

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع
الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية
الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٧ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة**السادة المساهمين****شركة الإسمنت السعودية****(شركة مساهمة سعودية)****الدمام - المملكة العربية السعودية****مقدمة**

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لشركة الإسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م وقائمة الدخل والدخل الشامل الأخر الأولية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١١) .

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) الخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة" 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 الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية مراجعة . بالتالي ، لن نُبدي رأي مراجعة .

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 عبداللصيف العمري**
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠**التاريخ : ٢٥ شعبان ١٤٤٠هـ**
الموافق: ٣٠ أبريل ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
(مدققة)	(غير مدققة)		
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية		
٢,٦١٢,٣٩٢	٢,٥٨٠,٩٠٤	٤	الأصول
-	٣٤,٠٠٦	٣	الأصول غير المتداولة
٥٦,٩٠٩	٥٩,٧٣٠		ممتلكات ، آلات ومعدات
٢,٦٦٩,٣٠١	٢,٦٧٤,٦٤٠		أصول حق الاستخدام
			إستثمارات في شركات زميلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٨١٠,٤٣٩	٧٨٠,٩٧٠		الأصول المتداولة
٣١٠,٤٦٥	٣٦٠,١٦٦		مخزون
٦٧,٤٢٨	٥٤,٧٩٠		ذمم مدينة تجارية
٦٩,٥٥٦	٣٠٧,٥٢٩		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٢٥٧,٨٨٨	١,٥٠٣,٤٥٥		نقد وما في حكمه
٣,٩٢٧,١٨٩	٤,١٧٨,٠٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠		رأس المال
٤٥٩,٠٠٠	٤٥٩,٠٠٠		احتياطي نظامي
٧٩٨,١٤٣	٩٢٩,٥٩٧		أرباح مبقاة
٢,٧٨٧,١٤٣	٢,٩١٨,٥٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٤,٦١٥	٧٥,٢٣٧		مزايا موظفين
-	٣٠,٨٥٧	٣	التزامات عقود الإيجار - غير متداولة
٧٤,٦١٥	١٠٦,٠٩٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	٥,٤٣٢	٣	التزامات عقود الإيجار - متداولة
٦٢٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	٥	تمويل إسلامي
٧٩,٨١١	٨٢,١٨٩		ذمم دائنة تجارية
٢١٩,١٨٣	٢٢٤,٥٥٤		توزيعات ارباح مستحقة الدفع
١٣٠,٤٩٨	١١٢,٠٧٣		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٥,٩٣٩	٩,١٥٦		مخصص زكاة
١,٠٦٥,٤٣١	١,١٥٣,٤٠٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٤٠,٠٤٦	١,٢٥٩,٤٩٨		إجمالي المطلوبات
٣,٩٢٧,١٨٩	٤,١٧٨,٠٩٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي



العضو المفوض / الرئيس التنفيذي



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

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الاولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	مبيعات
٣٣٠,٤٥٨	٣٩٠,٣٥٩	تكلفة مبيعات
(١٦١,١٤١)	(٢٠٩,٣٢١)	إجمالي الربح
١٦٩,٣١٧	١٨١,٠٣٨	مصاريف بيع وتسويق
(٧,١٢٢)	(٢٤,٤١٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣,٧٢٥)	(١٥,٦٣٢)	الربح التشغيلي
١٤٨,٤٧٠	١٤٠,٩٩٦	إيرادات أخرى
٣٧٤	١,٥٨٦	حصة في صافي نتائج شركات زميلة
٥٣٦	(٩٩٠)	مصاريف تمويل إسلامي
(٣,٥٠٣)	(٥,٧٥٦)	الدخل قبل الزكاة
١٤٥,٨٧٧	١٣٥,٨٣٦	زكاة
(٣,٦٤٧)	(٣,٣٩٦)	صافي دخل الفترة
١٤٢,٢٣٠	١٣٢,٤٤٠	دخل شامل آخر
-	٣٦٢	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في فترة لاحقة
١٤٢,٢٣٠	١٣٢,٨٠٢	حصة في دخل شامل آخر لشركات زميلة
		إجمالي الدخل الشامل
		ربحية السهم (بالريال السعودي)
٠,٩٣	٠,٨٧	ربح السهم الاساس والمخفف المتعلق بحقوق مساهمي الشركة

المدير المالي



العضو المفوض / الرئيس التنفيذي



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

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٢,٨٧٧,٨٦٧	٨٨٨,٨٦٧	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
١٤٢,٢٣٠	١٤٢,٢٣٠	-	-	صافي دخل للفترة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
١٤٢,٢٣٠	١٤٢,٢٣٠	-	-	إجمالي دخل شامل
٣,٠٢٠,٠٩٧	١,٠٣١,٠٩٧	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
٢,٧٨٧,١٤٣	٧٩٨,١٤٣	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(١,٣٤٨)	(١,٣٤٨)	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (إيضاح ٣)
١٣٢,٤٤٠	١٣٢,٤٤٠	-	-	صافي دخل للفترة
٣٦٢	٣٦٢	-	-	دخل شامل آخر
١٣٢,٨٠٢	١٣٢,٨٠٢	-	-	إجمالي دخل شامل
٢,٩١٨,٥٩٧	٩٢٩,٥٩٧	٤٥٩,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

المدير المالي



العضو المفوض / الرئيس التنفيذي

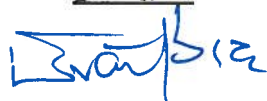


تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٤٥,٨٧٧	١٣٥,٨٣٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي النقد من عمليات التشغيل :
٥٠,٥٥٩	٥١,١٦٩	إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
-	١,٦٦١	إستهلاك أصول حق الإستخدام
٣,٥٠٣	٥,٧٥٦	مصاريف تمويل إسلامي
-	(٣٦٧)	ربح بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٥٣٦)	٩٩٠	حصة في صافي نتائج شركات زميلة
(٨٩٨)	٦٢٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
١٩٨,٥٠٥	١٩٥,٦٦٧	
		تغيرات في رأس المال العامل
		مخزون
٣,٤٦٥	٢٩,٤٦٩	ذمم مدينة تجارية
(٧١,٥٥٧)	(٤٩,٧٠١)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤٠٦	١٢,٦٣٨	ذمم دائنة تجارية
(١٤,١٣٥)	٢,٣٧٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٨,٩٦٩)	(١٣,٠٥٤)	
(٩٠,٧٩٠)	(١٨,٢٧٠)	
(٣,٥٠٣)	(٥,٧٥٦)	مصاريف تمويل إسلامي مدفوعة
(٩,٤٨١)	(١٠,١٧٩)	زكاة مدفوعة
٩٤,٧٣١	١٦١,٤٦٢	صافي نقد ناتج من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(٨,٦٤٦)	(١٩,٧٢٠)	إضافات إلى ممتلكات ، آلات ومعدات
-	٤٠٦	متحصلات من بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
-	(٣,٤٥٠)	إستثمارات إضافية في شركات زميلة
(٨,٦٤٦)	(٢٢,٧٦٤)	صافي نقد مستخدم في عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	صافي حركة في تمويل إسلامي
-	(٧٢٥)	تسديدات التزامات عقود الإيجار
٥٠,٠٠٠	٩٩,٢٧٥	صافي نقد ناتج من / (مستخدم في) عمليات التمويل
١٣٦,٠٨٥	٢٣٧,٩٧٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١٩,٨٧٦	٦٩,٥٥٦	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥٥,٩٦١	٣٠٧,٥٢٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي



العضو المفوض / الرئيس التنفيذي



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١- معلومات عامة

شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦٦ الصادر في ٨ ربيع الثاني عام ١٣٧٥هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥ م) وسجلت في المملكة العربية السعودية في مدينة الدمام تحت السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٠٦٠٢ بتاريخ ٦ ذي القعدة ١٣٧٧هـ (الموافق ٢٤ مايو ١٩٥٨ م) . يرتبط نشاط الشركة بأعمال صناعة وبيع الإسمنت ومشتقاته .

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم - ٨٥٠٠/٦/٦١/١ بتاريخ ٢٦ رجب ١٣٧٠ هـ الموافق ٣ مايو ١٩٥١) على حق امتياز التعدين لاستخراج الحجر الجيري والطين وكافة المواد اللازمة لتصنيع الاسمنت في الاحساء لمدة ٣٠ سنة. بعد ذلك ، حصلت الشركة على تراخيص المحاجر الموجودة بموجب المرسوم الملكي رقم م / ١١ بتاريخ ١٤٠٥/٠٤/٢٩ هـ (الموافق ١٩٨٥/٠١/٢٢) والذي يعطي امتياز التعدين لاستخراج الحجر الجيري والطين وجميع المواد اللازمة لتصنيع الاسمنت لمدة ٣٠ عاما. في عام ١٩٨٥ ، حصلت الشركة البحرينية السعودية على حق امتياز التنقيب عن استخراج الحجر الجيري والطين بموجب المرسوم الملكي رقم م / ١٢ بتاريخ ١٤٠٥/٠٤/٢٩ هـ (الموافق ١٩٨٥/٠١/٢٢)، وبعد أن اندمجت الأخيرة في شركة الإسمنت السعودية عام ١٩٩٠م صدر قرار وزارة البترول والثروة المعدنية في ١٤١٢/٠١/٠٤ هـ (الموافق ١٩٩١/٠٧/١٥) نقل جميع الكسارات والتراخيص ذات الصلة من الشركة السعودية البحرينية إلى شركة الإسمنت السعودية . حاليا ، حصلت الشركة على موافقة جميع الأطراف المعنية ، فيما يتعلق بتجديد حقوق امتياز التعدين وعملية التجديد لفترة أخرى.

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

لا تتضمن الإفصاحات في هذه القوائم المالية لاولية المختصرة المعلومات المفصّل عنها لكامل القوائم المالية السنوية ، ولذلك يجب قراءتها بالإشتراك مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الحساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الاولية المختصرة مع تلك السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ما عدا تلك المذكورة في إيضاح ٣ .

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس عرف التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي بإستثناء بعض مكافآت الموظفين التي تقاس بالقيمة الحالية .

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

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

اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ الإجراءات اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م ، 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 التي تسري من ١ يناير ٢٠٢٠م ، ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية الاولية المختصرة للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣- التغيير في السياسات المحاسبية

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ محض معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" وتفسير 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 ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامه بعمل تسديدات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات البنود منخفضة القيمة. اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م (تاريخ التطبيق الأولي) باستخدام "طريقة معدلة باثر رجعي" مع آثار تراكمية تثبت 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 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار".

التعديلات المعترف بها في تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، أثبتت 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 المطلوبات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل فائدة ضمني اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. وكان المتوسط المرجح للفائدة الضمني المطبق على التزامات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩م ٤,٥٪ في السنة.

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

قيمة عقود الإيجار التشغيلي عند التطبيق	مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني للشركة عند الإنشاء	رصيد التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩
٤٣,٠١٣	(٥,٩٩٨)	٣٧,٠١٥

التزامات عقود الإيجار كما في نهاية الفترة كم يلي:

١ يناير ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٣٠,٨٥٧	٣٠,٨٥٧	التزامات عقود الإيجار- جزء غير متداول
٦,١٥٨	٥,٤٣٢	التزامات عقود الإيجار- جزء متداول
٣٧,٠١٥	٣٦,٢٨٩	إجمالي التزامات عقود الإيجار

إجمالي مصروفات الفوائد على التزامات عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م بمبلغ ٤١٥,٠٢٥ ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣- التغيير في السياسات المحاسبية (تتمة)

يرتبط حق استخدام الاصل المعترف به بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٧,٣٥٢	١٦,٨٣٦	أرض
٣٨٣	٣٦١	مباني
١٧,٩٠٧	١٦,٨٠٩	سيارات
٢٥	-	معدات
٣٥,٦٦٧	٣٤,٠٠٦	إجمالي أصول حق إستخدام

لم تكن هناك إضافات إلى أصول حق الاستخدام خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م. يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصول الأساسية أيهما أقصر.

بآلاف الريالات السعودية	
٣٥,٦٦٧	أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩م:
٣٧,٠١٥	- أصول حق إستخدام - بالزيادة
١,٣٤٨	- التزامات عقود الإيجار - بالزيادة
	- صافي الأثر على الأرباح المبقة في ١ يناير ٢٠١٩م - بالنقص.

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال الفترة، قامت الشركة بشراء بنود ممتلكات، آلات ومعدات بمبلغ ١٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢١,٦ مليون ريال سعودي) في حين بلغت الإضافات إلى الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٥٢,٠ مليون ريال سعودي).

٥- تمويل إسلامي

تم الحصول على تسهيلات إسلامية من عدة بنوك محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل بتسهيلات إجمالية بمبلغ ١,٩٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي) حيث بلغ الرصيد المستخدم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م مبلغ ٧٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦٢٠ مليون ريال سعودي). وتحمل هذه التسهيلات الإسلامية تكاليف تمويل متباينة بالزيادة عن أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية "سايبور" ومتوافقة مع شروط كل اتفاقية تسهيل مضمونة بسندات لأمر صادرة من الشركة وتحمل اتعاب متفق عليها مع مقدمي التسهيلات.

وقد تم تصنيف التمويل الإسلامي القائم من ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية نظراً لكونه مستحق السداد خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

وقد تضمنت اتفاقيات التسهيلات التي تم الحصول عليها بعض التعهدات التي تتطلب من بين أمور أخرى، المحافظة على نسب مالية معينة. كانت الشركة ملتزمة مع هذه النسب كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ مارس ٢٠١٨م وأرصدة الاطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

الرصيد الختامي	مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
	فترة الثلاثة أشهر				
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
١٢,٤٢٢	١٤,٠٦٠	٣,٢٩٨	١٤,٩٥٦	مبيعات	١. ذمم مدينة تجارية الشركة المتحدة للإسمنت
٣,٤٥٠	-	-	-	دفعة مقدمة مدفوعة	٢. دفعات إلى طرف ذو علاقة شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
٤٩١	-	٦,٦١٥	٧,٨٣٨	مشتريات مواد خام	٣. ذمم دائنة تجارية شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
٧٩	٧٩	٥,٥١٣	٦,٥٤٩	تأمين ممتلكات ، ومصانع ومعدات	الشركة الوطنية للتأمين

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة
يتم إجراء عمليات البيع إلى والشراء من أطراف ذات علاقة في سياق الاعمال التجارية العادية. إن الأرصدة القائمة كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م غير مضمونة وتم سدادها نقداً. لم يتم تقديم ضمانات للمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة. مع ذلك فإن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة فإنها مغطاة بالكامل بضمانات بنكية. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م لم تسجل الشركة أي هبوط في قيمة مبالغ الذمم المدينة المستحقة من أطراف ذات علاقة. تم الالتزام بإجراء هذا التقييم لكل سنة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذو العلاقة والسوق الذي يمارس فيه الطرف ذو العلاقة نشاطه والصفات المميزة لمخاطر الإئتمان.

بلغ إجمالي تعويضات المديرين التنفيذيين الرئيسيين عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م مبلغ ٣,٧٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨م: ٣,٧ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٧- التزامات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م ، فقد بلغت المصاريف الرأسمالية التي تم التعاقد عليها بواسطة الشركة ولم تتكبتها حتى نهاية السنة مبلغ ١١١,٤ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ١١٧,٠٢ مليون ريال سعودي).

٨- المعلومات القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في الشركة حيث تزاوُل هذه الوحدة تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال) أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) الذي يخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك التي لقطاعات أخرى.

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

٩- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

١٠- توزيعات الأرباح

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

١١- الموافقة على القوائم الأولية المختصرة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٣٠ أبريل ٢٠١٩ م .