

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م**

صفحة

١
٢
٣
٤
٥
٦ - ١٦

فهرس

تقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No. 10104245494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
مندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١١١٣
الملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٤٢٥٤٩٤

تقرير مراجعة الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت القصيم

مقدمة

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

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

إن الإدارة هي المسئولة 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 استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الشخص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المدقذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليبية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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 نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م 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

فهد مبارك الدوسري
٤٦٩ ترخيص رقم



الرياض في ٤ ربيع الآخر ١٤٤٣هـ
الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢١م

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of (15,000,000) 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 مهنية مملوكة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع ب到底是، المسماة سلباً "الشركة" كي بي إم جي الرازيان وشركاه محاسبون وجوهون تأمينيون. و هي عضو في شريلز، الشركة العالمية المترددة التي هي كي بي إم جي الاستشارات والتالية لكي بي إم جي، المقيدة بالحدود، شركة انجليزية محدودة بشمل جميع الحقوق محفوظة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		إيضاح
			الموجودات
٦٦٨,٠٦٨,٦٠٩	٦١٨,٢١٥,٧٩٨	(٦)	الموجودات غير المتداولة
٩,٦٠٦,٥٨٧	١٦,٤٩٢,٨٠٨		عقارات وألات ومعدات
٩,٥١٦,٤٥٠	٩,٥١٦,٤٥٠		مشروعات تحت التنفيذ
٦٣,٨٦٥,٠٨٥	٦٧,٨٨٦,٤٠٨	(٧)	عقارات استثمارية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٨١٤,٨٢٥	٢,٢٦٤,٠٩٩		استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة – الجزء غير المتداول
<u>٨٥٣,٨٧١,٥٥٦</u>	<u>٩١٤,٣٧٥,٥٦٣</u>		حق استخدام أصول
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩٥,٦٧٦,٤٥٠	٢٨٧,٠١٦,٤٩٩	(٨)	المخزون
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة – الجزء المتداول
٦٢١,١٧٨,٨٨٥	٥٩٤,٢٨٢,٥١٨	(٩-٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٩٥٢,٩١٣	٤٤,٣٥٥,٦٧١		ذمم مدينة تجارية
٨٥,٦٩٥,٠٣٢	٣٥,١٨٩,٨٩٦		مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦٦,٨٩٣,٥٨٦	١١٤,١٢٩,٧٣٣		نقد وما في حكمه
<u>١,٢٦١,٣٩٦,٨٦٦</u>	<u>١,١٥٩,٩٢٤,٣١٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,١١٥,٢٦٨,٤٢٢</u>	<u>٢,٠٧٤,٢٩٩,٨٨٠</u>		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		احتياطي نظامي
(٤,٠٨١,٨٢٩)	(٤,٠٨١,٨٢٩)		التغيرات المترآكة في بنود الدخل الشامل الآخر
٦٤٣,١٧٠,٠٥٨	٦٠٧,٦٠٤,٧٠٣		أرباح مبقاءه
<u>١,٨٠٩,٠٨٨,٢٢٩</u>	<u>١,٧٧٣,٥٢٢,٨٧٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,٠١٠,٨٥٧	١٢,٧٣٠,٩٦٢		مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
٤٠,٠٥٤,٨٣٢	٤٢,٢٧١,٠٠٧		التزامات منافع الموظفين
٢,٠٠٧,٠٧٨	١,٤٩٩,٩٥٤		التزامات عقود إيجار – طولية الأجل
<u>٥٤,٦٧٢,٧٦٧</u>	<u>٥٦,٥٠١,٩٢٣</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١١,٢٩٧,١٠١	١٢٢,٤٨٣,١١١		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٦٧,٥٠٧,٩٩٦	٦٣,٨٢٩,٠٣٠		توزيعات أرباح مستحقة
٢٩,٠٧٧,٥٣٢	٢٢,٥٢٥,٣١٦		مخصص الزكاة
٤٣,٤٠٤,٥٣٧	٣٤,٦١٧,٣٦٦		مخصصات أخرى
٨٢٠,٢٦٠	٨٢٠,٢٦٠		التزامات عقود إيجار – قصيرة الأجل
<u>٢٥٢,١٠٧,٤٢٦</u>	<u>٢٤٤,٢٧٥,٠٨٣</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٣٠٦,١٨٠,١٩٣</u>	<u>٣٠٠,٧٧٧,٠٠٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,١١٥,٢٦٨,٤٢٢</u>	<u>٢,٠٧٤,٢٩٩,٨٨٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً 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)

فترة الربع أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراعحة) عن فترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
٦٦٠,٧٥٦,٩١٧ (٤٤,٩٦,٩٦) ٣٦٣٧,٣,٤,٦٧	٥٧١ (٤٣,٣,٣,٩) ٣٦٣٧,٣,٤,٦٧	٤٢١,٣,٩٥,٧٥ (١١,٣,٩,٩) ٣٦٣٨,١,١,٣	٢٣١,٩١,٦٤,٩١ (٤١,٣,٣,٩) ٣٦٣٨,٥,٨,٥٧
٧,١٢١ (٧,٩,٩,٠) ٢٥,٩٢٥ (٨,١,٧,٤,٩) ٣٢٣,٩٢٣,٦١	٥٧١ (٤٣,٣,٣,٩) ٣٦٣٧,٣,٤,٦٧	٤٣,٩٦,٢,٢,٣ (٨,٨,١,٢,١) ٣٦٣٨,٥,٨,٥٧	٢٨٢,٣,٣,١ (١٢,٣,٣,١) ٣٦٣٨,٥,٨,٥٧
٦٠,٢٢٦ (٦,٩,٣,٩) ٩,٨١٢,٣٠ ٤,٤,٣٣,٩٣,٩٢ --	٤٠٧ (٤٠,٦,٤,٣,٣) ٣٦٣٧,٣,٤,٦٧	٢٣٢,٦١,٦٢,٦٧ (١٠,٦,٤,٣,٣) ٣٦٣٧,٣,٤,٦٧	٢٣٢,٦١,٦٢,٦٧ (١٠,٦,٤,٣,٣) ٣٦٣٧,٣,٤,٦٧
٤٣,٧٢,٦٠,٣٠ ٦٠,٣٣,٦١ --	٢٣٣,٧٢,٦٠,٣٠ ٦٠,٣٣,٦١ --	٢٣٣,٧٢,٦٠,٣٠ ٦٠,٣٣,٦١ --	٢٣٣,٧٢,٦٠,٣٠ ٦٠,٣٣,٦١ --
	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م
	١٧٠,٩٥,١٧ (١٠,٩,١٧) ٦٠,٥٥,٥٥ ٦٠,٥٥,٥٥	١٣٢,٩١,٢٣ (١١,٩,١٣) ٦٠,٥٥,٥٥ ٦٠,٥٥,٥٥	١٢٣,٩١,٢٣ (١١,٩,١٣) ٦٠,٥٥,٥٥ ٦٠,٥٥,٥٥
	٦٠,٥٥,٥٥ ٦٠,٥٥,٥٥	٦٠,٥٥,٥٥ ٦٠,٥٥,٥٥	٦٠,٥٥,٥٥ ٦٠,٥٥,٥٥
	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م
	٥٦,٠٧,٢٣ (١٠,٩,٢٣) ٥٦,٠٧,٢٣ ٥٦,٠٧,٢٣	٥٦,٠٧,٢٣ (١٠,٩,٢٣) ٥٦,٠٧,٢٣ ٥٦,٠٧,٢٣	٥٦,٠٧,٢٣ (١٠,٩,٢٣) ٥٦,٠٧,٢٣ ٥٦,٠٧,٢٣
	٥٦,٠٧,٢٣ ٥٦,٠٧,٢٣	٥٦,٠٧,٢٣ ٥٦,٠٧,٢٣	٥٦,٠٧,٢٣ ٥٦,٠٧,٢٣

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجحة)
 عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
 (ريال سعودي)

النوع	الإجمالي	أرباح مقاہ	احتياطي نظامي	رأس المال
التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر				
الرصيد كمالي ١ ينואר ٢٠٢٠م	١,٦٧٨,٦٤,٤٩,٦١,٣٠	(٦٨٣,٧٤,٦٧,٧,٥,٨٦)	٦١٤,٤٣,٩١	٩٠,٠٠,٠٠,٠٠,٢٧,٦٤,٣,٦٨)
ربح الفترة	٣٠	--	٣٠	٢٧,٦٤,٣,٦٨)
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل	٣٠	--	٣٠	٢٧,٦٤,٣,٦٨)
توزيعات أرباح (إيضاح - ٠١)	(٣٧٣,٩٦,٧٤,٦٧,٣٠)	(٣٧٣,٩٦,٧٤,٦٧,٣٠)	(٣٧٣,٩٦,٧٤,٦٧,٣٠)	(٣٧٣,٩٦,٧٤,٦٧,٣٠)
الرصيد كمالي ٢٠٢٠ سبتمبر	١,٦٨٨,٤١,٦٨,١٦,١١	(٩٤,٣,٦٨)	(٩٤,٣,٦٨)	(٩٤,٣,٦٨)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م				
الرصيد كمالي ١ ينואר ٢٠٢١م	١,٦٤,٣,٤١,٦٢,٢٦	(٩٢٩,٤٨,٨٠,٩,٨٠,٦)	٦٤,٢٩,٤٨,٨٠,٩,٨٠,٦	٩٠,٠٠,٠٠,٠٠,٢٧,٦٤,٣,٦٨)
ربح الفترة	--	--	--	--
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل	٥٤,٦٤,٣,٤١,٦٢	--	٥٤,٦٤,٣,٤١,٦٢	٩٠,٠٠,٠٠,٠٠,٢٧,٦٤,٣,٦٨)
توزيعات أرباح (إيضاح - ٠١)	(٣٧٣,٩٦,٧٤,٦٧,٣٠)	(٣٧٣,٩٦,٧٤,٦٧,٣٠)	(٣٧٣,٩٦,٧٤,٦٧,٣٠)	(٣٧٣,٩٦,٧٤,٦٧,٣٠)
الرصيد كمالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٤,٧٧٣,٥٣,٣,٥٢,٢٨,٤	(٤,٧٧٣,٥٣,٣,٥٢,٢٨,٤)	(٤,٧٧٣,٥٣,٣,٥٢,٢٨,٤)	(٤,٧٧٣,٥٣,٣,٥٢,٢٨,٤)

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

م/عمر عبد الله العمر

/ علاء عبد الحميد أبو عصيرة

الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

مدير الشؤون المالية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٠,٦٧٤٧,٢٩٥	٢٦١,٤٣٤,٦٤٥	ربح الفترة
٢٤,٢٥٢,٨٤٤	٢٢,٨١٢,٤٠٦	تعديلات: مصروف الزكاة
٥٥,٦٢١,٦٤٩	٥٥,١٦٢,٠٢٨	إستهلاك عقارات وألات ومعدات
--	٥٥٠,٧٢٦	إستهلاك حق استخدام أصول
٥,٠٠٠,٠٠٠	--	مخصصات أخرى
٨,١٧٤,٩١٠	--	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية وذمم مدينة أخرى
٧,١٦٨,٨٨١	٢,٠١٩,٢٢٤	مخصص مخزون راكي وبطيء الحركة
		(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٢٢٨,٢١٢	(١٥,٤١١,٥٣٠)	إيرادات عوائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,٢٩٨,٤٦٢)	(٣,٨٤٨,٥٢٨)	إيرادات عوائد استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
(٩,٨١٢,٣٠٠)	(٩,٠٣٩,١٦٧)	التزامات منافع الموظفين
٤,٦٧٩,٩٣٧	٤,٤٦٧,٦٥٩	تكاليف تمويل
٧٤٤,١٦٦	٨٢٨,١٧٦	شطب مشروعات تحت التنفيذ
٣٠,٠٦٠	--	أرباح استبعاد عقارات وألات ومعدات
(٩٢,٠٩٩)	--	
<u>٤٠,٨٤٤٥,٠٩٣</u>	<u>٣١٨,٩٧٥,٦٣٩</u>	
		ال滂غات في رأس المال العامل:
١٣,١٩٠,٧٠٥	٦,٦٤٠,٧٢٧	المخزون
(٢٤,٩٥١,٧٧٨)	(٢,٣٥٢,٧٥٨)	ذمم مدينة تجارية
(٣٦,٤٦٨,٧٥٤)	٥٦,٢٥٧,٢٠٣	المصروفات المدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤,٠٩٠,٦٢٥	١١,١٨٦,٠١٠	الذمم الدائنة التجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٧٠٤,٠٢٧)	(٨,٧٨٧,١٧١)	المستخدم من مخصصات أخرى
(٢,١٩٤,٢٥٧)	(٢,٢٥١,٤٨٤)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٢٥,١٤٥,٩٩٧)	(٢٩,٣٦٤,٦٢٢)	زكاة مدفوعة
<u>٣٣٦,٢٦١,٦٦٠</u>	<u>٣٥٠,٣٠٣,٥٤٤</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٩,٨٦١,٩٦٦)	(١٢,١٩٥,٤٣٨)	المدفوع لشراء عقارات وألات ومعدات
٩٢,١٠٠	--	المحصل من بيع عقارات وألات ومعدات
(٣٩١,١٦٤,٤٠١)	(٢٣٤,٧٨٦,٢٢٠)	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦٧,٢٢٨,٦٤٣	٢٧٣,٩١٧,١١٦	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	المدفوع لشراء استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
١٨٩,٦٢٤,٨٥٠	٢٠٦,٢٩١,٣٠٦	المحصل عند استحقاق استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
<u>(١٩,٠٨٠,٧٦٩)</u>	<u>(١,٧٧٣,٢٣٦)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
--	(٦١٥,١٩٥)	مدفوعات عقود الإيجار
(٢٧٦,٣١١,٦٧٠)	(٣٠٠,٦٧٨,٩٦٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٧٦,٣١١,٦٧٠)	(٣٠١,٢٩٤,١٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٠,٨٦٩,٢٢١	٤٧,٢٣٦,١٤٧	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٦٢,٤٤٥,١٠٠	٦٦,٨٩٣,٥٨٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
<u>١٠٣,٣١٤,٣٢١</u>	<u>١١٤,١٢٩,٧٣٣</u>	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية الهامة
٨,٦٥٣,٣٤٧	٢,١٤٩,٣٩٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى عقارات وألات ومعدات
١,٠٤٤,٥٢٠	--	محول من المخزون إلى العقارات والألات والمعدات

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

م/عبد بن عبدالله العمر

الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

أ/ علاء عبد الحميد أبو عميرة

مدير الشؤون المالية

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

١ - معلومات الشركة

شركة أسمنت القصيم (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة بريدة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم (١٤٤٠١٢٤) وتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨ هـ الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨ م، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم /م ٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦ هـ الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦ م.

يبلغ رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٩٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

يتمثل نشاط الشركة في صناع و إنتاج الأسمنت و مشتقاته و توابعه وتجارة تلك المنتجات و القيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة وغير مباشرة بهذا الغرض، تزاور 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 ٤٦٦ وحدة رقم ١ - بريدة: ٥٢٢٧١ - ٦٧٣٥ ، المملكة العربية السعودية.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 لتقدير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة من القوائم المالية للسنة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ليست بالضرورة مؤشرة 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 ربى أول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢١ م)، بناء على توقيض من مجلس الإدارة.

٢-٢ أسس القياس

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

- يتم قياس المدحيات لأجل والصكوك بالتكلفة المطفأة.
- يتم قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة.
- يتم الإعتراف بمستحقات التزامات منافع الموظفين المستقبلية استناداً إلى طريقة وحدة الإنفاق 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 لظروف 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 الإنصاص عنها بالقواعد المالية للسنة السابقة.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تنماشي 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 ٢٠٢٠ م.

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتنماشي مع العرض للفترة الحالية.

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

(ا) 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 جوهرى 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 لفترات 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 ومعايير 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٥- المعلومات القطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في قطاع تشيحي هو قطاع تصنيع وبيع الأسمنت (معباً / سائب) ويتم بيعه بصورة رئيسية إلى عمالء 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 تشيحي وقطاع استثماري كما يلي:

إن المعلومات المالية للإيرادات والأرباح الخاصة بالقطاعات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م هي كالتالي:

القطاع الاستثماري	القطاع التشيحي	الإيرادات من العقود مع العملاء أرباح الفترة قبل الزرقاء
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٦٦١,٧٥٦,٩١٧
--	--	٥٩١,٤٧١,٥٧١
٣,٨٨٢,٥٥١	٢٨,٢٩٩,٢٢٥	٣٢٧,١١٧,٥٨٨
		٢٥٥,٩٤٧,٨٢٦

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

القطاع الاستثماري	القطاع التشيحي	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	١,١٢٧,١٣٠,٩٥٤	٣٠٠,٧٧٧,٠٠٦
٩٣٥,٠٤٣,٩٧٠	٩٤٧,١٦٨,٩٢٦	١,١٨٠,٢٤٤,٤٥٢	
--	--	٣٠٦,١٨٠,١٩٣	

٦- عقارات وألات ومعدات

أ. بلغ إجمالي تكلفة العقارات والألات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، مبلغ ٢,٣٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٣٧١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجموع الاستهلاك مبلغ ١,٧٥٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٧٠٣ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، بإضافة عقارات وألات ومعدات بمبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٦,٩ مليون ريال سعودي (لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٦,٨ مليون ريال سعودي).

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

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(ريال سعودي)

٧- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - غير متداولة (أ-٧)
٦٣,٨٦٥,٠٨٥	٦٧,٨٨٦,٤٠٨	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - غير متداولة (ب-٧)
٦٢١,١٧٨,٨٨٥	٥٩٤,٢٨٢,٥١٨	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - متداولة

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

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

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

٧-٢- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	رصيد أول الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة إستبعادات خلال الفترة / السنة أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦٨,٠٧٥,٩٩٣	٦٢١,١٧٨,٨٨٥	
٥٥٠,٥٩٠,٨٢١	٢٢٤,٧٨٦,٢٢٠	
(٤٠٧,٤٣٣,٦٠٧)	(٢٧٣,٠٧٢,٧٩٤)	
٩,٩٤٥,٦٧٨	١١,٣٩٠,٢٠٧	
٦٢١,١٧٨,٨٨٥	٥٩٤,٢٨٢,٥١٨	

• تتمثل الاستثمارات أعلاه في حصص صناديق المتاجرة وصناديق مراحة لدى بنوك وشركات، ويتم تقييمها بالقيمة العادلة.
• تضمنت الاستثمارات أعلاه معاملات مع اطراف ذوي علقة تمثل في استثمار في صناديق إجارة لصالح شركة الوطنية لإدارة الثروات تتمثل نوع العلاقة في اشتراك رئيس مجلس الإدارة بالشركة في رئاسة مجلس إدارة شركة الوطنية لإدارة الثروات. هذا وقد بلغ الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٢ مليون ريال سعودي) وبلغت إيرادات تلك الاستثمارات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٦٥٢ ألف ريال سعودي).

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	قطع خيار مواد خام إنتاج تحت التشغيل إنتاج تام مواد تعينة وتغليف مستهلكات و مستلزمات بضاعة بالطريق
١١١,١٣٤,٣٦٧	١١٩,٢١٩,٧٦٦	
١٩,١٣٠,٢٢٠	١٦,٥٣٠,٥٣٩	
١٨٣,٥١٥,٦٣٥	١٦٥,١٠١,٨٥٩	
٣,٦٨٠,٤٦٧	٥,٣٠٣,٥٩٦	
٣,٣٣٣,٥٩٣	٢,٦٧١,٩١	
٣,٤٦٥,٩١٩	٣,٣٩٤,٧٣١	
٢,٤٤٥,٦٨٩	٩٦٩,٣٤٧	
٣٢٦,٧٥٠,٨٩٠	٣١٣,١٩١,٠٨٩	
(٣١,٢٩,٤٤٠)	(٢٦,١٧٤,٥٩٠)	
٢٩٥,٦٧٦,٤٥٠	٢٨٧,٠١٦,٤٩٩	

يخصم: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

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

٨ - المخزون (يتبع)

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون راكم وبطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٢١,٨٠٠,٧٣٣	٣١,٠٢٩,٤٤٠
١٢,١٠١,٧٥٣	٢,٠١٩,٢٢٤
(٢,٨٧٣,٠٤٦)	(٦,٨٧٤,٠٧٤)
٣١,٠٢٩,٤٤٠	٢٦,١٧٤,٥٩٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المكون خلال الفترة / السنة

المستخدم خلال الفترة / السنة

٩ - استثمارات مالية بالتكلفة المطأفة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠

مرباحات لأجل
صكوك

فيما يلي الحركة في خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٣٣٠,١٢٩,١٩٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣٠٥,١٢٩,١٩٩)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠

الجزء غير المتداول من استثمارات مالية بالتكلفة المطأفة (*)
الجزء المتداول من استثمارات مالية بالتكلفة المطأفة

تتمثل الاستثمارات أعلاه في كل من:

- مرباحات متواقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، ويستحق عليها عائد، ويبلغ متوسط العائد ٤,٨١ % سنويًا (٢٠٢٠ م: ٦,٤ %)، وقد تم تحويل قائمة الربح أو الخسارة بجمالي إيراد مستحق من المرباحات بمبلغ ٨٠٢ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٩,٨١ مليون ريال سعودي).

- استثمار في صكوك خلال الفترة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي مع صرف الإنماء، ويستحق عليها عائد، ويبلغ متوسط العائد ٤ % سنويًا، وقد تم تحويل قائمة الربح أو الخسارة بجمالي إيراد مستحق للصكوك بمبلغ ١٦٠٢ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: صفر ريال سعودي).

(*) الجزء الغير متداول من استثمارات مالية بالتكلفة المطأفة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٠ - توزيعات أرباح

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

- بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٢١ م قرر مجلس الإدارة بناء على تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ١,٢٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الرابع من عام ٢٠٢٠ م.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢١ م اعتمدت 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 قرر مجلس الإدارة بناء على تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ١,١٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الأول من عام ٢٠٢١ م.
- بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢١ م قرر مجلس الإدارة بناء على تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الثاني من عام ٢٠٢١ م.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

- بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٢٠ م قرر مجلس الإدارة بناء على تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ١,١٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الرابع من عام ٢٠١٩ م.
- بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢٠ م اعتمدت 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 قرر مجلس الإدارة بناء على 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.
- بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠ م قرر مجلس الإدارة بناء على تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الثاني من عام ٢٠٢٠ م.

١١ - الزكاة

١) الزكاة الشرعية

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

أنهت الشركة الرابط الزكوي مع هيئة الزكاة والضرائب والجمارك حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م، واستلمت الشركة شهادات نهاية من هيئة الزكاة والضرائب والجمارك حتى هذا التاريخ، كما استلمت الشركة شهادات مقيدة عن الأعوام من ٢٠٠٨ م إلى ٢٠١٨ م.

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

كذلك استلمت الشركة من خلال النظام الإلكتروني "إيراد" بتاريخ ١٠ جمادى الأولى (الموافق ٧ فبراير ٢٠١٧ م) إقرارات زكوية معدلة للأعوام من ٢٠١٤ م إلى ٢٠٠٨ م بناء على نتائج الفحص الميداني. قامت الشركة بتاريخ ٥ شعبان ١٤٣٨هـ (الموافق ١ مايو ٢٠١٧ م) بسداد الفروقات عن الأعوام من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م، وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض 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 ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢١ م).

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(ريال سعودي)

١١- الزكاة (يتبع)

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

كما خضعت الشركة لفحص إقرارات الزكاة الخاصة بعامي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م، هذا وقد أصدرت الهيئة ربط معدل بتاريخ ٤، ربیع أول ١٤٤٣هـ (الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠٢١م) يتضمن فروقات زكاة مستحقة على الشركة بمبلغ ١,٣٦٣,١٤٤ ريال سعودي و ٣٠٧,٦٥٨ ريال سعودي على التوالي، ويحق للشركة الاعتراض على هذه التعديلات خلال المدة النظامية.

١٢- إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٤٥,٧٩٩	٥٥٤,٩١	٢٢٨,٧٧٣	٢٢٥,٧٦١
٢٩٤,٧٧٤	٧٦٨,٢٨٩	١٣٥,٨٣٩	٣٦١,٥٨٠
٣,٢١٦,٧٥٨	--	--	--
١٥٩,٨٢٧	--	--	--
٤٢٢,١٧٥	٤٧٥,٩٣٦	٨٣,٥٥٣	٤٤٢,٧٩٦
٤,٧٣٩,٣٣٣	١,٧٩٨,٣١٦	٤٤٨,١١٥	١,٠٣٠,١٣٧

إيراد إيجارات
إيداعات مستلمة من صندوق تنمية
الموارد البشرية
خصم على فاتورة الكهرباء
توصيات تأمين
(مصروفات) / إيرادات أخرى متعددة

١٣- تكاليف التمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٤٤,١٦٦	٧٢٠,١٠٥	٢٤٨,٠٥٥	٢٤٠,٠٣٥
--	١٠٨,٠٧١	--	٣٣,٦٨٥
٧٤٤,١٦٦	٨٢٨,١٧٦	٢٤٨,٠٥٥	٢٧٣,٧٢٠

فوائد خطة إعادة تأهيل مناطق خاضعة
لرخصة امتياز
فوائد التزامات عقود الإيجار

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.

| الثلاثة أشهر المنتهية في |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| ٣٠٦,٧٤٧,٢٩٥ | ٢٦١,٤٣٤,٦٤٥ | ١١٠,١٠٩,١٤٤ | ٦٠,٣٨٥,٠٣٥ |
| ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣,٤١ | ٢,٩٠ | ١,٢٢ | ٠,٦٧ |

صفى ربح الفترة
عدد الأسهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم الأساسية
والمخفضة

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(ريال سعودي)

١٥ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستددة من قبل بنوك تجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٧,٤ مليون ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: مبلغ ٢٠,٢ مليون ريال سعودي).

تبلغ الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ما قيمته ٣٥,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤,٤ مليون ريال سعودي) حيث بلغت القيمة الإجمالية لعقود المشروعات القائمة ٥١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٣,٨ مليون ريال سعودي).

١٦ - الأفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات علاقة

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

تعويض موظفي الإدارة الرئисيين

إن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وغيرهم من موظفي الإدارة الرئисيين المحمولة خلال الفترة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)

٩,٥٥٣,٧٦٥	١٠,٥٠٩,٣٤٠
٢,٤٠٤,٠٠٠	٢,٥٤١,٦٤٤
١,٠٦٥,٤٧٩	١,٢٩٨,٨٨١
١٣,٠٢٣,٢٤٤	١٤,٣٤٩,٨٦٥

الرواتب والمزايا قصيرة الأجل – موظفي الإدارة الرئисيين

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنتدبة

منافع ما بعد انتهاء الخدمة – موظفي الإدارة الرئисيين

١٧ - الأدوات المالية

قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والأفصاحات 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، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (ممثلة 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 أدبي مستوى من مدخلات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة التي تعتبر هامة لقياس كل. تقوم الشركة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

شركة أسمنت الفصيم
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراعبة)
 عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢١٠٢م
 (بيان سعودي)

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

(أ) قليل القيمة العادلة للأدوات المالية (يشبع)

القيمة العادلة المستوى الثالث	الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	القيمة الدفترية المالية أخرى	القيمة العادلة الكافحة المدفأة مطلوبيات مالية أخرى	القيمة العادلة الموجودات المالية بالتكلفة
٦٨٥,٤٤,٦٣,٩٧,٠	٩٥,٩١,١٦,٦٢,٠	٩٥,٩١,١٦,٦٢,٠	٩٥,٩١,١٦,٦٢,٠	٢٩٨,٥٩,٠١,١٢,٠	٢٨٥,٤٣,٩٧,٠	٢٨٥,٤٣,٩٧,٠
٦٨٥,٤٤,٦٣,٩٧,٠	٩٥,٩١,١٦,٦٢,٠	٩٥,٩١,١٦,٦٢,٠	٩٥,٩١,١٦,٦٢,٠	٢٩٨,٥٩,٠١,١٢,٠	٢٨٥,٤٣,٩٧,٠	٢٨٥,٤٣,٩٧,٠
—	—	—	—	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠	٢٥٠,٠٠,٠٠,٠	—
—	—	—	—	٤١,٩٥,٩١٣	٤١,٩٥,٩١٣	—
—	—	—	—	٦٦,٨٦,٥٦,٦	٦٦,٨٦,٥٦,٦	—
—	—	—	—	٣٥,٨٤,٤٤,٤٩٩	٣٥,٨٤,٤٤,٤٩٩	—
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	١٦,٣٠,٤٠,٦٥	١٦,٣٠,٤٠,٦٥	—
—	—	—	—	٩٢,٩٩,٦٦,٦	٩٢,٩٩,٦٦,٦	—
—	—	—	—	١١١,٢٩,٦١,١١	١١١,٢٩,٦١,١١	—

الموجودات المالية بالتكلفة
 العاملة:
 الاستثمارات بالقيمة العادلة من
 خلال الربح أو الخسارة
 الموجودات المالية بالتكلفة
 المطلقة:
 استثمارات مالية بالتكلفة
 المطافحة
 نسم مدينة تجارية
 القد وما في حكمه

مطلوبيات مالية لا يकفاس
 بالقيمة العادلة:
 قسم دائنة تجارية
 مصاريف ممتلكة وأرصدة
 دائنة أخرى

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

١٨ - احداث 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 استمرت الشركة في العمل والأخذ بالاعتبار صحة وسلامة القوى العاملة.

أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لاستمرار 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.

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

١٩ - احداث لاحقة

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