

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩م



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة وقائمة التغييرات 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 الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم 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 تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبيد 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
عبد الله البصري وشركاه

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



الرياض في ٢٤ شعبان ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢٩ أبريل ٢٠١٩ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٥١١,٦٤١,٨٠٣	١,٦٢٩,٩٢٧,٦١٦	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣٦,٢٩٠	٢٩٧,٧٧٧	٤	موجودات غير ملموسة
١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	٤٣٣,٢٩٩	٥	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,٦٤٧,٣٢١,٤٨١	١,٦٣٠,٦٥٨,٦٩٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٠٨,٣٠٦,٣٦٤	٣٧٩,٨٣٨,٣٩٨		النقد وما في حكمه
٤١,٤٥٠,٢٢١	٤١,٣٧٠,٣٠٩		ذمم مدينة
١٠,١٩٣,١٩٥	٦٧٩,٧٢٢	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٩٨,٤٧٥,٠٩٢	١٨٣,٢٢٥,٢٤٨		المخزون
١٨,٨٦٥,٧٩٢	٢١,٠٩٨,٤٥١		أرصدة مدينة أخرى
٥٧٧,٢٩٠,٦٦٤	٦٢٦,٢١٢,١٢٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٢٤,٦٢٢,١٤٥	٢,٢٥٦,٨٧٠,٨٢٠		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠		راس المال
١٣٤,٤١١,٦٧٢	١٣٤,٤١١,٦٧٢	٧	احتياطي نظامي
١١٢,٨١٤,٦٤٠	١٥٤,٢٣٥,٧٩٩		أرباح مبقاة
٢,١٣٩,٢٢٦,٣١٢	٢,١٨٠,٦٤٧,٤٧١		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٧٢٥,٧٨٢	١٢,١٤١,٦٦٤		مخصص منافع محددة للموظفين
١١,٧٢٥,٧٨٢	١٢,١٤١,٦٦٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٤,٨٧١,٦٨٨	١٨,٧٣٦,٩٣٦		ذمم دائنة
١١٣,٠٢٤	١١٣,٠٢٤		ضمان حسن تنفيذ الموردين
٤٥,٥٢٣,٤٩٦	٢٩,٠٦٩,٨٨٢		أرصدة دائنة أخرى
١٣,١٦١,٨٤٣	١٦,١٦١,٨٤٣		مخصص الزكاة
٧٣,٦٧٠,٠٥١	٦٤,٠٨١,٦٨٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٥,٣٩٥,٨٣٣	٧٦,٢٢٣,٣٤٩		إجمالي المطلوبات
٢,٢٢٤,٦٢٢,١٤٥	٢,٢٥٦,٨٧٠,٨٢٠		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح بن إبراهيم الشبنان
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي المساعد

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مدققة)		
١٢١,٠٩٩,٢٧٣	١٣٧,٠٩٨,٠٠٤		المبيعات
(٨٦,٨٧٧,٧٩٤)	(٨٥,٨٠٤,٩١٣)		تكلفة المبيعات
٣٤,٢٢١,٤٧٩	٥١,٢٩٣,٠٩١		مجمل الربح
(١,٤٧٠,٥٠٤)	(١,٥٠٨,٢٦٥)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٦,٠٨٣,٦٧٥)	(٧,٦٦٦,٤٧٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٥٥٤,١٧٩)	(٩,١٧٤,٧٤١)		إجمالي المصروفات والأعباء
٢٦,٦٦٧,٣٠٠	٤٢,١١٨,٣٥٠		صافي أرباح الأنشطة الرئيسية
٤٠٧,٤٩٦	١٥٨,٣٤٤		الإيرادات الأخرى:
٨٢٨,٩٢٧	٢,١٤٤,٤٦٥		أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٢٣٦,٤٢٣	٢,٣٠٢,٨٠٩		إيرادات متنوعة
٢٧,٩٠٣,٧٢٣	٤٤,٤٢١,١٥٩		إجمالي الإيرادات الأخرى
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٢٤,٩٠٣,٧٢٣	٤١,٤٢١,١٥٩		الزكاة المقدرة
---	---		صافي دخل الفترة
٢٤,٩٠٣,٧٢٣	٤١,٤٢١,١٥٩		الدخل الشامل للفترة
---	---		الدخل الشامل الاخر
٢٤,٩٠٣,٧٢٣	٤١,٤٢١,١٥٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٣	٠,٢٢	٨	ربحية السهم
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

صالح بن إبراهيم الشبان
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عبدلáziz العسيلان
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 ٢٠١٩م

المجموع	الأرباح البقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
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
٢,١٣٩,٢٢٦,٣١٢	١١٢,٨١٤,٦٤٠	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٤١,٤٢١,١٥٩	٤١,٤٢١,١٥٩	---	---
---	---	---	---
٢,١٨٠,٦٤٧,٤٧١	١٥٤,٢٣٥,٧٩٩	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م (مدققة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الأخر للفترة
توزيعات أرباح
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م (مدققة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الأخر للفترة
توزيعات أرباح
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مدققة)

يذر بن عمر العبد اللطيف
نائب مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح بن إبراهيم الشيبان
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عدال عمر العسيلات
الرئيس التنفيذي المساعد

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 ٢٠١٩ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

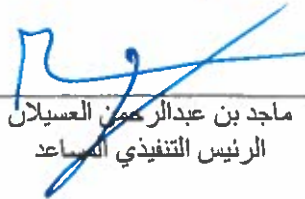
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مدققة)	
٢٧,٩٠٣,٧٢٣	٤٤,٤٢١,١٥٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		التعديلات
٢٠,١٣٧,٣١٩	٢١,٦٩٤,٩٠٨	الاستهلاكات والإطفاءات
(٤٠٧,٤٩٦)	(١٥٨,٣٤٤)	أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٥٧,٨١١	٥٦٢,٨٦٩	مخصص منافع محددة للموظفين
٤٨,١٩١,٣٥٧	٦٦,٥٢٠,٥٩٢	صافي ربح الفترة المعدل
(٨,٤٤٢,٨٤١)	٧٩,٩١٢	الذمم المدينة
١٩,٣٠٧,٤٣٢	١٥,٢٤٩,٨٤٤	المخزون
١,٨٦٦,٥٤٤	(٢,٢٣٢,٦٥٩)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٩٤١,٨٧٩)	٣,٨٦٥,٢٤٨	الذمم الدائنة
(١٨,٦٤٨,٤٥٩)	(١٦,٤٥٣,٦١٤)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٥٧,٧١٧)	(١٤٦,٩٨٧)	المسدد من منافع محددة للموظفين
٤٠,١٢٤,٤٣٧	٦٦,٨٨٢,٣٣٦	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩,٦٧١,٨١٧	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٧٦٣,١٦٩)	(٢,٨٣٠,٤٤٠)	التغير في ممتلكات وألات ومعدات
(٦١٤,٥٢٢)	(١,٥٧٦,٦٩٣)	التغير في مخزون قطع الغيار
(٣,٣٥٣,٤٦١)	(٦١٤,٩٨٦)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٣٤,٧٣١,١٥٢)	٤,٦٤٩,٦٩٨	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥,٣٩٣,٢٨٥	٧١,٥٣٢,٠٣٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٩٠,٥٠١,٧٢٦	٣٠٨,٣٠٦,٣٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩٥,٨٩٥,٠١١	٣٧٩,٨٣٨,٣٩٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
---	١٣٥,٥٣٥,٠٧٥	معلومات إضافية عن عمليات غير نقدية
		المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى الممتلكات والألات والمعدات



بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب مجلس الإدارة والعضو المنتدب



صالح بن إبراهيم الشبان
الرئيس التنفيذي



ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
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 ٢٠١٩م

إيضاح (١) الشركة والنشاط:

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

(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 وانتاج 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.

إيضاح (٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بما يتماشى مع المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية الأولية الموجزة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمتطلبات السارية المفعول للأنظمة والتشريعات في المملكة العربية السعودية. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، في ما عدا آثار اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) حسب ما هو مذكور أدناه.

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإجراء تقديرات وافتراضات لها تأثير على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى الموجودات والمطلوبات وبنود قائمة الدخل، علماً بأن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

التقديرات الجوهرية التي قامت بها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تختلف عن تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة تتناسب مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
إيضاح (٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

قامت الشركة بتطبيق المعايير المعدلة التالية عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. لم ينتج عن تطبيق المعايير التالية والمعايير المعدلة تغيرات في صافي أرباح أو حقوق ملكية الشركة المفصّل عنها سابقاً.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في السنة الحالية

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (يطبق من ١ يناير ٢٠١٩م)

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦م. نتج عن المعيار الجديد الاعتراف بجميع الإيجارات تقريباً في بيان المركز المالي من جانب المستأجرين حيث تمت إزالة التمييز بين الإيجارات التشغيلية والإيجارات التمويلية. بموجب المعيار الجديد يتم الاعتراف بالموجودات (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي بدفع الإيجارات. ويستثنى من ذلك الإيجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة.

طبقت الشركة المعيار منذ تاريخ تطبيقه الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٩م. طبقت الشركة منهج الانتقال البسيط ولم تعدل أرقام المقارنة للعام الذي يسبق عام التطبيق الأول. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، تقاس موجودات حق الاستخدام بمبلغ التزام الإيجار عند التطبيق (معدلاً بأي مصروفات إيجار مدفوعة مقدماً أو مصروفات إيجار مستحقة).

علاوة على ذلك، استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية عند التطبيق الأولي:

- استخدمت التقييم السابق الذي أجرته الشركة على العقود القائمة لتحديد ما إذا كانت عقود إيجار أو تحتوي على إيجار.
- في حال كانت مدة الإيجار السارية في تاريخ التطبيق الأولي أقل من ١٢ شهراً أو عقود الإيجار ذات قيمة منخفضة، تستخدم الشركة إعفاء الإيجار قصير الأجل
- استبعاد التكاليف الأولية المباشرة من قياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

إن أنشطة الشركة كمستأجر أو مؤجر غير جوهرية وبالتالي لم تؤثر بشكل هام على البيانات المالية للشركة.

إيضاح (٣) الموجودات غير المتداولة

تتكون الممتلكات والألات والمعدات مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		الممتلكات والألات والمعدات
١,٣٩٠,٦٢٩,٥٩٨	١,٥٠٧,٣٣٨,٧١٨	١/٣	مخزون قطع غيار
١٢٢,٠١٢,٢٠٥	١٢٣,٥٨٨,٨٩٨	٢/٣	يخصم:
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)		مخصص تقادم مخزون قطع الغيار
١,٥١١,٦٤١,٨٠٣	١,٦٢٩,٩٢٧,٦١٦		مجموع الممتلكات والألات والمعدات

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

إيضاح (٣) الموجودات غير المتداولة (تتمة)

١-٣ المتراكات والآلات والمعدات

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

الأرضى	آلات ومعدات	مبنى وطرق	معدات متحركة	سيارات	إثاث ومفروشات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٤٠٧,٤٦٩,٠٤٥	٥٨٦,٨٥٧,٠٨٩	١٢٣,١٧٤,٤٨٨	١٢,١٦٠,٤٠٩	١٦,٠٢٥,٦٨٥	٢,١٤٤,٣٨٦,٧١٦
—	٢,٦٦٨,٧٥٤	—	—	—	١٦١,٦٨٦	٢,٨٣٠,٤٤٠
—	١٠٩,٨٤٤,٦٨٧	٢٥,٦٩٠,٣٨٨	—	—	—	١٣٥,٥٢٥,٠٧٥
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٥١٤,٩٨٢,٤٨٦	٦١٢,٥٤٧,٤٧٧	١٢٣,١٧٤,٤٨٨	١٢,١٦٠,٤٠٩	١٦,١٨٧,٣٧١	٢,٢٨٢,٦٥٢,٢٣١
—	٥٠١,٧٦٧,٦٠٤	١٦١,٣٥٦,٤٦٤	٢٧,٦٧١,٠٢٥	١٠,٦٦٨,٠٣٤	١٢,١٩٣,٩٩١	٧٥٣,٦٥٧,١١٨
—	١٥,٠٧٨,٢٦٤	٤,٦٦١,٥٠٩	١,٣٩٥,٩٣٧	١٩٠,٦١٠	٣٣٠,٠٧٥	٢١,٦٥٦,٣٩٥
—	٥١٦,٨٤٥,٨١٨	١٦٦,٠١٧,٩٧٣	٦٩,٠٦٦,٩٦٢	١٠,٨٥٨,٦٤٤	١٢,٥٢٤,٠٦٦	٧٧٥,٣١٣,٥١٣
٣,٦٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٧٠١,٤٤١	٤٢٥,٥٠٠,٦٢٥	٥٥,٥٠٣,٤٦٣	١,٤٤٩٧,٣٧٥	٣,٨٣١,٦٩٤	١,٣٩٠,٦٢٩,٥٩٨
٣,٦٠٠,٠٠٠	٩٩٨,١٣٦,٦١٨	٤٤٦,٥٢٩,٥٠٤	٥٤,١٠٧,٥٢٦	١,٣٠١,٧٦٥	٣,٦٦٣,٣٠٥	١,٥٠٧,٣٣٨,٧١٨

مجموع الاستهلاك:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

المحمل خلال الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م

صافي القيمة المكتسبة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(ب) تقوم الشركة باستغلال محاجر مواد خام مستخرجة من وزارة البترول والثروة المعدنية بموجب رخصة محجر مواد خام ولمدة ٣٠ سنة هجرية ابتداءً من ١٤٢٦/٩/١٥هـ.

(ج) إن مبنى المصنع والآلات والمعدات مقامة على أرض مملوكة للشركة.

(د) إن المبنى الإداري الخاص بالشركة مستأجر.

٢-٣

تم إعادة تصنيف مخزون قطع الغيار إلى الموجودات غير المتداولة حيث أنها تمثل قطع غيار الآلات والمعدات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

إيضاح (٤) الموجودات غير الملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٦٠,٣٧٨	١,١٦٠,٣٧٨	التكلفة كما في اول المدة
---	---	إضافات
١,١٦٠,٣٧٨	١,١٦٠,٣٧٨	التكلفة كما في آخر المدة
٦٧٠,٠٣٧	٨٢٤,٠٨٨	مجمع اطفاء اول المدة
١٥٤,٠٥١	٣٨,٥١٣	اضافات
٨٢٤,٠٨٨	٨٦٢,٦٠١	مجمع اطفاء اخر المدة
٣٣٦,٢٩٠	٢٩٧,٧٧٧	صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٥) الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٥,١٣٩,٤٧٥	١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	رصيد اول المدة
٤,٨٤٣,٦٠٥	٦١٤,٩٨٦	اضافات خلال الفترة
(٥٤,٦٢٩,٦٩٢)	(١٣٥,٥٣٥,٠٧٥)	تحويلات الى الممتلكات والالات والمعدات
١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	٤٣٣,٢٩٩	رصيد آخر المدة

إيضاح (٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,١٠٥,٤٥١	٦٧٩,٧٢٢	مراجعات إسلامية لدى مصرف الراجحي
٥,٠٨٧,٧٤٤	---	مراجعات إسلامية لدى بنك الرياض
١٠,١٩٣,١٩٥	٦٧٩,٧٢٢	

إيضاح (٧) الاحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات (المادة ١٢٩) والنظام الاساسي للشركة، يقوم مجلس ادارة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

إيضاح (٨) ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة وبياناته كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي ٢٤,٩٠٣,٧٢٣	ريال سعودي ٤١,٤٢١,١٥٩	صافي الدخل
سهم ١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	سهم ١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ريال / سهم ٠,١٣	ريال / سهم ٠,٢٢	ربحية السهم من صافي الدخل

إيضاح (٩) التسهيلات البنكية

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

إيضاح (١٠) الارتباطات المالية

بلغت الارتباطات المالية مقابل اعتمادات مستندية وضمائم بنكية ٩,٩٠٤,٧٠٦ ريال سعودي كما في ٢٠١٩/٣/٣١م (١١,١٨٣,٠٩٨ ريال سعودي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م).

إيضاح (١١) توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية في إجتماعها بتاريخ ٢٠١٩/٤/٤م على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م بواقع ٠,٤٠ ريال للسهم الواحد وبنسبة ٤% من رأس مال الشركة بمبلغ إجمالي ٧٥,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي.

إيضاح (١٢) القطاعات التشغيلية والتوزيع الجغرافي

إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية كما تتركز إيرادات الشركة البالغة ١٣٧,٠٩٨,٠٠٤ ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩م في مبيعات أسمنت عادي ومقاوم وبالتالي فإن كافة أصول وإلتزامات الشركة مخصصة لقطاع الأسمنت.

إيضاح (١٣) 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 ودائون تجاريون ومصروفات مستحقة.

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

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 المرابحة والتسهيلات الائتمانية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

إيضاح (١٤) 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 التغيرات 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.

إيضاح (١٥) أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م لتناسب مع عرض القوائم المالية للفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م.

إيضاح (١٦) اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٩ م.