

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٨ م

شركة إسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٨ م

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة عن الأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه


عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٧١)



الرياض في ٢٣ شعبان ١٤٣٩ هـ
الموافق ٩ مايو ٢٠١٨ م

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٠٧,٩٠٥,٣١٦	١,٣٨٨,٥٦١,٩٧٤	٣	ممتلكات وألات ومعدات
٤٩٠,٣٤١	٤٥١,٨٢٨	٣	أصول غير ملموسة
١٨٥,١٣٩,٤٧٥	١٨٨,٤٩٢,٩٣٦	٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,٥٩٣,٥٣٥,١٣٢	١,٥٧٧,٥٠٦,٧٣٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩٠,٥٠١,٧٢٦	٢٩٥,٨٩٥,٠١١		النقد وما في حكمه
٥٦,٠٤١,٩٦٤	٦٤,٤٨٤,٨٠٥		ذمم مدينة
٧١,٦١٠,٦٥٧	١٠٢,٠١٨,١٥٣	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢٤,٧٢٩,٨٧٦	١٠٥,٣٧٢,٤٤٤		المخزون
١١٧,٣٢٨,٢٤٣	١١٧,٩٥٠,٤٧٠		مخزون قطع الغيار
١٦,٢٧٥,٥٠٠	١٤,٤٠٨,٩٥٦		أرصدة مدينة أخرى
٦٧٦,٤٨٧,٩٦٦	٧٠٠,١٢٩,٨٣٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٧٠,٠٢٣,٠٩٨	٢,٢٧٧,٦٣٦,٥٧٧		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	٥	احتياطي نظامي
٩٠,١٤٨,٧٨٦	١١٥,٠٥٢,٥٠٩		أرباح مبقاة
٢,١٠٥,٤٦٣,٨٣٠	٢,١٣٠,٣٦٧,٥٥٣		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٠٦١,٧٣٤	١٠,٣٦١,٨٢٨		مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين
١٠,٠٦١,٧٣٤	١٠,٣٦١,٨٢٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢١,٨٣٠,٦٩١	١٩,٨٨٨,٨١٢		ذمم دائنة
٧٣,٩٩١,٣٩٨	٧٣,٩٩١,٣٩٨		ضمان حسن تنفيذ الموردين
٤٦,٣٨٧,٥٠٢	٢٧,٧٣٩,٠٤٣		أرصدة دائنة أخرى
١٢,٢٨٧,٩٤٣	١٥,٢٨٧,٩٤٣		مخصص الزكاة
١٥٤,٤٩٧,٥٣٤	١٣٦,٩٠٧,١٩٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٦٤,٥٥٩,٢٦٨	١٤٧,٢٦٩,٠٢٤		إجمالي المطلوبات
٢,٢٧٠,٠٢٣,٠٩٨	٢,٢٧٧,٦٣٦,٥٧٧		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبدالرحمن سعد القرني
عضو مجلس الإدارة المفوض

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي المساعد

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

«تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموجزة»

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	
١٦٧,٢٩٩,٤١٠	١٢١,٠٩٩,٢٧٣	المبيعات
(١٢٠,٢٠٦,٠٣٣)	(٨٦,٨٧٧,٧٩٤)	تكلفة المبيعات
٤٧,٠٩٣,٣٧٧	٣٤,٢٢١,٤٧٩	مجمّل الربح
(١,٧٠٠,٢٣٣)	(١,٤٧٠,٥٠٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥,٤٠٧,٦٢٥)	(٦,٠٨٣,٦٧٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,١٠٧,٨٥٨)	(٧,٥٥٤,١٧٩)	إجمالي المصروفات والأعباء
٣٩,٩٨٥,٥١٩	٢٦,٦٦٧,٣٠٠	صافي أرباح الأنشطة الرئيسية
١٩٦,٥٨٣	٦٢٧,٨٠٦	الإيرادات الأخرى:
٣٧,٩٠٦	٤٠٧,٤٩٦	عوائد ودائع مرابحة
٦٥٣,٧٠٨	٢٠١,١٢١	أرباح التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٨٨,١٩٧	١,٢٣٦,٤٢٣	إيرادات متنوعة
٤٠,٨٧٣,٧١٦	٢٧,٩٠٣,٧٢٣	إجمالي الإيرادات الأخرى
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٣٧,٨٧٣,٧١٦	٢٤,٩٠٣,٧٢٣	الزكاة المقدرة
---	---	صافي دخل الفترة
٣٧,٨٧٣,٧١٦	٢٤,٩٠٣,٧٢٣	الدخل الشامل للفترة
---	---	الدخل الشامل الآخر
---	---	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٢١	٠,١٤	ربحية السهم
٠,٠١	٠,٠١	ربحية السهم من النشاط الرئيسي
٠,٢٠	٠,١٣	ربحية السهم من الأنشطة الأخرى
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	ربحية السهم من صافي الدخل
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبد الرحمن سعد القرني
عضو مجلس الإدارة المفوض

ماجد بن عبد الرحمن الغيلان
الرئيس التنفيذي المساعد

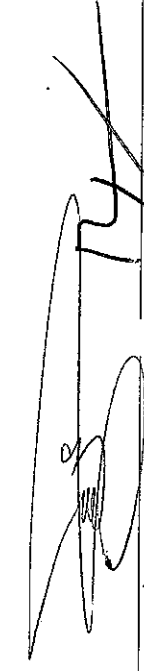
إدريس أبو القاسم
المدير المالي


شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

المجموع (غير مدققة)	الأرباح المبقاة (غير مدققة)	الإحتياطي النظامي (غير مدققة)	رأس المال (غير مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥٩,٤٤٢,٨٢٥	٥٣,٤٥٨,٢٧٥	١١٣,٩٨٤,٥٥٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٣٧,٨٧٣,٧١٦	٣٧,٨٧٣,٧١٦	---	---
---	---	---	---
---	---	---	---
٢,٠٩٧,٣١٦,٥٤١	٩١,٣٣١,٩٩١	١١٣,٩٨٤,٥٥٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٠٥,٤٦٣,٨٣٠	٩٠,١٤٨,٧٨٦	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
---	---	---	---
٢٤,٩٠٣,٧٢٣	٢٤,٩٠٣,٧٢٣	---	---
---	---	---	---
٢,١٣٠,٣٦٧,٥٥٣	١١٥,٠٥٢,٥٠٩	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠


بدر بن عمر العبد الطيف
نائب مجلس الإدارة والعضو المنتدب


عبدالرحمن سعد القرني
عضو مجلس الإدارة المفوض


إبراهيم أبو القاسم
المدير المالي

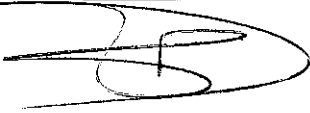
«تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموجزة»

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

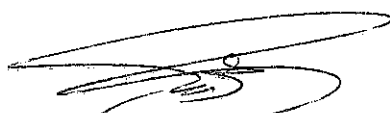
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

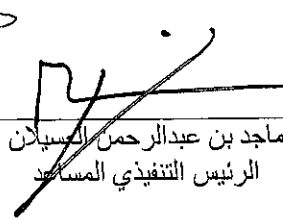
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٤٠,٨٧٣,٧١٦	٢٧,٩٠٣,٧٢٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		التعديلات
٢٩,٧٥٧,٣٩٤	٢٠,١٣٧,٣١٩	الاستهلاكات والإطفاءات
(٣٧,٩٠٦)	(٤٠٧,٤٩٦)	أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٣٥,٠٠٨	٥٥٧,٨١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة العاملين
٧١,٢٢٨,٢١٢	٤٨,١٩١,٣٥٧	صافي ربح الفترة المعدل
(٣,٢٥٣,٦١١)	(٨,٤٤٢,٨٤١)	الذمم المدينة
٢٧,٢٦٥,١٩٤	١٩,٣٥٧,٤٣٢	المخزون
(٢,٥٠٧,٢٤٢)	(٦١٤,٥٢٢)	مخزون قطع الغيار
٤١٨,٤٤٨	١,٨٦٦,٥٤٤	أرصدة مدينة أخرى
٣٣,٩٢٦,٠٨٣	(١,٩٤١,٨٧٩)	ذمم دائنة تجارية
(٣,٣١٩,٣٨٦)	---	ضمان حسن تنفيذ الموردين
(٢٤,٩٤٩,٩٠٧)	(١٨,٦٤٨,٤٥٩)	أرصدة دائنة أخرى
(١٧٥,١٨٤)	(٢٥٧,٧١٧)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٩٨,٦٣٢,٦٠٧	٣٩,٥٠٩,٩١٥	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٧٥,٠٠٩)	(٧٦٣,١٦٩)	أضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٧٢٩,٠٢٣)	(٣,٣٥٣,٤٦١)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢٦,٩٠٤,٠٣٢)	(٣٤,١١٦,٦٣٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٧١,٧٢٨,٥٧٥	٥,٣٩٣,٢٨٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢١٤,٩٠٤,٧٩٣	٢٩٠,٥٠١,٧٢٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٨٦,٦٣٣,٣٦٨	٢٩٥,٨٩٥,٠١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



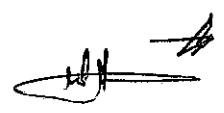
بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب مجلس الإدارة والعضو المنتدب



عبدالرحمن سعد القرني
عضو مجلس الإدارة المفوض



ماجد بن عبدالرحمن السيلان
الرئيس التنفيذي المساعد



إدريس أبو القاسم
المدير المالي

«تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموجزة»

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١- الشركة والنشاط:

(أ) تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت المدينة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢ هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤ هـ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص بتاريخ ١٤٢٦/٦/٣ هـ والمجدد برقم ٥٩٠ بتاريخ ١٤٣٨/٢/١٠ هـ وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ وتاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨ هـ. كما حصلت الشركة على السجل التجاري الفرعي رقم ١٠١٠٣٥٦٠٢٨ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/١/١٦ هـ.

(ب) طبيعة نشاط الشركة

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج اسمنت بورتلاندي عادي واسمنت بورتلاندي مقاوم واستيراد وتشغيل الاجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة ومعالجة النفايات والمخلفات الصناعية والزراعية والبلدية ونتاج الوقود البديل بعد الحصول على التراخيص اللازمة و مقاولات فرعية تخصصية.

(ج) رأس مال الشركة

شركة اسمنت المدينة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأسمالها ١,٨٩٢ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٨٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات للسهم الواحد.

(د) السنة المالية

السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

(هـ) عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ كما ورد بالمعايير الدولية للنتقارير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمتطلبات السارية المفعول للأنظمة والتشريعات في المملكة العربية السعودية.

٢-٢ الأساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات في مرابحات إسلامية والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموجزة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، بالإضافة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية التي أصبحت سارية المفعول إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م والتي قامت الشركة بتطبيقها مبكراً وهي كما يلي:

(أ) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء:

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات المتعلقة بها. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في المرحلة الزمنية عند تسليم البضائع والإقرار باستلامها، بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي المالي ١٥. وعليه، ليس هناك أي أثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات إيرادات الشركة.

فيما يلي تفاصيل السياسة المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بمبيعات البضائع الخاصة بالشركة:

نوع المنتج	طبيعة وتوقيت إستيفاء التزامات الأداء وشروط السداد الهامة	طبيعة التغير في السياسة المحاسبية
منتجات الأسمنت	يحصل العميل على السيطرة على المنتجات عند تسليم البضائع له وإقراره بقبولها في موقعه. يتم إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات في تلك المرحلة الزمنية. تستحق فواتير الإئتمان عادة خلال ٣٠ - ٦٠ يوماً. يتم إصدار الفواتير وإثباتها كإيرادات بالصادق بعد الخصومات المطبقة التي تتعلق بالمواد المباعة. لم يمنح العملاء نقاط ولاء العمل وبالتالي لا يتم إثبات أي إيرادات موجلة بالمواد المباعة.	وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨، تم أيضاً إثبات الإيرادات من العقود مع العملاء عند تسليم البضائع لهم وإقرار العميل بقبولها في موقعه وإمكانية إجراء تقدير معقول لمرتجعات المبيعات المقدرة تم إثباتها ضمن تكلفة الإيرادات بدلاً من الإيرادات مع الإلتزام المقابل لها ضمن "الذمم الدائنة الأخرى" بالنسبة للمبيعات النقدية ومخصص مرتجعات المبيعات مقابل "الذمم المدينة التجارية" بالنسبة لمبيعات الإئتمان.
	بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بإرجاع المواد، يتم إثباتها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات" إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح عدم حدوث عكس جوهري في مبلغ الإيرادات المتراكمة التي يتم إثباتها. وبالتالي، يتم تعديل قيمة الإيرادات المثبتة وفقاً لعمليات الإرجاع المتوقعة والتي يتم تقديرها بناءً على البيانات التاريخية. إن البضائع المرتجعة غير قابلة للاستخدام وتقوم الشركة بالتخلص منها ويتم تسجيل الإلتزام المتعلق بها ضمن "الذمم الدائنة الأخرى" وذلك بالنسبة للمبيعات النقدية ويتم تعديلها مقابل "الذمم المدينة التجارية" فيما يتعلق بمبيعات الإئتمان.	يتمثل أثر هذا التغير في نقص الإيرادات بقيمة مرتجعات المبيعات المتوقعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية:

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية: الإعراف والقياس".

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة:

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية:

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بهدف تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ المتعلقة بالموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والسلف المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمتعلقة بالمطلوبات المالية والأدوات المالية المشتقة. وفيما يلي أثر المعيار الدولي للتقرير المالي على تصنيف وقياس الموجودات المالية:

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، عند الإثبات الأولي يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – إستثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – إستثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي ٩ عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية. لا يتم أبداً فصل المشتقات المتضمنة في العقود التي تكون فيها الموجودات المالية هي المضيف ضمن نطاق المعيار، وبدلاً من ذلك، يتم تقدير الأداة المالية المختلطة ككل بهدف تصنيفها.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس الإستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية، و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للمجموعة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للإستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل إستثمار على حدة.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. وعند الإثبات الأولي، يحث للمجموعة أن تخصص بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية (تتمة)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

يتم القياس الأولي للموجودات المالية (ما لم تكون ذمم مدينة تجارية دون عنصر مالي جوهري مقاس بشكل أولي بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، وبالنسبة للبند غير المقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، زائداً تكاليف المعاملة التي تتعلق بإقتنائها بشكل مباشر.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم قياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتشمل أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الإنخفاض في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والإنخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر.
الإستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. إن إيرادات الفائدة التي يتم إحتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وكذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والإنخفاض في القيمة يتم إثباتها ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. وعند التوقف عن الإثبات، فإن الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.
الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح إسترداد جزء من تكلفة الإستثمار، يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الأرباح أو الخسائر.

ليس هناك أي أثر جوهري من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" على الموجودات المالية للشركة، كما إن جميع الذمم المدينة للشركة مضمونة بخطابات ضمان بنكية.

(٢) الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية:

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسائر الإنتمانية المتوقعة". ويتم تطبيق النموذج الجديد على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والإستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وليس الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يتم الإعتراف بالخسائر الإنتمانية المعترف بها سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩.

الموجودات المالية ذات القيمة الإنتمانية المنخفضة

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة إنتمانية منخفضة. ويعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الإنتمانية" عندما يكون لحصول حدث أو أكثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية (تتمة)

(٢) الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية:

عرض الإنخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية للموجودات.

إن جميع الذمم التجارية المدينة مضمونة بالكامل بخطابات ضمان بنكية من العملاء، وترى الإدارة انه ليس هناك أي أثر جوهري من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" على الموجودات المالية الأخرى للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

٣- الأصول غير المتداولة
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ممتلكات وألات ومعدات
١,٤٠٧,٩٠٥,٣١٦	١,٣٨٨,٥٦١,٩٧٤	١/٧ ايضاح
٤٩٠,٣٤١	٤٥١,٨٢٨	٢/٧ ايضاح
١٨٥,١٣٩,٤٧٥	١٨٨,٤٩٢,٩٣٦	٣/٧ ايضاح
١,٥٩٣,٥٣٥,١٣٢	١,٥٧٧,٥٠٦,٧٣٨	أصول غير ملموسة
		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		المجموع

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١-٣ الممتلكات والآلات والمعدات
٢- الأصول غير المتداولة (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	اثاث ومفروشات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	معدات متحركة ريال سعودي	مباني وطرق ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي
٢,٠٧٥,٤٩٦,٨٧٧	١٥,٤٣٥,٠٦٧	١١,٦٦١,٤٥٩	١١٧,٣٥٨,٦٦٠	٥٦٣,٤٢٨,٣٢٥	١,٣٦٤,٠١٣,٣٦٦	٣,٦٦٠,٠٠٠
٤,٧١٧,٤٥٩	٤٢٤,٣٢١	١٩,٥٠٠	٣,٠٢٢,١٢٦	٥٢٢,٧٥٠	٧٠٨,٧١٢	---
٢,٠٨٠,٣١٤,٣٦٦	١٥,٨٥٩,٣٨٨	١١,٦٨٠,٩٥٩	١٢٠,٣٨٠,٧٨٦	٥٦٣,٩٧١,٠٧٥	١,٣٦٤,٧٢٢,١٢٨	٣,٦٦٠,٠٠٠
٧٦٣,١٦٩	٣٧,٣٧٩	---	١٠٠,٠٠٠	١٨٥,٣٥٤	٤٤٠,٤٣٦	---
(٧,٧٠٥)	(٧,٧٠٥)	---	---	---	---	---
٢,٠٨٠,٩٦٩,٨٠٠	١٥,٨٨٩,٠٦٢	١١,٦٨٠,٩٥٩	١٢٠,٤٨٠,٧٨٦	٥٦٤,١٥٦,٤٢٩	١,٣٦٥,١٦٢,٥٦٤	٣,٦٦٠,٠٠٠
٥٥٤,٣٨٠,٦٦٥	٩,٣٥٦,١٧٩	٨,٩٢٠,٤٧٢	٥٣,٢٤٠,٨٧٤	١١٨,٤٣٦,٨٧٦	٣٦٤,٤٢٥,٨٦٤	---
١١٧,٩٢٨,٧٥٥	١,٤٥١,٠٦٥	١,٢٠٤,٢٧٩	٨,٩٤١,٩٤٤	٢٤,٦١١,٠٦٢	٨١,٧٢٠,٤٠٥	---
٦٧٢,٣٠٩,٠٢٠	١٠,٨٠٧,٢٤٤	١٠,١٢٤,٧٥١	٦٢,١٨٢,٨١٨	١٤٣,٠٤٧,٩٣٨	٤٤٦,١٤٦,٢٦٩	---
٢٠,٠٩٨,٨٠٦	٣٥٢,٨٠١	٢٠١,٣٨٦	١,٣٧٤,٨٩٠	٤,٥١٨,٥٣١	١٣,٦٥١,١٩٨	---
---	---	---	---	---	---	---
٦٩٢,٤٠٧,٨٢٦	١١,١٦٠,٠٤٥	١٠,٣٢٦,١٣٧	٦٣,٥٥٧,٧٠٨	١٤٧,٥٦٦,٤٦٩	٤٥٩,٧٩٧,٤٦٧	---
١,٤٠٧,٩٠٥,٣١٦	٥,٠٥٢,١٤٤	١,٥٥٦,٢٠٨	٥٨,١٩٧,٩٦٨	٤٢٠,٩٢٣,١٣٧	٩١٨,٥٧٥,٨٥٩	٣,٦٠٠,٠٠٠
١,٣٨٨,٥٦١,٩٧٤	٤,٧٢٩,٠١٧	١,٣٥٤,٨٢٢	٥٦,٩٢٣,٠٧٨	٤١٦,٥٨٩,٩٦٠	٩٠٥,٣٦٥,٠٩٧	٣,٦٠٠,٠٠٠

- تقوم الشركة باستغلال محاجر مواد خام مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية بموجب رخصة محجر مواد خام ولمدة ٣٠ سنة هجرية ابتداء من ١٥/٩/١٤٢٦ هـ.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٣- الأصول غير المتداولة (تتمة)

٢-٣ الأصول غير الملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٦٠,٣٧٨	١,١٦٠,٣٧٨
٥١٧,٥٦٥	٦٧٠,٠٣٧
١٥٢,٤٧٢	٣٨,٥١٣
٦٧٠,٠٣٧	٧٠٨,٥٥٠
٤٩٠,٣٤١	٤٥١,٨٢٨

التكلفة كما في اول المدة

مجمع اطفاء اول المدة

اضافات

مجمع اطفاء اخر المدة

صافي القيمة الدفترية

٣-٣ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٥,١٣٩,٩٧٧	١٨٥,١٣٩,٤٧٥
(٥٠٢)	٣,٣٥٣,٤٦١
١٨٥,١٣٩,٤٧٥	١٨٨,٤٩٢,٩٣٦

رصيد اول المدة

التغير خلال الفترة

رصيد آخر المدة

٤-٣ التغير في التقديرات المحاسبية

- قامت إدارة الشركة بعمل دراسة وتقييم العمر الافتراضي للأصول الثابتة لتقدير العمر الإنتاجي المتوقع وبالإستعانة بشركات متخصصة، فقد قررت الشركة تعديل نسب إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات.

وكانت نتائج التغير في التقديرات المحاسبية كما يلي:

البيان	نسبة الاستهلاك القديمة	نسبة الاستهلاك الجديدة	أثر التغير
الآلات والمعدات	٦,٦٧-٥%	٤%	(٦,٧٩٣,٦٥٢)
المباني والطرق	١٠-٦,٦٧%	١٠-٣%	(١,٦٤٠,٣٧٦)
المعدات المتحركة	١٠%	٦,٦٧%	(٧٠٥,٨٤٨)
سيارات	٢٥%	٢٠%	(٥٠,١٥٩)
الاثاث والمفروشات	١٥%	١٥%	---
الاجمالي			(٩,١٩٠,٠٣٥)

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٤- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول المدة
٧١,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٦١٠,٦٥٧	التغير خلال الفترة
٦١٠,٦٥٧	٣٠,٤٠٧,٤٩٦	رصيد آخر المدة
٧١,٦١٠,٦٥٧	١٠٢,٠١٨,١٥٣	

٥- الاحتياطي النظامي
تمشيا مع نظام الشركات (المادة ١٢٩) والنظام الأساسي للشركة، يقوم مجلس إدارة الشركة في نهاية كل سنة مالية بتجنيب نسبة ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي. ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٦- ربحية السهم
تم احتساب ربح السهم من الأنشطة الرئيسية بتقسيم الدخل من الأنشطة الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة، واحتساب ربح (خسارة) السهم من الأنشطة الأخرى بتقسيم صافي الإيرادات (المصروفات) الأخرى على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة، واحتساب ربح السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

٧- التسهيلات البنكية
حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الرياض وبنك ساب مقابل التوقيع على سندات لأمر بمبلغ ٩١,٢٤٣,٦٩٤ ريال سعودي.

٨- الإلتزامات الطارئة
بلغت الإلتزامات الطارئة مقابل خطابات ضمان ٥,٨٧٧,٨٣٠ ريال سعودي كما في ٢٠١٨/٣/٣١ م (٩,٠٠٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م).

٩- توزيعات الأرباح
وافقت الجمعية العامة غير العادية في إجتماعها بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣ م على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م بواقع ٠,٤٠ ريال للسهم الواحد وبنسبة ٤٪ من رأس مال الشركة بمبلغ إجمالي ٧٥,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٠- القطاعات التشغيلية والتوزيع الجغرافي
إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية كما تتركز إيرادات الشركة البالغة ١٢١,٠٩٩,٢٧٣ ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨ م في مبيعات أسمنت عادي ومقاوم وبالتالي فإن كافة أصول وإلتزامات الشركة مخصصة لقطاع الأسمنت.

١١- القيمة العادلة للأدوات المالية:
القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للشركة من المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وشيكات برسم التحصيل والنقد وما في حكمه، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل ودائنون تجاريون ومصروفات مستحقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١١- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة كما أن جميع الذمم المدينة مغطاة بخطابات ضمان.

مخاطر أسعار العملات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العملات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العملات السائدة في السوق، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المراجعة والتسهيلات الائتمانية.

١٢- إدارة المخاطر:

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر. تتضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال الفترة.

١٣- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بتاريخ ٢٠١٨/٥/٩ م.