١)
٢٠١,١٠,١,١١,٩,٤,٠	٢٠١,١٠,١,١١,٩,٤,٠
٢٠٢,٢٤,٠,٤,٥	(٢٠٢,٢٤,٠,٤,٥)
٢٠٣,١٢,١,١٢,٦٢,٦	٢٠٣,١٢,١,١٢,٦٢,٦
٢٠٤,٦١,١,٤٢,٢٠,٤٠	(٢٠٤,٦١,١,٤٢,٢٠,٤٠)
٢٠٤,٨٠,١,٢١,١٦١,٤٧٤,٦٠٢,٤٠	٢٠٤,٨٠,١,٢١,١٦١,٤٧٤,٦٠٢,٤٠
٢٠٥,٨٠,٢,٢٢,٢٠,٤٠	(٢٠٥,٨٠,٢,٢٢,٢٠,٤٠)
٢٠٦,١٢,١,٤٢,٢٠,٤٠	٢٠٦,١٢,١,٤٢,٢٠,٤٠
٢٠٧,٧,٣,٨٤٨,٣٢٠,٤٠	(٢٠٧,٧,٣,٨٤٨,٣٢٠,٤٠)
٢٠٨,٣,٦٣,١٣٣,٨٤٨,٣٢٠,٤٠	(٢٠٨,٣,٦٣,١٣٣,٨٤٨,٣٢٠,٤٠)
٢٠٩,٢,٢٢,٢٠,٤٠	(٢٠٩,٢,٢٢,٢٠,٤٠)
٢١٠,١,٢١,١٦١,٤٧٤,٦٠٢,٤٠	(٢١٠,١,٢١,١٦١,٤٧٤,٦٠٢,٤٠)

تقرير الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزء لا يتعارض من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة
مدين الشؤون المالية
م/ سعد بن عبدالله المعر

الأساسية والمختلفة
ربحية السهم الصافي ربع الفترة:

تجاريي الدخل الشامل
الإنفاق النهائية للموظفين

نفاد إنفاقه ضمن الربح أو الخسارة:

الربح قبل الرسالة

الإنفاق الشامل الأخرى:

تصاريحي دفع الخسارة

نفاذ الإنفاق في قيمة التسميم المدينة التجارية

محصروفات عمومية وإدارية

محصروفات تجارية

بعد التغطيل في قيمة العاملة من خلال الربح والخسارة بالصافي

(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة بالصافي

الإدارات الأخرى استثمارات مالية بالكتامة المطلقة

محصروفات أخرى

نفاذ الإنفاق في قيمة التسميم المدينة التجارية

نفاذ الإنفاق في قيمة العاملة من خلال الربح والخسارة بالصافي

بعد التغطيل في قيمة العاملة من خلال الربح والخسارة

الإذاعة والتلفزيون

/ علاء عبد الحميد أبو عصيرة

مدير الشؤون المالية

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراعبة)
 لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
 (ريال سعودي)

الإجمالي	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	التغيرات المترافقه في ينفق الدخل الشامل الآخر
١,٧٣٥,٥٧٥,٩٧٢,٢,٤٠٤,٥	(٨٣,٣,٦٨٨,٣)	٥٥٣,٦٩٦,٣٦٤,٤٠٣,٣٨٣,٣	٥٥٣,٦٩٦,٣٦٤,٤٠٣,٣٨٣,٣	لفترة السطة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
١,٠٩٠,٤٤٤,٥	(٩٩,٩٩٩,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠٢,٩٠٢,٤٠٤,٠٤٠	٥٠٢,٩٠٢,٤٠٤,٠٤٠	الرصيد كما في ١ ينואר ٢٠٢١م
١,٣٦١,٣٢١,٣,٨٣٩	(٣٩,٦١٣,٢١٣,٣,٨٣٩)	٢٥٧,٤٢٥,٧٤٢,٣,٨٣٩	٢٥٧,٤٢٥,٧٤٢,٣,٨٣٩	ربح القراءة
١,٠٩٠,٤٤٤,٥	(٩٩,٩٩٩,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠٢,٩٠٢,٤٠٤,٠٤٠	٥٠٢,٩٠٢,٤٠٤,٠٤٠	الدخل الشامل الآخر
١,٠٩٠,٤٤٤,٥	(٩٩,٩٩٩,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠٢,٩٠٢,٤٠٤,٠٤٠	٥٠٢,٩٠٢,٤٠٤,٠٤٠	إجمالي الدخل الشامل
١,٠٩٠,٤٤٤,٥	(٩٩,٩٩٩,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠٢,٩٠٢,٤٠٤,٠٤٠	٥٠٢,٩٠٢,٤٠٤,٠٤٠	توزيعات أرباح مرحلية (إضافة -١٠)
١,٠٩٠,٤٤٤,٥	(٩٩,٩٩٩,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠٢,٩٠٢,٤٠٤,٠٤٠	٥٠٢,٩٠٢,٤٠٤,٠٤٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

لفترة السطة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

الرصيد كما في ١ ينوار ٢٠٢١م

ربح القراءة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

توزيعات أرباح مرحلية (إضافة -١٠)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(يعتبر الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة)

م/ عبد الله العصر

الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

/ علاء عبدالحميد أبو عصيرة

مدير الشؤون المالية

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٢٠١,٠٤٩,٦١٠	٥٤,٠٤٢,٩٠٢	ربح الفترة تعديلات:
١٤,٥٤٤,٠٩٥	١٢,٩١٨,٠٠٠	مصرف الزكاة
٣٧,١٠٢,٥١٠	٣٥,٧٩٣,٤٤٠	إستهلاك عقارات وألات ومعدات
٣٦٧,١٥١	٣٦٧,١٥١	إستهلاك حق استخدام أصول
--	(١,٢٠٨,١٣٢)	تخفيض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
--	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	رد مخصصات أخرى
٢,٠١٩,٢٢٤	٤٠٣,١٧٥	مخصص مخزون راكي وبطيء الحركة
(١٢,٠٢٧,٦٢٦)	٧,٥٨٥,٥٢٧	خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٧٢٦,٩٤٤)	(٥,٢٥٩,١٩١)	إيرادات استثمارات بالتكلفة المطافة
٢,٦٧٦,١٤٨	٢,٨٧١,٦٠١	الالتزامات منافع الموظفين
٥٥٤,٤٥٦	٥١٩,٨٧٥	تكاليف تمويل
٢٤٠,٥٥٨,٦٢٤	١٠٠,٠٣٤,٣٤٨	
٨,٤٢٤,٩٧٢	(٢٩,٠٢٨,٤٩٢)	النغيرات في رأس المال العامل: المخزون
(٤,٠٨٢,٧٦١)	(٢٣,٣٩٩,٩٦٠)	ذمم مدينة تجارية
٥٤,٣٦٢,٤٨٤	(١٢,٠٩٤,٣٣٦)	المصروفات المدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
(٨,٣٥٥,٢٨٥)	(٣,٦٥٧,٥٥٢)	الذمم الدائنة التجارية وارصدة دائنة أخرى
(٢,٨٦٦,٧٧١)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	المستخدم من مخصصات أخرى
(١,١٧٨,٩٠٣)	(٢,٢١٨,٤٢١)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٢٩,٣٦٤,٦٢٢)	(٢٦,٧٩٧,٨٨٩)	المبالغ المنفوعة للزكاة الشرعية
٢٥٧,٤٩٧,٧٣٨	(٧,١٦١,٨٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٦٢,٥٣٦)	(٥٢,٤٨١,٢٧٨)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٢,٩٠٢,٧٧٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	المدفوع لشراء عقارات وألات ومعدات
٢١٥,٩٣٧,١٤١	٨١,٢٤٢,٤٧١	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٦,٣٨٢,٨٧٥)	المحصل من بيع استثمارات بالتكلفة المطافة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢,٦٨٢,٨٧٥	المحصل من استثمارات مالية بالتكلفة المطافة
٦,٩٩١,٣٠٦	٥,٢٤٦,١٣٦	المحصل من إيرادات استثمارات بالتكلفة المطافة
(١٧,٧٣٦,٨٠٩)	٩٠,٣٠٨,٣٢٩	صافي النقد الناتج / (المستخدم) من الأنشطة الاستثمارية
(٤١٠,١٣٠)	(٤١٠,١٣٠)	الأنشطة التمويلية
(٢٠٦,٠١٧,٦٢٢)	(١٠٦,١٠٩,٣٥١)	مدفوءات عقود الإيجار
(٢٠٦,٤٢٧,٧٥٢)	(١٠٦,٥١٩,٤٨١)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٣,٣٣٣,١٧٧	(٢٣,٣٧٢,٩٥٤)	صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
٦٦,٨٩٣,٥٨٦	١٠٧,٤٠٢,٤٦٥	
١٠٠,٢٢٦,٧٦٣	٨٤,٠٢٩,٥١١	
٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢,١٤٩,٣٩٠	١,٨٩٥,٣١٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
		أهم المعاملات غير النقدية
		المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى عقارات وألات ومعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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

١ - معلومات الشركة

شركة أسمنت القصيم (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة بريدة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم (١٤٢٤١٠١٣٢٤) وتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨ هـ الموافق ٢٠٢٤٨، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم /٦٢/ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦ هـ الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦.

يبلغ رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٩٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

يتمثل نشاط الشركة في صناعه وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتواجده وتجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة وغير مباشرة بهذا الغرض، تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنفاتها 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 ٢٠٢٢ م وفقاً لمعايير 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 ٢٠٢١ 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 لتقدير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة من القوائم المالية للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل لجنة المراجعة بتاريخ ١٩ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ 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 المرابحات لأجل بالتكلفة المطفأة.
- يتم قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح و الخسارة.
- يتم الإعتراف بمستحقات التزامات منافع الموظفين المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

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 التأكيد 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.

أعلنت منظمة الصحة العالمية في مارس ٢٠٢٠ م، أن التفشي المستمر لمرض فيروس كورونا (كوفيد-١٩) يمثل وباء. ولم يتأثر الطلب على الأسمدة عالمياً إلى حد كبير نتيجة لتفشي هذا الفيروس، وبالتالي تستمرة الشركة في العمل والأخذ بالاعتبار صحة وسلامةقوى العاملة. وتواصل إدارة الشركة مراقبة حالة كورونا (كوفيد-١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الوباء على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢٢ م أو بعده. لا يوجد أي تغيرات مطلوبة في التقديرات والأحكام نتيجة لتقييم كوفيد-١٩ في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٢ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

المعلومات القطاعية

٥-

تتمثل أنشطة الشركة بشكل أساسي في قطاعين؛ الأول قطاع تشغيلي وهو قطاع تصنيع وبيع الأسمنت ويتم بيعه بصورة رئيسية إلى عملاء محليين، والثاني قطاع استثماري. يتم تقسيم المعلومات القطاعية للشركة على الوحدات كما يلي:

أ) المعلومات المالية للإيرادات والأرباح الخاصة بالقطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و٢٠٢١ م كالتالي:

القطاع الاستثماري		القطاع التشغيلي		الإيرادات من العقود مع العملاء	أرباح الفترة قبل الزكاة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
--	--	٤٢١,١٥٨,٠٥٤	٢٩٤,٦٦٢,٩٩٨		
٢٠٠,٩٧,٨٥٤	١,٢١٢,٤٩٣	١٩٥,٤٩٥,٨٥١	٦٥,٧٤٨,٤٠٩		

ب) المعلومات المالية للموجودات والمطلوبات الخاصة بالقطاعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م كالتالي:

القطاع الاستثماري		القطاع التشغيلي		إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)		
٩٥١,٧٤٤,٤٦٨	٨٠٩,٧٢٨,٥٥٨	١,٠٦٨,٢١٨,٥٣١	١,١٢٣,٣٩٣,٩٧٦		
--	--	٢٨٤,٣٩٠,٠٢٧	٢٤٢,٥٠٦,٦٦٠		

٦- عقارات وألات ومعدات

بلغ إجمالي تكلفة العقارات والألات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، مبلغ ٢,٣٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢,٣٨٠ مليون ريال سعودي) وبلغ مجموع الاستهلاك مبلغ ١,٨١٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٧٧٦ مليون ريال سعودي).

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بإضافة عقارات وألات ومعدات بمبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١,٨٩٠ مليون ريال سعودي (لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: إضافة عقارات وألات ومعدات بمبلغ ٤,٠٠٠ مليون ريال سعودي ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي).

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (ريال سعودي)

٧- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٦٩,٠٣١,٠٤٩	٧٦,٧٥٦,٥١٨
٥٩٦,٤١٣,٤١٩	٥٣٢,٩٧٢,٠٤٠

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - غير متداولة
 (١-٧)

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - متداولة (٧-ب)

١-٧- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - غير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٦٣,٨٦٥,٠٨٥	٦٩,٠٣١,٠٤٩
٥,١٦٥,٩٦	٧,٧٢٥,٤٦٩
٦٩,٠٣١,٠٤٩	٧٦,٧٥٦,٥١٨

رصيد أول الفترة/السنة
 التغير في القيمة العادلة

تتمثل الاستثمارات أعلاه في حচص صناديق عقارية ويتم تقييم تلك الاستثمارات بقيمتها العادلة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٦٢١,١٧٨,٨٨٥	٥٩٦,٤١٣,٤١٩
٢٤٠,٤١٤,٦٩٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٨٥,٥١٣,٥٥٥)	(٨١,٢٤٢,٤٧١)
٢٠,٣٣٣,٣٤٥	(١٢,١٩٨,٩٠٨)
٥٩٦,٤١٣,٤١٩	٥٣٢,٩٧٢,٠٤٠

رصيد أول الفترة/السنة
 إضافات خلال الفترة/السنة
 إستبعادات خلال الفترة/السنة
 التغير في القيمة العادلة

- تتمثل الاستثمارات أعلاه في حصص صناديق متاجرة بالسلع وصناديق تمويل المتاجرة لدى شركات مالية، ويتم تقييمها بالقيمة العادلة.

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١١٢,٧٩١,٤٣٥	١١٤,٥٩٠,٢٩٦
١٧,٥٠٦,١٠٠	٢٠,٣٨٢,١٧٢
١٥٠,٠٦٥,٠٤٣	١٤٤,٩٨٤,٥٧٩
--	٢٧,٤٢٧,٠٠٨
٧,١٦٠,٩٩٩	٦,٣١١,٥٧١
٢,٦٣٧,٣٩٢	٣,٥٧٧,٨٧٩
٣,٣٥٨,٨٠٠	٣,٤٩٠,٤٨٨
٦٦١,٥٧٩	٢,٤٤٥,٨٤٧
٢٩٤,١٨١,٣٤٨	٣٢٣,٢٠٩,٨٤٠
(٢٦,٩٨٣,٨١٤)	(٢٧,٣٨٦,٩٨٩)
٢٦٧,١٩٧,٥٣٤	٢٩٥,٨٢٢,٨٥١

قطع غيار
 مواد خام
 إنتاج تحت التشغيل
 كلنكر مشترى
 إنتاج تام
 مواد تعينة وتغليف
 مستهلكات ومستلزمات
 بضاعة في الطريق

يخصم: مخصص مخزون راكم وبطئ الحركة

٨ - مخزون (يتبع)

وفيما يلي حركة مخصص مخزون راكد و بطن الحركة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة المستخدم خلال الفترة / السنة
٣١,٠٢٩,٤٤٠	٢٦,٩٨٣,٨١٤	
٣,٧٣٧,٨٤٦	٤٠٣,١٧٥	
(٧,٧٨٣,٤٧٢)	--	
٢٦,٩٨٣,٨١٤	٢٧,٣٨٦,٩٨٩	

٩ - الاستثمارات المالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة استبعادات خلال الفترة / السنة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٦,٣٠٠,٠٠٠	
٣٢١,٣٠٠,٠٠٠	٦٦,٣٨٢,٨٧٥	
(٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٢,٦٨٢,٨٧٥)	
٢٨٦,٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

تم تبويب الاستثمارات المالية بالتكلفة المطفأة كما في نهاية الفترة/السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الجزء غير المتداول من الاستثمارات المالية بالتكلفة المطفأة (*)	الجزء المتداول من الاستثمارات المالية بالتكلفة المطفأة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
١٨٦,٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		

تتمثل الاستثمارات أعلاه في مرابحات وصكوك متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، بهامش ربحيه. ويبلغ متوسط هامش الربح ٤,٧٥٪ سنويًا (٢٠٢١ م: ٤,٥٣٪)، وقد تم تحويل قائمة الربح أو الخسارة باجمالي إيراد مرابحات وصكوك بلغ ٥,٢٦ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٥,٧٣ مليون ريال سعودي).

(*) الجزء الغير متداول من الاستثمارات المالية بالتكلفة المطفأة تتمثل في صكوك لفترة أكثر من سنة من تاريخه.

١٠ - توزيعات أرباحخلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

- بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢٢ م أوصى مجلس الإدارة بناء على تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ٠٠,٦٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الرابع من عام ٢٠٢١ م.
- بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٢ م انعقدت الجمعية العامة العادية وقد تم الموافقة على ما تم توزيعه من أرباح من قبل مجلس الإدارة كأرباح مرحلية خلال السنة للمساهمين وبالبالغة ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم عن الربع الأول والثاني والثالث والرابع من عام ٢٠٢١ م.
- بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٢ م أوصى مجلس الإدارة بناء على تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ٠٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الأول من عام ٢٠٢٢ م.

١- توزيعات أرباح (يتبع)**خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م**

- بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٢١م أوصى مجلس الإدارة بناء على 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 ٢٠٢٠م.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢١م 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 ٢٠٢٠م.
- بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢١م أوصى مجلس الإدارة بناء على 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 ٢٠٢١م.

١١- الزكاة

قدمت الشركة جميع الإقرارات الزكوية المستحقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وبتاريخ ١٣ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق ١٤ أبريل ٢٠٢٢م) حصلت على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لتمكينها من إنهاء جميع معاملاتها بما في ذلك صرف مستحقاتها النهائية عن العقود سارية المفعول حتى تاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م.

١٢- إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)		إيراد إيجارات إيداعات مستلمة من صندوق تنمية الموارد البشرية رد مخصصات أخرى (مصرفوفات) / إيرادات أخرى متعددة
٢٢٨,٣٣٠	٦٤٠,٠٧٣	١٦٢,٤٤٥	٢٧٠,٨٣٤	
٤٠٦,٧٠٩	٦٥٧,٤٩٣	٢٨١,٢٠٥	٣٥٥,٤٥١	
--	٨,٠٠٠,٠٠٠	--	--	
٣٣,١٤٠	١,١٠٥,٣٥٠	(١٤١,٥١٥)	٩٧٨,٧٦٤	
٧٦٨,١٧٩	١٠,٤٠٢,٩١٦	٣٠٢,١٣٥	١,٦٠٥,٠٤٩	

١٣- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربحية للفترة العائدة إلى 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)		صافي ربح الفترة عدد الأسهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٢٠١,٠٤٩,٦١٠	٥٤,٠٤٢,٩٠٢	١٠٠,١٧٦,٦٤٥	٢٨,٩٥٨,٠٨٦	
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٢٣	٠,٦٠	١,١١	٠,٣٢	

٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٠٥,٤٨ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: مبلغ ٢٣,٥ مليون ريال سعودي).

تبليغ الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ما قيمته ١٤٥,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٧٧,٧ مليون ريال سعودي) حيث بلغت القيمة الإجمالية لعقود المشروعات القائمة ٢٠٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٠٣,٤ مليون ريال سعودي).

٥- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات علاقة

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

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين
إن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وغيرهم من موظفي الإدارة التنفيذية المحمولة خلال الفترة هي كما يلي:

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>
٧,٥٥٦,٦٤٥	٨,٦٨٠,١٧٧
١,٧٤١,٦٤٤	١,٦١٦,٠٠٠
٣٤٣,١١١	٣٧٨,٩٢٠
<u>٩,٦٤١,٤٠٠</u>	<u>١٠,٦٧٥,٠٩٧</u>

الرواتب والمزايا قصيرة الأجل – موظفي الإدارة التنفيذية
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
منافع ما بعد انتهاء الخدمة – موظفي الإدارة التنفيذية

٦- مخصصات أخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢</u>
١٨,٩٨٣,٧٥٥	٩٨٣,٧٥٥
<u>١٨,٩٨٣,٧٥٥</u>	<u>٩٨٣,٧٥٥</u>

مخصص مطالبات واعتراضات قانونية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢</u>
٤٣,٤٠٤,٥٣٧	١٨,٩٨٣,٧٥٥
(٢,٨٥٧,١٢٢)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٢١,٥٦٣,٦٦٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)
<u>١٨,٩٨٣,٧٥٥</u>	<u>٩٨٣,٧٥٥</u>

و كانت حركة المخصصات الأخرى خلال السنة

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المستخدم خلال الفترة / السنة
رد خلال الفترة / السنة

١٧ - الأدوات المالية

قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والافصاحات 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 لقيمة 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، سواء 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 لقيمة العادلة عندئذ يتم تصنيف القيمة العادلة في مجملها باستخدام ادنى مستوى من مدخلات التسلسل الهرمي لقيمة العادلة التي تعتبر هامة للاقيس ككل. تقوم الشركة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

لفتره المئنه أشهدها المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(ريال سعودي)

١٧ - الأدوات المالية (تتبعت)

أ) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يووضح الجدول أدناه القيم الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية، والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوى يائتها في تسلسل القيمية العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية إذا كانت القيم الدفترية تقارب القيمية العادلة بصورة معقولة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

المطلوبات المالية بالتكلفة المطلقة:	الموجودات المالية بالقيمة المطلقة:	القيمة العادلة	القيمة الدفترية مطلوبات مالية أخرى	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	القيمة العادلة
-	-	-	-	٦٠٩,٧٢٨,٥٥٨	-	-	٦٠٩,٧٢٨,٥٥٨
-	-	-	-	٦٠٩,٧٢٨,٥٥٨	-	-	٦٠٩,٧٢٨,٥٥٨
-	-	-	-	-	-	-	-
٣٤٣,٣٧٧,٣٥٥	٨٤,٠٢٩,٥١١	٨٤,٠٢٩,٥١١	٥٩,٣٤٧,٨٤٤	٥٩,٣٤٧,٨٤٤	٥٩,٣٤٧,٨٤٤	٥٩,٣٤٧,٨٤٤	٦٠٩,٧٢٨,٥٥٨
-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
٥٩,٣٤٧,٨٤٤	-	-	-	-	-	-	-
٨٤,٠٢٩,٥١١	-	-	-	-	-	-	-
٣٤٣,٣٧٧,٣٥٥	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٤٣,٦٨٨,٣٩٣	-	-	-	-	-	-	-
٦٨,٢٥٨,٧٧٥	-	-	-	-	-	-	-
١١١,٩٤٧,١٦٨	١١١,٩٤٧,١٦٨	-	-	-	-	-	-
١٤							

١٨- أحداث لاحقة

لم تقع أي أحداث هامة بعد تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وقبل تاريخ توقيع تقرير الفحص قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.