

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / المساهمين المحترمين
لشركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت أم القرى (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو، والتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لفترة السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات 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، لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاؤه

هنا

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
١٩ ذو الحجة ١٤٤٢هـ (٢٩ يوليو ٢٠٢١م)

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٧٥,٦٢٨,٥٤٤	٨٤٩,٥٠٨,٥٩٥		ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٦٥٦,٧٨٧	٤٨٢,٦٠٥		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢,٠١٦,٧٤٨	١,٦١١,٥٨٠		حق استخدام الأصول، بالصافي
<u>٨٧٨,٣٠٢,٠٧٩</u>	<u>٨٥١,٦٠٢,٧٨٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٢٤,٦٨٩,٥١٩	٢٣٦,٨٧٩,٨٩٤	٥	مخزون
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	غطاء خطاب ضمان
١١,٤٢٣,٩١٩	١٢,١٣٧,٢٤٨	٧	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدنيون آخرون، بالصافي
١٠٣,٨٢١,٠٦١	١٥٤,٩٤٥,٢١٢		النقد وما في حكمه
<u>٣٨٩,٩٣٤,٤٩٩</u>	<u>٤٥٣,٩٥٧,٣٥٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١,٢٦٨,٢٣٦,٥٧٨</u>	<u>١,٣٠٥,٥٦٠,١٣٤</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢١,٥٧٥,٢١٠	٢١,٥٧٥,٢١٠	١١	احتياطي نظامي
١٤٨,٨١٤,٢٦٤	١٧٦,١٣٤,٢٤٩		أرباح مبقاة
<u>٧٢٠,٣٨٩,٤٧٤</u>	<u>٧٤٧,٧٠٩,٤٥٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤١٢,٦٨٦,٨٤٧	٣٧٠,٣٥٥,٩٣٧	٨	قرض صندوق التنمية الصناعية - الجزء غير المتداول
٩,٠٠٨,٧١٢	٩,٥٣٧,٣٦٨		مخصص فك وازالة وإعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
١,٠٧٧,٥٦٥	٩٢٢,٣٢٨		التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٣,٤٩٩,٨٢٣	٣,٩٥٩,٤٢٧		التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
<u>٤٢٦,٢٧٢,٩٤٧</u>	<u>٣٨٤,٧٧٥,٠٦٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٨,٧٩٥,٤٤٧	٨٤,٣٦١,٩٢١	٨	قرض صندوق التنمية الصناعية - الجزء المتداول
٨٩٧,٩١٢	٤٤٧,٩١٢		التزامات تأجير - الجزء المتداول
٧٤,١٩٦,١١٩	٨٤,٠٦٥,٧٨٢	١٠	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٧,٦٨٤,٦٧٩	٤,٢٠٠,٠٠٠		مخصص الزكاة
<u>١٢١,٥٧٤,١٥٧</u>	<u>١٧٣,٠٧٥,٦١٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٥٤٧,٨٤٧,١٠٤</u>	<u>٥٥٧,٨٥٠,٦٧٥</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٢٦٨,٢٣٦,٥٧٨</u>	<u>١,٣٠٥,٥٦٠,١٣٤</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		إيضاح
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٥٩,٠١١,٦١١	١٥٤,٣٠١,٢٩٦	٦٢,٥٦٠,١٦٣	٦٣,٨٩٥,٠٠٤					الربح أو الخسارة
(٨٠,٤٥٥,٢٣٩)	(٨٥,٤٩٢,٤١٦)	(٣٢,١٣٩,٦٥٦)	(٣٥,٩٤٥,٨٩٨)					المبيعات
٧٨,٥٥٦,٣٧٢	٦٨,٨٠٨,٨٨٠	٣٠,٤٢٠,٥٠٧	٢٧,٩٤٩,١٠٦					تكلفة المبيعات
(١,٢٣٥,٦٨٤)	(١,٥٦٤,٦٩٣)	(٦١٧,٣٧٤)	(٨٠٣,٩٥٠)					إجمالي الربح
(٤,٧٩٣,٧١٧)	(٤,٩٧٦,٤٦٥)	(٢,٢٧٢,٨١٨)	(٢,٦٩٨,٨١٨)					مصاريف بيعه وتسويقية
٧٢,٥٢٦,٩٧١	٦٢,٢٦٧,٧٢٢	٢٧,٥٣٠,٣١٥	٢٤,٤٤٦,٣٣٨					مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٣٦٣,٢٢٣)	(٩,٢٨٤,١١٣)	(٥,١٢٨,٥١٤)	(٤,٣٠٥,٢٨٤)					الربح من العمليات الرئيسية
(٦٠,٤٦٩)	(٢٧,٣٣٣)	(٥٢,٥٨٨)	(٦٦٠)					تكاليف تمويل
٩٨٥,٠٦٧	٦٩٥,٠٥٠	٤٢٥,٣٣٤	٣٧٣,٩٨٠					خسائر فروقات عملة أجنبية
٦٣,٠٨٨,٣٤٦	٥٣,٦٥١,٣٢٦	٢٢,٧٧٤,٥٤٧	٢٠,٥١٤,٣٧٤					إيرادات أخرى
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)					صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٥٩,٤٨٨,٣٤٦	٤٩,٤٥١,٣٢٦	٢٠,٩٧٤,٥٤٧	١٨,٤١٤,٣٧٤					الزكاة
								صافي ربح الفترة
								الدخل الشامل الآخر
								بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(٤٤٧,٩١٣)	(١٣١,٣٤١)	(٤٤٧,٩١٣)	(١٣١,٣٤١)					خسائر إكتوارية من إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٤٤٧,٩١٣)	(١٣١,٣٤١)	(٤٤٧,٩١٣)	(١٣١,٣٤١)					الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٥٩,٠٤٠,٤٣٣	٤٩,٣١٩,٩٨٥	٢٠,٥٢٦,٦٣٤	١٨,٢٨٣,٠٣٣					إجمالي الدخل الشامل للفترة
								١٢ ربحية السهم
١,٠٨	٠,٩٠	٠,٣٨	٠,٣٣					نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٣٣,٥٢٧,٨٧٦	٧٣,٧١٩,٩٥٩	٩,٨٠٧,٩١٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٥٩,٤٨٨,٣٤٦	٥٩,٤٨٨,٣٤٦	-	-	صافي ربح الفترة
(٤٤٧,٩١٣)	(٤٤٧,٩١٣)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٥٩,٠٤٠,٤٣٣	٥٩,٠٤٠,٤٣٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
٦٧٨,٨١٨,٣٠٩	١١٩,٠١٠,٣٩٢	٩,٨٠٧,٩١٧	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٧٢٠,٣٨٩,٤٧٤	١٤٨,٨١٤,٢٦٤	٢١,٥٧٥,٢١٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
٤٩,٤٥١,٣٢٦	٤٩,٤٥١,٣٢٦	-	-	صافي ربح الفترة
(١٣١,٣٤١)	(١٣١,٣٤١)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٩,٣١٩,٩٨٥	٤٩,٣١٩,٩٨٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
٧٤٧,٧٠٩,٤٥٩	١٧٦,١٣٤,٢٤٩	٢١,٥٧٥,٢١٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٦٣,٠٨٨,٣٤٦	٥٣,٦٥١,٣٢٦
٢٦,٣٤٨,٤٠٦	٢٦,١٦٥,٨٦٦
١٥٤,٩١٧	١٧٤,١٨٢
٣٢٤,٤٩٤	٤٠٥,١٦٨
٢٩٠,٠٧٨	٣٧٧,٦٤٨
١٠,٣٦٣,٢٢٣	٩,٢٨٤,١١٣
١٠٠,٥٦٩,٤٦٤	٩٠,٠٥٨,٣٠٣
(١٩,٦٤٧,٦٥٢)	(١٢,١٩٠,٣٧٥)
(١,٤٨٩,٨٠٥)	(١,٣٣٣,٣٢٩)
٩,٧٨٧,٠٤١	٥,٠١٣,٤٨٩
٨٩,٢١٩,٠٤٨	٨١,٥٤٨,٠٨٨
(١٠٠,١٤٧)	(٤٩,٣٨٥)
(١,٢٥٠,٠٠٠)	-
-	(٧,٦٨٤,٦٧٩)
٨٧,٨٦٨,٩٠١	٧٣,٨١٤,٠٢٤
(١٠,٦٢٤)	(٤٥,٩١٧)
(١٧٧,٧٥٠)	-
(١٨٨,٣٧٤)	(٤٥,٩١٧)
(٥٨٩,٢٠٠)	(٦٤٣,٩٥٦)
(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)
(١٤,٣٣٩,٢٠٠)	(٢٢,٦٤٣,٩٥٦)
٧٢,٣٤١,٣٢٧	٥١,١٢٤,١٥١
٤٨,١٦٧,٦٨٦	١٠٣,٨٢١,٠٦١
١٢١,٥٠٩,٠١٣	١٥٤,٩٤٥,٢١٢
٥٧,٤٠٢	-

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي ربح الفترة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
استهلاكات وممتلكات وألات ومعدات
إطفاءات موجودات غير ملموسة
استهلاك حق استخدام الأصول
المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
تكاليف تمويل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مخزون
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
النتائج من العمليات
المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
تكاليف تمويل مدفوعة
المسدد من مخصص الزكاة
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
المسدد من التزامات التأجير
توزيعات ارباح
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

إضافة الى حق استخدام الأصول والتزام عقد الاجار المقابل

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

سجلت شركة أسمنت أم القرى كشركة مساهمة سعودية، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٨٢٥١٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٤هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠١٣م). يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في صناعة الإسمنت العادي (بورتلاند)، صناعة الإسمنت المقاوم للأملاح، صناعة الإسمنت الأبيض، صناعة الإسمنت المكثف (الكلكر)، بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٥٤٩ بتاريخ ٥ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٤م) والمجدد بترخيص رقم ٤١١١٠٢١٠٣٠٠٧ بتاريخ ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤١هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٠م) وحيث تنتهي صلاحية الترخيص بتاريخ ٢٨ جمادى الآخرة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٣م). وتتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفرعها كما هو أدناه:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
مصنع شركة اسمنت أم القرى	٤٠٣٢٠٤٤٤٣٢	الطائف	صناعة الإسمنت العادي (بورتلاند)، صناعة الإسمنت المقاوم للأملاح، صناعة الإسمنت الأبيض، صناعة الإسمنت المكثف (الكلكر)

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض، طريق الملك عبدالعزيز، حي الصحافة، ص ب ١٠١٨٢، الرياض ١١٤٣٣، المملكة العربية السعودية. كما ويقع مصنع الشركة في الطائف.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

٢-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما إن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٤ أدناه). كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ولكن كما تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

قررت هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية السماح للشركات المدرجة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم لقياس العقارات، والعقارات الاستثمارية ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢م واستمرار الزامها باستخدام خيار نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والألات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وتم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م والتي تم شرحها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام الأحكام والتقدير

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقدير التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة:

- الاستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهري حول قدرة الشركة على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

استخدام الأحكام والتفديرات (تتمة)

- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الغير ملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الغير ملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية -إن وجدت-

- مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بعمل مخصص لبند المخزون بطيئة الحركة والمتقادمة إن وجد. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة.

- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تتخض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق أصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الشركة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنقد محل الاختيار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

- الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة

تعترف الشركة ببدايات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم الشركة بتقييم الخسائر المستقبلية للانتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضاً معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على أساس الأسعار المدرجة في السوق النشطة وحيثما تتطلب المعايير الدولية تقييم تلك الأصول أو الالتزامات بقيمتها العادلة فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم بما في ذلك استخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من تلك الأصول أو باستخدام طرق أخرى كما نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) وتؤخذ مدخلات هذه الطرق من الأسواق النشطة حيثما كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً فإن هناك حاجة إلى درجة من التقدير لتحديد القيمة العادلة وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

يتم تقدير تكاليف خطط منافع الموظفين المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية لالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقدرة تكون شديدة الحساسية لأي تغيير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي أولي موجز.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستقبلية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
القيمة العادلة (تتمة)

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.
المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.

- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو

- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.

- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو

- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار إيهما أقصر. الأصل المباع أو المستبعد و استهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد ويتم إثبات ارباح أو خسائر الاستبعاد بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة. إن الأعمار الإنتاجية المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

البيان	السنوات
مباني وطرق	٣٠-١٠
آلات ومعدات	٢٠-٤
اثاث وتجهيزات	٢٠-٥
شاحنات ورافعات شوكية	٧
أبار الماء	٤

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

قامت الشركة باختبار نموذج التكلفة لقيود الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لقرار هيئة سوق المال بتاريخ ١٦/١٠/٢٠١٦هـ الموافق ١٧/١٠/٢٠١٦م الذي أزم الشركات المساهمة المدرجة بالسوق المالي باستخدام نموذج التكلفة.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم احتساب تكلفة المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ويتم إظهارها كمشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها ثم يتم تحويلها إلى البنود المختلفة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات ومن ثم يتم البدء في استهلاكها.

الهبوط في قيمة الموجودات

في تاريخ كل تقرير، تتم مراجعة الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرض تلك الموجودات لخسارة انخفاض القيمة. إذا كان هناك مؤشر على انخفاض محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية. إذا كان المبلغ المقدر القابل للاسترداد أقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المقدر القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

في حالة عكس خسارة انخفاض قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن استرداده، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده لو لم يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي تشتمل على برامج تقيمه والتي قامت الشركة باقتنائها ولها عمر انتاجي (٥ سنوات) يتم قياسه بسعر التكلفة ناقصا الاطفاء المتراكم واي خسائر متراكمه للانخفاض في القيمة ان وجدت.
النفقات اللاحقة تتم رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الاصل المحدد الذي تتعلق به ويتم الاعتراف بكافة النفقات الاخرى التي يتم انتاجها داخليا في قائمة الربح او الخسارة الأولية الموجزة عند تكبدها. يتم احتساب الاطفاء لتكلفة الموجودات غير الملموسة مطروحا منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى اعمارها الانتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح او الخسارة الأولية الموجزة.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ابهما اقل، وتحدد التكلفة وفقا لطريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة البضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل تكلفة المواد والعمالة والتكاليف الصناعية غير المباشرة التي تساهم في تحويل المواد الأولية الى منتج نهائي. تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصا أي تكاليف لإتمام عملية البيع، كما يتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة بناء على تقديرات الإدارة بتاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص بالخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والمتاحة للشركة بدون قيود والتي تكون عرضة لمخاطر ضئيلة للتغيرات في القيمة.

القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بسعر المعاملة (أي القيمة الحالية لمبالغ النقدية المستحقة لجهات التمويل، بما في ذلك تكاليف المعاملة). يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. كما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، ويتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون اخرون

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلا عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

ضريبة القيمة المضافة

تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨م (١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ)، وهي ضريبة على توريد السلع والخدمات التي يتحملها المستهلك النهائي في نهاية المطاف ولكن يتم جمعها في كل مرحلة من مراحل سلسلة الإنتاج والتوزيع كمبدأ عام، لذلك؛ يجب أن تعكس معاملة ضريبة القيمة المضافة في حسابات الشركة دورها كمحصل للضريبة ولا ينبغي إدراج ضريبة القيمة المضافة في الدخل أو في النفقات سواء كانت ذات طبيعة رأسمالية أو إيرادات. ومع ذلك، ستكون هناك ظروف تتحمل فيها الشركة ضريبة القيمة المضافة، وفي مثل هذه الحالات التي تكون فيها ضريبة القيمة المضافة غير قابلة للاسترداد، يجب إدراجها في تكلفة المنتج أو الخدمة.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزم على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة الهيئة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.

يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإنه يتم تسجيل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من خلال قائمة الربح او الخسارة الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات

يتم اثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

- يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراة من أجله وبدون قيود أو بانتفاعه بالخدمات المقدمة له بموجب العقد.

- يتم معاملة الإيراد من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

- إذا فرقت الشركة بين سعر بيع المنتج في موقع التسليم بمقرها وسعر بيع نفس المنتج تسليم موقع العميل فإن الفرق الناجم عن ذلك سيتم معاملته كإيراد نقل ويتم إدراج التكلفة المقابلة له في مصاريف البيع والتسويق.

إيرادات أخرى

تفيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية كافة المصاريف التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات أو مصاريف البيع والتسويق. ويتم توزيع المصاريف المشتركة، إذا دعت الحاجة لذلك، كما وتتضمن المصاريف البيعية والتسويقية كافة المصروفات المرتبطة بوظيفة البيع والتسويق.

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات وازهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

المعلومات القطاعية

تزاوّل الشركة نشاطها في قطاع تشغيل واحد في إنتاج الاسمنت وتعمل بشكل كامل في المملكة العربية السعودية. لم يتم تقسيم المعلومات المالية إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

عقود الإيجار

الشركة كمؤجر

يتم الاعتراف بمستحقات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

الشركة كمستأجر

عند بدء عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء، يتم تحديد الأصل المستأجر ويعرف بـ "حق استخدام الأصل المستأجر" ويتم قياسه بالتكلفة مع خصم مناسب على المكونات ذات الصلة لفترة الإيجار والتزامات الدفع بما في ذلك التكلفة المباشرة الأولية والشروط والحوافز المذكورة في اتفاقية الإيجار الأساسية بعد القياس الأولي والاعتراف، يتم لاحقاً قياس "حق استخدام الأصل المستأجر" بشكل دوري باستخدام نموذج التكلفة التي يتضمن المقاسة مبدئياً وأي تعديلات إعادة قياس ناقصا الاستهلاك المتراكم.

تستهلك الشركة أصل حق الاستخدام على المدة المقدرة لعقد الإيجار بطريقة القسط الثابت.

في تاريخ البدء بالإيجار بالقيمة الصافية الحالية لجميع دفعات الإيجار غير المدفوعة كما في ذلك التاريخ مخصومة بمعدل مناسب. بعد القياس الأولي يتم قياس "التزامات الإيجار" بشكل دوري من خلال زيادة التكلفة الدفترية لتعكس تكلفة الفائدة على مطلوبات الإيجار المستقبلية غير المدفوعة وأي تعديل إعادة قياس مطروحا منها مدفوعات الإيجار التي تم دفعها حتى ذلك التاريخ.

يتم تطبيق معدل مناسب للاستهلاك ومعدل الربح المناسب على "حق استخدام الأصل المستأجر" و"التزامات الإيجار" على التوالي. ويتم تحميل هذا الاستهلاك والفائدة ومصروفات تمويل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

اختارت الشركة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٥- المخزون

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٩٠,٦٧٠,٤٩٦	١٩٨,٤٢٠,٢٠٢	إنتاج غير تام *
٩,٩٩١,٠٧٩	١٤,٥٦٦,٢٢٧	مواد خام
١٥,٢٠١,٥٠٣	١٤,١٤٨,٦٥٦	قطع غيار
٤,٩٥٦,٨٣١	٤,٩٢٣,٨٩٤	إنتاج تام
٢,٨٠٤,٩٩١	٣,٢٧٨,٢٢٣	وقود وزيوت
١,٠٦٤,٦١٩	١,٥٤٢,٦٩٢	مواد تعبئة وتغليف ومواد أخرى
٢٢٤,٦٨٩,٥١٩	٢٣٦,٨٧٩,٨٩٤	

* يتألف الإنتاج غير التام بشكل رئيسي من مادة الكلنكر حيث بلغ رصيد الكلنكر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ١٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ١٨٩ مليون ريال سعودي) وهو من المواد الرئيسية المستخدمة في إنتاج مادة الاسمنت (الإنتاج التام للشركة)، يتم الاحتفاظ بتلك المواد في ساحات واسعة في أرض المصنع والتي من الممكن ان تحافظ على جودتها لمدة خمس سنوات وذلك وفقاً لتقدير إدارة الإنتاج في الشركة.

٦- غطاء خطاب الضمان

يتمثل هذا البند في خطاب ضمان مصدر لصالح وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية مقابل تزويد الشركة بالوقود والتزام الشركة بإنشاء مصنع للإسمنت الأبيض، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بلغ قيمة هذا الخطاب ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي)، ان هذا الخطاب مغطى بنسبة ٥٠% من قيمته وقد بلغ رصيد غطاء الضمان البنكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥٠ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٤).

٧- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون، بالصافي

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٠٩٦,٩٠٣	٨,٦٢٨,٥٨٤	ذمم مدينة
(٤٣٠,٧٠٣)	(٤٣٠,٧٠٣)	(بخصم): مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦,٦٦٦,٢٠٠	٨,١٩٧,٨٨١	صافي الذمم المدينة
٢,٥٣٢,٠٥٩	٢,٤٦٥,٥٤٨	مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وموردين
٢,٢٢٥,٦٦٠	١,٤٦٨,٨١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٤٢٣,٩١٩	١٢,١٣٢,٢٤٨	

يوضح الجدول التالي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٢٤,٣٤٧	٤٣٠,٧٠٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٦,٣٥٦	-	المكون خلال الفترة/ السنة
٤٣٠,٧٠٣	٤٣٠,٧٠٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٨- قرض صندوق التنمية الصناعية

تتمثل الحركة في قرض صندوق التنمية الصناعية كما يلي:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد، في بداية الفترة/ السنة
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	المسدد من القرض خلال الفترة/ السنة
٤٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد، في نهاية الفترة/ السنة
(١٦,٥١٧,٧٠٦)	(١٣,٢٨٢,١٤٢)	(بخصم): تكاليف تمويل إدارية مؤجلة
٤٥١,٤٨٢,٢٩٤	٤٥٤,٧١٧,٨٥٨	
(٣٨,٧٩٥,٤٤٧)	(٨٤,٣٦١,٩٢١)	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
٤١٢,٦٨٦,٨٤٧	٣٧٠,٣٥٥,٩٣٧	الجزء الغير متداول من قرض صندوق التنمية الصناعية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٨- قرض صندوق التنمية الصناعية (تتمة)

- بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٤م، وقعت الشركة على اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٦٧٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الإسمنت، القرض مضمون برهن مبانى وآلات ومعدات مصانع الشركة لصالح الصندوق، تضمنت اتفاقية القرض شروطاً فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية، يتم سداد القرض على ستة عشر قسطاً يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ صفر ١٤٣٩هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٧م) والقسط الأخير بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٥م).

- وبتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٣٨هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠١٧م)، تم إبرام خطاب جانبي لتعديل بعض الشروط الواردة باتفاقية القرض الأصلية والذي تضمن تخفيض قيمة القرض ليصبح ٦٥٦,٨٧٦,٠٠٠ ريال سعودي وتعديل عدد أقساط السداد ليصبح خمسة عشر قسطاً نصف سنوي غير متساوي وتعديل تاريخ سداد القسط الأول ليصبح بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ١ مايو ٢٠١٨م) دون تعديل تاريخ سداد القسط الأخير.

- تتمثل التكاليف التمويلية المؤجلة في المبالغ المخصومة مقدماً عند استلام القرض، يتم إطفاء هذه الرسوم على مدى مدة القرض ذات الصلة باستخدام معدل الفائدة الفعال ويتم تحمل رسوم متابعة على التزامات تلك القروض.

- فيما يلي جدول توضيحي لمستحقات قرض صندوق التنمية الصناعية:

السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
٢٠٢١	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٢٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٢٣	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٢٤	١٣٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٢٥	٧٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠,٠٠٠
	٤٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٨,٠٠٠,٠٠٠

٩- التسهيلات الائتمانية

تم توقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع أحد البنوك بتاريخ في ٢٣ ابريل ٢٠١٩م بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي، تنتهي فترة التسهيلات بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠٢٢م، بضمان سند لأمر مقدم من قبل الشركة بقيمة ١٠٠ مليون ريال لصالح البنك مانح التسهيلات، إن الهدف من التسهيلات هو تمويل رأس المال العامل للشركة والمشتريات الرأسمالية وفتح اعتمادات مستندية. هذا ولم تقم الشركة باستخدام اية من تلك التسهيلات البنكية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م حيث بلغ الرصيد القائم لتلك التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لاشئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لاشئ).

١٠- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	
٣٧,٦٤٣,٢٢٠	٣٢,٧٨٧,٠٤٥	مصرفات متابعة قرض صندوق التنمية الصناعية المستحقة (أ)
٢٩,٥٨٧,٩٥٧	١٩,٥٦٢,٤٦٨	ذمم مقاولين وموردين
٤,٥٨٧,٠٢٩	٩,٥٣٩,٥٩١	رسوم استغلال - وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية (ب)
٦,١٠٢,٣٥٢	٥,٣٦٥,٣٠٠	مبالغ محتجزة تحت حساب اعمال صيانة
٢,٢٦٢,٦٥٠	٣,٠٢٢,٤٤٣	ضريبة قيمة مضافة واستقطاع
٢,١٣٧,٧٢١	١,٨٨٠,٠٩٢	مستحقات موظفين
١,٥٧٩,١٥٩	١,١٩٠,٥٩٥	دفعات مقدمة من العملاء
١٦٥,٦٩٤	٨٤٨,٥٨٥	مصرفات مستحقة
٨٤,٠٦٥,٧٨٢	٧٤,١٩٦,١١٩	

(أ) يتمثل مصرفات متابعة قرض صندوق التنمية الصناعية في المبالغ المستحقة على القرض الممنوح من قبل الصندوق للشركة والمتمثلة في متابعة الصندوق للمشروع وذلك وفقاً للاتفاقية المبرمة مع صندوق التنمية الصناعية.

(ب) يتمثل المبلغ في قيمة المستحق لصالح وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية وفقاً للترخيص الممنوح للشركة مقابل استغلال خام الحجر الجيري بمنطقة الرخصة.

١١- احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

١٢- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح للسهم العادي بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

١٣- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. وتبتعد الشركة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصير الأجل. يتم حالياً تمويل المشاريع طويلة الأجل من خلال القروض طويلة الأجل فقط. ولدى الشركة أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان استحقاق الموجودات وإستحقاق المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة):

الموجودات	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
غطاء خطاب ضمان	-	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون، بالصادف	١٢,١٣٢,٢٤٨	-	-	-	١٢,١٣٢,٢٤٨
الإجمالي	١٢,١٣٢,٢٤٨	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,١٣٢,٢٤٨
المطلوبات	-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٦٨,٠٠٠,٠٠٠
قرض صندوق التنمية الصناعية مخصص فك وإزالة وإعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز	-	-	-	٩,٥٣٧,٣٦٨	٩,٥٣٧,٣٦٨
التزامات التأجير	١٥٦,٩٧٨	٢٩٠,٩٣٤	٩٢٢,٣٢٨	-	١,٣٧٠,٢٤٠
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٣,٩٥٩,٤٢٧	٣,٩٥٩,٤٢٧
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون	٨٤,٠٦٥,٧٨٢	-	-	-	٨٤,٠٦٥,٧٨٢
مخصص الزكاة	-	٤,٢٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٢٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٨٤,٢٢٣,٧٦٠	٩٤,٤٩٠,٩٣٤	٣٧٨,٩٢٢,٣٢٨	١٣,٤٩٦,٧٩٥	٥٧١,١٣٢,٨١٧

فيما يلي بيان استحقاق الموجودات وإستحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة):

الموجودات	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
غطاء خطاب ضمان	-	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون	١١,٤٢٣,٩١٩	-	-	-	١١,٤٢٣,٩١٩
الإجمالي	١١,٤٢٣,٩١٩	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦١,٤٢٣,٩١٩
المطلوبات	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٦٨,٠٠٠,٠٠٠
قرض صندوق التنمية الصناعية مخصص فك وإزالة وإعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز	-	-	-	٩,٠٠٨,٧١٢	٩,٠٠٨,٧١٢
التزامات التأجير	٩٦,٩٧٨	٨٠٠,٩٣٤	١,٠٧٧,٥٦٥	-	١,٩٧٥,٤٧٧
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٣,٤٩٩,٨٢٣	٣,٤٩٩,٨٢٣
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون	٧٤,١٩٦,١١٩	-	-	-	٧٤,١٩٦,١١٩
مخصص الزكاة	-	٧,٦٨٤,٦٧٩	-	-	٧,٦٨٤,٦٧٩
الإجمالي	٧٤,٢٩٣,٠٩٧	٥٣,٤٨٥,٦١٣	٤٢٤,٠٧٧,٥٦٥	١٢,٥٠٨,٥٣٥	٥٦٤,٣٦٤,٨١٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١٤- التزامات محتملة

- لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة عن خطاب ضمان قائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي)، ويتمثل ذلك الالتزام المحتمل في خطاب ضمان مصدر لصالح وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية مقابل تزويد الشركة بالوقود والتزام الشركة بإنشاء مصنع للإسمنت الأبيض، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بلغ قيمة هذا الخطاب ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي)، ان هذا الخطاب مغطى بنسبة ٥٠% من قيمته وقد بلغ رصيد غطاء الضمان البنكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥٠ مليون ريال سعودي) (ايضاح رقم ٦).
- هناك قضية مرفوعة ضد الشركة ويتم الترافع بشأنها حالياً، إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لتلك القضية بشكل مؤكد. وفي الوقت الحالي لا تتوقع إدارة الشركة بأن تكون نتائج هذه القضية جوهرية على القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥- توزيعات ارباح

بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ٢٨ أبريل ٢٠٢١م وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ذلك التاريخ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن العام ٢٠٢٠م بواقع ٤٠ هللة للسهم الواحد والتي تمثل ٤% من القيمة الاسمية للسهم بمبلغ ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك إضافة إلى ما سبق أن وزعته الشركة من أرباح عن النصف الأول من عام ٢٠٢٠م ومقداره ٣٠ هللة لكل سهم، بحيث يصبح إجمالي التوزيعات عن عام ٢٠٢٠م (مبلغ ٧٠ هللة للسهم الواحد) بإجمالي مبلغ ٣٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٦- أمور هامة خلال الفترة

قامت إدارة الشركة بأعداد دراسة فنية والتي أوضحت ان محجر الشركة يعاني من فقر في مواد الحجر الجيري عالية التركيز والتي تستخدم بشكل رئيسي في إنتاج مادة الكلنكر المستخدمة في انتاج الاسمنت، وقد قامت الشركة بعمل دراسة بالحفر المقطعي للمنطقة الملاصقة من محجر الشركة من خلال احدى الشركات المتخصصة في ذلك المجال، والتي أظهرت وجود مخزون حجر جيري عالي التركيز بكميات كبيرة، وتقدمت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٠م بطلب على منصة وكالة الثروة المعدنية للحصول على رخصة استكشاف لتلك المنطقة وحتى تاريخ المركز المالي الأولي الموجز لم يرد للشركة رد من وكالة الثروة المعدنية بخصوص الطلب المقدم.

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ خلال اول عام ٢٠٢٠م وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثير ذلك بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع ك نطاق أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة حاليًا غير متأثرة إلى حد كبير، بناءً على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن جائحة كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

تواصل الشركة مراقبة حالة (كوفيد-١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢١م أو بعده.

١٧- الأحداث اللاحقة

بناء على تفويض الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨ ابريل ٢٠٢١م) بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢١م، فقد أوصى مجلس الإدارة بإجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩ يوليو ٢٠٢١م) بتوزيع ٥٠ هللة للسهم الواحد والتي تمثل ٥% من القيمة الاسمية للسهم وإجمالي مبلغ ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

وبخلاف ما جاء أعلاه، في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الادارة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٤٤٢هـ (٢٩ يوليو ٢٠٢١م).