شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) وتقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

فهرس **صفحة**

تقرير مراجع الحسابات المستقل علي الفحص	١ ــ ٢
قائمة المركز المالي المختصرة	٣
قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية المختصرة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة	٧ــ١٤

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
واجهة الرياض، طريق المطار
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤٨٦٠٠
الموقع الإلكتروني www.kpmg.com/sa

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٩٩٢/٣/١١م

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 ٢٠٢٠م المرفقة لشركة أسمنت القصيم ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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 سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م المرفقة لشركة أسمنت القصيم ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي ام جي المستقلة والتابعة ل كي بي ام جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت القصيم (يتبع)

أمر أخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل علي تلك القوائم المالية الأولية المختصرة في ٤ أغسطس ٢٠١٩م. كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في ٢٩ يناير ٢٠٢٠م.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

د.عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨

كي . بي . ام . جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
س.ش.م رقم ٤٦
C.R. 46
KPMG
Certified Public Accountants
KPMG Al Fozan & Partners

الرياض في ١٩ ذو الحجة ١٤٤١هـ
الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٠م

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
الموجودات			
ممتلكات وآلات ومعدات	(٦)	٧٠٤،٥٥١،٣٢١	٧٣٤،٣٩٢،٥٦٢
إستثمارات عقارية (أراضي)		٩،٥١٦،٤٥٠	٩،٥١٦،٤٥٠
أستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	(٧-أ)	٥٤،٩٢٧،٤٢٦	٦٧،٠٢٧،٥٠٠
مرابحات لأجل – الجزء غير المتداول	(٩)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الموجودات غير المتداولة		٨٦٨،٩٩٥،١٩٧	٩١٠،٩٣٦،٥١٢
مخزون	(٨)	٣٣٧،٧٨٠،٧١٩	٣٣٩،١٥٤،٨٢٢
مرابحات لأجل – الجزء المتداول	(٩)	١٠٧،٦٧٦،١١٣	٢٣٠،١٢٩،١٩٩
أستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	(٧-ب)	٥٦٦،١٦٥،٢٦٩	٤٦٨،٠٧٥،٩٩٣
ذمم مدينة تجارية		٣٣،٨٦٧،٤٥١	٣٢,٤٣٦,٦٦٧
مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى		١٦،١٤١،٢٥٢	١٣،٤٩٢،٧٢٣
نقد وما في حكمه		١٣٣،٤٨٤،٥٥٩	٦٢,٤٤٥,١٠٠
الموجودات المتداولة		١،١٩٥،١١٥،٣٦٣	١,١٤٥,٧٣٤,٥٠٤
إجمالي الموجودات		٢،٠٦٤،١١٠،٥٦٠	٢,٠٥٦,٦٧١,٠١٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	(١)	٩٠٠،٠٠٠،٠٠٠	٩٠٠،٠٠٠،٠٠٠
إحتياطي نظامي		٢٧٠،٠٠٠،٠٠٠	٢٧٠،٠٠٠،٠٠٠
أرباح مبقاه		٦٢٢،٤٧٣،٠٨٦	٦١٤,٨٣٤,٩٣٥
التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الاخر		(٦٨٧،٣٤٩)	(٦٨٧,٣٤٩)
إجمالي حقوق الملكية		١،٧٩١،٧٨٥،٧٣٧	١,٧٨٤,١٤٧,٥٨٦
المطلوبات			
مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز		١١،٥١٤،٧٤٧	١١،٠١٨،٦٣٦
التزامات منافع الموظفين		٣٩،٠٣٨،٠٥٥	٣٥،٥٤٤،٠٦١
المطلوبات غير المتداولة		٥٠،٥٥٢،٨٠٢	٤٦،٥٦٢،٦٩٧
مخصص الزكاة		٣٩،٢٣٧،٤٢٤	٢٥،٢٨٢،٤٤٢
ذمم دائنة تجارية		١٦،٥٨٣،١٧٧	١٦,٤٢٧,٥٠٣
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٥١،٩٥٥،٧٤٩	٧٦,٢٩٧,٧٢٤
توزيعات أرباح مستحقة	(١٠)	٦٥،٤١٧،٨٣٤	٦٣،٦٧١،٢٠٠
مخصصات اخرى		٤٨،٥٧٧،٨٣٧	٤٤,٢٨١,٨٦٤
المطلوبات المتداولة		٢٢١،٧٧٢،٠٢١	٢٢٥,٩٦٠,٧٣٣
إجمالي المطلوبات		٢٧٢،٣٢٤،٨٢٣	٢٧٢,٥٢٣,٤٣٠
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٢،٠٦٤،١١٠،٥٦٠	٢,٠٥٦,٦٧١,٠١٦

أ/ علاء عبد الحميد أبو عميرة
مدير الشؤون المالية

م/عمر بن عبدالله العمر
الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م
المبيعات		١٦٧،٤٣٥،١٣٩	١٥٤,٥٣٠,٠٢٤	٤٢٩،١٨١،١٩٣	٣٠٧,٩٢٩,٣٦١
تكلفة المبيعات		(٧٦،٥٤٦،٩١٣)	(٧٨,٩١٣,٨٧١)	(١٨٥،٤٥٥،٤٣١)	(١٦٧,٤٩٠,٦١٧)
مجمل الربح		٩٠،٨٨٨،٢٢٦	٧٥,٦١٦,١٥٣	٢٤٣،٧٢٥،٧٦٢	١٤٠,٤٣٨,٧٤٤
مصروفات بيع وتوزيع		(٢،٤١٤،٦٤٠)	(٢,٣٩٨,٧٩٦)	(٥،٠٦٩،٣٧٥)	(٤,٧٠٥,٣٤٦)
مصروفات عمومية وإدارية		(٦،١١٨،٤٠٠)	(٤,٧٦٧,٦٥٨)	(١٩،٥٢٦،٧٤٩)	(١٠,١٤٥,٣٣٣)
خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة		-	-	(٧،٥٥٤،٩٥٩)	-
ربح التشغيل		٨٢،٣٥٥،١٨٦	٦٨,٤٤٩,٦٩٩	٢١١،٥٧٤،٦٧٩	١٢٥,٥٨٨,٠٦٥
أرباح/(خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر- غير محققة		١،٣٨٢،٣٠٤	١،٣٣٠،١٤٢	(١٦،٠٦٧،١٢٧)	٢،٣٧٣،٢٢٨
توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		٢،٢٩٤،٥٤٠	١،٣٤٨،١٥٢	٤،٠٧٤،٨٠٥	٢،٠٣١،٤٩٢
إيرادات عوائد مرابحات		٣،٢٥١،٣٧٦	٤،٨٣٤،٩٦٢	٧،٢١٥،٦٦٩	١٠،٢٢١،٢٩٥
إيرادات أخرى	(١٢)	٣،٦٨٩،٦٧٩	١,٣٥٢,١٩٩	٤،٢٩١،٢١٨	٢,٠٠٦,١٧٥
تكاليف تمويل-التزامات إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز		(٢٤٨،٠٥٦)	(٢٥٦,٣٤٤)	(٤٩٦،١١١)	(٥١٢,٦٨٧)
مصروفات أخرى		-	-	-	(٢,١٣٣,٣٢٥)
الربح قبل الزكاة		٩٢،٧٢٥،٠٢٩	٧٧,٠٥٨,٨١٠	٢١٠،٥٩٣،١٣٣	١٣٩,٥٧٤,٢٤٣
الزكاة		(٧،٢٥٤،٩٨٢)	(٦,٦٠٠,٠٠٠)	(١٣،٩٥٤،٩٨٢)	(١٣,١٠٠,٠٠٠)
ربح الفترة		٨٥،٤٧٠،٠٤٧	٧٠,٤٥٨,٨١٠	١٩٦،٦٣٨،١٥١	١٢٦,٤٧٤,٢٤٣
الدخل الشامل الآخر					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:					
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل		٨٥،٤٧٠،٠٤٧	٧٠,٤٥٨,٨١٠	١٩٦،٦٣٨،١٥١	١٢٦,٤٧٤,٢٤٣
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	(١٣)	٠,٩٥	٠,٧٨	٢,١٨	١,٤١

أ/ علاء عبد الحميد أبو عميرة

مدير الشؤون المالية

م/عمر بن عبدالله العمر

الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الاخر	الإجمالي
لفترة الستة أشهر *المنتهية* في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٥,٥٩٩,٨٤٠	١,٨٣٦,٥٧١	١,٦٣٧,٤٣٦,٤١١
ربح الفترة	-	-	١٢٦,٤٧٤,٢٤٣	-	١٢٦,٤٧٤,٢٤٣
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	١٢٦,٤٧٤,٢٤٣	-	١٢٦,٤٧٤,٢٤٣
توزيعات ارباح (ايضاح -١٠)	-	-	(٥٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٤,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٨,٠٧٤,٠٨٣	١,٨٣٦,٥٧١	١,٧٠٩,٩١٠,٦٥٤
لفترة الستة أشهر *المنتهية* في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٦١٤,٨٣٤,٩٣٥	(٦٨٧,٣٤٩)	١,٧٨٤,١٤٧,٥٨٦
ربح الفترة	-	-	١٩٦،٦٣٨،١٥١	-	١٩٦،٦٣٨،١٥١
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	١٩٦،٦٣٨،١٥١	-	١٩٦،٦٣٨،١٥١
توزيعات ارباح (ايضاح -١٠)	-	-	(١٨٩،٠٠٠،٠٠٠)	-	(١٨٩،٠٠٠،٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٢،٤٧٣،٠٨٦	(٦٨٧,٣٤٩)	١،٧٩١،٧٨٥،٧٣٧

أ/ علاء عبد الحميد أبو عميرة
مدير الشؤون المالية

م/عمر بن عبدالله العمر
الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م
ربح الفترة	١٩٦،٦٣٨،١٥١	١٢٦,٤٧٤,٢٤٣
تعديلات:		
مصروف الزكاة	١٣،٩٥٤،٩٨٢	١٣,١٠٠,٠٠٠
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٣٧،٠٨٦،٩٨٣	٣٥,٩١٣,٦٧١
مخصصات أخرى	٥،٠٠٠،٠٠٠	٤٧،٨٩٧،٨٤٦
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة	٧،٥٥٤،٩٥٩	-
مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة	-	٣,٣٨٦,٧٧٠
مخصص إنخفاض قيمة الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر-غير متداولة	١٥،١٧٩،١٧٤	-
خسائر/(أرباح)غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	٨٨٧،٩٥٣	(٢,٣٧٣,٢٢٨)
إيرادات عوائد مرابحات	(٧،٢١٥،٦٦٩)	(١٠،٢٢١،٢٩٥)
التزامات منافع الموظفين	٣،٧٩١،٤٤٤	٢,٨٥٢,٤٩٥
شطب مشروعات تحت التنفيذ	٣٠،٠٦٠	-
تكاليف تمويل إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة إمتياز	٤٩٦،١١١	٥١٢,٦٨٧
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٩٢،٠٩٩)	-
	٢٧٣،٣١٢،٠٤٩	٢١٧،٥٤٣،١٨٩
التغيرات في رأس المال العامل:		
النقص /(الزيادة) في المخزون	١،٣٧٤،١٠٣	(١٨,٧٢٠,٧٥٩)
الزيادة في ذمم مدينة تجارية	(٨،٩٨٥،٧٤٣)	(٢,٠٠٠,٢٨٢)
الزيادة في المصروفات المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٢،٥٥٠،٤١١)	(٢،٦٦٦،٩٠٤)
النقص في المصروفات المستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٢٤،٣٤١،٩٧٥)	(٢٥،٢٦٦،٠٩٣)
الزيادة / (النقص) في الذمم الدائنة التجارية	١٥٥،٦٧٤	(١,٠٧٦,٢٠٢)
المستخدم من مخصص مطالبات وإعتراضات	(٧٠٤،٠٢٧)	-
مكافأة نهاية خدمة مدفوعة	(٢٩٧،٤٥٠)	(١,٥١٣,٧٨٨)
زكاة مدفوعة	-	(٢٢,٦٤٨,٣١١)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٢٣٧،٩٦٢،٢٢٠	١٤٣،٦٥٠،٨٥٠
الأنشطة الإستثمارية		
المدفوع لشراء ممتلكات والات ومعدات	(٧،٢٧٥،٨٠٣)	(٢,٦٢٧,٥٤٤)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٩٢،١٠٠	-
المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	(٢٢٧،٠٤٥،٠٠٠)	(٢٦٣,١٦٤,٩٣٦)
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	١٢٤،٩٨٨،٦٧١	٥٠،٠٠٠،٠٠٠
المحصل عند استحقاق مرابحات لاجل	١٢٢،٤٥٣،٠٨٦	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠
المدفوع لشراء مرابحات لاجل	-	(١٣٢,٨٧٣,٥٣٥)
إيرادات عوائد مرابحات لأجل محصلة	٧،١١٧،٥٥١	٤,٤٥٧,٨٠١
صافي النقد الناتج من / (المستخدم فى) الأنشطة الإستثمارية	٢٠،٣٣٠،٦٠٥	(٨٢،٢٠٨،٢١٤)
الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٨٧،٢٥٣،٣٦٦)	(٩٩,٢٥٦,٣٧٠)
صافي النقد المستخدم فى الأنشطة التمويلية	(١٨٧،٢٥٣،٣٦٦)	(٩٩,٢٥٦,٣٧٠)
التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة	٧١،٠٣٩،٤٥٩	(٣٧,٨١٣,٧٣٤)
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	٦٢،٤٤٥،١٠٠	٨٩,٥٨٥,٦٥٥
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	١٣٣،٤٨٤،٥٥٩	٥١,٧٧١,٩٢١

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م
أهم المعاملات غير النقدية		
محول من مشروعات تحت التنفيذ الى الممتلكات و الالات و المعدات	٥٠,٠٠٠	١,٣٧٠,٨٩٧

أ/ علاء عبد الحميد أبو عميرة
مدير الشؤون المالية

م/عمر بن عبدالله العمر
الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- معلومات الشركة

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

يبلغ رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٩٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريـال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

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

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ " التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("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 لتفسيرالأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة من القوائم المالية للسنة السابقة. بالإضافة إلي ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل لجنة المراجعة في ١٩ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ٩ أغسطس٢٠٢٠م).
بناء علي 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 بالقيمة العادلة.
- يتم الإعتراف بمستحقات إلتزامات منافع الموظفين المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصـــرة بالريال الســـعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشـــركة 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 التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

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

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

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

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 ٢٠٢٠م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة و ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

ب) المعايير الصادرة غير المطبقة

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

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

٥- المعلومات القطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في قطاع تشغيلي هو قطاع تصنيع وبيع الأسمنت (معبأ/سائب)و يتم بيعه بصورة رئيسية إلى عملاء محليين و قطاع استثماري.
تم تقسيم قطاعات الشركة إلى وحدات قطاع تشغيلي و قطاع استثماري كما يلي:

إن المعلومات المالية للإيرادات والأرباح والخاصة بالقطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠١٩م هي كالتالي:

	القطاع التشغيلي		القطاع الاستثماري	
	٣٠ يونيو٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو٢٠١٩م (غير مراجعة)
الإيرادات من العقود مع العملاء	٤٢٩,١٨١,١٩٣	٣٠٧,٩٢٩,٣٦١	-	-
أرباح الفترة قبل الزكاة	٢١٥,٣٦٩,٧٨٦	١٢٤,٩٤٨,٢٢٨	(٤,٧٧٦,٦٥٣)	١٤,٦٢٦,٠١٥

إن المعلومات المالية للموجودات و المطلوبات الخاصة بالقطاعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر٢٠١٩م هي كالتالي:

	القطاع التشغيلي		القطاع الاستثماري	
	٣٠ يونيو٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر٢٠١٩م (مراجعة)
إجمالي الموجودات	١,٢٢٥,٨٢٥,٣٠٢	١,١٨١,٩٢١,٨٧٤	٨٣٨,٢٨٥,٢٥٨	٨٧٤,٧٤٩,١٤٢
إجمالي المطلوبات	٢٧٢,٣٢٤,٨٢٣	٢٧٢,٥٢٣,٤٣٠	-	-

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

أ. بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، مبلغ ٢,٣٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٣٦٨ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الإستهلاك مبلغ ١,٦٧٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٦٣٣ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٠,٤ مليون ريال سعودي).

ب. تتضمن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م رصيد مشروعات تحت التنفيذ بقيمة ١٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧,١ مليون ريال سعودي) تخص بشكل رئيسي مشاريع أعمال توريد و تركيب مصنع التعبئة الجديد البالغ رصيدها ٤,٩٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣,٥٧ مليون ريال سعودي).

ج. لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

د. بلغت قيمة الاصول المهلكة دفترياً بالكامل و التي لازلت تعمل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ ٨٠٥ مليون ريال سعودي(٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:٨٠٤,٧ مليون ريال سعودي). و قد تم إضافة تحسينات عليها وتقوم الشركة بتسجيل اهلاكها في قائمة الربح أو الخسارة

٧- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر-غير متداولة (٧-أ)	٥٤,٩٢٧,٤٢٦	٦٧,٠٢٧,٥٠٠
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر-متداولة (٧-ب)	٥٦٦,١٦٥,٢٦٩	٤٦٨,٠٧٥,٩٩٣

٧-أ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر-غير متداولة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
رصيد اول الفترة/السنة	٦٧,٠٢٧,٥٠٠	٣٤,١٦٦,٩٩٠
إضافات خلال الفترة/ السنة	٣,٠٧٩,١٠٠	٣٢,٨٦٠,٥١٠
خسائر إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	(١٥,١٧٩,١٧٤)	-
	٥٤,٩٢٧,٤٢٦	٦٧,٠٢٧,٥٠٠

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

٧-ب إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر- متداولة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
رصيد اول الفترة/ السنة	٤٦٨,٠٧٥,٩٩٣	٦٦,٣٣٣,٤٧٢
إضافات خلال الفترة/ السنة	٢٢٣,٩٦٥,٩٠٠	٧٣٢,٩٣٤,٩٠٠
إستبعادات خلال الفترة/ السنة	(١٢٤,٩٨٨,٦٧١)	(٣٤٢,٨٥٢,١٦٥)
(خسائر)/أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	(٨٨٧,٩٥٣)	١١,٦٥٩,٧٨٦
	٥٦٦,١٦٥,٢٦٩	٤٦٨,٠٧٥,٩٩٣

- تتمثل الاستثمارات أعلاه في حصص صناديق المتاجرة وصناديق مرابحة لدى بنوك وشركات ، ويتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- تضمنت الاستثمارات أعلاه معاملات مع اطراف ذوى علاقة تتمثل في استثمار في صندوق متاجرة لصالح شركة الوطنى لادارة الثروات تتمثل نوع العلاقة في اشتراك رئيس مجلس الإدارة بالشركة في رئاسة مجلس إدارة شركة الوطني لادارة الثروات .هذا وقد بلغ الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ ١٩,٦٣ مليون ريال سعودى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٩,٥ مليون ريال سعودى) وبلغت الأرباح خلال فترة الستة أشهرالمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ ٦٠٠,٥ الف ريال سعودى (٣٠ يونيو٢٠١٩م: صفر ريال سعودي).

٨- مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
قطع غيار	١١٤,١٠٨,٥٨٢	١١٦,٧٦١,٢٩٥
مواد خام	٢٥,٤٠٦,٩٦٦	٢٩,٢٣١,١٧١
إنتاج تحت التشغيل	٢١٠,٠٠٢,٧٠٢	٢٠٣,٢٨٨,٢٣٠
إنتاج تام	٣,٣١٦,٣٦٠	٦,٠٣١,٢٤١
مواد تعبئة و تغليف	٣,٠٢٦,٧١٦	٢,١٠٨,٣٥٠
مستهلكات و مستلزمات	٣,٥١٨,٣٧٥	٣,٢٣٨,١٢٥
بضاعة بالطريق	٢٠١,٧٥١	٢٩٧,١٤٣
	٣٥٩,٥٨١,٤٥٢	٣٦٠,٩٥٥,٥٥٥
يخصم: مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة	(٢١,٨٠٠,٧٣٣)	(٢١,٨٠٠,٧٣٣)
	٣٣٧,٧٨٠,٧١٩	٣٣٩,١٥٤,٨٢٢

٨- مخزون (يتبع)

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٢١,٨٠٠,٧٣٣**	١٨,٣٨٣,٧٥٢
المكون خلال الفترة/ السنة	-	٧,٤٣٦,٤٤١
المستخدم خلال الفترة /السنة	-	(٤,٠١٩,٤٦٠)
	٢١,٨٠٠,٧٣٣	٢١,٨٠٠,٧٣٣

٩- مرابحات لأجل

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	**٣٣٠,١٢٩,١٩٩**	٥٣٠,٠٠٠,٠٠٠
اضافات خلال الفترة/ السنة	-	٤٦٣,٠٠٢,٧٣٤
استبعادات خلال الفترة/ السنة	**(١٢٢,٤٥٣,٠٨٦)**	(٦٦٢,٨٧٣,٥٣٥)
	٢٠٧,٦٧٦,١١٣	٣٣٠,١٢٩,١٩٩

مرابحات لأجل كما في نهاية الفترة/السنة هي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
الجزء غير المتداول من مرابحات لأجل(*)	**١٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الجزء المتداول من مرابحات لأجل	**١٠٧,٦٧٦,١١٣**	٢٣٠,١٢٩,١٩٩

تتمثل الاستثمارات أعلاه في مرابحات متوافقة مع أحكام الشريعة الاسلامية، ويستحق عليها عائد. ويبلغ متوسط العمولة ٤,٤ % سنوياً(٢٠١٩م:٤,٦٤٪) ، وقد تم تحميل قائمة الربح أو الخسارة بإجمالي إيراد مرابحات بلغ ٧,٢٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٠,٢ مليون ريال سعودي).

(*) الجزء الغير متداول من مرابحات لأجل تستحق في ديسمبر ٢٠٢٢م

١٠- توزيعات أرباح

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

- بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٢٠م أعتمد مجلس الإدارة بناء علي تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيعات أرباح بمبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي و ذلك بواقع ١,١ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الرابع من عام ٢٠١٩م.
- بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٠م أعتمد مجلس الإدارة بناء علي تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيعات أرباح بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي و ذلك بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الأول من عام ٢٠٢٠م.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

- بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٩م أعتمد مجلس الإدارة بناء علي تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيعات أرباح بمبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي و ذلك بواقع ٠,٦ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الأول من عام ٢٠١٩م

١١- الزكاة

أ) الزكاة الشرعية

قامت الشركة بتقديم جميع الاقرارات الزكوية المستحقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وبتاريخ ٢ شعبان ١٤٤١هـ (الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٠م) حصلت على شهادة نهائية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م لتمكينها من إنهاء جميع معاملاتها بما في ذلك صرف مستحقاتها النهائية عن العقود. ضمن مباردات الهيئة العامة للزكاة والدخل الداعمة للقطاع الخاص في ظل التداعيات المرتبطة بانتشار فيروس كورونا. وأنهت الشركة الربط الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م، واستلمت الشركة شهادات نهائية من الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى هذا التاريخ، كما استلمت الشركة شهادات مقيدة عن الأعوام من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٨م، ورغم ذلك استلمت الشركة خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخلبتاريخ ١٦ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٦م) يفيد بوجود ربط إضافي عن الفترة من ٢٠٠٣م وحتى ٢٠٠٧م بمبلغ ٤,٣٥٣,٧٥٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بالإعتراض على مذكرة الربط الإضافي بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠١٦م)، وصدر قرار لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الثالثة بالرياض رقم (٣) لعام ١٤٣٩هـ بتاريخ ٥ صفر ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧م) بتأييد وجهة نظر الشركة بعدم إعادة فتح الربط الزكوي الاضافى للأعوام المذكورة.

كذلك استلمت الشركة من خلال النظام الإلكتروني "إيراد" بتاريخ ١٠ جمادى الأولى (الموافق ٧ فبراير ٢٠١٧م) إقرارات زكوية معدلة للأعوام من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٤م بناءً على نتائج الفحص الميداني قامت الشركة بتاريخ٥ شعبان ١٤٣٨هـ (الموافق ١ مايو ٢٠١٧م) بسداد الفروقات عن الأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٤م،وقد قامت الشركة بتقديم إعتراض على الفروقات الناتجة من تعديل الإقرار للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠٠٨م والبالغة ٩,٤٣٢,٨٨٥ ريال سعودي خلال المدة النظامية المسموح بها من خلال مستشار خارجي ، وتم حضور جلسة استماع يوم الأحد ٢٠شعبان١٤٣٩هـ الموافق ٦ مايو٢٠١٨م امام لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الثالثة بالرياض لمناقشة الاعتراض وحصلت الشركة على قرار اللجنة المشار اليها سابقا في ٥ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ(الموافق: ١٨ يوليو ٢٠١٨م) والتي ايدت رأي الشركة في كل البنود ماعدا اعتراضها على بند الذمم الدائنة وبانتظار صدور الربط الزكوي المعدل من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

اما عن الأعوام من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م فقد قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية والقوائم المالية عن تلك السنوات وسددت الزكاة المستحقة عليها بموجبها وحصلت على شهادة مقيدة لعام ٢٠١٨م. كما تخضع حاليًا الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م إلى الفحص من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

ب) ضريبة القيمة المضافة

منذ نفاذ نظام ضريبة القيمة المضافة بتاريخ ٢٠١٨/٠١/٠١م وحتى تاريخ ٢٠٢٠/٠٦/٣٠م، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية لضريبة القيمة المضافة خلال الفترة النظامية وسداد قيمة الضريبة المستحقة عنها.

استفادت الشركة من تأجيل سداد قيمة ضريبة القيمة المضافة لعدة شهور ضمن مباردات الهيئة العامة للزكاة والدخل الداعمة للقطاع الخاص في ظل التداعيات المرتبطة بانتشار فيروس كورونا.

قامت الشركة بتحديث أنظمتها وإجراءاتها بما يتطلب تطبيق زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة إلى ١٥٪ اعتبارًا من ١ يوليو ٢٠٢٠م، وفي ضوء الأحكام الإنتقالية الصادرة عن الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١٢- إيرادات أخرى

يتضمن مبلغ الايرادات الأخرى مبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي عبارة عن خصومات ممنوحة من الشركة السعودية للكهرباء عن شهري ابريل و مايو ٢٠٢٠م.

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.

	الثلاثة أشهر المنتهية في		*الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م **(غير مراجعة)**	**٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠١٩م **(غير مراجعة)**
ربحية الفترة	**٨٥,٤٧٠,٠٤٧**	٧٠,٤٥٨,٨١٠	**١٩٦,٦٣٨,١٥١**	١٢٦,٤٧٤,٢٤٣
عدد الأسهم				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	**٩٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩٠,٠٠٠,٠٠٠**
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	**٠,٩٥**	٠,٧٨	**٢,١٨**	١,٤١

١٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ ٢٢,٠٢ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: مبلغ ٢١,١٣مليون ريال سعودي).

تبلغ الارتباطات الرأسمالية على الشركة في كما ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ما قيمته ١,٧٨ مليون ريال سعودي(٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:٥,٥ مليون ريال سعودي) حيث بلغت القيمة الإجمالية لعقود المشروعات ١٢,٦٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠,٨ مليون ريال سعودي).

١٥- أطراف ذات علاقة

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

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة	**١,٦٧٩,٤٣٢**	١,٥٧٢,٢٢٥
الرواتب والمزايا قصيرة الأجل – موظفي الإدارة الرئيسين	**٤,١٩٨,٠٥٥**	٣,٦٧٥,٣٣٧
منافع ما بعد انتهاء الخدمة – موظفي الإدارة الرئيسين	**٨٥١,٩٢٩**	١,٠٥٥,٨٣٩
	٦,٧٢٩,٤١٦	٦,٣٠٣,٤٠١

١٦- احداث هامة

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

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

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