

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

شركة إسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

الصفحة

فهرس

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

١٨٠١/١٠٠/ت

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا 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 ١٨ ذو القعدة ١٤٣٩هـ
الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٨م

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٠٧,٩٠٥,٣١٦	١,٤٢٣,١١٧,٥٤٧	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩٠,٣٤١	٤١٣,٣١٦	٣	اصول غير ملموسة
١٨٥,١٣٩,٤٧٥	١٣٦,٠٤٢,٠٠٦	٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,٥٩٣,٥٣٥,١٣٢	١,٥٥٩,٥٧٢,٨٦٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩٠,٥٠١,٧٢٦	١٩٩,٤٧٦,٤٥٠		النقد وما في حكمه
٥٦,٠٤١,٩٦٤	٥٦,٧٧٦,٥٤٨	٤	ذمم مدينة
٧١,٦١٠,٦٥٧	١١٢,٥٩٠,٩١١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢٤,٧٢٩,٨٧٦	١٤٧,٧٣٨,٩٤٧		المخزون
١١٧,٣٢٨,٢٤٣	١١٩,٠١١,٤٤٠		مخزون قطع الغيار
١٦,٢٧٥,٥٠٠	٢٠,٨٦٣,٣٧٩		أرصدة مدينة أخرى
٦٧٦,٤٨٧,٩٦٦	٦٥٦,٤٥٧,٦٧٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٧٠,٠٢٣,٠٩٨	٢,٢١٦,٠٣٠,٥٤٤		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	٦	احتياطي نظامي
٩٠,١٤٨,٧٨٦	٥١,٤٧١,٦٧٦		أرباح مبقاة
٢,١٠٥,٤٦٣,٨٣٠	٢,٠٦٦,٧٨٦,٧٢٠		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٠٦١,٧٣٤	١١,٤١٥,٣٤٤		مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين
١٠,٠٦١,٧٣٤	١١,٤١٥,٣٤٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢١,٨٣٠,٦٩١	٢٣,٣٤٨,٩٧٨		ذمم دائنة
٧٣,٩٩١,٣٩٨	٧١,٩٦٦,٨٥٢		ضمان حسن تنفيذ الموردين
٤٦,٣٨٧,٥٠٢	٣٦,٣٥٠,٨٠٧		أرصدة دائنة أخرى
١٢,٢٨٧,٩٤٣	٦,١٦١,٨٤٣		مخصص الزكاة
١٥٤,٤٩٧,٥٣٤	١٣٧,٨٢٨,٤٨٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٦٤,٥٥٩,٢٦٨	١٤٩,٢٤٣,٨٢٤		إجمالي المطلوبات
٢,٢٧٠,٠٢٣,٠٩٨	٢,٢١٦,٠٣٠,٥٤٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبد الرحمن سعد القرني
عضو مجلس الإدارة المفوض

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي المساعد

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

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

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

جميع المبالغ بالريال السعودي

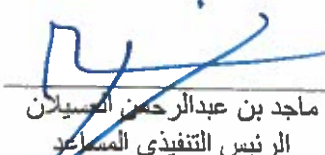
لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٢٨٤,٣٣٩,٢٤٨	١٩١,١٦٥,٧٧٧	١١٧,٠٣٩,٨٣٨	٧٠,٠٦٦,٥٠٥	المبيعات
(٢١٦,٤٩٥,٤٥٨)	(١٣٧,٥١٧,٩٨٩)	(٩٦,٢٨٩,٤٢٤)	(٥٠,٦٤٠,١٩٦)	تكلفة المبيعات
٦٧,٨٤٣,٧٩٠	٥٣,٦٤٧,٧٨٨	٢٠,٧٥٠,٤١٤	١٩,٤٢٦,٣٠٩	مجمل الربح
(٣,٢٠٧,٨٩٠)	(٢,٨٤٩,٧٤٩)	(١,٥٠٧,٦٥٧)	(١,٣٧٩,٢٤٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١١,١٢٦,٩٠٩)	(١٢,١٢٤,٦٠٢)	(٥,٧١٩,٢٨٥)	(٦,٠٤٠,٩٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٤,٣٣٤,٧٩٩)	(١٤,٩٧٤,٣٥١)	(٧,٢٢٦,٩٤٢)	(٧,٤٢٠,١٧٣)	إجمالي المصروفات والأعباء
٥٣,٥٠٨,٩٩١	٣٨,٦٧٣,٤٣٧	١٣,٥٢٣,٤٧٢	١٢,٠٠٦,١٣٦	صافي أرباح الأنشطة الرئيسية
				الإيرادات الأخرى:
١٦٩,٢٥٨	٩٨٠,٢٥٤	١٣١,٣٥٣	٥٧٢,٧٥٨	أرباح التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٨٠٧,٣٥٩	١,١٣٣,٥٩٠	٩٥٧,٠٦٦	٣٠٤,٦٦٣	إيرادات متنوعة
١,٩٧٦,٦١٧	٢,١١٣,٨٤٤	١,٠٨٨,٤١٩	٨٧٧,٤٢١	إجمالي الإيرادات الأخرى
٥٥,٤٨٥,٦٠٨	٤٠,٧٨٧,٢٨١	١٤,٦١١,٨٩١	١٢,٨٨٣,٥٥٧	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٥,٢٥٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة المقدرة
٥٠,٢٣٥,٦٠٨	٣٤,٧٨٧,٢٨١	١٢,٣٦١,٨٩١	٩,٨٨٣,٥٥٧	صافي دخل الفترة
---	---	---	---	الدخل الشامل للفترة
٥٠,٢٣٥,٦٠٨	٣٤,٧٨٧,٢٨١	١٢,٣٦١,٨٩١	٩,٨٨٣,٥٥٨	الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٢٨	٠,٢٠	٠,٠٧	٠,٠٥	ربحية السهم
٠,٠١	٠,٠١	٠,٠٠٦	٠,٠٠٥	ربحية السهم من النشاط الرئيسي
٠,٢٧	٠,١٨	٠,٠٧	٠,٠٥	ربحية السهم من الأنشطة الأخرى
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	ربحية السهم من صافي الدخل المتوسط المرجح لعدد الاسهم



بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب مجلس الإدارة والعضو المنتدب



عبد الرحمن سعد القرني
عضو مجلس الإدارة المفوض



ماجد بن عبد الرحمن السيلان
الرئيس التنفيذي المساعد



إدريس أبو القاسم
المدير المالي

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

المجموع (غير مدققة)	الإرباح المبقاة (غير مدققة)	الإحتياطي النظامي (غير مدققة)	رأس المال (غير مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٥٩,٤٤٢,٨٢٥	٥٣,٤٥٨,٢٧٥	١١٣,٩٨٤,٥٥٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٥٠,٢٣٥,٦٠٨	٥٠,٢٣٥,٦٠٨	---	---
---	---	---	---
٥٠,٢٣٥,٦٠٨	٥٠,٢٣٥,٦٠٨	---	---
(٤٧,٣٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٣٠٠,٠٠٠)	---	---
٢,٠٦٢,٣٧٨,٤٣٣	٥٦,٣٩٣,٨٨٣	١١٣,٩٨٤,٥٥٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٠٥,٤٦٣,٨٣٠	٩٠,١٤٨,٧٨٦	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٣٤,٧٨٧,٢٨١	٣٤,٧٨٧,٢٨١	---	---
---	---	---	---
٣٤,٧٨٧,٢٨١	٣٤,٧٨٧,٢٨١	---	---
٢,٢١٥,٦٠٩	٢,٢١٥,٦٠٩	---	---
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	---	---
٢,٠٦٦,٧٨٦,٧٢٠	٥١,٤٧١,٦٧٦	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبد الرحمن سعد القرني
عضو مجلس الإدارة المفوض

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م (مدققة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
تسويات سنوات سابقة (يضاح ٧)
توزيعات أرباح
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٥,٤٨٥,٦٠٨	٤٠,٧٨٧,٢٨١
٥٩,٢٩٤,١٧٦	٤٠,٧١٤,٠٨٧
(١٦٩,٢٥٨)	(٩٨٠,٢٥٤)
---	٢,٢١٥,٦٠٩
---	٢٠٠,٠٠٠
١,٥١٦,٥٤٦	١,٧٩٨,٦٦٨
١١٦,١٢٧,٠٧٢	٨٤,٧٣٥,٣٩١
(١,٢٠٨,٢٢٤)	(٩٣٤,٥٨٤)
١٥,٦٧٩,٥٩٦	(٢٣,٠٠٩,٠٧١)
(٩,٥٤٤,٩٢٣)	(١,٦٨٣,١٩٧)
(٥,٢٠٨,١٧٩)	(٤,٥٨٧,٨٧٩)
(١,٦٣٧,٠٥٩)	١,٥١٨,٢٨٧
(٣,٣١٩,٥١٩)	(٢,٠٢٤,٥٤٦)
(٢٠,٩٦٤,٦١١)	(١٠,٠٣٦,٦٩٥)
(١٤,٥٩١,٥٧٥)	(١٢,١٢٦,١٠٠)
(٤٣٠,٤٦٤)	(٤٤٥,٠٥٨)
٧٤,٩٠٢,١١٤	٣١,٤٠٦,٥٤٨
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٧١٩,٣١١)	(٥٥,٨٤٩,٢٩٣)
(٤,٢٦٠,٦٠١)	٤٩,٠٩٧,٤٦٩
(٣٦,٩٧٩,٩١٢)	(٤٦,٧٥١,٨٢٤)
(٤٧,٣٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)
(٤٧,٣٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)
(٩,٣٧٧,٧٩٨)	(٩١,٠٢٥,٢٧٦)
٢١٤,٩٠٤,٧٩٤	٢٩٠,٥٠١,٧٢٦
٢٠٥,٥٢٦,٩٩٦	١٩٩,٤٧٦,٤٥٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة
التعديلات

الاستهلاكات والاطفاءات

أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر

تسويات سنوات سابقة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص مكافأة نهاية الخدمة العاملين

صافي ربح الفترة المعدل

الذمم المدينة

المخزون

مخزون قطع الغيار

أرصدة مدينة أخرى

الذمم الدائنة

ضمان حسن تنفيذ الموردين

أرصدة دائنة أخرى

الزكاة المدفوعة

المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

إضافات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبد الرحمن سعد القرني
عضو مجلس الإدارة المفوض

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي المساعد

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١- الشركة والنشاط:

(أ) تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت المدينة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٢/٥/٢٦هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤/٥/٢٦هـ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص بتاريخ ٣/٦/٢٦هـ والمجدد برقم ٥٩٠ بتاريخ ١٠/٢/٢٨هـ وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ وتاريخ ٢٨/٧/٢٥هـ كما حصلت الشركة على السجل التجاري الفرعي رقم ١٠١٠٣٥٦٠٢٨ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٦/١/٢٤هـ

(ب) طبيعة نشاط الشركة

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

(ج) رأس مال الشركة

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

(د) السنة المالية

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

(هـ) عملة العرض والنشاط

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

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

١-٢ بيان الالتزام

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

٢-٢ الأساس المحاسبي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بالإضافة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م والتي قامت الشركة بتطبيقها مبكراً وهي كما يلي:

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

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

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

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

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

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

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

(٢) الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية:

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

الموجودات المالية ذات القيمة الإنتمانية المنخفضة

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

(٢) الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية:

عرض الإنخفاض في القيمة

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

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

٤-٢ استخدام التقديرات

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

٣- الاصول غير المتداولة

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧م	٢٠١٨م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح ١/٣	ممتلكات وألات ومعدات
١,٤٠٧,٩٠٥,٣١٦	١,٤٢٣,١١٧,٥٤٧	ايضاح ٢/٣	اصول غير ملموسة
٤٩٠,٣٤١	٤١٣,٣١٦	ايضاح ٣/٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٨٥,١٣٩,٤٧٥	١٣٦,٠٤٢,٠٠٦		المجموع
١,٥٩٣,٥٣٥,١٣٢	١,٥٥٩,٥٧٢,٨٦٩		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٣- الأصول غير المتداولة (تتمة)

١-٣ المتكاثرات والآلات والمعدات

الاجمالي ريال سعودي	اثاث ومفروشات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	معدات متحركة ريال سعودي	مباني وطرق ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي
٢,٠٧٥,٤٩٦,٨٧٧	١٥,٤٣٥,٠٦٧	١١,٦٦١,٤٥٩	١١٧,٣٥٨,٦٦٠	٥٦٣,٤٢٨,٣٢٥	١,٣٦٤,٠١٣,٣٦٦	٢,٦٠٠,٠٠٠
٤,٧١٧,٤٥٩	٤٢٤,٣٢١	١٩,٥٠٠	٣,٠٢٢,١٢٦	٥٤٢,٧٥٠	٧٠٨,٧٦٢	---
٢,٠٨٠,٢١٤,٣٣٦	١٥,٨٥٩,٣٨٨	١١,٦٨٠,٩٥٩	١٢٠,٣٨٠,٧٨٦	٥٦٣,٩٧١,٠٧٥	١,٣٦٤,٧٢٢,١٢٨	٢,٦٠٠,٠٠٠
٥٥,٨٤٩,٢٩٣	٤٢,٦٥٩	---	١,٥٥٤,١٠٦	٢١,٧٠٤,٧٠٣	٣٢,٥٤٧,٨٢٥	---
٢,١٣٦,٠٦٣,٦٢٩	١٥,٩٠٢,٠٤٧	١١,٦٨٠,٩٥٩	١٢١,٩٣٤,٨٩٢	٥٨٥,٦٧٥,٧٧٨	١,٣٩٧,٢٦٩,٩٥٣	٢,٦٠٠,٠٠٠
٥٥٤,٣٨٠,٢٦٥	٩,٣٥٦,١٧٩	٨,٩٢٠,٤٧٢	٥٣,٢٤٠,٨٧٤	١١٨,٤٣٦,٨٧٦	٣٦٤,٤٢٥,٨٦٤	---
١١٧,٩٢٨,٧٥٥	١,٤٥١,٠٦٥	١,٢٠٤,٢٧٩	٨,٩٤١,٩٤٤	٢٤,٦١١,٠٦٢	٨١,٧٢٠,٤٠٥	---
٦٧٢,٣٠٩,٠٢٠	١٠,٨٠٧,٢٤٤	١٠,١٢٤,٧٥١	٦٢,١٨٢,٨١٨	١٤٣,٠٤٧,٩٣٨	٤٤٦,١٤٦,٢٦٩	---
٤٠,٦٣٧,٠٦٢	٧٠٦,٠١٠	٣٥٩,١٩٦	٢,٧٥١,٢٩٠	٩,٢٠١,٥١٨	٢٧,٦١٩,٠٤٨	---
٧١٢,٩٤٦,٠٨٢	١١,٥١٣,٢٥٤	١٠,٤٨٣,٩٤٧	٦٤,٩٣٤,١٠٨	١٥٢,٢٤٩,٤٥٦	٤٧٣,٧٦٥,٣١٧	---
١,٤٠٧,٩٠٥,٣١٦	٥,٠٥٢,١٤٤	١,٥٥٦,٢٠٨	٥٨,١٩٧,٩٦٨	٤٢٠,٩٢٣,١٣٧	٩١٨,٥٧٥,٨٥٩	٢,٦٠٠,٠٠٠
١,٤٢٣,١١٧,٥٤٧	٤,٣٨٨,٧٩٣	١,١٩٧,٠١٢	٥٧,٠٠٠,٧٨٤	٤٣٣,٤٢٦,٣٢٢	٩٢٣,٥٠٤,٦٣٦	٢,٦٠٠,٠٠٠

- تقوم الشركة باستقلال محاجر مواد خام مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية بموجب رخصة محجر مواد خام ولمدة ٣٠ سنة هجرية ابتداءً من ١٥/٩/٢٠١٤هـ.

- من ضمن إضافات الآلات والمعدات وإضافات المباني والطرق ما قيمته ٥٤٨,٥٤٨,٦٥٨,٢٩,٤٨٦,٥٠٤ ريال سعودي على التوالي تم تحويله من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٣- الأصول غير المتداولة (تتمة)

٢-٣ الأصول غير الملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧م	٢٠١٨م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٦٠,٣٧٨	١,١٦٠,٣٧٨
٥١٧,٥٦٥	٦٧٠,٠٣٧
١٥٢,٤٧٢	٧٧,٠٢٥
٦٧٠,٠٣٧	٧٤٧,٠٦٢
٤٩٠,٣٤١	٤١٣,٣١٦

التكلفة كما في اول المدة

مجمع اطفاء اول المدة

اضافات

مجمع اطفاء اخر المدة

صافي القيمة الدفترية

٣-٣ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧م	٢٠١٨م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٥,١٣٩,٩٧٧	١٨٥,١٣٩,٤٧٥
(٥٠٢)	(٤٩,٠٩٧,٤٦٩)
١٨٥,١٣٩,٤٧٥	١٣٦,٠٤٢,٠٠٦

رصيد اول المدة

التغير خلال الفترة

رصيد آخر المدة

٤-٣ التغير في التقديرات المحاسبية

- قامت إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٨م بعمل دراسة وتقييم العمر الافتراضي للأصول الثابتة لتقدير العمر الإنتاجي المتوقع وبالإستعانة بشركات متخصصة، فقد قررت الشركة تعديل نسب إهلاك الممتلكات والألات والمعدات.

وكانت نتائج التغير في التقديرات المحاسبية كما يلي:

البيان	نسبة الاستهلاك القديمة	نسبة الاستهلاك الجديدة	أثر التغير للفترة
الألات والمعدات	٦,٦٧-٥%	٤%	(١٣,٧٦٧,٩١١)
المباني والطرق	١٠-٦,٦٧%	١٠-٣%	(٣,٣٢٣,٢١٥)
المعدات المتحركة	١٠%	٦,٦٧%	(١,٤١٥,٠٧٣)
سيارات	٢٥%	٢٠%	(١٤٣,٨٩٤)
الأثاث والمفروشات	١٥%	١٥%	---
الاجمالي			(١٨,٦٥٠,٠٩٣)

٤- الذمم المدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧م	٢٠١٨م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦,٠٤١,٩٦٤	٥٦,٩٧٦,٥٤٨
---	(٢٠٠,٠٠٠)
٥٦,٠٤١,٩٦٤	٥٦,٧٧٦,٥٤٨

ذمم العملاء

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الصافي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

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

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول المدة
٧١,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٦١٠,٦٥٧	التغير خلال الفترة
٦١٠,٦٥٧	٤٠,٩٨٠,٢٥٤	رصيد آخر المدة
٧١,٦١٠,٦٥٧	١١٢,٥٩٠,٩١١	

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

٧- تسويات سنوات سابقة
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	تسوية عقود ضمان حسن تنفيذ الموردين
---	٢,٢٧٧,٨٠٩	تسوية مكافآت تخص ٢٠١٧ م
---	(٦٢,٢٠٠)	المجموع
---	٢,٢١٥,٦٠٩	

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

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

١٠- الإرتباطات المالية
بلغت الإرتباطات المالية مقابل إتمادات مستندية ٦,٥٦٥,٤٥٠ ريال سعودي كما في ٢٠١٨/٦/٣٠ م (٩,٠٠٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م).

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

١٢- القطاعات التشغيلية والتوزيع الجغرافي
إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية كما تتركز إيرادات الشركة البالغة ١٩١,١٦٥,٧٧٧ ريال سعودي حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م في مبيعات أسمنت عادي ومقاوم وبالتالي فإن كافة أصول والتزامات الشركة مخصصة لقطاع الأسمت.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

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 الأخرى 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 العمولات الخاصة

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

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 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.

١٥- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨م.