

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

صفحة

فهرس

-	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

طريق العروبة

حي العليا - مبنى رقم ٣٩٣ الطابق الأول

الرقم الصناعي ٣٠٠١٢٤٣٤٣٠٠٣

ص.ب. الرياض ٤٣٢٢ - ٨٢٢٥

هاتف: ٠١١٤١٦٩٣٦١

فاكس: ٠١١٤١٦٩٣٤٩

المملكة العربية السعودية

www.rsmksa.com

تقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / المساهمين المحترمين

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت أم القرى (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التقىصرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتياطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات 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 لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبني رأي مراجعة.

الاستنتاج

باستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

محمد بن فرحان بن نادر
٤٣٥ رقم ترخيص

الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٥ شعبان ١٤٤٠ هـ (٢٠١٩ أبريل)



شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٩٨١,٣٩٩,٨٣٢	٩٦٨,٤٥١,٤٩٥		الموجودات غير المتداولة
١,٠٤٩,٧٥٣	٩٨٠,٨٢٥		ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
-	١,٩٨٤,٥٩٦	٤	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٩٨٢,٤٤٩,٥٨٥	٩٧١,٤١٦,٩١٦		حق استخدام الأصول، بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
١٧٢,٦٠٨,٤١٥	١٨٨,١٠٤,٥٥٩		مخزون
٦٠,٦٠١,١٦١	٦١,٤٦٠,٣٣٣	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً ودينون آخرون، بالصافي
١٤,١٨٣,٥١١	٣٨,٢٤٩,٠٣٩		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٤٧,٣٩٣,٠٨٧	٢٨٧,٨١٣,٩٣١		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٢٩,٨٤٢,٦٧٢	١,٢٥٩,٢٣٠,٨٤٧		مجموع الموجودات
حقوق المساهمين والمطلوبات			
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
١,٨٢٥,٦٠٠	١,٨٢٥,٦٠٠	١١	رأس المال
١٦,٢٤١,٥٠١	٣٧,٤٧٥,٥٤٧		احتياطي نظامي
٥٦٨,٠٦٧,١٠١	٥٨٩,٣٠١,١٤٧		أرباح مبقة
			مجموع حقوق المساهمين
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٥٤٤,٣٢٨,٠٦٣	٥٤٦,٤٢٠,٧٥٢	٧	قرض صندوق التنمية الصناعية
٦,٦٩٩,٩٦٩	٦,٩٩٦,٩٦٩		مخصص فك وازالة وإعادة تأهيل مناطق خاصة لرخصة امتياز
-	١,٥٨٤,٠٧٥	٤	التزامات تأجير
١,٣٢٣,٨٢٩	١,٦٠١,٣٤٤		التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٥٥٢,٣٥١,٨٦١	٥٥٦,٤٠٣,١٤٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٤٦,٩٨٤,٩٥٣	٤٧,١٦٨,٢٢٣	٧	قرض صندوق التنمية الصناعية، الجزء المتداول
-	٤٥٠,٠٠٠		التزامات تأجير
٥٧,٦٢٢,٤٨٦	٥٩,٨٩٢,٠٦٦	٩	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٤,٨١٦,٢٧١	٦,٠١٦,٢٧١		مخصص الزكاة
١٠,٩,٤٢٣,٧١٠	١١٣,٥٢٦,٥٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٦١,٧٧٥,٥٧١	٦٦٩,٩٢٩,٧٠٠		مجموع المطلوبات
١,٢٢٩,٨٤٢,٦٧٢	١,٢٥٩,٢٣٠,٨٤٧		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م	إيضاح	المبيعات
ريل سعودي (غير مراجعة)	ريل سعودي (غير مراجعة)		تكلفة المبيعات
٥٦,٥٤٣,٧٤٤	٦٣,٥٣١,٣٠٢		إجمالي الربح
(٣٦,٢٦٩,٠٨٤)	(٣٣,١٩٨,٢١٩)		مصاريف بيعيه وتسويقه
٢٠,٢٧٤,٦٦٠	٤٠,٣٣٣,٠٨٣		مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠١٦,٣٦٨)	(٦٦٠,٧٢٧)		الربح من العمليات الرئيسية
(٢,٠٧٦,٥٥٦)	(١,٨٦٥,٢٢٠)		نفاذ تمويل مكاسب (خسائر) فروقات عملة أجنبية
١٦,١٨١,٧٨٦	٢٧,٨٠٧,١٣٦		إيرادات أخرى
(٥,٤٠٠,٨١٢)	(٥,١٩٧,٠٧٧)		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٥٤,٤٣٣)	٧,٨٥٦		الزكاة
١٩٧,٤٥٦	٧٩,٢٦٨		صافي ربح الفترة
١٠,٩٢٣,٩٩٧	٢٢,٦٩٧,١٨٣		الدخل الشامل الآخر
(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)		
١٠,١٧٣,٩٩٧	٢١,٤٩٧,١٨٣		

بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
خسائر إكتوارية من إعادة قياس التزام خطة منافع الموظفين المحددة
أجمالي الدخل الشامل للفترة

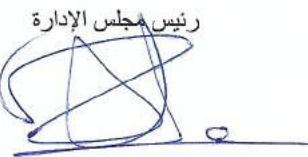
١٠

ربحة السهم

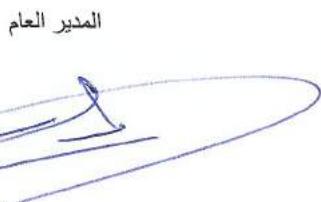
-	(١٨٢,٧٢٤)
١٠,١٧٣,٩٩٧	٢١,٣١٤,٤٥٩

نصيب السهم الأساسي والمخفض في الربح من العمليات الرئيسية
نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي

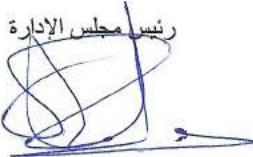


إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

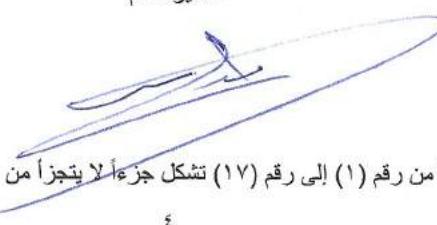
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

اجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٧,٩٨٣,٢٦٦	٧,١٧٠,٤٨٢	٨١٢,٧٨٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م
١٠,١٧٣,٩٩٧	١٠,١٧٣,٩٩٧	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٦٨,١٥٧,٢٦٣	١٧,٣٤٤,٤٧٩	٨١٢,٧٨٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
٥٦٨,٠٦٧,١٠١	١٦,٢٤١,٥٠١	١,٨٢٥,٦٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م كما تم الإفصاح عنه سابقًا
(٨٠,٤١٣)	(٨٠,٤١٣)	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦ (إيضاح ٤)
٥٦٢,٩٨٦,٦٨٨	١٦,١٦١,٠٨٨	١,٨٢٥,٦٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (المعدل)
٢١,٤٩٧,١٨٣	٢١,٤٩٧,١٨٣	-	-	صافي ربح الفترة
(١٨٢,٧٢٤)	(١٨٢,٧٢٤)	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٨٩,٣٠١,١٤٧	٣٧,٤٧٥,٥٤٧	١,٨٢٥,٦٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)
---	---

	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١٠,٩٢٣,٩٩٧	٤٢,٦٩٧,١٨٣
	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة إلى صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
١٣,٢٣٥,٤٢٦	١٣,٠٥١,٨٣٤
-	٦٨,٩٢٨
-	٩٧,٦٣٨
٨٢,٨٦٢	١٠٨,٦٦١
٥,٤٠٠,٨١٢	٥,١٩٧,٠٧٧
١٩٨,٩٦٢	-
<u>٢٩,٨٤٢,٠٥٩</u>	<u>٤١,٢٢١,٣١٩</u>
	استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
	إطفاءات موجودات غير ملموسة
	استهلاك حق استخدام الأصول
	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
	تكليف تمويل
	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
	النغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٤,٥١٩,٣٨٠)	(١٥,٤٩٦,١٤٤)
(١٠,٤٧٩,٤٠١)	(١,٠٠٩,١٧٢)
٤,٩٤٥,٦٩٣	(٥٣٠,٣٧٨)
(٤٣,٣٦٧)	(١٣,٨٧٠)
<u>٩,٧٤٥,٦٠٤</u>	<u>٢٤,١٧١,٧٥٥</u>
	مخزون
	ذمم دينية ومحاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
	ذمم دائنة ومحاريف مستحقة ودائنوون آخرون
	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	المسدد من تكليف التمويل
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
	النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
	النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
٤,٦٦٢,٨٩٣	٢٤,٠٦٥,٥٢٨
٤١,٢١,٧٢٨	١٤,١٨٣,٥١١
<u>٤٥,٦٨٤,٦٢١</u>	<u>٣٨,٢٤٩,٠٣٩</u>

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)

-١

التكوين والنشاط

سجلت شركة أسمنت أم القرى كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٨٢٥١٤ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٤هـ الموافق ٧ يونيو ٢٠١٣م. يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٥٥٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي من ٥٥،٠٠٠،١١١ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الإسمنت الأبيض والإسمنت الأسود (البورتلاندي) بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٥٤٩ بتاريخ ٥ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٤م) بالإضافة إلى المقاولات العامة للمباني وأعمال التركيب وأعمال إنشاء الأعمال الميكانيكية والكهربائية وإدارة وتشغيل مصانع الإسمنت الأسود (البورتلاندي) والإسمنت الأبيض واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء.

وتتضمن القوائم المالية الأولية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفرعها كما هو أدناه:

النشاط	رقم السجل	اسم الفرع	فرع مصنع شركة أسمنت أم القرى
انتاج اسمنت بوزلاندي واسمنت بورتلاندي عادي	٤٠٣٢٠٤٤٤٣٢		

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض، طريق الملك عبدالعزيز، حي الصحافة، ص ب ١٠١٨٢، الرياض ١١٤٣٣، المملكة العربية السعودية. كما ويقع مصنع الشركة في الطائف.

-٢

أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإصدار القوائم المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

قررت هيئة السوق المالي في المملكة العربية السعودية أن خيارات استخدام نموذج إعادة تقدير الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٨) وختار استخدام نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) لن يكون متاحاً خلال السنوات الثلاثة الأولى من تاريخ التحول ابتداء من عام ٢٠١٧م حتى عام ٢٠١٩م وذلك بالنسبة للشركات المدرجة.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

-٣

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمل بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحکام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعطنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضمن بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تمت مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية باثر مسقبلي.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

-٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعينة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافق. تشتمل التكلفة على المصاروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المترافق يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

البيان	السنوات
آلات ومعدات	٢٠-٤
اثاث وتجهيزات	٢٠-٥
مباني وطرق	٣٠-١٠
شاحنات ورافعات شوكية	٧
أبار الماء	٤

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوفعة من الممتلكات والمعدات.

قامت الشركة باختيار نموذج التكلفة لقيد الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لقرار هيئة سوق المال بتاريخ ١٤٣٨/١١٦هـ الموافق ٢٠١٦/١٠/١٧ الذي ألزم الشركات المساهمة المدرجة بالسوق المالي باستخدام نموذج التكلفة.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي تشتمل على برامج تقنية والتي قامت الشركة باقتناصها ولها عمر إنتاجي (٥ سنوات) يتم قياسه بسعر التكلفة ناقصاً الأطفاء المترافق وإي خسائر مترافقه لانخفاض في القيمة. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادي المستقبلي المتضمنه في الأصل المحدد الذي تتعلق به ويتم الاعتراف بكلفة النفقات الأخرى التي يتم انتاجها داخلياً في قائمة الربح أو الخسارة عند تكديها. يتم احتساب الأطفاء لتكلفة الموجودات غير الملموسة مطروحاً منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى اعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الأصول والخصوم المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو تخصيص منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولى. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تفاص بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

-٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)
الأدوات المالية (نتمة)

أولاً : الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولى. حيث ان عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

- **الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة**

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتنائها بشكل أساسى بهدف بيعها في المستقبل القريب.

- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نمط فعلي لأداء مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأدلة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأى ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة.

- **الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة**

يتم قياس الدعم المدينة بما في ذلك الدعم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في الأرباح أو الخسائر.

يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلى، باستثناء الدعم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والدعم الدائنة) أولياً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو الغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

- **طريقة معدل الفائدة الفعلى**

طريقة معدل الفائدة الفعلى هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداء الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلى هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلى، وتکاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداء الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولى.

النقد والأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك الأرصدة لدى البنوك والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكريم مخصص بالخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعودة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

ذمم دائنة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استراحتها في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة بتحميمها على قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث يتم احتسابها للفترة تقديرية وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم احتساب الزكاة في نهاية الفترة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في الفترة التي يتم استلام الرابط فيها.

الالتزامات خطة منافع الموظفين المحددة

- تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة مع إجراء تقييم أكتواري بنهاية كل فترة مالية، ويتم إدراج القياس الذي تشمل المكافآت والخسائر الأكتوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكافآت والخسائر ضمن الدخل الشامل الآخر للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترض في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح المتبقية فوراً ولا يتم إعادة إدراجها ضمن الربح أو الخسارة.

- مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصالحة عند تكبدها.

- مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقع أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

تقاس الالتزامات المعترض بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

المخصصات

يتم تكريم المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام، عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

الإيرادات

يتم إثبات الإيراد عند وفاة الشركة بالتزاماتها في العقد مع العملاء بالمثل الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحويل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

- يتم الاعتراف بالإيرادات عند إداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتري من أجله وبدون قيود أو بانتفاضة بالخدمات المقدمة له بموجب العقد.

- يتم معاملة الإيراد من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

- إذا فرقت الشركة بين سعر بيع المنتج في موقع التسلیم بمقرها وسعر بيع نفس المنتج تسليم موقع العميل فإن الفرق الناجم عن ذلك سيتم معاملته كإيراد نقل ويتم إدراج التكاليف المقابلة له في تكاليف الإيرادات.

المقاصة

يتم اجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)

-٤- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأسفل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار باستخدام الأثر التراكمي للتطبيق الأولى لهذا المعيار على أنه تعديل للرصيد الافتتاحي لأرباح الشركة البقاء.

بلغ معدل الفائدة المستخدم من قبل الشركة لاحتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩ نسبة ٥٪ على التزامات الإيجار البالغة ٣,١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

يلخص الجدول التالي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩:

٢٠١٩ الرصيد في ١ يناير (المعدل) ريل سعودي	أثر التطبيق ريل سعودي	١ يناير ٢٠١٩ ريل سعودي	٢٠١٩ حق استخدام الأصول ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقاما لتزامات الإيجار أرباح مبقة
٢,٠٨٢,٢٣٤	٢,٠٨٢,٢٣٤	-	حق استخدام الأصول
٦٠,٤٥١,١٦١	(١٥٠,٠٠٠)	٦٠,٤٥١,١٦١	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقاما لتزامات الإيجار
٢,٠١٢,٦٤٧	٢,٠١٢,٦٤٧	-	أرباح مبقة
١٦,٦٦١,٠٨٨	(٨٠,٤١٣)	١٦,٦٦١,٥٠١	

يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار كما في ٣١ مارس ٢٠١٩:

٢٠١٩ الرصيد كما في ١ يناير استهلاك حق الاستخدام إطفاء الفوائد	٢٠١٩ الرصيد كما في ٣١ مارس الجزء الغير متداول الجزء المتداول	٢٠١٩ الرصيد كما في ١ يناير استهلاك حق الاستخدام إطفاء الفوائد	٢٠١٩ الرصيد كما في ٣١ مارس الجزء الغير متداول الجزء المتداول
٢,٠١٢,٦٤٧	٢,٠٠٨٢,٢٣٤	٢,٠٠٨٢,٢٣٤	٢,٠٠٨٢,٢٣٤
-	(٩٧,٦٣٨)	-	(٩٧,٦٣٨)
٢١,٤٢٨	-	-	-
٢,٠٣٤,٠٧٥	١,٩٨٤,٥٩٦	١,٩٨٤,٥٩٦	١,٩٨٤,٥٩٦
١,٥٨٤,٠٧٥	١,٩٨٤,٥٩٦	-	-
٤٥٠,٠٠٠	-	-	-

قامت الشركة باتباع سياسة تحويل تكالفة التمويل على قائمة الربح أو الخسارة على مدى مدة فترة الإيجار باستخدام معدل الفائدة الفعالة كما تم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو فترة عقد الإيجار أبهما أقل وذلك على أساس القسط الثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)

٥- النتائج المالية الأولية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموجزة بعدل والمركز المالي الأولي الموجز للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م ونتائج أعمالها الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن النتائج المالية الأولية لفترة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة.

٦- الدعم المديني والمصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون، بالصافي

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مراجعة) ريال سعودي	ذمم مدينة (يخص): مخصص خسارة الائتمان المتوقعة صافي الدعم المديني ضمان إعتماد مستند (إيضاح رقم ١٣) مصاريف مدفوعة مقدماً مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وموردين تأمين خطاب الضمان
٨,٤٠٢,٢٨٥	٩,٢٥٣,١٤٥	
(٢٩١,٧٨٦)	(٢٩١,٧٨٦)	
٨,١١٠,٤٩٩	٨,٩٦١,٣٥٩	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٨١٧,٧١٤	١,٩٩٩,٥٧٩	
٤٢٣,٦٥١	٢٥٠,٠٩٨	
٢٤٩,٢٩٧	٢٤٩,٢٩٧	
٦٠,٦٠١,١٦١	٦١,٤٦٠,٣٣٣	

٧- قرض صندوق التنمية الصناعية

تتمثل الحركة في قرض صندوق التنمية الصناعية كما يلي:

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مراجعة) ريال سعودي	الرصيد، في بداية الفترة / السنة المحصل من القرض خلال الفترة / السنة المسدود من القرض خلال الفترة / السنة الرصيد، في نهاية الفترة / السنة (يخص) تكليف تمويل إدارية مؤجلة
٦٥٦,٨٧٦,٠٠٠	٦٢٣,٠٠٠,٠٠٠	
-	-	
(٣٣,٨٧٦,٠٠٠)	-	
٦٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٣,٠٠٠,٠٠٠	
(٣١,٦٨٦,٩٨٤)	(٢٩,٦١١,٠٢٥)	
٥٩١,٣١٣,٠١٦	٥٩٣,٣٨٨,٩٧٥	
(٤٦,٩٨٤,٩٥٣)	(٤٧,١٦٨,٢٢٣)	
٥٤٤,٣٢٨,٠٦٣	٥٤٦,٢٢٠,٧٥٢	

الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
الجزء الغير متداول من قرض صندوق التنمية الصناعية

- بتاريخ ٢١ مايو ١٤١٤هـ، وقعت الشركة على اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٦٧٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الإسمنت، القرض مضبوط برهن مباني وألات ومعدات مصانع الشركة لصالح الصندوق، تتضمن اتفاقية القرض شروطاً فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية، يتم سداد القرض على ستة عشر قسطاً يسحق القسط الأول بتاريخ ١٥ صفر ١٤٣٩هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٧م) والقسط الأخير بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٥م).

- وي بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٣٨هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠١٧م)، تم إبرام خطاب جانبي لتعديل بعض الشروط الواردة باتفاقية القرض الأصلية والذي تضمن تخفيض قيمة القرض لتصبح ٦٥٦,٨٧٦,٠٠٠ ريال سعودي وتعديل عدد أقساط السداد لتصبح خمسة عشر قسطاً نصف سنوي غير متساوي وتعديل تاريخ سداد القسط الأول ليصبح بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ١ مايو ٢٠١٨م) دون تعديل تاريخ سداد القسط الأخير.

- تتمثل التكاليف التمويلية المؤجلة في المبالغ المخصومة مقدماً عند استلام القرض، يتم اطفاء هذه الرسوم على مدى مدة القرض ذات الصلة باستخدام معدل الفائدة الفعال ويتم تحويل رسوم المتابعة ضمن الالتزامات المتداولة.

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

-٨ التسهيلات الائتمانية

تم توقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع أحد البنوك بتاريخ في ١١ أكتوبر ٢٠١٧ بم قيمة ٥٠ مليون ريال سعودي، تنتهي فترة التسهيلات بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠١٩، بضمان سند لأمر مقدم من قبل الشركة بقيمة ٦٧ مليون ريال لصالح البنك مانح التسهيلات، إن الهدف من التسهيلات هو تمويل رأس المال العامل للشركة والمشتريات الرأسمالية، هذه الاتفاقية غير ملزمة للشركة بأي مقابل في حال لم يتم استخدامها. هذا وحتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة لم يتم سحب أية مبالغ بموجب هذه الاتفاقية.

-٩ الدعم الدائنة والمصاريف المستحقة والداندون الآخرون

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس	٢٠١٩ غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,١١٤,٠٠١	٢٦,٢٣٥,٥١٨		ذمم مقاولين وموردين
١١,٢٥٤,٨٣٦	١٣,٧٤٢,٢٩٤		مصروفات متابعة قرض صندوق التنمية الصناعية المستحقة
٥,٥١٤,٠٠٠	٨,٥٠٢,٧٥٠		مبالغ محتجزة تحت حساب اعمال صيانة
١٢,٦٣٢,٨٩٠	٨,٠٠٧,٨٠٤		رسوم استغلال - وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية
١,٢١٠,٠٠٦	١,٢٥٨,٤٠٣		مستحقات موظفين
١,٠٣٤,٣٥٨	١,٢١١,٦١٦		مصروفات مستحقة
٥٧٤,٢١٥	٦٣٩,٤٧٥		دفعات مقدمة من العملاء
١٧٦,٠١٧	١٧٢,٠٤٤		ضريبة استقطاع
١٢٢,١٦٣	١٢٢,١٦٢		مبالغ محتجزة للمقاولين
٥٧,٦٢٢,٤٨٦	٥٩,٨٩٢,٠٦٦		

-١٠ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة صافي الربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الربح من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

-١١ احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وإن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٦٣٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتزييع على المساهمين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

-١٢ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تتلزم بها الشركة لصالح الغير.

للتفايل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحفظ الشركة حيثماً أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. وتبتعد الشركة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طبولة الأجل من خلال الاقتراض قصير الأجل. يتم حالياً تمويل المشاريع طبولة الأجل من خلال القروض طبولة الأجل فقط. ولدى الشركة أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكيّة عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة ل توفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان أعمار الموجودات وإستحقاق المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ :

أكثر من ٣ أشهر أكثر من سنة إلى ليس لها تاريخ						٢٠١٩ مارس ٣١	الموجودات
الإجمالي	٣ أشهر أو أقل إلى سنة	١٠ سنوات	استحقاق محدد	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	نهم مدينة ومدفوّعات مقدمة ومدينون آخرون
٦١,٤٦٠,٣٣٣	-	٥٣,٣١٦,٩٢٠	٥٥,٨٨٤	٨,٠٨٧,٥٢٩			
٦١,٤٦٠,٣٣٣	-	٥٣,٣١٦,٩٢٠	٥٥,٨٨٤	٨,٠٨٧,٥٢٩			
المطلوبات						٢٠١٩ مارس ٣١	المطلوبات
٦٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-			قرض صندوق التنمية الصناعية
٦,٩٩٦,٩٦٩	٦,٩٩٦,٩٦٩	-	-	-			مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
١,٦٠١,٣٤٤	١,٦٠١,٣٤٤	-	-	-			مكافأة نهاية الخدمة
٥٩,٨٩٢,٠٦٦	-	-	-	٥٩,٨٩٢,٠٦٦			نهم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٢٠,٣٤٠,٧٥	-	١,٥٨٤,٠٧٥	-	٤٥٠,٠٠٠			الالتزامات التجير
٦,٠١٦,٢٧١	-	١,٢٠٠,٠٠٠	٤,٨١٦,٢٧١	-			مخصص الزكاة
٦٩٩,٥٤٠,٧٢٥	٨,٥٩٨,٣١٣	٥٧٠,٧٨٤,٠٧٥	٥٩,٨١٦,٢٧١	٦٠,٣٤٢,٠٦٦			الإجمالي
أكثر من ٣ أشهر أكثر من سنة إلى ليس لها تاريخ						٢٠١٨ ديسمبر ٣١	الموجودات
الإجمالي	٣ أشهر أو أقل إلى سنة	١٠ سنوات	استحقاق محدد	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	نهم مدينة ومدفوّعات مقدمة ومدينون آخرون
٦٠,٦٠١,١٦١	-	٤٣,٣١٨,٩٦٦	١٢,٧٠١,٤٦٠	٤,٥٨٠,٧٣٥			
٦٠,٦٠١,١٦١	-	٤٣,٣١٨,٩٦٦	١٢,٧٠١,٤٦٠	٤,٥٨٠,٧٣٥			
المطلوبات						٢٠١٨ ديسمبر ٣١	المطلوبات
٦٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-			قرض صندوق التنمية الصناعية
٦,٦٩٩,٩٦٩	٦,٦٩٩,٩٦٩	-	-	-			مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
١,٣٢٣,٨٢٩	١,٣٢٣,٨٢٩	-	-	-			مكافأة نهاية الخدمة
٥٧,٦٢٢,٤٨٦	-	-	-	٥٧,٦٢٢,٤٨٦			نهم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٤,٨١٦,٢٧١	-	-	٤,٨١٦,٢٧١	-			مخصص الزكاة
٦٩٣,٤٦٢,٥٥٥	٨,٠٢٣,٧٩٨	٥٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٨١٦,٢٧١	٥٧,٦٢٢,٤٨٦			الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)

- ١٣ - التزامات محتملة

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي (٣١) ديسمبر ٢٠١٨م مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي).
تتضمن الالتزامات المحتملة أعلاه خطاب ضمان مصدر لصالح وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية مقابل تزويد الشركة بالوقود والتزام الشركة بإنشاء مصنع للإسمنت الأبيض، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م بلغ قيمة هذا الخطاب ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١) ديسمبر ٢٠١٨م: مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي)، إن هذا الخطاب مغطى بنسبة ٥٠٪ من قيمته وقد بلغ رصيد غطاء الضمان البنكي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٣١) ديسمبر ٢٠١٨م: ٥٠ مليون ريال سعودي) (ايضاح رقم ٦).

- ١٤ - عام

تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

- ١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

- ١٦ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٩ الموافق ٢٥ شعبان ١٤٤٠هـ.

- ١٧ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ مارس ٢٠١٩ و حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم الأولية الموجزة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.