

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٩م



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
المحترمين
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر و السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي 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 إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه

عبدالله بن محمد البصري
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٤ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
الموافق ٥ أغسطس ٢٠١٩م

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٥١١,٦٤١,٨٠٣	١,٦٠٨,٠٠١,٥٤١	٣	ممتلكات وألات ومعدات
٣٣٦,٢٩٠	٢٨١,٦١٠	٤	موجودات غير ملموسة
١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	١,٦٩٦,٢٩٦	٥	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,٦٤٧,٣٣١,٤٨١	١,٦٠٩,٩٧٩,٤٤٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٠٨,٣٠٦,٣٦٤	٣٠٢,٩٩٤,٩٠٥		النقد وما في حكمه
٤١,٤٥٠,٢٢١	٣٦,٢٢٠,١٥١		ذمم مدينة
١٠,١٩٣,١٩٥	٤٨,٢١٣,١٢٥	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٩٨,٤٧٥,٠٩٢	١٧٨,٧٩٠,٤٦٨		المخزون
١٨,٨٦٥,٧٩٢	٢٠,٧٧٤,٤٧٣		أرصدة مدينة أخرى
٥٧٧,٢٩٠,٦٦٤	٥٨٦,٩٩٣,١٢٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٢٤,٦٢٢,١٤٥	٢,١٩٦,٩٧٢,٥٦٩		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٣٤,٤١١,٦٧٢	١٣٤,٤١١,٦٧٢	٧	احتياطي نظامي
١١٢,٨١٤,٦٤٠	١١٠,٨٠٦,٧٩٣		أرباح مبقاة
٢,١٣٩,٢٢٦,٣١٢	٢,١٣٧,٢١٨,٤٦٥		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٧٢٥,٧٨٢	١٢,١٦٧,٠١٢		مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين
١١,٧٢٥,٧٨٢	١٢,١٦٧,٠١٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٤,٨٧١,٦٨٨	١١,٤٥١,٧٤١		ذمم دائنة
١١٣,٠٢٤	١١٣,٠٢٤		ضمان حسن تنفيذ الموردين
٤٥,٥٢٣,٤٩٦	٢٩,٨٥١,٤٦٨		أرصدة دائنة أخرى
١٣,١٦١,٨٤٣	٦,١٧٠,٨٥٩		مخصص الزكاة
٧٣,٦٧٠,٠٥١	٤٧,٥٨٧,٠٩٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٥,٣٩٥,٨٣٣	٥٩,٧٥٤,١٠٤		إجمالي المطلوبات
٢,٢٢٤,٦٢٢,١٤٥	٢,١٩٦,٩٧٢,٥٦٩		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي

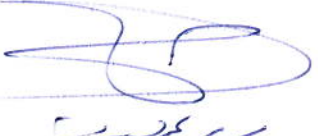
إدريس أبو القاسم
المدير المالي

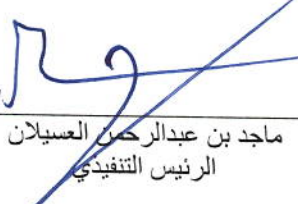
«تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموجزة»


شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩١,١٦٥,٧٧٧	٢٤٥,١٥٧,٤٣٩	٧٠,٠٦٦,٥٠٥	١٠٨,٠٥٩,٤٣٥	المبيعات
(١٣٧,٥١٧,٩٨٩)	(١٥١,٦١٦,٨٧٨)	(٥٠,٦٤٠,١٩٦)	(٦٥,٨١١,٩٦٥)	تكلفة المبيعات
٥٣,٦٤٧,٧٨٨	٩٣,٥٤٠,٥٦١	١٩,٤٢٦,٣٠٩	٤٢,٢٤٧,٤٧٠	مجمل الربح
(٢,٨٤٩,٧٤٩)	(٢,٩٧٧,٦٩٩)	(١,٣٧٩,٢٤٥)	(١,٤٦٩,٤٣٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٢,١٢٤,٦٠٢)	(١٥,٢٥٠,٨٥٦)	(٦,٠٤٠,٩٢٨)	(٧,٥٨٤,٣٨٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٤,٩٧٤,٣٥١)	(١٨,٢٢٨,٥٥٥)	(٧,٤٢٠,١٧٣)	(٩,٠٥٣,٨١٤)	إجمالي المصروفات والأعباء
٣٨,٦٧٣,٤٣٧	٧٥,٣١٢,٠٠٦	١٢,٠٠٦,١٣٦	٣٣,١٩٣,٦٥٦	صافي أرباح الأنشطة الرئيسية
٩٨٠,٢٥٤	٣٩١,٧٤٧	٥٧٢,٧٥٨	٢٣٣,٤٠٣	الإيرادات الأخرى:
١,١٣٣,٥٩٠	٣,٩٦٨,٤٠٠	٣٠٤,٦٦٣	١,٨٢٣,٩٣٥	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,١١٣,٨٤٤	٤,٣٦٠,١٤٧	٨٧٧,٤٢١	٢,٠٥٧,٣٣٨	إيرادات متنوعة
٤٠,٧٨٧,٢٨١	٧٩,٦٧٢,١٥٣	١٢,٨٨٣,٥٥٧	٣٥,٢٥٠,٩٩٤	إجمالي الإيرادات الأخرى
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٣٤,٧٨٧,٢٨١	٧٣,٦٧٢,١٥٣	٩,٨٨٣,٥٥٧	٣٢,٢٥٠,٩٩٤	الزكاة المقدرة
---	---	---	---	صافي دخل الفترة
٣٤,٧٨٧,٢٨١	٧٣,٦٧٢,١٥٣	٩,٨٨٣,٥٥٨	٣٢,٢٥٠,٩٩٤	الدخل الشامل للفترة
---	---	---	---	الدخل الشامل الآخر
٠,١٨	٠,٣٩	٠,٠٥	٠,١٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	ربحية السهم
				ربحية السهم من صافي الدخل المتوسط المرجح لعدد الاسهم


بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


ماجد بن عبدالرحمن العسلان
الرئيس التنفيذي


إدريس أبو القاسم
المدير المالي

«تشكل 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 ٢٠١٩ م

المجموع (غير مدققة)	الأرباح المبقة (غير مدققة)	الإحتياطي النظامي (غير مدققة)	رأس المال (غير مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٥٠,٤٦٣,٨٣٠	٩٠,١٤٨,٧٨٦	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢١٥,٦٠٩	٢,٢١٥,٦٠٩	---	---
٣٤,٧٨٧,٢٨١	٣٤,٧٨٧,٢٨١	---	---
---	---	---	---
٣٤,٧٨٧,٢٨١	٣٤,٧٨٧,٢٨١	---	---
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	---	---
٢,٠٦٦,٧٨٦,٧٢٠	٥١,٤٧١,٦٧٦	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٣٩,٢٢٦,٣١٢	١١٢,٨١٤,٦٤٠	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٧٣,٦٧٢,١٥٣	٧٣,٦٧٢,١٥٣	---	---
---	---	---	---
٧٣,٦٧٢,١٥٣	٧٣,٦٧٢,١٥٣	---	---
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	---	---
٢,١٣٧,٢١٨,٤٦٥	١١٠,٨٠٦,٧٩٣	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مدققة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مدققة)

إبراهيم أبو القاسم
المدير المالي

«تشكل 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 ٢٠١٩م

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مدققة) ريال سعودي	
٤٠,٧٨٧,٢٨١	٧٩,٦٧٢,١٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٠,٧١٤,٠٨٧	٤٣,٤٣١,٩٢٢	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٩٨٠,٢٥٤)	(٣٩١,٧٤٧)	التعديلات
---	٩٠٠,٠٠٠	الاستهلاكات والاطفاءات
٢,٢١٥,٦٠٩	---	أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠٠,٠٠٠	---	مخصص تقادم مخزون قطع غيار
١,٧٩٨,٦٦٨	١,٤٤٤,٩٤١	تسويات سنوات سابقة
٨٤,٧٣٥,٣٩١	١٢٥,٠٥٧,٢٦٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٩٣٤,٥٨٤)	٥,٢٣٠,٠٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة العاملين
(٢٣,٠٠٩,٠٧١)	١٩,٦٨٤,٦٢٤	صافي ربح الفترة المعدل
(٤,٥٨٧,٨٧٩)	(١,٩٠٨,٦٨١)	الذمم المدينة
١,٥١٨,٢٨٧	(٣,٤١٩,٩٤٧)	المخزون
(٢,٠٢٤,٥٤٦)	---	أرصدة مدينة أخرى
(١٠,٠٣٦,٦٩٥)	(١٥,٦٧٢,٠٢٨)	الذمم الدائنة
(١٢,١٢٦,١٠٠)	(١٢,٩٩٠,٩٨٤)	ضمان حسن تنفيذ
(٤٤٥,٠٥٨)	(١,٠٠٣,٧١١)	أرصدة دائنة أخرى
٣٣,٠٨٩,٧٤٥	١١٤,٩٧٦,٦١٢	الزكاة المدفوعة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٦٢٨,١٨٣)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(٥٥,٨٤٩,٢٩٣)	(٢,٩٠٩,٧٦٨)	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٨٣,١٩٧)	(١,٩١٥,٣١٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
---	(٢١,٨٣٠)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٩,٠٩٧,٤٦٩	(٢,١٣٢,٩٧٥)	التغير في ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٨,٤٣٥,٠٢١)	(٤٤,٦٠٨,٠٧١)	التغير في مخزون قطع الغيار
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	التغير في الموجودات غير الملموسة
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٩١,٠٢٥,٢٧٦)	(٥,٣١١,٤٥٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢٩٠,٥٠١,٧٢٦	٣٠٨,٣٠٦,٣٦٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٩٩,٤٧٦,٤٥٠	٣٠٢,٩٩٤,٩٠٥	توزيعات أرباح
---	١٣٥,٧٩٠,٠٦٧	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
		معلومات إضافية عن عمليات غير نقدية
		المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى الممتلكات والآلات والمعدات

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

إيضاح (١) الشركة والنشاط:

(أ) تأسيس الشركة
إن شركة أسمنت المدينة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٢/٥/١٤٢٦هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤/٥/١٤٢٦هـ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص بتاريخ ١٤٢٦/٦/٣هـ والمجدد برقم ٥٩٠ بتاريخ ١٤٣٨/٢/١٠هـ وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ وتاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨هـ كما حصلت الشركة على السجل التجاري الفرعي رقم ١٠١٠٣٥٦٠٢٨ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/١/١٦هـ.

(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 ومقاولات فرعية تخصصية.

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

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

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

إيضاح (٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بما يتماشى مع المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية الأولية الموجزة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمتطلبات السارية المفعول للأنظمة والتشريعات في المملكة العربية السعودية. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، فيما عدا آثار اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) حسب ما هو مذكور أدناه.

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإجراء تقديرات وافتراسات لها تأثير على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى الموجودات والمطلوبات وبند قائمة الدخل، علماً بأن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

التقديرات الجوهرية التي قامت بها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تختلف عن تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

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

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

إيضاح (٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

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

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في السنة الحالية

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (يطبق من ١ يناير ٢٠١٩م)

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦م. نتج عن المعيار الجديد الاعتراف بجميع الإيجارات تقريباً في بيان المركز المالي من جانب المستأجرين حيث تمت إزالة التمييز بين الإيجارات التشغيلية والإيجارات التمويلية. بموجب المعيار الجديد يتم الاعتراف بالموجودات (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي بدفع الإيجارات. ويستثنى من ذلك الإيجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة.

طبقت الشركة المعيار منذ تاريخ تطبيقه الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٩م. طبقت الشركة منهج الانتقال البسيط ولم تعدل أرقام المقارنة للعام الذي يسبق عام التطبيق الأول. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، تقاس موجودات حق الاستخدام بمبلغ التزام الإيجار عند التطبيق (معدلاً بأي مصروفات إيجار مدفوعة مقدماً أو مصروفات إيجار مستحقة).

علاوة على ذلك، استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية عند التطبيق الأولي:

- استخدمت التقييم السابق الذي أجرته الشركة على العقود القائمة لتحديد ما إذا كانت عقود إيجار أو تحتوي على إيجار.
- في حال كانت مدة الإيجار السارية في تاريخ التطبيق الأولي أقل من ١٢ شهراً أو عقود الإيجار ذات قيمة منخفضة، تستخدم الشركة إعفاء الإيجار قصير الأجل
- إستبعاد التكاليف الأولية المباشرة من قياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

إن أنشطة الشركة كمستأجر أو مؤجر غير جوهرية وبالتالي لم تؤثر بشكل هام على البيانات المالية للشركة.

إيضاح (٣) الموجودات غير المتداولة

تتكون الممتلكات والآلات والمعدات مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الممتلكات والآلات والمعدات
١,٣٩٠,٦٢٩,٥٩٨	١,٤٨٥,٩٧٤,٠٢١	مخزون قطع غيار
١٢٢,٠١٢,٢٠٥	١٢٣,٩٢٧,٥٢٠	يخصم:
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	مخصص تقادم مخزون قطع الغيار
١,٥١١,٦٤١,٨٠٣	١,٦٠٨,٠٠١,٥٤١	مجموع الممتلكات والآلات والمعدات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

إيضاح (٣) الموجودات غير المتداولة (تتمه)

الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	أثاث ومفروشات	سيارات	معدات متحركة	مباني وطرق	آلات ومعدات	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٤٤,٢٨٦,٧١٦	١٦,٠٢٥,٦٨٥	١٢,١٦٠,٤٠٩	١٢٣,١٧٤,٤٨٨	٥٨٦,٨٥٧,٠٨٩	١,٤٠٢,٤٦٩,٠٤٥	٣,٦٠٠,٠٠٠
٢,٩٠٩,٧٦٨	٢٤١,٠١٣	---	٢٥٤,٩٩٢	---	٢,٤١٣,٧٦٣	---
١٣٥,٧٩٠,٠٦٧	---	---	---	٢٥,٦٩٠,٣٨٨	١١٠,٠٩٩,٦٧٩	---
٢,٢٨٢,٩٨٦,٥٥١	١٦,٢٦٦,٦٩٨	١٢,١٦٠,٤٠٩	١٢٣,٤٢٩,٤٨٠	٦١٢,٥٤٧,٤٧٧	١,٥١٤,٩٨٢,٤٨٧	٣,٦٠٠,٠٠٠
٧٥٣,٦٥٧,١١٨	١٢,١٩٣,٩٩١	١٠,٦٦٨,٠٢٤	٦٧,٦٧١,٠٢٥	١٦١,٣٥٦,٤٦٤	٥٠١,٧٦٧,٦٠٤	---
٤٣,٣٥٥,٤١٢	٦٦٣,٢٤٢	٣٧٧,٧٢٠	٢,٧٩٣,٢٩١	٩,٢٩٣,٠٧٢	٣٠,٢٢٨,٠٨٧	---
٧٩٧,٠١٢,٥٣٠	١٢,٨٥٧,٢٣٣	١١,٠٤٥,٧٥٤	٧٠,٤٦٤,٣١٦	١٧٠,٦٤٩,٥٣٦	٥٣١,٩٩٥,٦٩١	---
١,٣٩٠,٦٢٩,٥٩٨	٣,٨٣١,٦٩٤	١,٤٩٢,٣٧٥	٥٥,٥٠٣,٤٦٣	٤٢٥,٥٠٠,٦٢٥	٩٠٠,٧٠١,٤٤١	٣,٦٠٠,٠٠٠
١,٤٨٥,٩٧٤,٠٢١	٣,٤٠٩,٤٦٥	١,١١٤,٦٥٥	٥٢,٩٦٥,١٦٤	٤٤١,٨٩٧,٩٤١	٩٨٢,٩٨٦,٧٩٦	٣,٦٠٠,٠٠٠

(ب) تقوم الشركة باستغلال محاجر مواد خام مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية بموجب رخصة محجر مواد خام ولمدة ٣٠ سنة هجرية ابتداءً من ١٤٢٦/٩/١٥ هـ.

(ج) إن مبنى المصنع والآلات والمعدات مقامة على أرض مملوكة للشركة.

(د) إن المبنى الإداري الخاص بالشركة مستأجر.

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الإضافات خلال الفترة
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

مجموع الاستهلاك:

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

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاح (٤) الموجودات غير الملموسة
يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٦٠,٣٧٨	١,١٦٠,٣٧٨
---	٢١,٨٣٠
١,١٦٠,٣٧٨	١,١٨٢,٢٠٨
٦٧٠,٠٣٧	٨٢٤,٠٨٨
١٥٤,٠٥١	٧٦,٥١٠
٨٢٤,٠٨٨	٩٠٠,٥٩٨
٣٣٦,٢٩٠	٢٨١,٦١٠

التكلفة كما في اول المدة
اضافات

التكلفة كما في اخر المدة
مجمع اطفاء اول المدة
اضافات

مجمع اطفاء اخر المدة
صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٥) الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٥,١٣٩,٤٧٥	١٣٥,٣٥٣,٣٨٨
٤,٨٤٣,٦٠٥	٢,١٣٢,٩٧٥
(٥٤,٦٢٩,٦٩٢)	(١٣٥,٧٩٠,٠٦٧)
١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	١,٦٩٦,٢٩٦

رصيد اول المدة
اضافات خلال الفترة
تحويلات الى الممتلكات والالات والمعدات
رصيد آخر المدة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,١٠٥,٤٥١	٢٨,١٢٢,٧٢٥
٥,٠٨٧,٧٤٤	٢٠,٠٩٠,٤٠٠
١٠,١٩٣,١٩٥	٤٨,٢١٣,١٢٥

مراحيات اسلامية لدى مصرف الراجحي
مراحيات اسلامية لدى بنك الرياض
رصيد آخر المدة

إيضاح (٧) الاحتياطي النظامي
تمشيا مع نظام الشركات (المادة ١٢٩) والنظام الاساسي للشركة، يقوم مجلس ادارة الشركة في نهاية كل سنة مالية بتجنيب نسبة ١٠% من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي. ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

إيضاح (٨) ربحية السهم

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٨٨٣,٥٥٨	٣٢,٢٥٠,٩٩٤
سهم	سهم
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠
ريال / سهم	ريال / سهم
٠,٠٥	٠,١٧

صافي الدخل

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

ربحية السهم من صافي الدخل

إيضاح (٩) التسهيلات البنكية

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

إيضاح (١٠) الارتباطات المالية

بلغت الارتباطات المالية مقابل اعتمادات مستندية وضمانات بنكية ٨,٥١٧,٦٥١ ريال سعودي كما في ٣٠/٦/٢٠١٩ م (١١,١٨٣,٠٩٨ ريال سعودي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ م).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفتره السنه أشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

إيضاح (١١) توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة غير العادية في إجتماعها بتاريخ ٢٠١٩/٤/٤م على توصية مجلس ادارة الشركة بتوزيع ارباح نقدية على مساهمي الشركة عن السنه الماليه المنتهيه في ٢٠١٨/١٢/٣١م بواقع ٠,٤٠ ريال للسهم الواحد وبنسبه ٤٪ من رأس مال الشركة بمبلغ إجمالي ٧٥,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي.

إيضاح (١٢) القطاعات التشغيلية والتوزيع الجغرافي

إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية كما تتركز إيرادات الشركة البالغة ١٠٨,٠٥٩,٤٣٥ ريال سعودي خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩م في مبيعات أسمنت عادي ومقاوم وبالتالي فإن كافة أصول والتزامات الشركة مخصصة لقطاع الأسمنت.

إيضاح (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 ودائنون 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 الأخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة كما أن جميع الذمم المدينة مغطاة بخطابات ضمان.

مخاطر أسعار العملات الخاصة

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

إيضاح (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.

إيضاح (١٥) اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٩م.