

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

---

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل علي الفحص
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٧ - ٧	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 1010425494

## كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت القصيم

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة لشركة أسمنت القصيم ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م،
- قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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

## الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة لشركة أسمنت القصيم ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت القصيم (بتبع)

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠م.

كي بي ام جي للاستشارات المهنية



د. عبدالله حمد الفوزان  
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في ١٧ رمضان ١٤٤٢ هـ  
الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢١ م

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولي المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٦٦٨,٠٦٨,٦٠٩	٦٥٠,٢٩١,٤١٠	(٦) عقارات وآلات ومعدات
٩,٦٠٦,٥٨٧	٩,٥٤٠,١٨٩	مشروعات تحت التنفيذ
٩,٥١٦,٤٥٠	٩,٥١٦,٤٥٠	عقارات إستثمارية (أراضي)
٦٣,٨٦٥,٠٨٥	٦٣,٨٦٥,٠٨٥	(٧-أ) إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩) مرابحات لأجل - الجزء غير المتداول
٢,٨١٤,٨٢٥	٢,٦٣١,٢٥٠	حق استخدام أصول
<b>٨٥٣,٨٧١,٥٥٦</b>	<b>٨٣٥,٨٤٤,٣٨٤</b>	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٢٩٥,٦٧٦,٤٥٠	٢٨٢,٢٧٢,٦٣٥	(٨) المخزون
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩) مرابحات لأجل - الجزء المتداول
٦٢١,١٧٨,٨٨٥	٥٩٧,٢٧٩,١٨٣	(٧-ب) إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٩٥٢,٩١٣	٤٨,٠٣١,٣٣٣	ذمم مدينة تجارية
٨٥,٦٩٥,٠٣٢	٣٦,١٨٩,٨٨٧	مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٦٦,٨٩٣,٥٨٦	١٣٨,٨٣٧,٦٥٠	نقد وما في حكمه
<b>١,٢٦١,٣٩٦,٨٦٦</b>	<b>١,٢٥٢,٦١٠,٦٨٨</b>	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>٢,١١٥,٢٦٨,٤٢٢</b>	<b>٢,٠٨٨,٤٥٥,٠٧٢</b>	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١) رأس المال
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
(٤,٠٨١,٨٢٩)	(٤,٠٨١,٨٢٩)	التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الأخر
٦٤٣,١٧٠,٠٥٨	٦٣٦,٠٤٣,٠٢٣	أرباح مبقاه
<b>١,٨٠٩,٠٨٨,٢٢٩</b>	<b>١,٨٠١,٩٦١,١٩٤</b>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١٢,٠١٠,٨٥٧	١٢,٢٥٠,٨٩٢	مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
٤٠,٠٥٤,٨٣٢	٤١,١٧١,٣٤٤	التزامات منافع الموظفين
٢,٠٠٧,٠٧٨	١,٨٤٠,٣٦٥	التزامات عقود إيجار - طويلة الأجل
<b>٥٤,٠٧٢,٧٦٧</b>	<b>٥٥,٢٦٢,٦٠١</b>	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
١١١,٢٩٧,١٠١	٨٢,٠٨٦,٥٠٨	(١٠) ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٦٧,٥٠٧,٩٩٦	٦٧,٦٤٢,٤٤٠	توزيعات أرباح مستحقة
٢٩,٠٧٧,٥٣٢	٣٧,٢٧٧,٥٣٢	مخصص الزكاة
٤٣,٤٠٤,٥٣٧	٤٣,٤٠٤,٥٣٧	مخصصات أخرى
٨٢٠,٢٦٠	٨٢٠,٢٦٠	التزامات عقود إيجار - قصيرة الأجل
<b>٢٥٢,١٠٧,٤٢٦</b>	<b>٢٣١,٢٣١,٢٧٧</b>	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>٣٠٦,١٨٠,١٩٣</b>	<b>٢٨٦,٤٩٣,٨٧٨</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>٢,١١٥,٢٦٨,٤٢٢</b>	<b>٢,٠٨٨,٤٥٥,٠٧٢</b>	<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

م/عمر بن عبدالله العمر

أ/علاء عبد الحميد أبو عميرة

**شركة أسمنت القصيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٢٦١,٧٤٦,٠٥٤	٢٢٣,٣٥٠,٥١٣	المبيعات
(١٠٨,٩٠٨,٥١٨)	(١١٠,٩٥٤,٠١٧)	تكلفة المبيعات
١٥٢,٨٣٧,٥٣٦	١١٢,٣٩٦,٤٩٦	مجمل الربح
(٢,٦٥٤,٧٣٥)	(٢,٧١٦,٤٧٢)	مصروفات بيع وتسويق
(١٣,٤٠٨,٣٤٩)	(٥,٦٩١,٣٦٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٥٥٤,٩٥٩)	--	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
١٢٩,٢١٩,٤٩٣	١٠٣,٩٨٨,٦٥٦	ربح التشغيل
(١٧,١٣٨,٥٥٩)	٦٢٤,١٤٨	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (بالصافي)
١,٤٦٩,٣٩٣	١,٣٧٢,٥٠٥	توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٩٦٤,٢٩٣	٢,٩٠٠,٠٠٠	إيرادات عوائد مرابحات
٦٠١,٥٣٩	٤٦٦,٠٤٣	إيرادات أخرى
(٢٤٨,٠٥٥)	(٢٧٨,٣٨٧)	تكاليف تمويل
١١٧,٨٦٨,١٠٤	١٠٩,٠٧٢,٩٦٥	الربح قبل الزكاة
(٦,٧٠٠,٠٠٠)	(٨,٢٠٠,٠٠٠)	الزكاة
١١١,١٦٨,١٠٤	١٠٠,٨٧٢,٩٦٥	صافي ربح الفترة
<b>الدخل الشامل الآخر:</b>		
-	-	<b>بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:</b>
١١١,١٦٨,١٠٤	١٠٠,٨٧٢,٩٦٥	إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
إجمالي الدخل الشامل		
١,٢٤	١,١٢	ربحية السهم لصافي ربح السنة:
١,٢٤	١,١٢	الأساسية
١,٢٤	١,١٢	المخفضة

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

م/عمر بن عبدالله العمر

أ/ علاء عبد الحميد أبو عميرة

الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

مدير الشؤون المالية

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الاخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٧٨٤,١٤٧,٥٨٦	(٦٨٧,٣٤٩)	٦١٤,٨٣٤,٩٣٥	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م</u>
١١١,١٦٨,١٠٤	-	١١١,١٦٨,١٠٤	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
-	-	-	-	-	ربح الفترة
١١١,١٦٨,١٠٤	-	١١١,١٦٨,١٠٤	-	-	الدخل الشامل الأخر
(٩٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٧٩٦,٣١٥,٦٩٠	(٦٨٧,٣٤٩)	٦٢٧,٠٠٣,٠٣٩	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح (ايضاح - ١٠)
					الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
١,٨٠٩,٠٨٨,٢٢٩	(٤,٠٨١,٨٢٩)	٦٤٣,١٧٠,٠٥٨	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م</u>
١٠٠,٨٧٢,٩٦٥	-	١٠٠,٨٧٢,٩٦٥	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
-	-	-	-	-	ربح الفترة
١٠٠,٨٧٢,٩٦٥	-	١٠٠,٨٧٢,٩٦٥	-	-	الدخل الشامل الأخر
(١٠٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٨٠١,٩٦١,١٩٤	(٤,٠٨١,٨٢٩)	٦٣٦,٠٤٣,٠٢٣	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح (ايضاح - ١٠)
					الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

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

م/عمر بن عبدالله العمر

أ/ علاء عبد الحميد أبو عميرة

الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

مدير الشؤون المالية

**شركة أسمنت القصيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١١١,١٦٨,١٠٤	١٠٠,٨٧٢,٩٦٥	ربح الفترة
		<b>تعديلات:</b>
٦,٧٠٠,٠٠٠	٨,٢٠٠,٠٠٠	مصروف الزكاة
١٨,٥٦٦,٠٥٤	١٨,٥٤٦,١١٤	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
--	١٨٣,٥٧٦	استهلاك حق استخدام أصول
٥,٠٠٠,٠٠٠	--	مخصصات أخرى
٧,٥٥٤,٩٥٩	--	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
--	١٤١,١٣٣	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٧,١٣٨,٥٥٩	(٦٢٤,١٤٨)	مخصص مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى (أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٩٦٤,٢٩٣)	(٢,٩٠٠,٠٠٠)	إيرادات عوائد مرابحات
٢,٣٨٤,٤٥٢	١,٨١٧,١١٥	التزامات منافع الموظفين
٢٤٨,٠٥٥	٢٧٨,٣٨٧	تكاليف تمويل
(٩٢,١٠٠)	--	أرباح استبعاد عقارات وآلات ومعدات
١٦٤,٧٠٣,٧٩٠	١٢٦,٥١٥,١٤٢	
		<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
١٢,٤٣٣,٨٧٢	١٣,٢٦٢,٦٨١	المخزون
(١٣,٨٩١,٨٩٦)	(٦,٠٧٨,٤٢٠)	ذمم مدينة تجارية
(٧١,٩٩٦)	٥١,٠٣٢,٦٤٠	المصروفات المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٥,٣٨٤,٣٢٣)	(٢٩,٢١٠,٥٩٣)	الذمم الدائنة التجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦٠,٦٩٧)	(٧٠٠,٦٠٣)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
١٤٧,٥٢٨,٧٥٠	١٥٤,٨٢٠,٨٤٧	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤,١٧٤,٥٧٠)	(٧٠٢,٥١٧)	المدفوع لشراء عقارات والآلات ومعدات
٩٢,١٠١	--	المحصل من بيع عقارات والآلات ومعدات
(٧٨,٦١٦,٢٤٣)	(١٢٥,٠٢٧,٥٢٠)	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٨,٠٢٦,٧٠٦	١٥٠,٩٢٣,٨٧٥	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٦,٠٧١,٨٧٥	--	المحصل عند استحقاق مرابحات لاجل
٣١,٣٩٩,٨٦٩	٢٥,١٩٣,٨٣٨	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
--	(٢٠٥,٠٦٦)	مدفوعات عقود الإيجار
(٩٨,٢٧٢,٩٤٨)	(١٠٧,٨٦٥,٥٥٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٨,٢٧٢,٩٤٨)	(١٠٨,٠٧٠,٦٢١)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٨٠,٦٥٥,٦٧١	٧١,٩٤٤,٠٦٤	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٦٢,٤٤٥,١٠٠	٦٦,٨٩٣,٥٨٦	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
١٤٣,١٠٠,٧٧١	١٣٨,٨٣٧,٦٥٠	<b>النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة</b>
		<b>أهم المعاملات غير النقدية</b>
٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى عقارات وآلات ومعدات
٥٠,٠٠٠	١٧٩,٤٢٥	استخدام جزء من مخصص الحوافز التشجيعية للعملاء
٧٠٤,٠٢٧	--	

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

م/عمر بن عبدالله العمر

أ/علاء عبد الحميد أبو عميرة

الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

مدير الشؤون المالية



شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

**١ - معلومات الشركة**

شركة أسمنت القصيم (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة بريدة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم (١١٣١٠٠١٢٢٤) وتاريخ ٢٨ شعبان 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

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

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

**٢ - أسس إعداد القوائم المالية**

**١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة**

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل لجنة المراجعة بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢١ م)، بناء على تفويض من مجلس الإدارة.

**٢-٢ أسس القياس**

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

- يتم قياس المراجعات لأجل بالتكلفة المطفأة.
- يتم قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح و الخسارة.
- يتم الاعتراف بمستحقات إنتزاعات منافع الموظفين المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

**٣-٢ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

### ٣- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

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

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

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

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

### ٤- السياسات المحاسبية الهامة

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

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

#### أ) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

#### ب) المعايير الصادرة غير المطبقة

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

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

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

٥ - المعلومات القطاعية

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

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

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

إن المعلومات المالية للإيرادات والأرباح والخاصة بالقطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٢٠٢٠ م هي كالتالي:

القطاع الاستثماري		القطاع التشغيلي		
٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
--	--	٢٦١,٧٤٦,٠٥٤	٢٢٣,٣٥٠,٥١٣	الإيرادات من العقود مع العملاء
(١١,٧٠٤,٨٧٣)	٤,٨٩٦,٦٥٣	١٢٩,٥٧٢,٩٧٧	١٠٤,١٧٦,٣١٢	أرباح الفترة قبل الزكاة

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

القطاع الاستثماري		القطاع التشغيلي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٩٣٥,٠٤٣,٩٧٠	٩١١,١٤٤,٢٦٨	١,١٨٠,٢٢٤,٤٥٢	١,١٧٧,٣١٠,٨٠٤	إجمالي الموجودات
--	--	٣٠٦,١٨٠,١٩٣	٢٨٦,٤٩٣,٨٧٨	إجمالي المطلوبات

٦ - عقارات والآلات ومعدات

أ. بلغ إجمالي تكلفة العقارات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، مبلغ ٢,٣٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢,٣٧١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ١,٧٢٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٧٠٣ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، بإضافة عقارات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٠,٨٨٢ مليون ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣,٠٧٠ مليون ريال سعودي).

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

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

٧- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٦٣,٨٦٥,٠٨٥	٦٣,٨٦٥,٠٨٥	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - غير متداولة (٧-أ)
٦٢١,١٧٨,٨٨٥	٥٩٧,٢٧٩,١٨٣	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - متداولة (٧-ب)

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

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٤٦٨,٠٧٥,٩٩٣	٦٢١,١٧٨,٨٨٥	رصيد اول الفترة/ السنة
٥٥٠,٥٩٠,٨٢١	١٢٥,٠٢٧,٥٢٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٤١١,٣٠٩,٤٠٢)	(١٥٠,٩٢٣,٨٧٥)	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
١,٩٠١,٧٢٧	١,٣٧٢,٥٠٥	توزيعات أرباح إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٩١٩,٧٤٦	٦٢٤,١٤٨	أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٢١,١٧٨,٨٨٥	٥٩٧,٢٧٩,١٨٣	

- 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 صناديق إجارة لصالح شركة الوطنى لإدارة الثروات تتمثل نوع العلاقة في اشتراك رئيس مجلس الإدارة بالشركة في رئاسة مجلس إدارة شركة الوطنى لإدارة الثروات. هذا وقد بلغ الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٣١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٢ مليون ريال سعودي) وبلغت الأرباح خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٥٤١ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٢٥٥,٤ ألف ريال سعودي).

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١١١,١٣٤,٣٦٧	١٠٨,٨٥٦,٨٢٨	قطع غيار
١٩,١٣٠,٢٢٠	١٩,٨٤٣,٠٧١	مواد خام
١٨٣,٥١٥,٦٣٥	١٧٠,٢٥٩,٥٦٨	إنتاج تحت التشغيل
٣,٦٨٠,٤٦٧	٢,٠٠٢,١٠٤	إنتاج تام
٣,٣٣٣,٥٩٣	١,٨٩٢,٢٣٢	مواد تعبئة و تغليف
٣,٤٦٥,٩١٩	٣,٣٩٦,٦٠٤	مستهلكات و مستلزمات
٢,٤٤٥,٦٨٩	٢,١٩٦,٨١٨	بضاعة بالطريق
٣٢٦,٧٠٥,٨٩٠	٣٠٨,٤٤٧,٢٢٥	
(٣١,٠٢٩,٤٤٠)	(٢٦,١٧٤,٥٩٠)	يخصم: مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
٢٩٥,٦٧٦,٤٥٠	٢٨٢,٢٧٢,٦٣٥	

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

٨- مخزون (يتبع)

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢١,٨٠٠,٧٣٣	٣١,٠٢٩,٤٤٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٢,١٠١,٧٥٣	١٤١,١٣٣	المكون خلال الفترة/ السنة
(٢,٨٧٣,٠٤٦)	(٤,٩٩٥,٩٨٣)	المستخدم خلال الفترة/ السنة
٣١,٠٢٩,٤٤٠	٢٦,١٧٤,٥٩٠	

٩- مراجبات لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٣٠,١٢٩,١٩٩	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	اضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٠٥,١٢٩,١٩٩)	-	استبعادات خلال الفترة/ السنة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من مراجبات لأجل (*)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من مراجبات لأجل

تتمثل الاستثمارات أعلاه في مراجبات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، ويستحق عليها عائد. ويبلغ متوسط العمولة ٤,٥٤٪ سنوياً (٢٠٢٠م: ٤,٦٤٪)، وقد تم تحميل قائمة الربح أو الخسارة بإجمالي إيرادات مراجبات بلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٣,٩٦ مليون ريال سعودي).

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

١٠- توزيعات أرباح

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

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

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

- بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٢٠ م أوصى مجلس الإدارة بناء علي تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيع أرباح بمبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ١,١٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الرابع من عام ٢٠١٩م.
- بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢٠ م أتمتت 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 ٢٠١٩م.

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

١١ - الزكاة

(أ) الزكاة الشرعية

قامت الشركة بتقديم جميع الاقرارات الزكوية المستحقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. وبتاريخ ٢ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٠ م) حصلت على شهادة نهائية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م لتمكينها من إنهاء جميع معاملاتها بما في ذلك صرف مستحقاتها النهائية عن العقود ضمن مبادرات الهيئة العامة للزكاة والدخل الداعمة للقطاع الخاص في ظل التداعيات المرتبطة بانتشار فيروس كورونا. وأنتهت الشركة الربط الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م، واستلمت الشركة شهادات نهائية من الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى هذا التاريخ، كما استلمت الشركة شهادات مقيدة عن الأعوام من ٢٠٠٨ م إلى ٢٠١٨ م.

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

كذلك استلمت الشركة من خلال النظام الإلكتروني "إيراد" بتاريخ ١٠ جمادى الأولى (الموافق ٧ فبراير ٢٠١٧ م) إقرارات زكوية معدلة للأعوام من ٢٠٠٨ م إلى ٢٠١٤ م بناءً على نتائج الفحص الميداني. قامت الشركة بتاريخ ٥ شعبان ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠١٧ م) بسداد الفروقات عن الأعوام من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م، وقد قامت الشركة بتقديم إعتراض على الفروقات الناتجة من تعديل الإقرار للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م والبالغة ٩,٤٣٢,٨٨٥ ريال سعودي خلال المدة النظامية المسموح بها من خلال مستشار خارجي، وتم حضور جلسة استماع يوم الأحد ٢٠ شعبان ١٤٣٩ هـ الموافق ٦ مايو ٢٠١٨ م امام لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الثالثة بالرياض لمناقشة الاعتراض وحصلت الشركة على قرار للجنة المشار إليها سابقا في ٥ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ (الموافق: ١٨ يوليو ٢٠١٨ م) والذي أيد رأي الشركة في كل البنود ماعدا اعتراضها على بند الذمم الدائنة وقد استأنفت الهيئة على القرار جزئياً والاستئناف منظور حالياً لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

أما عن الأعوام من ٢٠١٥ م حتى ٢٠١٨ م فقد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية والقوائم المالية عن تلك السنوات وسددت الزكاة المستحقة عليها بموجبها وحصلت على شهادة مقيدة لعام ٢٠١٨ م، كما قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال عام ٢٠٢٠ م بفحص إقرارات الزكاة المقدمة عن تلك الفترة وبناءً على نتائج الفحص أصدرت الهيئة خطابات تعديل بتاريخ ١١ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠ م)، حيث قامت الشركة بسداد الفروقات المستحقة الغير مختلف عليها والبالغة ٥٩٦,٦٠٩ ريال سعودي، كما قامت الشركة بتقديم اعتراض جزئي بتاريخ ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠٢٠ م) وبمبلغ إجمالي قدره ١,٥٣٣,٣٢٨ ريال سعودي فيما يخص تعديلات عامي ٢٠١٥ م و٢٠١٨ م.

(ب) ضريبة القيمة المضافة

منذ نفاذ نظام ضريبة القيمة المضافة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ م وحتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ م، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية لضريبة القيمة المضافة خلال الفترة النظامية وسداد قيمة الضريبة المستحقة عنها. استفادت الشركة من تأجيل سداد قيمة ضريبة القيمة المضافة لعدة شهور ضمن مبادرات 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٪ اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٠ م، وفي ضوء الأحكام الإنتقالية الصادرة عن الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

١٢- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢٠٥,٩٥٨	١٦٥,٨٨٤	إيراد إيجارات
٥١,٤٨٥	١٢٥,٥٠٤	إيداعات مستلمة من صندوق تنمية الموارد البشرية
٧٣,٤٨٢	٤٣,٧٨٤	إيراد بيع غبار أسمنت
١٥٩,٨٢٧	--	تعويضات تأمين
١١٠,٧٨٧	١٣٠,٨٧١	إيرادات أخرى متنوعة
٦٠١,٥٣٩	٤٦٦,٠٤٣	

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.

الثلثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١١١,١٦٨,١٠٤	١٠٠,٨٧٢,٩٦٥	ربحية الفترة
		عدد الأسهم
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٢٤	١,١٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٣٠,٤٥ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: مبلغ ٢٠,١٨ مليون ريال سعودي).

تبلغ الارتباطات الرأس مالية على الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م ما قيمته ٧,٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤,٢ مليون ريال سعودي) حيث بلغت القيمة الإجمالية لعقود المشروعات القائمة ١٧,١٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٣,٨ مليون ريال سعودي).

١٥- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات علاقة

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

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

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

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

١٥ - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات علاقة (يتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٤,٨٨١,١٤٣	٥,٠٨٦,٠٧٦
٨٧٩,٠٠٠	٩٤١,٦٤٤
٢٤٧,١٦٢	١٨٣,٨٠٣
٦,٠٠٧,٣٠٥	٦,٢١١,٥٢٣

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

١٦ - الأدوات المالية

قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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



شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

١٦ - الأدوات المالية (يتبع)

أ) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣١ مارس ٢٠٢١ م				القيمة الدفترية			القيمة العادلة	الموجودات المالية بالقيمة العادلة:
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	التكلفة المطفأة		
٦٦١,١٤٤,٢٦٨	٩٥,٩١١,٦٢٠	٣٩٣,٤٦٥,٩١٧	١٧١,٧٦٦,٧٣١	٦٦١,١٤٤,٢٦٨	-	-	٦٦١,١٤٤,٢٦٨	
٦٦١,١٤٤,٢٦٨	٩٥,٩١١,٦٢٠	٣٩٣,٤٦٥,٩١٧	١٧١,٧٦٦,٧٣١	٦٦١,١٤٤,٢٦٨	-	-	٦٦١,١٤٤,٢٦٨	
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:								الموجودات المالية بالقيمة العادلة:
-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مرابحات لأجل
-	-	-	-	٤٨,٠٣١,٣٣٣	-	٤٨,٠٣١,٣٣٣	-	ذمم مدينة تجارية
-	-	-	-	١٣٨,٨٣٧,٦٥٠	-	١٣٨,٨٣٧,٦٥٠	-	النقد وما في حكمه
-	-	-	-	٤٣٦,٨٦٨,٩٨٣	-	٤٣٦,٨٦٨,٩٨٣	-	
المطلوبات المالية لا تقاس بالقيمة العادلة:								المطلوبات المالية لا تقاس بالقيمة العادلة:
-	-	-	-	١٧,٤٧٨,٠١٢	١٧,٤٧٨,٠١٢	-	-	ذمم دائنة تجارية
-	-	-	-	٦٤,٦٠٨,٤٩٦	٦٤,٦٠٨,٤٩٦	-	-	مصروفات مستحقة وأرصدة
-	-	-	-	٨٢,٠٨٦,٥٠٨	٨٢,٠٨٦,٥٠٨	-	-	دائنة أخرى

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

١٦ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

(أ) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م				القيمة الدفترية			الموجودات المالية بالقيمة العادلة:
القيمة العادلة	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
الإجمالي	المستوى الثالث						الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٨٥,٠٤٣,٩٧٠	٩٥,٩١١,٦٢٠	٢٩٠,٥٤٢,٢٣٠	٢٩٨,٥٩٠,١٢٠	٦٨٥,٠٤٣,٩٧٠	-	٦٨٥,٠٤٣,٩٧٠	
٦٨٥,٠٤٣,٩٧٠	٩٥,٩١١,٦٢٠	٢٩٠,٥٤٢,٢٣٠	٢٩٨,٥٩٠,١٢٠	٦٨٥,٠٤٣,٩٧٠	-	٦٨٥,٠٤٣,٩٧٠	
<b>الموجودات المالية بالقيمة العادلة:</b>							
<b>المطفأة:</b>							
-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مرابحات لأجل
-	-	-	-	٤١,٩٥٢,٩١٣	-	٤١,٩٥٢,٩١٣	ذمم مدينة تجارية
-	-	-	-	٦٦,٨٩٣,٥٨٦	-	٦٦,٨٩٣,٥٨٦	النقد وما في حكمه
-	-	-	-	٣٥٨,٨٤٦,٤٩٩	-	٣٥٨,٨٤٦,٤٩٩	
<b>المطلوبات المالية لا تقاس بالقيمة العادلة:</b>							
-	-	-	-	١٨,٣٠١,٤٠٥	١٨,٣٠١,٤٠٥	-	ذمم دائنة تجارية
-	-	-	-	٩٢,٩٩٥,٦٩٦	٩٢,٩٩٥,٦٩٦	-	مصرفات مستحقة وأرصدة
-	-	-	-	١١١,٢٩٧,١٠١	١١١,٢٩٧,١٠١	-	دائنة أخرى

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

---

**١٧ - أحداث هامة**

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

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

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

**١٨ - أحداث لاحقة**

لم تقع أي أحداث هامة بعد تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١م وقبل تاريخ توقيع تقرير الفحص قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.