

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

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)



١٠٠/١٨٠١/ت

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية 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. وبعد 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

عبد الله البصري وشركاه

عبد الله بن محمد البصري
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٦ ربيع الأول ١٤٤١هـ
الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٩م

فرع الخبر
شارع الظهران - مركز الشرق الأوسط
الدور الأول
ص. ب. ٣٠٤٨ الخبر ٣١٩٥٢
هاتف: ٠٥٩٢ / ٨٩٦ / ٨٩٦ ١٢ (٩٦٦)
فاكس: ٠٥٩٢ / ٨٩٦ ١٢ (٩٦٦)
بريد إلكتروني: infok@sa.gt.com
موقع: www.sa.gt.com

فرع جدة
شارع الملك فهد (الستين)
عمارة سعد أبو خضرة - الطابق الثالث
ص. ب. ٢٠١٤٢ جدة ٢١٤٥٥
هاتف: ٠٤٥٥ / ٦٦٢ / ٦٦٢ ١٢ (٩٦٦)
فاكس: ٢٩١٩ / ٦٦٢ ١٢ (٩٦٦)
بريد إلكتروني: infoj@sa.gt.com
موقع: www.sa.gt.com

المركز الرئيسي - الرياض
شارع العليا النعام - مجمع الموسى التجاري
البرج الرابع - الدور السابع
ص. ب. ٢١٩٥ الرياض ١١٤٥١
هاتف: ٠٦٨٠ / ٤٦٣ / ٤٦٣ (٧ خطوط)
فاكس: ٥٩٣٩ / ٤٦٤ ١١ (٩٦٦)
بريد إلكتروني: info@sa.gt.com
موقع: www.sa.gt.com

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥١١,٦٤١,٨٠٣	١,٥٩٠,٦٤٧,٠٠٢	٤	موجودات غير ملموسة
٣٣٦,٢٩٠	٢٤٤,١٥٩	٥	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	٧١٨,٢٤٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٦٤٧,٣٣١,٤٨١	١,٥٩١,٦٠٩,٤٠٧		
			الموجودات المتداولة
			النقد وما في حكمه
٣٠٨,٣٠٦,٣٦٤	٣٢٩,٣٩٩,٤٨٤		ذمم مدينة
٤١,٤٥٠,٢٢١	٣٣,١٠١,٨٠٧	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠,١٩٣,١٩٥	١١١,٣٢١,٠٨٨		المخزون
١٩٨,٤٧٥,٠٩٢	١٦٦,٠١٦,٠٤١		أرصدة مدينة أخرى
١٨,٨٦٥,٧٩٢	٢٩,١١٢,٧٦٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٥٧٧,٢٩٠,٦٦٤	٦٦٨,٩٥١,١٨٨		إجمالي الموجودات
٢,٢٢٤,٦٢٢,١٤٥	٢,٢٦٠,٥٦٠,٥٩٥		
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٣٤,٤١١,٦٧٢	١٣٤,٤١١,٦٧٢	٧	أرباح مبقاة
١١٢,٨١٤,٦٤٠	١٦١,٣٢٧,٣١٢		إجمالي حقوق المساهمين
٢,١٣٩,٢٢٦,٣١٢	٢,١٨٧,٧٣٨,٩٨٤		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين
١١,٧٢٥,٧٨٢	١٢,٥٢٩,٢٧٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١,٧٢٥,٧٨٢	١٢,٥٢٩,٢٧٦		
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة
١٤,٨٧١,٦٨٨	١٣,٥٩٣,٤١٩		أرصدة دائنة أخرى
٤٥,٦٣٦,٥٢٠	٣٧,٥٢٨,٠٥٧		مخصص الزكاة
١٣,١٦١,٨٤٣	٩,١٧٠,٨٥٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٣,٦٧٠,٠٥١	٦٠,٢٩٢,٣٣٥		إجمالي المطلوبات
٨٥,٣٩٥,٨٣٣	٧٢,٨٢١,٦١١		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات
٢,٢٢٤,٦٢٢,١٤٥	٢,٢٦٠,٥٦٠,٥٩٥		

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي

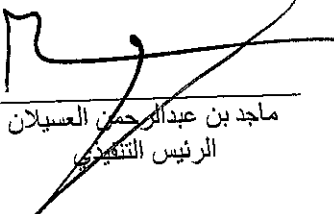
إدريس أبو القاسم
المدير المالي


«تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة»

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المبيعات
٢٥٦,٥١٠,٤٢٥	٣٧٣,١١٧,٢٢٩	٦٥,٣٤٤,٦٤٨	١٢٧,٩٥٩,٧٩٠	تكلفة المبيعات
(١٩٧,٥٩٣,٢١٥)	(٢٢٣,٣٥٩,٤٠١)	(٦٠,٠٧٥,٢٢٦)	(٧١,٧٤٢,٥٢٣)	مجمل الربح
٥٨,٩١٧,٢١٠	١٤٩,٧٥٧,٨٢٨	٥,٢٦٩,٤٢٢	٥٦,٢١٧,٢٦٧	
(٣,٩٧٤,٥٥٢)	(٤,٣١٠,٢٨٠)	(١,١٢٤,٨٠٤)	(١,٣٣٢,٥٨١)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٧,٤٢٥,٠٠١)	(٢٢,٣٥١,٨٨٩)	(٥,٣٠٠,٣٩٩)	(٧,١٠١,٠٣٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢١,٣٩٩,٥٥٣)	(٢٦,٦٦٢,١٦٩)	(٦,٤٢٥,٢٠٣)	(٨,٤٣٣,٦١٤)	إجمالي المصروفات والأعباء
٣٧,٥١٧,٦٥٧	١٢٣,٠٩٥,٦٥٩	(١,١٥٥,٧٨١)	٤٧,٧٨٣,٦٥٣	صافي أرباح (خسائر) الأنشطة الرئيسية
				الإيرادات الأخرى:
				أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
				من خلال الأرباح أو الخسائر
				إيرادات متنوعة
١,٤١٦,٩٦٣	٨٩٩,٧١٠	٤٣٦,٧٠٩	٥٠٧,٩٦٣	فروقات زكاة وضريبة استقطاع (إيضاح رقم ٩)
١,٧١٢,٢٤٦	٦,٦٨٣,٥٤٦	٥٧٨,٦٥٦	٢,٧١٥,١٤٦	إجمالي الإيرادات الأخرى
---	٢,٥١٣,٧٥٧	---	٢,٥١٣,٧٥٧	صافي دخل (خسارة) الفترة قبل الزكاة
٣,١٢٩,٢٠٩	١٠,٠٩٧,٠١٣	١,٠١٥,٣٦٥	٥,٧٣٦,٨٦٦	الزكاة المقدرة
٤٠,٦٤٦,٨٦٦	١٣٣,١٩٢,٦٧٢	(١٤٠,٤١٦)	٥٣,٥٢٠,٥١٩	صافي دخل (خسارة) الفترة
(٨,٢٤٧,٢٣٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٤٧,٢٣٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	الدخل الشامل للفترة
٣٢,٣٩٩,٦٣٦	١٢٤,١٩٢,٦٧٢	(٢,٣٨٧,٦٤٦)	٥٠,٥٢٠,٥١٩	الدخل الشامل الآخر
---	---	---	---	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٢,٣٩٩,٦٣٦	١٢٤,١٩٢,٦٧٢	(٢,٣٨٧,٦٤٦)	٥٠,٥٢٠,٥١٩	ربحية السهم
٠,١٧	٠,٦٦	(٠,٠١٢)	٠,٢٧	ربحية (خسارة) السهم من صافي الدخل
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم


بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


ماجد بن عبد الرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي


إدريس أبو القاسم
المدير المالي

«تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة»

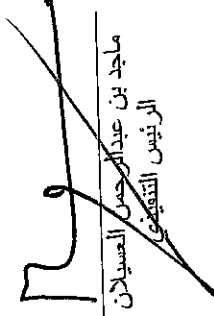
شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المجموع	الأرباح المبقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٥٥,٤٦٣,٨٣٠	٩٠,١٤٨,٧٨٦	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢١٥,٦٠٩	٢,١١٥,٦٠٩	---	---
٣٢,٣٩٩,٦٣٦	٣٢,٢٩٩,٦٣٦	---	---
---	---	---	---
٣٢,٣٩٩,٦٣٦	٣٢,٣٩٩,٦٣٦	---	---
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	---	---
٢,٠٦٤,٣٩٩,٠٧٥	٤٩,٠٨٤,٠٣١	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٣٩,٢٢٦,٣١٢	١١٢,٨١٤,٦٤٠	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
١٢٤,١٩٢,٦٧٢	١٢٤,١٩٢,٦٧٢	---	---
---	---	---	---
١٢٤,١٩٢,٦٧٢	١٢٤,١٩٢,٦٧٢	---	---
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	---	---
٢,١٨٧,٧٣٨,٩٨٤	١١١,٣٢٧,٣١٢	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠



بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب



ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي



إبريس أبو القاسم
المدير المالي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م (مراجعة)
تسويات سنوات سابقة
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)

«تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة»

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٦٤٦,٨٦٦	١٣٣,١٩٢,٦٧٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		التعديلات
		الاستهلاكات والإطفاءات
٦١,٢١٦,٧٥٩	٦٥,١٢٦,٤٣٩	أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٤١٦,٩٦٣)	(٨٩٩,٧١٠)	مخصص تقادم مخزون قطع غيار
---	١,٣٥٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
٢,٢١٥,٦٠٩	---	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٦٠,٣٥٣	---	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٢,٢٧١,٣٢٧	٢,٠٠٣,١٦٢	صافي ربح الفترة المعدل
١٠٥,٤٩٣,٩٥١	٢٠٠,٧٧٢,٥٦٣	الذمم المدينة
٣,٨٨١,١٤٦	٨,٣٤٨,٤١٤	المخزون
(٣٤,٨٣٥,٢٥٠)	٣٢,٤٥٩,٠٥١	أرصدة مدينة أخرى
(٧,٦٨١,٤٥٦)	(١٠,٢٤٦,٩٧٦)	الذمم الدائنة
(٣,٨٥٢,٣٢٥)	(١,٢٧٨,٢٦٩)	أرصدة دائنة أخرى
(١٣,٧١٨,٨٨٨)	(٨,١٠٨,٤٦٣)	الزكاة المدفوعة
(١٢,٢٧٣,٣٣٠)	(١٢,٩٩٠,٩٨٤)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(٧٠٥,٨٣١)	(١,١٩٩,٦٦٨)	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣٦,٣٠٨,٠١٧	٢٠٧,٧٥٥,٦٦٨	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٢٢٨,١٨٣)	التغير في ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٩٩٠,٢١٠)	(٤,٤٤٨,٢٨٦)	التغير في مخزون قطع الغيار
١,٢٠٥,٦٤١	(٥,١٢٩,٣٢٤)	التغير في الموجودات غير الملموسة
---	(٢١,٨٣٠)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
---	(١,١٥٤,٩٢٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٤١,٢١٥,٤٣١	(١١٠,٩٨٢,٥٤٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٨٤٣,٤٤٨	٢١,٠٩٣,١٢٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩٠,٥٠١,٧٢٦	٣٠٨,٣٠٦,٣٦٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٩٢,٣٤٥,١٧٤	٣٢٩,٣٩٩,٤٨٤	
٤٨,٩٧٧,١٧٢	١٣٥,٧٩٠,٠٦٧	

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

«تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة»

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 بصناعات الشركة ومعالجة النفايات والمخلفات الصناعية والزراعية والبلدية وانتاج الوقود البديل بعد الحصول على التراخيص اللازمة ومقاولات 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- 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 ٢٠١٨ م، فيما 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 ٢٠١٨ م.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

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 تقريبا 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 (معدلا بأي مصروفات إيجار مدفوعة مقدما 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 شهرا 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.

٣- الموجودات غير المتداولة

تتكون الممتلكات والآلات والمعدات مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣٩٠,٦٢٩,٥٩٨	١,٤٦٥,٨٥٥,٤٧٣
١٢٢,٠١٢,٢٠٥	١٢٧,١٤١,٥٢٩
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٥٠,٠٠٠)
<u>١,٥١١,٦٤١,٨٠٣</u>	<u>١,٥٩٠,٦٤٧,٠٠٢</u>

الممتلكات والآلات والمعدات
مخزون قطع غيار
يخصم:
مخصص تقادم مخزون قطع الغيار
مجموع الممتلكات والآلات والمعدات

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٣- الموجودات غير المتداولة (تمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

(١) يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	معدات متحركة ريال سعودي	مباني وطرق ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي
٢,١٤٤,٢٨٦,٧١٦	١٦,٠٢٥,٦٨٥	١٢,١٦٠,٤٠٩	١٢٣,١٧٤,٤٨٨	٥٨٦,٨٥٧,٠٨٩	١,٤٠٢,٤٦٩,٠٤٥	٣,٦٠٠,٠٠٠
٤,٤٤٨,٢٨٦	٢٥١,٧١٣	---	---	---	٤,١٩٦,٥٧٣	---
١٣٥,٧٩٠,٠٦٧	---	---	٢٥٤,٩٩٢	٢٥,٦٩٠,٣٨٨	١٠٩,٨٤٤,٦٨٧	---
٢,٢٨٤,٥٢٥,٠٦٩	١٦,٢٧٧,٣٩٨	١٢,١٦٠,٤٠٩	١٢٣,٤٢٩,٤٨٠	٦١٢,٥٤٧,٤٧٧	١,٥١٦,٥١٠,٣٠٥	٣,٦٠٠,٠٠٠
٧٥٣,٦٥٧,١١٨	١٢,١٩٣,٩٩١	١٠,٦٢٨,٠٣٤	٦٧,٦٧١,٠٢٥	١٦١,٣٥٦,٤٦٤	٥٠١,٧١٧,٦٠٤	---
٦٥,٠١٢,٤٧٨	٩٨٦,٧٧٠	٥٥٧,٦٨٠	٤,١٤٨,٢٥٨	١٣,٩٢٦,٥٨٠	٤٥,٣٩٣,١٩٠	---
٨١٨,٦٦٩,٥٩٦	١٣,١٨٠,٧٦١	١١,٢٢٥,٧١٤	٧١,٨١٩,٢٨٣	١٧٥,٢٨٣,٠٤٤	٥٤٧,١٦٠,٧٩٤	---
١,٣٩٠,٦٢٩,٥٩٨	٣,٨٣١,٦٩٤	١,٤٩٢,٣٧٥	٥٥,٥٠٣,٤٦٣	٤٢٥,٥٠٠,٦٢٥	٩٠٠,٧٠١,٤٤١	٣,٦٠٠,٠٠٠
١,٤٦٥,٨٥٥,٤٧٣	٣,٠٩٦,٦٣٧	٩٣٤,٦٩٥	٥١,٦١٠,١٩٧	٤٣٧,٢٦٤,٤٣٣	٩٦٩,٣٤٩,٥١١	٣,٦٠٠,٠٠٠

مجموع الاستهلاك:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
المحمل خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

(ب) تقوم الشركة باستغلال محاجر مواد خام مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية بموجب رخصة محجر مواد خام ولمدة ٣٠ سنة هجرية ابتداء من ١٤٢٦/٩/١٥ هـ.
(ج) إن مبنى المصنع والآلات والمعدات مقامة على أرض مملوكة للشركة.
(د) إن المبنى الإداري الخاص بالشركة مستأجر.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٤- الموجودات غير الملموسة
يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة كما في اول المدة
١,١٦٠,٣٧٨	١,١٦٠,٣٧٨	اضافات
٢١,٨٣٠	---	التكلفة كما في اخر المدة
١,١٨٢,٢٠٨	١,١٦٠,٣٧٨	مجمع اطفاء اول المدة
٨٢٤,٠٨٨	٦٧٠,٠٣٧	اضافات
١١٣,٩٦١	١٥٤,٠٥١	مجمع اطفاء اخر المدة
٩٣٨,٠٤٩	٨٢٤,٠٨٨	صافي القيمة الدفترية
٢٤٤,١٥٩	٣٣٦,٢٩٠	

٥- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد اول المدة
١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	١٨٥,١٣٩,٤٧٥	اضافات خلال الفترة
١,١٥٤,٩٢٥	٤,٨٤٣,٦٠٥	تحويلات الى الممتلكات والالات والمعدات
(١٣٥,٧٩٠,٠٦٧)	(٥٤,٦٢٩,٦٩٢)	رصيد آخر المدة
٧١٨,٢٤٦	١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مراibحات اسلامية لدى مصرف الراجحي
٧١,٠٦٦,١٣٣	٥,١٠٥,٤٥١	مراibحات اسلامية لدى بنك الرياض
٤٠,٢٥٤,٩٥٥	٥,٠٨٧,٧٤٤	رصيد آخر المدة
١١١,٣٢١,٠٨٨	١٠,١٩٣,١٩٥	

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.

٨- ربحية السهم

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الدخل
١٢٤,١٩٢,٦٧٢	٣٢,٣٩٩,٦٣٦	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	
ريال / سهم	ريال / سهم	ربحية السهم من صافي الدخل
٠,٦٦	٠,١٧	

٩- الموقف الزكوي

ورد للشركة ربوط زكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الاعوام من ٢٠٠٦ م حتى ٢٠١٦ م واطهرت هذه الربوط فروقات زكوية بمبلغ ٦,٤٥٧,٢١٩ ريال سعودي وفروقات ضريبية استقطاع بمبلغ ٢١,٥٦٨,١٤٩ ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض على هذه الربوط بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٤ م. وأظهر الإعتراض رصيد للشركة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٦,٤٣١,١٧٢ ريال سعودي. كما قامت الشركة بدفع مبلغ ٣,٩١٧,٤١٥ ريال سعودي فروق زكاة وضريبية استقطاع عن الاعوام المذكورة اعلاه. مما نتج عنه فروقات زكاة وضريبية استقطاع بمبلغ ٢,٥١٣,٧٥٧ ريال سعودي.

- ١٠- التسهيلات البنكية
حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الرياض وبنك ساب مقابل التوقيع على سندات لأمر بمبلغ ٩١,٢٤٣,٦٩٤ ريال سعودي.
- ١١- الارتباطات المالية
بلغت الإرتباطات المالية مقابل اعتمادات مستندية وضمائنات بنكية ٧,٥١١,٨١٦ ريال سعودي كما في ٢٠١٩/٩/٣٠م (١١,١٨٣,٠٩٨ ريال سعودي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م).
- ١٢- توزيعات الأرباح
وافقت الجمعية العامة العادية في إجتماعها بتاريخ ٢٠١٩/٤/٤م على توصية مجلس ادارة الشركة بتوزيع ارباح نقدية على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م بواقع ٠,٤٠ ريال للسهم الواحد ونسبة ٤٪ من رأس مال الشركة بمبلغ إجمالي ٧٥,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- ١٣- القطاعات التشغيلية والتوزيع الجغرافي
إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية كما تتركز إيرادات الشركة البالغة ٣٧٣,١١٧,٢٢٩ ريال سعودي خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٩م في مبيعات أسمنت عادي ومقاوم وبالتالي فإن كافة أصول والتزامات الشركة مخصصة لقطاع الأسمنت.
- ١٤- 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 الممثلة بودائع المراجعة والتسهيلات الائتمانية
- ١٥- 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.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م لتتناسب مع عرض القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

١٧- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٤١ هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٩ م.