

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص

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

---

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص
٣	قائمة المركز المالي الأولي 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
٧-١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

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

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

إن إدارة 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 المنفذ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م المرفقة لشركة أسمنت القصيم ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

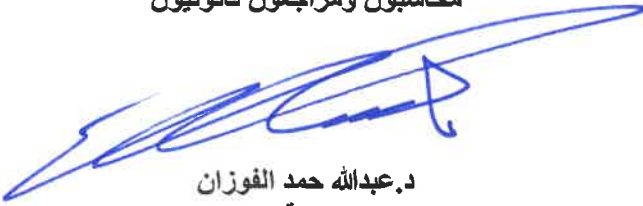
# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت القصيم (يتبع)

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢٦ أكتوبر 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



الرياض في ١٢ ربيع الأول ١٤٤٢هـ  
الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٠م

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح
<b>الموجودات</b>		
٧٣٤,٣٩٢,٥٦٢	٦٨٨,٦٠٢,٨١٨	(٦)
٩,٥١٦,٤٥٠	٩,٥١٦,٤٥٠	
٦٧,٠٢٧,٥٠٠	٥٦,٥٠٣,٢٦٦	(٧-أ)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)
٩١٠,٩٣٦,٥١٢	٨٥٤,٦٢٢,٥٣٤	
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
٣٣٩,١٥٤,٨٢٢	٣١٨,٧٩٥,٢٣٦	(٨)
٢٣٠,١٢٩,١٩٩	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)
٤٦٨,٠٧٥,٩٩٣	٥٩٢,٦٦٧,٢٨١	(٧-ب)
٣٢,٤٣٦,٦٦٧	٤٩,٥٥١,١٠٢	
١٣,٤٩٢,٧٢٣	٥٣,٨٧٩,٤٥٨	
٦٢,٤٤٥,١٠٠	١٠٣,٣١٤,٣٢١	
١,١٤٥,٧٣٤,٥٠٤	١,٢٤٣,٢٠٧,٣٩٨	
٢,٠٥٦,٦٧١,٠١٦	٢,٠٩٧,٨٢٩,٩٣٢	
<b>الموجودات المتداولة</b>		
<b>إجمالي الموجودات</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦١٤,٨٣٤,٩٣٥	٦٤٢,٥٨٢,٢٣٠	
(٦٨٧,٣٤٩)	(٦٨٧,٣٤٩)	
١,٧٨٤,١٤٧,٥٨٦	١,٨١١,٨٩٤,٨٨١	
<b>حقوق رأس المال</b>		
<b>إحتياطي نظامي</b>		
<b>أرباح مبقاة</b>		
<b>التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الآخر</b>		
<b>إجمالي حقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات</b>		
١١,٠١٨,٦٣٦	١١,٧٦٢,٨٠٢	
٣٥,٥٤٤,٠٦١	٣٨,٠٢٩,٧٤١	
٤٦,٥٦٢,٦٩٧	٤٩,٧٩٢,٥٤٣	
<b>مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز</b>		
<b>التزامات منافع الموظفين</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
٢٥,٢٨٢,٤٤٢	٢٤,٣٨٩,٢٨٩	
١٦,٤٢٧,٥٠٣	١٨,٠٨٥,٤٣١	
٧٦,٢٩٧,٧٢٤	٧٨,٧٣٠,٤٢١	
٦٣,٦٧١,٢٠٠	٦٦,٣٥٩,٥٣٠	(١٠)
٤٤,٢٨١,٨٦٤	٤٨,٥٧٧,٨٣٧	
٢٢٥,٩٦٠,٧٣٣	٢٣٦,١٤٢,٥٠٨	
٢٧٢,٥٢٣,٤٣٠	٢٨٥,٩٣٥,٠٥١	
٢,٠٥٦,٦٧١,٠١٦	٢,٠٩٧,٨٢٩,٩٣٢	
<b>مخصص الزكاة</b>		
<b>ذمم دائنة تجارية</b>		
<b>مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</b>		
<b>توزيعات أرباح مستحقة</b>		
<b>مخصصات أخرى</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
<b>إجمالي المطلوبات</b>		
<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>		

م/عمر بن عبدالله العمر  
الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

أ/علاء عبد الحميد أبو عميرة  
مدير الشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٤٩٨,١٠٤,٠٦١	٦٦٠,٧٥٦,٩١٧	١٩٠,١٧٤,٧٠٠	٢٣١,٥٧٥,٧٢٤	المبيعات
(٢٦١,٣٤٠,١٢٢)	(٢٩٦,٣٧٨,٥٤٠)	(٩٣,٨٤٩,٥٠٥)	(١١٠,٩٢٣,١٠٩)	تكلفة المبيعات
٢٣٦,٧٦٣,٩٣٩	٣٦٤,٣٧٨,٣٧٧	٩٦,٣٢٥,١٩٥	١٢٠,٦٥٢,٦١٥	مجمّل الربح
(٧,١٤٩,٦٤٧)	(٧,٧٩٠,١٢١)	(٢,٤٤٤,٣٠١)	(٢,٧٢٠,٧٤٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٥,١٩١,٢١٣)	(٢٥,٢٩٠,٩٢٥)	(٥,٠٤٥,٨٨٠)	(٦,٠٤٦,٥١٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٨١,٣٧٧)	(٨,١٧٤,٩١٠)	(٦٨١,٣٧٧)	(٣٣٧,٦١٧)	خسائر انتمائية متوقعة للذمم المدينة
٢١٣,٧٤١,٧٠٢	٣٢٣,١٢٢,٤٢١	٨٨,١٥٣,٦٣٧	١١١,٥٤٧,٧٤٢	ربح التشغيل
٥,٩٥٢,٢٩٤	(١١,٨٥٢,٣٩٧)	٣,٥٧٩,٠٦٦	٤,٢١٤,٧٣٠	أرباح/(خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - غير محققة
١,٧٢٤,٣٥١	٥,٩٢٢,٦٤٨	(٣٠٧,١٤١)	١,٨٤٧,٨٤٣	توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣,٧٤٦,٥٨٣	٩,٨١٢,٣٠٠	٣,٥٢٥,٢٨٨	٢,٥٩٦,٦٣١	إيرادات عوائد مباحات
٦,٤٦٧,٥٧٨	٤,٧٣٩,٣٣٣	٤,٤٦١,٤٠٣	٤٤٨,١١٥	إيرادات أخرى
(٧٦٩,٠٣٠)	(٧٤٤,١٦٦)	(٢٥٦,٣٤٣)	(٢٤٨,٠٥٥)	تكاليف تمويل-التزامات إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
(٤,٧١٩,٩٧٥)	-	(٢,٥٨٦,٦٥٠)	-	مصروفات أخرى
٢٣٦,١٤٣,٥٠٣	٣٣١,٠٠٠,١٣٩	٩٦,٥٦٩,٢٦٠	١٢٠,٤٠٧,٠٠٦	الربح قبل الزكاة
(١٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٢٥٢,٨٤٤)	(٦,٤٠٠,٠٠٠)	(١٠,٢٩٧,٨٦٢)	الزكاة
٢١٦,٦٤٣,٥٠٣	٣٠٦,٧٤٧,٢٩٥	٩٠,١٦٩,٢٦٠	١١٠,١٠٩,١٤٤	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
-	-	-	-	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٢١٦,٦٤٣,٥٠٣	٣٠٦,٧٤٧,٢٩٥	٩٠,١٦٩,٢٦٠	١١٠,١٠٩,١٤٤	إجمالي الدخل الشامل
٢,٤١	٣,٤١	١,٠٠	١,٢٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (١٣)

م/عمر بن عبدالله العمر  
الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

أ/ علاء عبد الحميد أبو عميرة  
مدير الشؤون المالية

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



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

الإجمالي	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٦٣٧,٤٣٦,٤١١	١,٨٣٦,٥٧١	٤٦٥,٥٩٩,٨٤٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١٦,٦٤٣,٥٠٣	-	٢١٦,٦٤٣,٥٠٣	-	-
-	-	-	-	-
٢١٦,٦٤٣,٥٠٣	-	٢١٦,٦٤٣,٥٠٣	-	-
(١٢١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٧٣٢,٥٧٩,٩١٤	١,٨٣٦,٥٧١	٥٦٠,٧٤٣,٣٤٣	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٨٤,١٤٧,٥٨٦	(٦٨٧,٣٤٩)	٦١٤,٨٣٤,٩٣٥	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٦,٧٤٧,٢٩٥	-	٣٠٦,٧٤٧,٢٩٥	-	-
-	-	-	-	-
٣٠٦,٧٤٧,٢٩٥	-	٣٠٦,٧٤٧,٢٩٥	-	-
(٢٧٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٨١١,٨٩٤,٨٨١	(٦٨٧,٣٤٩)	٦٤٢,٥٨٢,٢٣٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م  
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م  
ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل  
توزيعات ارباح (ايضاح - ١٠)  
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م  
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م  
ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل  
توزيعات ارباح (ايضاح - ١٠)  
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

م/عمر بن عبدالله العمر  
الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

أ/علاء عبد الحميد أبو عميرة  
مدير الشؤون المالية

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

**شركة أسمنت القصيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	ربح الفترة
٢١٦,٦٤٣,٥٠٣	٣٠٦,٧٤٧,٢٩٥	تعديلات:
١٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٤,٢٥٢,٨٤٤	مصروف الزكاة
٥٣,٩٠٩,٦٧٤	٥٥,٦٢١,٦٤٩	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٩,٨٢٠,٠٠٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات أخرى
٦٨١,٣٧٧	٧,٨٣٧,٢٩٣	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة
٧,٤٣٦,٤٤١	٧,١٦٨,٨٨١	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
--	٣٣٧,٦١٧	مخصص مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
--	١٥,١٧٩,١٧٤	مخصص إنخفاض قيمة الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر - غير متداولة
(٥,٩٥٢,٢٩٤)	(٣,٣٢٦,٧٧٧)	أرباح غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(١٣,٧٤٦,٥٨٣)	(٩,٨١٢,٣٠٠)	إيرادات عوائد مبيعات
٣,٧٧٩,٨٩٣	٤,٦٧٩,٩٣٧	التزامات منافع الموظفين
--	٣٠,٠٦٠	شطب مشروعات تحت التنفيذ
٧٦٩,٠٣٠	٧٤٤,١٦٦	تكاليف تمويل إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة إمتياز
--	(٩٢,٠٩٩)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤٢,٨٤١,٠٤٧	٤١٤,٣٦٧,٧٤٠	التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٢,٢٧٥,٠٢٠)	١٢,١٤٦,١٨٥	المخزون
١,٩٣١,٥٢٢	(٢٤,٩٥١,٧٢٨)	ذمم مدينة تجارية
(٢,٤٢٨,١٧٩)	٨٦٤,٢٩٢	المصروفات المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١١,٠٥٤,٨٢٩)	٢,٤٣٢,٦٩٧	المصروفات المستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٦٧٥,٠٦٢)	١,٦٥٧,٩٢٨	الذمم الدائنة التجارية
--	(٧٠٤,٠٢٧)	المستخدم من مخصص مطالبات وإعتراضات
(٢,١٣٢,٠٤٧)	(٢,١٩٤,٢٥٧)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٢٢,٦٤٨,٣١١)	(٢٥,١٤٥,٩٩٧)	زكاة مدفوعة
٢٨٢,٥٥٩,١٢١	٣٧٨,٤٧٢,٨٣٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,٧٩٩,٨٢١)	(٨,٨١٧,٤٤٦)	الأنشطة الإستثمارية
--	٩٢,١٠٠	المدفوع لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٦٤٣,٤٩٤,٧٤٢)	(٣٩١,١٥٢,٣٤٢)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٧,٦٤٩,٤٣٥	٢٢٣,٩٦٠,٨٩١	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(٢١٠,٣٢٦,٦٢١)	١٨٠,١٢٩,١٩٩	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٥٨١,٧٨١,٢٥٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	المحصل عند استحقاق مبيعات لاجل
١٢,٨٣٢,٤٢٦	٩,٤٩٥,٦٥٦	المدفوع لشراء مبيعات لاجل
(١٤١,٣٥٨,٠٧٣)	(٦١,٢٩١,٩٤٢)	إيرادات عوائد مبيعات لأجل محصلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٦٦,٠٨٧,١٦٠)	(٢٧٦,٣١١,٦٧٠)	الأنشطة التمويلية
(١٦٦,٠٨٧,١٦٠)	(٢٧٦,٣١١,٦٧٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٤,٨٨٦,١١٢)	٤٠,٨٦٩,٢٢١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٩,٥٨٥,٦٥٥	٦٢,٤٤٥,١٠٠	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٦٤,٦٩٩,٥٤٣	١٠٣,٣١٤,٣٢١	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	أهم المعاملات غير النقدية
٢,٣٠١,١٨٥	٨,٦٥٣,٣٤٧	محول من مشروعات تحت التنفيذ الى الممتلكات والآلات والمعدات
٨,١٧١,٣١٩	١,٠٤٤,٥٢٠	محول من المخزون الى الممتلكات والآلات والمعدات

م/علاء عبد الحميد أبو عميرة  
مدير الشؤون المالية

م/عمر بن عبدالله العمر  
الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

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



**شركة أسمنت القصيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م**

**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 ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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: ٥٢٢٧١-٥٢٢٧١، المملكة العربية السعودية.

**٢- أسس إعداد القوائم المالية**

**٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لتفسير 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 ٢٠٢٠م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل لجنة المراجعة في ١٢ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٠م). 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 المراجحات لأجل بالتكلفة المطفأة.
- يتم قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح و الخسارة.
- يتم الاعتراف بمستحقات إلتزامات منافع الموظفين المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإئتمان 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 ٢٠٢٠م**  
**(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 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 جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه.

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

**شركة أسمنت القصيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م و ٢٠١٩ م هي كالتالي:

القطاع الاستثماري		القطاع التشغيلي		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
-	-	٤٩٨,١٠٤,٠٦١	٦٦٠,٧٥٦,٩١٧	الإيرادات من العقود مع العملاء
٢١,٤٢٣,٢٢٨	٣,٨٨٢,٥٥١	٢١٤,٧٢٠,٢٧٥	٣٢٧,١١٧,٥٨٨	أرباح الفترة قبل الزكاة

إن المعلومات المالية للموجودات والمطلوبات الخاصة بالقطاعات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م هي كالتالي:

القطاع الاستثماري		القطاع التشغيلي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٨٧٤,٧٤٩,١٤٢	٨٨٣,٦٨٦,٩٩٧	١,١٨١,٩٢١,٨٧٤	١,٢١٤,١٤٢,٩٣٥	إجمالي الموجودات
-	-	٢٧٢,٥٢٣,٤٣٠	٢٨٥,٩٣٥,٠٥١	إجمالي المطلوبات

## ٦- ممتلكات وآلات ومعدات

- أ. بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، مبلغ ٢,٣٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢,٣٦٨ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ١,٦٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١,٦٣٣ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣٠,٤ مليون ريال سعودي).
- ب. تتضمن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م رصيد مشاريع تحت التنفيذ بقيمة ٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٧,١٨ مليون ريال سعودي).
- ج. لا توجد أي رهونات على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.
- د. بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترياً بالكامل والتي لازلت تعمل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٨٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٨٠٥ مليون ريال سعودي). وقد تم إضافة تحسينات عليها وتقوم الشركة بتسجيل اهلاكلها في قائمة الربح أو الخسارة.

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

٧- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر-غير متداولة (٧-أ)
٦٧,٠٢٧,٥٠٠	٥٦,٥٠٣,٢٦٦	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر-متداولة (٧-ب)
٤٦٨,٠٧٥,٩٩٣	٥٩٢,٦٦٧,٢٨١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	رصيد اول الفترة/السنة
٣٤,١٦٦,٩٩٠	٦٧,٠٢٧,٥٠٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
٣٢,٨٦٠,٥١٠	٤,٦٥٤,٩٤٠	خسائر إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
-	(١٥,١٧٩,١٧٤)	
٦٧,٠٢٧,٥٠٠	٥٦,٥٠٣,٢٦٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	رصيد اول الفترة/ السنة
٦٦,٣٣٣,٤٧٢	٤٦٨,٠٧٥,٩٩٣	إضافات خلال الفترة/ السنة
٧٣٢,٩٣٤,٩٠٠	٣٨٦,٤٩٧,٤٠٢	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
(٣٤٢,٨٥٢,١٦٥)	(٢٦٥,٢٣٢,٨٩١)	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
١١,٦٥٩,٧٨٦	٣,٣٢٦,٧٧٧	
٤٦٨,٠٧٥,٩٩٣	٥٩٢,٦٦٧,٢٨١	

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

تضمنت الاستثمارات أعلاه معاملات مع اطراف ذوى علاقة تتمثل في استثمار في صناديق إجارة لصالح شركة الوطنى لإدارة الثروات. هذا وقد بلغ الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٣٤,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٩,٥ مليون ريال سعودي) وبلغت الأرباح خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٩٨٩,٨ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: صفر ريال سعودي).

٨- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	قطع غيار
١١٦,٧٦١,٢٩٥	١١٣,٢٣٦,٩٤٤	مواد خام
٢٩,٢٣١,١٧١	٢٢,٩٦٧,٩٣٢	إنتاج تحت التشغيل
٢٠٣,٢٨٨,٢٣٠	١٩٩,٤٠٦,٨٤٨	إنتاج تام
٦,٠٣١,٢٤١	٤,٢٢٨,١٨٩	مواد تعبئة و تغليف
٢,١٠٨,٣٥٠	٢,٣٩٦,٧٢٠	مستهلكات و مستلزمات
٣,٢٣٨,١٢٥	٣,٥٩٠,٩٨٤	بضاعة بالطريق
٢٩٧,١٤٣	١,٩٣٧,٢٣٣	
٣٦٠,٩٥٥,٥٥٥	٣٤٧,٧٦٤,٨٥٠	
(٢١,٨٠٠,٧٣٣)	(٢٨,٩٦٩,٦١٤)	يخصم: مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
٣٣٩,١٥٤,٨٢٢	٣١٨,٧٩٥,٢٣٦	

**شركة أسمنت القصيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م**  
**(ريال سعودي)**

**٨- مخزون (يتبع)**

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٢١,٨٠٠,٧٣٣	١٨,٣٨٣,٧٥٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧,١٦٨,٨٨١	٧,٤٣٦,٤٤١	المكون خلال الفترة/ السنة
-	(٤,٠١٩,٤٦٠)	المستخدم خلال الفترة/ السنة
٢٨,٩٦٩,٦١٤	٢١,٨٠٠,٧٣٣	

**٩- مبيعات لأجل**

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٣٣٠,١٢٩,١٩٩	٥٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٣,٠٠٢,٧٣٤	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١٨٠,١٢٩,١٩٩)	(٦٦٢,٨٧٣,٥٣٥)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٠,١٢٩,١٩٩	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من مبيعات لأجل(*)
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,١٢٩,١٩٩	الجزء المتداول من مبيعات لأجل

تتمثل الاستثمارات أعلاه في مبيعات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، ويستحق عليها عائد. ويبلغ متوسط العمولة ٤,٥٤ ٪ سنوياً (٢٠١٩ م: ٤,٧٦ ٪)، وقد تم تحميل قائمة الربح أو الخسارة بإجمالي إيرادات مبيعات بلغ ٩,٨١ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١٣,٧٥ مليون ريال سعودي).

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

**١٠- توزيعات أرباح**

**خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م**

- بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٢٠ م أعتد مجلس الإدارة بناء على 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 ٢٠١٩ م.
- بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٠ م أعتد مجلس الإدارة بناء على 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 ٢٠٢٠ م.
- بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠ م أعتد مجلس الإدارة بناء على تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيعات أرباح بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي و ذلك بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الثاني من عام ٢٠٢٠ م.

**خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م**

- بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٩ م أعتد مجلس الإدارة بناء على 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 ٢٠١٩ م
- بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٩ م أعتد مجلس الإدارة بناء على تفويض من الجمعية العامة للمساهمين توزيعات أرباح بمبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي و ذلك بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن أرباح الربع الثاني من عام ٢٠١٩ م

**شركة أسمنت القصيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م**  
**(ريال سعودي)**

**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 مبادرات 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 والدخل بتاريخ 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 الإضافي 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 بتاريخ ٥ شعبان ١٤٣٨هـ (الموافق ١ مايو ٢٠١٧م) بسداد الفروقات عن الأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٤م، وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على الفروقات الناتجة من تعديل الإقرار للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م والبالغة ٩,٤٣٢,٨٨٥ ريال سعودي خلال المدة النظامية المسموح بها من خلال مستشار خارجي، وتم حضور جلسة استماع يوم الأحد ٢٠ شعبان ١٤٣٩هـ الموافق ٦ مايو ٢٠١٨م امام لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الثالثة بالرياض لمناقشة الاعتراض وحصلت الشركة على قرار اللجنة المشار إليها سابقا في ٥ ذو القعدة ١٤٣٩هـ (الموافق: ١٨ يوليو ٢٠١٨م) والتي ايدت رأي الشركة في كل البنود ماعدا اعتراضها على بند الذمم الدائنة و بانتظار 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 ١/١٠/٢٠١٨م وحتى تاريخ ٣٠/٩/٢٠٢٠م، 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٪ اعتبارًا من ١ يوليو ٢٠٢٠م، وفي ضوء الأحكام الإنتقالية الصادرة عن الهيئة العامة للزكاة والدخل.

**١٢- إيرادات أخرى**

يتمثل مبلغ الإيرادات الأخرى عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: لا شيء) عبارة عن خصومات ممنوحة من الشركة السعودية للكهرباء عن شهري إبريل و مايو ٢٠٢٠م.



شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

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.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١٦,٦٤٣,٥٠٣	٣٠٦,٧٤٧,٢٩٥	٩٠,١٦٩,٢٦٠	١١٠,١٠٩,١٤٤	ربحية الفترة
				عدد الأسهم
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٤١	٣,٤١	١,٠٠	١,٢٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٢٢,٥٢ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: مبلغ ٢١,١٣ مليون ريال سعودي).

تبلغ الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ما قيمته ٢,٩٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥,٥٠ مليون ريال سعودي) حيث بلغت القيمة الإجمالية لعقود المشروعات القائمة ٦,١٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: 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 سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٠٢٦,٣٨٥	٥,٨٧٥,٩٤٢	الرواتب والمزايا قصيرة الأجل – موظفي الإدارة الرئيسيين
٢,٣٥٤,١٥٠	٢,٤٢٩,٩٧٩	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
١,١٩٧,٤٨٦	٩٩٩,٧٥٢	منافع ما بعد انتهاء الخدمة – موظفي الإدارة الرئيسيين
٨,٥٧٨,٠٢١	٩,٣٠٥,٦٧٣	

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

١٦ - الأدوات المالية

قياس القيمة العادلة

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

تستخدم الشركة بيانات السوق التي يمكن رصدها قدر الإمكان عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات. ويتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي 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 عندئذ يتم تصنيف القيمة العادلة في مجملها باستخدام أدنى 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 التغير.





شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

---

**١٧- أحداث هامة**

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ م. قد انتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية، و مع 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 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. 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 حال استحقاقها.

**١٨- أحداث لاحقة**

لم تقع أي أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م وقبل تاريخ توقيع تقرير الفحص قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.