

شركة أسمنت نجران

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الصفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة والدخل الشامل الآخر
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



٥ مايو ٢٠١٩ م

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية للوجزة

إلى السادة / المساهمين
شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت نجران - شركة مساهمة سعودية (الشركة) - كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموجزة.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠: (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير من نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ غير معقدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه
عبدالله سليمان الكحلان
ترخيص رقم (٤٥٦)



شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
٢,١٣٤,٠٧١	٢,١١٨,٨٩٩	(٥)	الممتلكات، الآلات والمعدات
٤,٠٨٠	٤,١١٣	(٦)	أصول غير ملموسة
٢,١٣٨,١٥١	٢,١٢٣,٠١٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١١٥,٧١٧	١١٤,٥٩٦	(٧)	قطع غيار وعدد وأدوات
٢٦٧,١٤٤	٢٣٩,٦٩٨	(٨)	بضاعة معدة للبيع
٢٠,٥٨٠	٢٢,٧٣٩		ذمم تجارية مدينة
١٣,٨٦٣	١٨,٣٩٢	(٩)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٢,٠٢٤	٤١,٢٣٦	(١٠)	النقد والنقد المكافئ
٤٣٩,٢٣٨	٤٤٦,٦٥١		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٥٧٧,٤٧٩	٢,٥٦٩,٦٦٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
١٠٢,٠٥٩	١٠٢,٠٥٩		احتياطي نظامي
١٣٠,٥٦٩	١٣٦,٦٢٥		أرباح مبقاة
١,٩٣٣,٦٢٨	١,٩٣٩,٦٨٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات:
٢٥,٦٢٩	٢٥,٨٤٤	(١١)	المطلوبات غير المتداولة:
٤٩٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	(١٢)	مخصص نهاية الخدمة
٥١٥,٦٢٩	٥٠٠,٨٤٤		القروض طويلة الأجل
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٢٠,٤٨٦	٢٢,٧٣٦	(١٣)	مخصص الزكاة الشرعية
٦١,١٧٠	٦١,١٧٩	(١٢)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤,٢٧٥	٢,٦٩٢		دفعات مقدمة من العملاء
٢٥,٧٢٧	٢٠,٥٨٦		ذمم تجارية دائنة
١٦,٥٦٤	٢٠,٩٤٢	(١٤)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٢٨,٢٢٢	١٢٩,١٣٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٤٣,٨٥١	٦٣٩,٩٧٩		إجمالي المطلوبات
٢,٥٧٧,٤٧٩	٢,٥٦٩,٦٦٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن أحمد بامعروف

الرئيس التنفيذي

عبد السلام بن عبدالله الدريبي

المدير المالي

عمران أحمد

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة والدخل الشامل الآخر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
غير مدققة	غير مدققة		
٩٧,٠٢٦	١٠٦,٥٠٠	(١٥)	المبيعات - بالصافي
(٨٧,٢٢٤)	(٨٢,٨٨٦)	(١٦)	تكلفة المبيعات
٩,٧٠٢	٢٢,٦١٤		إجمالي الربح
(١,٥٩٠)	(١,٦٦٢)		مصروفات البيع والتوزيع
(٨,٧٩٣)	(٦,٩١٣)		مصروفات إدارية وعمومية
(٦٨١)	١٤,٠٢٩		صافي الربح/(الخسارة) التشغيلي للفترة
(٦,٣٧١)	(٧,٠٤٠)		تكلفة التمويل
(١٢٥)	١,٣٠٧		إيرادات / (مصروفات) أخرى
(٧,١٧٧)	٨,٢٠٦		صافي ربح/(خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٢,٠٠٠)	(٢,٢٥٠)		الزكاة الشرعية
(١٠,١٧٧)	٦,٠٥٦		صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل/(الخسارة) الشامل الآخر:
-	-		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة
-	-		إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل الآخر
(١٠,١٧٧)	٦,٠٥٦		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(٠,٠٠٦)	٠,٠٠٤		ربحية السهم الأساسي (ريال سعودي):
(٠,٠٠٦)	٠,٠٠٤		من صافي الربح / (الخسارة) للفترة
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠		من صافي الربح / (الخسارة) الشامل للفترة
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (ألف سهم)

عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن أحمد بامعروف

الرئيس التنفيذي

عبد السلام بن عبدالله الدريبي

الدير المالي

عمران أحمد

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التفيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٠٢٨,٨٨٢	٢٢٥,٨٢٤	١٠٢,٠٥٩	١,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
(١٠,٦٩٨)	(١٠,٦٩٨)	-	-	تسويات تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩-
(١٠,١٧٧)	(١٠,١٧٧)	-	-	صافي (خسارة) الفترة
٢,٠٠٨,٠٠٨	٢٠٤,٩٤٩	١٠٢,٠٥٩	١,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)
١,٩٣٢,٦٢٨	١٣٠,٥٦٩	١٠٢,٠٥٩	١,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
٦,٠٥٦	٦,٠٥٦	-	-	صافي الربح الفترة
١,٩٣٩,٦٨٤	١٣٦,٦٢٥	١٠٢,٠٥٩	١,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة المراجعة


وليد بن أحمد بامعروف

الرئيس التنفيذي


عبد السلام بن عبدالله الدريبي

المدير المالي


عمران أحمد

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة اسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة - غير مدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
(٧,١٧٧)	٨,٣٠٦	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة
٢٥,٨٥٥	١٨,٧٩٥	(٥) التصديلات لتسوية صافي الربح / (الخسارة) لـ صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
١١٤	١٣	(٦) الاستهلاك
٣٦٧	(٥)	(٦) الإطفاءات
-	(٤١٩)	(٦) (أرباح) / خسائر بيع ممتلكات، آلات ومعدات
١,٤٠٤	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مسترد
٢٩	٢٣	مخصص مطالبات محتملة
٦,٣٧١	٧,٠٤٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠١١	٩٠٧	(١١) تكلفة التمويل
٢٧,٨٧٤	٣٤,٦٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التغير في الأنشطة التشغيلية قبل رأس المال العامل
(٢,٥٣٧)	(٢,٢١٨)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٩٢٦)	١,١٢١	ذمم تجارية مدينة
١٣,٣٦٠	٢٧,٤٤٦	قطع غيار وعدد وأدوات
(٧,٠٢٨)	(٤,٥٣٠)	بضاعة معدة للبيع
(٢٢٦)	(٥٨٣)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٢,٧٨٢)	(٥,١٤٢)	دفعات مقدمة من العملاء
(٢,٤٨٥)	٤,٨٣٦	ذمم تجارية دائنة
٢٣,٢٥٠	٥٥,٥٨٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٨٦٥)	(٧,٠٣١)	النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٢٨)	(٦٩٢)	مصروفات تمويلية مسددة
١٧,٢٥٧	٤٧,٨٦٥	(١١) مكافأة نهاية الخدمة المسددة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٥٥)	(٢,٦٣٨)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
-	(٤٥)	شراء الممتلكات، آلات والمعدات
(٤٥٣)	-	شراء أصول غير ملموسة
(١,٨١٢)	-	الحركة في قطع غيار استراتيجية لأعمال الصيانة الرأسمالية
٤٨	٣٠	إضافات مشاريع تحت التنفيذ - الصافي
(٢,٤٧٢)	(٢,٦٦٣)	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٥٠٠)	(١٥,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
(١)	-	المسدد من القروض طويلة الأجل
(١٣,٥٠١)	(١٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مسددة
١,٢٨٤	٢٩,٢٠٢	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٢,٦٣٠	١٢,٠٢٤	الزيادة في النقد والنقد المكافئ
١٣,٩١٤	٤١,٢٢٦	(١٠) النقد والنقد المكافئ - رصيد بداية الفترة
		النقد والنقد المكافئ - رصيد نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(١) معلومات الشركة:

إن شركة أسمنت نجران (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية، تأسست بتاريخ ٥ رمضان ١٤٢٦ هـ الموافق (٩ أكتوبر ٢٠٠٥ م) بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٥٠٠١٠٤٧٩، وبتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٧ هـ الموافق (١٧ مايو ٢٠١٦ م) حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٢٤٤٦، يتمثل النشاط الرئيسي للشركة إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت مقاوم للأحماض.

يبلغ رأس مال الشركة ١,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمة على ١٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال لكل سهم.

تبدأ السنة المالية للشركة من ١ يناير من كل سنة وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

(٢) فقرة الالتزام:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ التقارير المالية الأولية) والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تشمل المعايير المحاسبية المعتمدة على معايير التقارير المالية الدولية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية كما تم إخطارها من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن الإفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تشمل المعلومات المسجلة عن القوائم المالية السنوية الكاملة، وبالتالي يجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. قائمة المركز المالي المقارن المستخرجة من القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، في حين يتم إعداد قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة من التقرير الأولي غير المدقق للمعلومات المالية للشركة للفترة المقارنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

(٣) عملة العرض والنشاط:

يتم عرض القوائم المالية المرحلية الموجزة بالريال السعودي باعتبارها العملة الوظيفية للشركة، جميع الأرقام تم تقريبها لأقرب ألف (٠٠٠) ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

(٤) السياسات المحاسبية الهامة:

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ومع ذلك، تم توضيح بعض السياسات المحاسبية الرئيسية أدناه.

١.٤ أسس الإعداد:

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة على أساس الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا التزامات المنافع المحددة للعاملين والتي يتم تسجيلها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقاً لطريقة انتمان الوحدة المتوقعة.

شركة أسمنت نجران

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(٤) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٢.٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسيات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ البنينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. تؤثر التقديرات والافتراسيات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك مبالغ الإيرادات والمصروفات. وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل معلومات متاحة للإدارة عن الأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة الافتراسيات الهامة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

تتم مراجعة التقديرات والافتراسيات على أساس مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على تلك السنة أو سنة المراجعة أو الفترات المقبلة. ان مجالات عدم التأكد في التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي:

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطيئة الحركة.
- العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات.
- المخصصات والمستحقات.
- التزامات المنافع المحددة -منافع العاملين.

٢.٤ المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة والتي تم تطبيقها:

المعايير، التعديلات والتفسيرات التالية للمعايير المحاسبية المعتمدة ستكون فعالة للسنوات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار:

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذج واحد للمحاسبة عن عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل 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 المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي أي يستمر المؤجرون في تصانيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي وعقود إيجار تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، والتفسير الدولي ٤ تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ١٥ -SIC عقود الإيجار التشغيلي الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ٢٧ -SIC تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الإيراد من العقود مع العملاء في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢.٤ المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة والتي تم تطبيقها (تتمة):

التحول:

يجوز للشركة كمستأجر إما تطبيق المعيار باستخدام نهج:

- بأثر رجعي، أو

- بأثر رجعي معدل مع وسائل عملية اختيارية.

بالنسبة للمؤجر لا يتطلب من الشركة اجراء أي تعديلات لعقود الايجار الا بما يخص عقود الايجار الفرعية.

أثر تطبيق المعيار:

تم تشييد الممتلكات، المصانع والمعدات الخاصة بالشركة، باستثناء مبنى المقر الرئيسي في نجران، على أرضين مستأجرين منفصلتين من الحكومة في منطقتي سلطنة وعكفة في منطقة نجران يفرض الحق في استخدام الموارد المعدنية لفترة غير محددة بينما يكون عقد الإيجار لفترة من ٣٠ و ٢٥ سنة على التوالي وقابل للتجديد كخيار الشركة. لذلك، فإن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية - ١٦ لا ينطبق على الكيان للإفصاح عن حق استخدام الأصول.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (دورة ٢٠١٥-٢٠١٧م)

المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ - تجميع الأعمال، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١١- الترتيبات المشتركة

يوضح طريقة محاسبة الشركة عن زيادة حصصها في العمليات المشتركة التي تستوفي تعريف الاعمال التجارية.

- إذا احتفظ طرف ما (أو حصل) على السيطرة المشتركة، فلا يعاد قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً.
- إذا حصل طرف ما على السيطرة، فإن المعاملة هي تجميع أعمال تم تحقيقها على مراحل ويقوم الطرف المستحوذ بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً بالقيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضرائب الدخل يوضح أن جميع تبعات ضرائب الدخل الناتجة من توزيعات الأرباح (بما فيها المدفوعات للأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية) يتم الاعتراف بها بشكل ثابت ضمن المعاملة التي تنتج عنها أرباح قابلة للتوزيع - أي في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر أو حقوق الملكية.

معيار المحاسبة الدولي ٢٢ تكاليف الاقتراض

يوضح أن مجموع القروض العامة المستخدم لحساب تكاليف الاقتراض المؤهلة تستثنى فقط القروض التي تمول الموجودات المؤهلة على وجه التحديد التي لا تزال قيد التطوير أو الإنشاء. أما القروض التي تهدف تحديداً إلى تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة الآن للاستخدام المحدد أو البيع، أو أي موجودات غير مؤهلة، فيتم إدراجها في تلك المجموعة العامة. ونظراً لأن تكاليف التطبيق بأثر رجعي قد تفوق المزايا، فيتم تطبيق التغيرات بأثر مستقبلي على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد تاريخ تطبيق النشأة للتعديلات.

التعديلات الأخرى:

إن التعديلات التالية على المعايير لم يتم تطبيقها حتى الآن ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية للشركة

- خصائص المبالغ المدفوعة مقدماً مع التعويض السالب (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩).
- الحصص طويلة الأجل في الشركات الرزيلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)
- تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩)

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(هـ) المتفككات، الآلات والمعدات:

الإجمالي	الأعمال الراسمالية تحت التنفيذ	الأصول المحتفظ بها (الأصول الاستراتيجية)	حاسب آلي	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	المركبات	المحاجر والآلات والمعدات الأخرى	المباني	الأراضي	التكلفة:
٣,١٠٢,٦٦٢	١,٦٢٨	٢٨,٣٦٦	٤,٣٦٦	١٢,١٣١	٢١,٨٤٠	١,٨٥٨,٦٠٥	١,٦٦٢,٢٠٤	٢,٥٦٢	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مُدققة)
٢,٦٢٨	-	-	-	-	٢,٩٠٠	٧٣٨	-	-	الإضافات خلال الفترة
(١٧٧)	-	-	-	-	(١٧٧)	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
-	-	(١,٨٩٢)	-	-	-	١,٨٩٢	-	-	المحول خلال الفترة
٣,١٠٢,١٢٤	١,٦٢٨	٢٦,٤٨٢	٤,٣٦٦	١٢,١٣١	٢٤,٥٦٢	١,٨٦١,٢٣٦	١,٦٦٢,٢٠٤	٢,٥٦٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
٩٦٩,٥٩٢	-	-	٢,٦١٠	٨,٤٧٧	١٧,٧٣٤	٦٣١,١٢٧	٣٠٩,٦٤٤	-	الاستهلاك المتراكم:
١٨,٢٩٥	-	-	٦٢	١٢٠	٢٧٨	١٢,٠٧٢	٥,٢٦٢	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مُدققة)
(١٦٢)	-	-	-	-	(١٦٢)	-	-	-	التغيرات خلال الفترة
٩٨٨,٢٢٥	-	-	٢,٦٧٢	٨,٥٩٧	١٧,٨٥٠	٦٤٤,١٩٩	٣١٤,٩٠٦	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
٢,١١٦,٨٩٩	١,٦٢٨	٢٦,٤٨٢	١,٦٩٤	٤,٥٢٤	٦,٧١٢	١,٢١٧,٠٣٧	٨٤٨,٢٩٨	٢,٥٦٢	صافي القيمة المتبقية:
٢,١٢٤,٠٧١	١,٦٢٨	٢٨,٣٦٦	١,٧٠٦	٤,٦٥٤	٤,١٠٦	١,٢٣٧,٤٧٨	٨٥٣,٥٦٠	٢,٥٦٢	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
									٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(٦) أصول غير ملموسة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (معدلة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير معدلة)	
		التكلفة:
٧,٤٤٦	٨,٦٧٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٢٢٠	٤٥	إضافات خلال الفترة / السنة
٨,٦٧٦	٨,٧٢١	
		الإطفاء المتراكم:
٤,٤١١	٤,٥٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨٥	١٢	الإطفاء للفترة / السنة
٤,٥٩٦	٤,٦٠٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٠٨٠	٤,١١٣	صافي القيمة الدفترية

يتم إضافة مصاريف الإطفاء ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(٧) قطع فيار وعدد وأدوات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (ملققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير ملققة)	
١١٩,٧١٧	١١٨,٥٩٦	قطع فيار مستهلكة (غير مخصصة للبيع)
(٤,٠٠٠)	(٤,٠٠٠)	بخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة
١١٥,٧١٧	١١٤,٥٩٦	الرصيد بالصافي

(١٧) يتم تصنيف قطع الفيار الاستراتيجية والمحتفظ بها للاستخدام الراسمالي المستقبلي والبالغ ٣٦,٤٨٣ ريال سعودي (٢٠١٨: ٢٨,٣٧٦) ريال سعودي ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات.

(٨) بضاعة مهددة للبيع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (ملققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير ملققة)	
٢٣,١٣٧	٢٠,٠٩٣	المواد الخام، الوقود ومواد التغليف
٢٣٥,٧٢٤	٢١١,٣٧٦	بضاعة تحت التشغيل
٨,٢٨٢	٧,٨٢٩	الإنتاج التام
٢٦٧,١٤٤	٢٣٩,٢٩٨	الإجمالي

(٩) مدفوعات مقدمة ونامر مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (ملققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير ملققة)	
٣,٧٨١	٣,٨٦٨	المدفوع مقدما للموردين
٥,٦٧٢	١٠,٤٥٩	المصاريف المدفوعة مقدما
٢,٠١٤	١,٧٣٨	رسوم جمركية مستردة - صافي
٢,٢٩٦	٢,٣٢٧	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٨٦٣	١٨,٣٩٢	الإجمالي

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(١٠) النقد والنقد المكافئ:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٥٥٢	٦٢٢	النقد في الصندوق
١١,٤٧٢	٤٥,٦٠٤	أرصدة لدى البنوك
١٢,٠٢٤	٤٦,٢٢٦	الإجمالي

يتضمن أرصدة لدى البنوك توزيعات أرباح لم يتم المطالبة بها ١,٠٠٨ ريال سعودي (٢٠١٨ : ١,٠٠٨) ريال سعودي

(١١) مخصصي مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

الحركة في مخصصات نهاية الخدمة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢٥,٣٦٦	٢٥,٦٢٩	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣,٩٠٧	٩٠٧	تكلفة الخدمة الحالية
٨٤٢	-	تكلفة المائد
٤,٧٥٠	٩٠٧	المبلغ المعترف به في حساب الربح أو الخسارة
(١,٨٩٣)	-	إعادة قياس (الربح) المعترف به في الدخل الشامل الآخر
(٢,٥٩٤)	(٦٩٢)	النافع (المسدة) خلال الفترة/السنة
٢٥,٦٢٩	٢٥,٨٤٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

(١٢) القروض طويلة الأجل:

الإجمالي	البنك السعودي الفرنسي		
	صكوك	إيضاح ١.١٢	
٥٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	المبلغ الرئيسي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩
١,١٧٠	١,١٧٠	-	المستحقات
٥٥١,١٧٠	٤٠١,١٧٠	١٥٠,٠٠٠	
(١٦,١٧٠)	(١,١٧٠)	(١٥,٠٠٠)	ناقصاً: مدفوعات / استردادات خلال الفترة
٥٣٥,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	صافي المبلغ الرئيسي
١,١٧٩	١,١٧٩	-	مستحقة خلال الفترة
٥٣٦,١٧٩	٤٠١,١٧٩	١٣٥,٠٠٠	
(٦١,١٧٩)	(١,١٧٩)	(٦٠,٠٠٠)	ناقصاً: المحول إلى المطلوبات المتداولة
٤٧٥,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (الجزء غير المتداول من القرض) (غير مدقق)

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(١٢) القروض طويلة الأجل (تتمه):

١.١٢ تسهيلات من بنوك تجارية (التورق):

تبلغ التسهيلات الائتمانية للشركة مع البنك السعودي الفرنسي والتي تمت إعادة هيكلتها في ٢٢ يناير ٢٠١٨ كالتالي:

التسهيلات الائتمانية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي الخاصة بتمويل مشروع نظام استقلال الطاقة الحرارية المفقودة مستحقة السداد على عشرة أقساط ربع سنوية بقيمة ١٥ مليون ريال سعودي بدءاً من مارس ٢٠١٩ حتى يونيو ٢٠٢١ ، بمعدل فائدة ٢.٥٠٪ + ثلاثة أشهر سايبور .

بالإضافة الى ذلك، لدى الشركة اتفاقية تسهيلات أخرى متعددة متاحة بمبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ولكنها غير مستخدمة. التسهيلات مضمونة بأموال من بينها ثلاثة أوامر شراء بمبلغ ٢٤٠,٥٥٠ ريال سعودي من المتوقع تجديد هذه التسهيلات في نهاية مايو ٢٠١٩ .

٢.١٢ صكوك:

خلال يونيو ٢٠١٥ م أصدرت الشركة صكوك غير مصنفة ائتمانية و لكنها مسجلة بقيمة ٤٠٠ مليون ريال سعودي لمدة خمس سنوات و تستحق الدفع في شهر يونيو ٢٠٢٠ م ، تم تحديد العائد على الصكوك بهامش ربح فترة ٢.١٥٪ مضافة الى معدل الأساس (سايبور) لفترة الثلاثة أشهر (تستحق ربع سنويا .

تم الحصول على تنازل عن الشرطين ٧ (د) و ٧ (هـ) من اتفاقية الصكوك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من خلال قرار المساهمين في اجتماع الجمعية الخاصة لحاملة الصكوك في ١٠ ديسمبر ٢٠١٨ .

(١٣) مخصص الزكاة الشرعية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدفقة)	
٢٤,٣٤٢	٢٠,٤٨٦	الرصيد في ١ يناير
٧,٤٠٧	٢,٢٥٠	المكون خلال الفترة/السنة
(١١,٣٦٤)	-	المدفوع خلال الفترة/السنة
٢٠,٤٨٦	٢٢,٧٣٦	الرصيد نهاية الفترة / السنة

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(١٤) مستحقات وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (ملفقة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير ملفقة)	
٨,٢٤٢	١١,٢٠٢	مقابل استغلال المواد الخام
٦,٧٠١	٦,٥٦٢	دائنون متنوعون
١,٠٠٨	١,٠٠٨	توزيعات أرباح
٥١٢	٢,١٧٠	مصرفات مستحقة
١٦,٥٦٤	٢٠,٩٤٢	الإجمالي

(١٥) المبيعات بالصافي:

٣١ مارس ٢٠١٨ (ملفقة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير ملفقة)	
١١٦,٩٩٢	١٣٥,٨٤٠	إجمالي المبيعات
(١٩,٩٦٦)	(٢٩,٣٤٠)	بخصم: الحوافز
٩٧,٠٢٦	١٠٦,٥٠٠	صافي المبيعات

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(١٦) تكلفة المبيعات:

٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة)	
٢,٧٣١	٣,٠٢٢	مواد خام وتمبئة مستخدمة
١٥,٣٢٦	١٢,٩٤٢	رواتب ومزايا الموظفين وتكاليف أخرى ذات صلة
٣,٥٢٠	٣,٨٥٩	حقوق الامتياز على المواد الخام الجديدة
٢,٠٦٣	٨٩٤	تكلفة التفجير
٤,٨١٥	٣,١٥٧	تكلفة نقل المواد
٨,٦٦٧	٨,٣٢٢	وقود وطاقة
٤,٢٢٩	٤,٧٧٢	إصلاحات وصيانة
٣,٣٥٢	٢,٨٩١	مصروفات تشغيل وإدارة
١,١١٧	٩٩٧	تأمين
٢٥,٤٤٥	١٨,٤٧٦	الاستهلاك
١٥٨	١٥٨	تكلفة إيجارات الأراضي
١,١٩٦	٩٢٨	مصروفات أخرى
٧١,٥٢٠	٥٩,٤١٨	
١٥,٧٩٤	٢٤,٤٦٨	التغيرات في المخزون
٨٧,٣٢٤	٨٣,٨٨٦	تكلفة المبيعات

١٦ تشمل تكلفة الإيرادات التكاليف غير المباشرة المتعلقة بالجزء الغير تشغيلي من خط (خطوط) إنتاج الشركة خلال الفترة البالغة ١٦,١٨٨ ريال سعودي (٢٠١٨: ٢٤,٠٠٩ ريال سعودي).

(١٧) الالتزامات المحتملة:

بلغت الالتزامات القائمة على الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ من اعتمادات مستنديه وفواتير التحصيل صفر ريال سعودي (٢٠١٨: ١,٢٤٤ ريال سعودي) وسندات ضمان بمبلغ ٦٠٠ ريال (٢٠١٨: ٨٥٠ ريال سعودي)

(١٨) التقرير القطاعي:

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك، يتم دفع مبلغ كبير من مطلوبات الشركة في المملكة العربية السعودية.

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(١٩) إدارة المخاطر المالية والأهداف والسياسات:

تقوم الشركة بتمويل عملياتها الرئيسية من خلال حقوق الملكية وإدارة رأس المال العامل بهدف الحفاظ على مزيج مناسب بين مختلف مصادر التمويل للحد من التعرض للمخاطر.

وبصورة عامة تتمثل المخاطر في مخاطر السوق، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة،

تتمثل المطلوبات المالية الرئيسية على الشركة من الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى، إن الفرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو توفير التمويل اللازم لعمليات الشركة. ولدى الشركة موجودات مالية مختلفة تتمثل في الاستثمارات وفي الذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى. وعلى الشركة التزامات مالية مختلفة مثل التمويل طويل الأجل، والذمم الدائنة التجارية وذمم دائنة أخرى.

مخاطر السوق :

هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في السوق. تتكون عوامل السوق الرئيسية التي تتعرض لها الشركة من ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر معدل الربح ومخاطر العملات ومخاطر أسعار أخرى.

أ- مخاطر معدل الربح

مخاطر معدل الربح هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات الربح في السوق. تقوم الشركة بتخفيف مخاطر التعرض لهذا النوع من المخاطر من خلال التركيز على الاحتفاظ بالأرصدة لدى البنوك. كما هو موضح في قائمة المركز المالي، لم تتعرض الشركة بشكل جوهري لمخاطر معدل الربح.

ب- مخاطر العملات

تنشأ مخاطر العملات الأجنبية من احتمال تأثير التغيرات في أسعار صرف العملات على قيمة الموجودات والمطلوبات المالية المقومة بالعملات الأجنبية. ولا تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات جوهرياً لأن معظم معاملات وأرصدة الشركة الأساسية بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي، والذي سعر صرفه مثبت مع الريال السعودي، توجد بعض المعاملات باليورو ولكنها ليست جوهرياً.

ج- مخاطر أسعار أخرى

مخاطر الأسعار الأخرى هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق.

مخاطر الائتمان

تعزى مخاطر الائتمان للشركة في المقام الأول إلى أموالها السائلة و ذممها المدينة، تم إيداع النقد والاستثمارات لدى بنوك محلية كبرى ذات تصنيف ائتماني مرتفع، على الرغم من أن هناك عدد بسيط من العملاء يشكل جزءاً كبيراً من الإيرادات وأرصدة الذمم المدينة، فقد قدم هؤلاء العملاء ضمانات ملائمة تضمن سداد مديونياتهم، جميع كبار العملاء يتمتعون بسمعة جيدة داخل المملكة العربية السعودية ولا يوجد ما يوحي إلى أنه خسارة ناتجة عن التعامل معهم، تم إثبات المبالغ الظاهرة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحويل والتي تقدر من قبل إدارة الشركة بناءً على خبرتها، عليه لا تعتقد الإدارة أن الشركة معرضة بشكل جوهري إلى مخاطر الائتمان.

عند تحديد قابلية استرداد الذمم التجارية المدينة، تأخذ الشركة بعين الاعتبار أي تغيير في الجودة الائتمانية للمدينين التجاريين من تاريخ منح الائتمان في البداية حتى نهاية فترة التقرير

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(١٩) إدارة المخاطر المالية والأهداف والسياسات (تتمة):

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يتمثل نهج الشركة في إدارة السيولة في أن تضمن قدر الإمكان أن يكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها ، سواء في ظل الظروف العادية أو الظروف الصعبة ، وذلك دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة الشركة. وللتخفيف من هذه المخاطر ، تقوم الإدارة بمراقبة بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للتأكد من وجود سيولة كافية في حالة إحتياجها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			كما في ٣١ مارس ٢٠١٩			
أكثر من ٥ سنوات	٥-١ سنوات	خلال عام واحد	أكثر من ٥ سنوات	٥-١ سنوات	خلال عام واحد	
-	٤٩٠,٠٠٠	٦١,١٧٠	-	٤٧٥,٠٠٠	٦١,١٧٩	القروض طويلة الأجل
-	-	٢٥,٧٣٧	-	-	٢٠,٥٨٦	ذمم تجارية دائنة
-	-	١٦,٥٦٤	-	-	٢٠,٩٤٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	-	٢٠,٤٨٦	-	-	٢٢,٧٣٦	مخصص الزكاة الشرعية
-	٤٩٠,٠٠٠	١٢٣,٩٤٧	-	٤٧٥,٠٠٠	١٢٥,٤٤٣	الإجمالي

(٢٠) اعتماد مجلس الإدارة:

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٩ .