

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع
الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية
الأولية المختصرة لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة

٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

٣

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية

٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١١ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المسئول عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة المساهمين
شركة الإسماعيلية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لشركة الإسمتن السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والمشتملة على قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والقوائم الأولية للدخل والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقامتني التغيرات في حقوق الملكية الأولية والتడفقات النقدية الأولية لفتره الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ولملخص باهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١١) .

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إلقاء استئناف عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعايير المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) الخاص بارتياطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المتخذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات 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 الحصول على تأكيد بأننا نتعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية مراجعة . وبالتالي ، لن يؤدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلف انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٠
الموافق: ٢٩ يونيو ٢٠١٩ م

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣٠ يونيو (مدة) (غير منتهية)	إيضاح
بآلاف الريالات السعودية		

٢,٦١٢,٣٩٢	٢,٥٥٢,٣٩١	٤
-	٣٢,٣٧٠	٣
٥٦,٩٠٩	٥٩,٢٣٠	
٢,٦٦٩,٣٠١	٢,٦٤٣,٩٩١	

الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة
ممتلكات ، الآلات ومعدات
أصول حق الإستخدام
استثمارات في شركات زميلة
إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة

٨١٠,٤٣٩	٧٣٧,٤٧٥	
٣١٠,٤٦٥	٣٥٨,١٥١	
٦٧,٤٢٨	٧٨,٥٦٩	
٧٩,٥٥٦	٢٣٧,٢٣٧	
١,٢٥٧,٨٨٨	١,٥١١,٤٣٢	
٣,٩٢٧,١٨٩	٤,١٥٥,٤٢٣	

مخزون
ذمم مدينة تجارية
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
نقد وما في حكمه
إجمالي الأصول المتداولة
إجمالي الأصول

١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	
٤٥٩,٠٠٠	٤٥٩,٠٠٠	
٧٩٨,١٤٣	٥٢٤,٧٩٠	
٢,٧٨٧,١٤٣	٢,٥١٣,٧٩٠	

حقوق الملكية والمطلوبات
حقوق الملكية
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقة
إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات

٧٤,٦١٥	٧٩,٧٣١	
-	٣٠,٨٥٧	٣
٧٤,٦١٥	١١٠,٥٨٨	

المطلوبات غير المتداولة
مزايا موظفين
التزامات عقود الإيجار
إجمالي المطلوبات غير المتداولة

-	٢,٧٦٨	٣
٦٢٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	٥
٧٩,٨١١	٦٤,٩٥٣	
٢١٩,١٨٣	٤٥٣,٣٤٩	
١٣٠,٤٩٨	١٢٣,٥٥١	
١٥,٩٣٩	١١,٥٢٤	
١,٠٦٥,٤٣١	١,٥٣١,١٤٥	
١,١٤٠,٠٤٦	١,٦٤١,٧٣٣	
٣,٩٢٧,١٨٩	٤,١٥٥,٤٢٣	

المطلوبات المتداولة
تمويل إسلامي
ذمم دائنة تجارية
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
مستحقات ومطلوبات أخرى
مخصص زكاة
إجمالي المطلوبات المتداولة
إجمالي المطلوبات
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة .

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مدقة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
مبيعات					
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٥٧٦,٢٠٨	٧٢٨,٩٦٧	٢٤٥,٧٥٠	٣٣٨,٦٠٨		
(٣١٠,٧٥٧)	(٤٠٧,٦٤٨)	(١٤٩,٦١٦)	(١٩٨,٣٢٧)		
٢٦٥,٤٥١	٣٢١,٣١٩	٩٦,١٣٤	١٤٠,٢٨١		
(٢٢,٧٥٨)	(٤١,٨٦٨)	(١٦,٦٣٦)	(١٧,٤٥٨)		
(٢٩,٩٩٢)	(٣٨,٧٥٩)	(١٥,٣٦٧)	(٢٣,١٢٧)		
٢١٢,٦٠١	٢٤٠,٦٩٢	٦٤,١٣١	٩٩,٦٩٦		
١,٥٠٦	٣,١٢٠	١,١٣٢	١,٥٣٤		
(٦٢٩)	(٥٩٧)	(١,١٧٥)	٣٩٣		
(٨,٠٥٨)	(١٢,٦٦٨)	(٤,٥٥٥)	(٦,٩١٢)		
٢٠٥,٤١٠	٢٣٠,٥٤٧	٥٩,٥٣٣	٩٤,٧١١		
(٥,١٣٥)	(٥,٧٦٤)	(١,٤٨٨)	(٢,٣٦٨)		
٢٠٠,٢٧٥	٢٢٤,٧٨٣	٥٨,٠٤٥	٩٢,٣٤٣		
صافي دخل الفترة					
دخل شامل آخر					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في فترة لاحقة					
حصة في دخل شامل آخر لشركات زميلة					
إجمالي الدخل الشامل					
ربحية السهم (بالي ريال السعودي)					
ربح السهم الأساس والمختلف المتعلق بحقوق مساهمي الشركة	١,٣١	١,٤٧	٠,٣٨	٠,٣٠	
-	٣٦٢	-	-	-	
٢٠٠,٢٧٥	٢٢٥,١٤٥	٥٨,٠٤٥	٩٢,٣٤٣		

المدير المالي

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية (غير مدقة)
ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح مبقاء	احتياطي نظامي	رأس المال	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢,٨٧٧,٨٦٧	٨٨٨,٨٦٧	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٢٠٠,٢٧٥	٢٠٠,٢٧٥	-	-	صافي دخل للفترة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
٢٠٠,٢٧٥	٢٠٠,٢٧٥	-	-	إجمالي دخل شامل
(٤٩٧,٢٥٠)	(٤٩٧,٢٥٠)	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٠)
٢,٥٨٠,٨٩٢	٥٩١,٨٩٢	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٤,٧٨٧,١٤٣	٧٩٨,١٤٣	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(١,٣٤٨)	(١,٣٤٨)	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (ايضاح ٣)
٢٢٤,٧٨٣	٢٢٤,٧٨٣	-	-	صافي دخل للفترة
٣٦٢	٣٦٢	-	-	دخل شامل آخر
٢٢٥,١٤٥	٢٢٥,١٤٥	-	-	إجمالي دخل شامل
(٤٩٧,٢٥٠)	(٤٩٧,٢٥٠)	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٠)
٢,٥١٣,٦٩٠	٥٢٤,٦٩٠	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المدير المالي

تشكل الأيصالات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
بألاف الريالات السعودية	
٢٠٥,٤١٠	٢٣٠,٥٤٧
١٠١,٣٠٢	١٠٢,٩٣٣
-	٣,٢٩٧
٨,٠٥٨	١٢,٦٦٨
-	(٣٦١)
٦٣٩	٥٩٧
٢٤١	٥,١١٦
٣١٥,٦٥٠	٣٥٤,٧٩٧
٩,٨٢٩	٧٢,٩٦٤
(٦٩,٢٣٣)	(٤٧,٦٨٦)
(٢٢,٨٥٦)	(١٤,٥٩٢)
(٢٣,٥٤٩)	(١٤,٨٥٨)
١٣,٣٠٩	(٢,٢٥٥)
(٩٢,٥٠٠)	(٦,٤٢٧)
(٨,٠٥٨)	(١٢,٦٦٨)
(٢١,٣١٠)	(١٠,١٧٩)
١٩٣,٧٨٢	٣٢٥,٥٢٣
(٣٣,٧٧٢)	(٤٢,٩٧٨)
-	٤٠٦
٢,٣٢٧	٨٩٤
(٣١,٣٩٥)	(٤١,٦٧٨)
٥٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠
-	(٣,٤١٤)
(٢٦٧,٧٥٠)	(٢٦٧,٧٥٠)
(٢١٧,٧٥٠)	(١٦,١٦٤)
(٥٥,٣٦٣)	٢٦٧,٦٨١
١١٩,٨٧٦	٦٩,٥٥٦
٦٤,٥١٣	٣٣٧,٢٣٧

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
الدخل قبل الزكاة
تعديلات ل搿سية الدخل قبل الزكاة إلى
صافي النقد من عمليات التشغيل :
استهلاك - ممتلكات، آلات ومعدات
استهلاك - أصول حق الاستخدام
مصاريف تمويل إسلامي
ربح بيع ممتلكات، آلات ومعدات
حصة في صافي ناتج شركات زميلة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي

تغيرات رأس المال العامل
مخزون

ذمم مدينة تجارية
 مدفوعات مقاماً وذمم مدينة أخرى
 ذمم دائنة تجارية
 مستحقات ومطلوبات أخرى

مصاريف تمويل إسلامي مدفوعة
زكاة مدفوعة

صافي نقد ناتج من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
صافي إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
تحصيلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
صافي نقد مستخدم في عمليات الاستثمار
التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي حركة في تمويل إسلامي
تسديدات التزامات عقود إيجار
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي نقد مستخدم في عمليات التمويل
صافي التغيير في النقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه في بداية الفترة
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة .

العضو المفوض / الرئيس التنفيذي

١- معلومات عامة

شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٤٧٥ هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥ م) وسجلت في المملكة العربية السعودية في مدينة الدمام تحت السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٠٢ بتاريخ ٦ ذي القعده ١٤٧٧ هـ (الموافق ٢٤ مايو ١٩٥٨ م). يرتبط نشاط الشركة بأعمال صناعة وبيع الإسمنت ومشتقاته.

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٨٥٠٠/٦/٦/١٠ (الموافق ٣ مايو ١٩٥١) على حق امتياز التعدين لاستخراج الحجر الجيري والجبس والطين وكافة المواد الازمة لتصنيع الإسمنت في الإحساء لمدة ٣٠ سنة. بعد ذلك، حصلت الشركة على تراخيص المحاجر الموجودة حالياً بموجب المرسوم الملكي رقم ١٤٠٥/٤/٢٩ (الموافق ١٤٨٥/١/٢٢) والذي يمنح امتياز التعدين لاستخراج الحجر الجيري والجبس والطين وجميع المواد الازمة لتصنيع الإسمنت لمدة ٣٠ عاماً. في عام ١٩٨٥ ، حصلت الشركة السعودية البحرينية على حق امتياز التعدين لاستخراج الحجر الجيري والجبس والطين بموجب المرسوم الملكي رقم ١٤٠٥/٤/٢٩ (الموافق ١٤٨٥/١/٢٢)، والتي اندمجت مع شركة الإسمنت السعودية عام ١٩٩٠ م. بناءً على ذلك، قررت وزارة البترول والثروة المعدنية في ١٤١٢/١٠/٤ (الموافق ١٩٩١/٧/١٥) نقل جميع المحاجر والتراخيص ذات الصلة للشركة السعودية البحرينية إلى شركة الإسمنت السعودية. انتهت صلاحية هذه التراخيص في عام ٢٠١٥ م. ويرجع التأخير في تجديد التراخيص بسبب مشكلة الملكية حيث أن المحجر الرئيسي يقع على أرض مخصصة لإحدى الوزارات المعنية وبالتالي توجد لجنة مشكلة من قبل الوزارة لحل هذه المسألة وهي الآن بصدد الإجراءات. ومع ذلك، تواصل الشركة استخراج المعادن من المحاجر وتدفع رسوم الاستخراج كما هو متفق عليه مع الوزارة ، سنوياً.

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

قد أعدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية .

لا تتضمن الإيضاحات في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المعلومات المفصحة عنها ل الكامل القوائم المالية السنوية ، ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

تنوافق السياسات المحاسبية وطرق الحساب المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبع في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ما عدا تلك المذكورة في إيضاح ٣ .

٢- أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ التكالفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي بباستثناء بعض مزايا الموظفين التي تقيس بالقيمة الحالية .

يتم تقرير جميع القيم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، وهو عبارة عن العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة .

٢-٤ المعايير الجديدة ، التعديلات والتفسيرات التي تم اعتمادها بواسطة الشركة

اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ الإيجارات اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ ، وتم توضيح تأثير تطبيق هذا المعيار بشكل كامل في إيضاح ٣. لا توجد معايير جديدة أخرى صادرة ، بالرغم من ذلك ، هناك عدد من التعديلات على المعايير الصادرة التي تسري من ١ يناير ٢٠٢٠ ، ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة .

أيصالات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدفقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" ، وتفصير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على إيجار" ، وتفصير لجنة التفسيرات الدائمة رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحواجز" وتفصير لجنة التفسيرات الدائمة رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد إيجار". يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "الإيجارات" نموذج محاسبي واحد في المركز المالي للمستأجرين. يثبت المستأجر في سجلاته أصول حق الاستخدام التي تمثل حقه في استخدام تلك الأصول ومتطلبات الإيجار التي تمثل التزامه بعمل تسييدات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات البند منخفضة القيمة. اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (تاريخ التطبيق الأولي) باستخدام "طريقة معدلة بأثر رجعي" مع آثار تراكمية يتم إثباتها في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت الشركة عدم إعادة تقييم إذا ما كان العقد إيجاراً، أو يحتوي عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي. بدلاً من ذلك ، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ التحول ، اعتمدت الشركة على تقييمها الذي طبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ وتفصير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار.

التعديلات المعترف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ، ثبّتت الشركة في سجلاتها التزامات عقود الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً "كإيجارات تشغيلية" بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار. تم قياس هذه المتطلبات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية ، مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م. وكان المتوسط المرجع لمعدل الفائدة الضمني المطبق على التزامات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ ٤,٥٪ في السنة.

تم الاعتراف بقياسات التزامات عقود الإيجار كتعديلات لأصول حق الاستخدام ذات الصلة مباشرة بعد تاريخ التطبيق الأولي:

بألاف الريالات السعودية

٤٣,١٣
(٥,٩٩٨)
<u>٣٧,٠١٥</u>

قيمة عقود الإيجار التشغيلي عند التطبيق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني للشركة عند الإنشاء
رصيد التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩

التزامات عقود الإيجار كما في نهاية الفترة كما يلي:

١ يناير ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
٣٠,٨٥٧	٣٠,٨٥٧
٦,١٥٨	٢,٧٦٨
<u>٣٧,٠١٥</u>	<u>٣٣,٦٢٥</u>

التزامات عقود الإيجار- جزء غير متداول
التزامات عقود الإيجار- جزء متداول
اجمالي التزامات عقود الإيجار

لم تكن هناك عقود إيجارات غير واقعية قد تتطلب إجراء تعديل على أصول حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي. تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - "هبوط الموجودات" لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد هبطت قيمته.

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

ترتبط أصول حق الاستخدام المعترف بها بأنواع الأصول التالية:

١ يناير ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١٧,٣٥٢	١٦,٣٢١	أرض
٣٨٣	٣٣٩	مباني
١٧,٩٠٧	١٥,٧١٠	سيارات
٢٥	-	معدات
٣٥,٦٦٧	٣٢,٣٧٠	اجمالي أصول حق الاستخدام

لم تكن هناك إضافات إلى أصول حق الاستخدام خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصول أيهما أقصر.

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩ م:

بألاف الريالات السعودية	
٣٥,٦٦٧	- أصول حق إستخدام - بالزيادة
٣٧,٠١٥	- التزامات عقود الإيجار - بالزيادة
١,٣٤٨	- صافي الأثر على الأرباح المتبقية في ١ يناير ٢٠١٩ م - بالنقص

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال الفترة، قامت الشركة بشراء بنود ممتلكات، آلات ومعدات بمبلغ ٣٤,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ١٠,٩ مليون ريال سعودي) في حين بلغت الإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ٢٢,٨ مليون ريال سعودي).

٥- تمويل إسلامي

تم الحصول على التسهيلات الإسلامية من عدة بنوك محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل بتسهيلات إجمالية بمبلغ ١,٩٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي). حيث بلغ الرصيد المستخدم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م ٨٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٦٢٠ مليون ريال سعودي). وتحمل هذه التسهيلات الإسلامية تكاليف تمويل متباينة بالزيادة عن أسعار العمولة للتعامل بين البنك السعودي "سايبور" ومتوفقة مع شروط كل اتفاقية تسهيل مضمونة بسندات لأمر صادرة من الشركة وتحمل اتعاب متفق عليها مع مقدمي التسهيلات . وقد تضمنت اتفاقيات التسهيلات التي تم الحصول عليها بعض التعهدات التي تتطلب من بين أمور أخرى ، المحافظة على نسب مالية معينة.

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة
يقدم الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم الدخول فيها مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و ٣٠ يونيو ٢٠١٨م وأرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

الرصيد الختامي	مبلغ المعاملة			مبلغ المعاملة			طبيعة المعاملة	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
	للفترة الستة أشهر		للفترة الثلاثة أشهر	للفترة الستة أشهر		للفترة الثلاثة أشهر			
	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨			
بألاف الريالات السعودية	مبيعات	شركة زميلة	١. ذمم مدينة تجارية الشركة المتحدة للإسمنت						
١٢,٤٢٢	١٦,٩٩٥	٢٠,٧٧٣	٢٨,٤١٨	١٧,٤٢٥	١٣,٤٦٢	-			
٣,٤٥٠	-	-	-	-	-	-			
٤٩١	-	١٢,٤٩٧	١٣,٤٧٧	٥,٨٨٢	٥,٦٣٩	مشتريات مواد خام			
٧٩	١,٧٧١	٥,٥١٣	٦,٥٤٩	-	-	تأمين معدات ، ومصانع ومتاجر			
						جهة متنسبة			

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم اجراء عمليات البيع إلى والشراء من أطراف ذات علاقة في سياق الاعمال التجارية العادية. إن الأرصدة القائمة كما في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مضمنة وتم سدادها نقداً. لم يتم تقديم ضمانات للمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة . مع ذلك فإن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة مغطاة بالكامل بضمانات بنكية. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م لم تسجل الشركة أي هبوط في قيمة مبالغ الذمم المدينة المستحقة من أطراف ذات علاقة. تم الإلتزام بإجراء هذا التقييم لكل منة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذو العلاقة والسوق الذي يمارس فيه الطرف ذو العلاقة نشاطه.

بلغ إجمالي تعويضات المديرين التنفيذيين الرئيسيين للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م مبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨م: ٧,٣ مليون ريال سعودي).

تمت الموافقة على الأسعار وشروط الدفع للمعاملات المنكورة أعلاه بواسطة إدارة الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧- التزامات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، فقد بلغت النفقات الرأسمالية التي تم التعاقد عليها بواسطة الشركة ولم تتکبدها حتى نهاية الفترة مبلغ ١٠٨,٠٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : ١١٧,١٢ مليون ريال سعودي).

٨- المعلومات القطاعية

يمثل القطاع وحدة قبلة للتميز في الشركة حيث تزاول هذه الوحدة تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال) أو تقديم منتجات أو خدمات خلال بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) الذي يخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك التي لقطاعات أخرى.

وتتعلق كافة عمليات الشركة بقطاع تشغيلي واحد هو قطاع الأسمنت ، الذي تم بيعه بصورة رئيسية إلى عملاء محليين . وبالتالي ، لم يتم عرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

٩- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م تم قيد جميع الأدوات المالية للشركة بالتكلفة المطفأة ، ولا تحتفظ الشركة بأية أدوات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة . بالرغم من ذلك ، فإن القيمة الدفترية للأصول والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الأولية تقارب القيمة العادلة.

١٠- توزيعات الأرباح

في ٢٤ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٩م) ، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية نقدية بواقع ١,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٢٩,٥٠ مليون ريال سعودي) للنصف الاول من عام ٢٠١٩م . تم بدء دفع توزيعات الأرباح هذه في ٢٩ شوال ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢ يوليو ٢٠١٩م) .

في ١١ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٩م) ، وافقت الجمعية العمومية على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٦٧,٧٥ مليون ريال سعودي) للنصف الثاني من عام ٢٠١٨م.

في ١٣ رمضان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠١٨م) ، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية نقدية بواقع ١,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٢٩,٥٠ مليون ريال سعودي) للنصف الاول من عام ٢٠١٨م. تم بدء دفع توزيعات الأرباح هذه في ١٨ شوال ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢ يوليو ٢٠١٨م).

في ٢٩ رجب ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٨م) ، وافقت الجمعية العمومية على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٢٦٧,٧٥ مليون ريال سعودي) للنصف الثاني من عام ٢٠١٧م .

١١- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة
تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢٩ يوليو ٢٠١٩م .