

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٠م



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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة عن الأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم 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 ستعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. ولن نندي 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 ١٤ رمضان ١٤٤١هـ
الموافق ٧ مايو ٢٠٢٠م

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٥٠,٠٦٣,٣٦٦	١,٤٣٠,١٨٠,١٥٦	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠٦,٧٠٨	١٦٧,٦٣٧	٤	موجودات غير ملموسة
٢,٥٦١,٩٧٦	٢,٧٤١,٧٥٩	٥	مشاريع تحت التنفيذ
١١٦,٩٩٩,٢٥٠	١١٨,٦٨٤,٧٣٩	٦	قطع غيار
٥,٤٤١,٨٥٩	٤,٧٧٦,٣٧٩	٧	حق استخدام الاصول
٢,٩٥١,٨٤٠	٢,٩٥١,٨٤٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١,٥٧٨,٢٢٤,٩٩٩	١,٥٥٩,٥٠٢,٥١٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٨,٤٥٥,٧٨٤	٥١٥,٤٣٤,٦٤٢		النقد وما في حكمه
٣٩,٧٧٤,٩٤٣	٣٧,٤٣٢,٩٥٢		ذمم مدينة
٤٨٥,٨٤٠,٨٣٠	١٧٢,٤٧٠,٠٩٣	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤٤,٠٧٥,٥٣٦	١١٨,١٠٥,٧١٧		المخزون
١٤,٩٨٩,١٩٠	١٦,٢٢٥,٧١٥		أرصدة مدينة أخرى
٧٥٣,١٣٦,٢٨٣	٨٥٩,٦٦٩,١١٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٣٣١,٣٦١,٢٨٢	٢,٤١٩,١٧١,٦٢٩		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٥٢,٣٧١,٧٣٣	١٥٢,٣٧١,٧٣٣	١٠	احتياطي نظامي
٢٠١,٤٥٨,٥٦٦	٢٧١,٩٤١,٢٧٨		أرباح مبقاة
٢,٢٤٥,٨٣٠,٢٩٩	٢,٣١٦,٣١٣,٠١١		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٤,٠٦٩,٦٥٤	١٤,٥٦٧,٦٣٩		التزامات منافع محددة للموظفين
٢,٨٨٢,٥٥٢	٢,١٩٩,٠٧٥	١١	الجزء غير المتداول من التزام عقد الايجار
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٢	مخصص تفكيك المصنع
٢٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١٣	مخصص اعادة تأهيل الموقع
١٧,٥٥٢,٢٠٦	١٧,٥١٦,٧١٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٥,١٢٤,٦٦٧	١٦,٩٧٥,٣٠٨		ذمم دائنة
٢,٦٦٦,٨١١	٢,٦٨٣,٥٨٥	١١	الجزء المتداول من التزام عقد الايجار
٣٨,٩٥٣,٣٤٣	٥١,٤٤٩,٠٥٥		أرصدة دائنة أخرى
١١,٢٣٣,٩٥٦	١٤,٢٣٣,٩٥٦		مخصص الزكاة
٦٧,٩٧٨,٧٧٧	٨٥,٣٤١,٩٠٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٥,٥٣٠,٩٨٣	١٠٢,٨٥٨,٦١٨		إجمالي المطلوبات
٢,٣٣١,٣٦١,٢٨٢	٢,٤١٩,١٧١,٦٢٩		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»

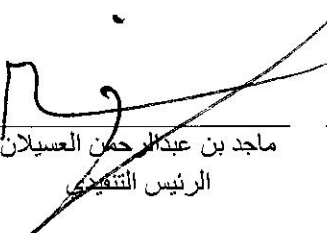
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

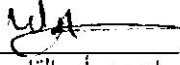
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)	
١٣٧,٠٩٨,٠٠٤ (٨٥,٨٠٤,٩١٣)	١٧٠,٢٧٥,٥٠٣ (٨٩,٨٣٩,٩٠٨)	المبيعات تكلفة المبيعات
٥١,٢٩٣,٠٩١	٨٠,٤٣٥,٥٩٥	مجمل الربح
(١,٥٠٨,٢٦٥)	(٢,٧٣٦,٧٠٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧,٦٦٦,٤٧٦)	(٧,٣٩٧,٠٨٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩,١٧٤,٧٤١)	(١٠,١٣٣,٧٩١)	إجمالي المصروفات والأعباء
٤٢,١١٨,٣٥٠	٧٠,٣٠١,٨٠٤	صافي أرباح الأنشطة الرئيسية
١٥٨,٣٤٤	٢,٤٢٩,٢٦٣	الإيرادات الأخرى:
٢,١٤٤,٤٦٥	٧٩٦,٨٦٢	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
---	(٥٢,٠٢٥)	إيرادات متنوعة
٢,٣٠٢,٨٠٩	٣,١٧٤,١٠٠	مصاريف الفائدة
٤٤,٤٢١,١٥٩	٧٣,٤٧٥,٩٠٤	إجمالي الإيرادات الأخرى
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٤١,٤٢١,١٥٩	٧٠,٤٧٥,٩٠٤	الزكاة المقدرة
---	٦,٨٠٨	صافي دخل الفترة
٤١,٤٢١,١٥٩	٧٠,٤٨٢,٧١٢	الدخل الشامل للفترة
٠,٢٢	٠,٣٧	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم
		ربحية السهم من صافي الدخل
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم

س


بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


ماجد بن عبدالرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي


إدريس أبو القاسم
المدير المالي

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

المجموع	الأرباح المبقة	الإحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٣٩,٢٢٦,٣١٢	١١٢,٨١٤,٦٤٠	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٤١,٤٢١,١٥٩	٤١,٤٢١,١٥٩	---	---
---	---	---	---
---	---	---	---
٢,١٨٠,٦٤٧,٤٧١	١٥٤,٢٣٥,٧٩٩	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢٤٥,٨٣٠,٢٩٩	٢٠١,٤٥٨,٥٦٦	١٥٢,٣٧١,٧٣٣	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٤٧٥,٩٠٤	٧٠,٤٧٥,٩٠٤	---	---
٦,٨٠٨	٦,٨٠٨	---	---
٧٠,٤٨٢,٧١٢	٧٠,٤٨٢,٧١٢	---	---
---	---	---	---
٢,٣١٦,٣١٣,٠١١	٢٧١,٩٤١,٢٧٨	١٥٢,٣٧١,٧٣٣	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبدالحجمن العسيلان
الرئيس التنفيذي

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مدققة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
توزيعات أرباح
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مدققة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)

صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
توزيعات أرباح
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
٤٤,٤٢١,١٥٩	٧٣,٤٧٥,٩٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		التعديلات
		الاستهلاكات والاطفاءات
٢١,٦٩٤,٩٠٨	٢٢,٣٣١,٦٥٣	أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٥٨,٣٤٤)	(٢,٤٢٩,٢٦٣)	أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر
---	٦,٨٠٨	مخصص تقادم قطع غيار
---	٢٥٠,٠٠٠	مخصص تقادم مخزون تحت التصنيع
---	٢٥٠,٠٠٠	التزامات منافع محددة للموظفين
٥٦٢,٨٦٩	٥٣٦,٤٢٨	مخصص تفكيك المصنع
---	١٠٠,٠٠٠	مخصص اعادة تأهيل الموقع
---	٥٢,٠٢٥	مصاريف الفائدة
٦٦,٥٢٠,٥٩٢	٩٤,٦٢٣,٥٥٥	صافي ربح الفترة المعدل
٧٩,٩١٢	٢,٣٤١,٩٩١	الذمم المدينة
١٥,٢٤٩,٨٤٤	٢٥,٧١٩,٨١٩	المخزون
(٢,٢٣٢,٦٥٩)	(١,٢٣٦,٥٢٥)	أرصدة مدينة أخرى
٣,٨٦٥,٢٤٨	١,٨٥٠,٦٤١	الذمم الدائنة
(١٦,٤٥٣,٦١٤)	١٢,٤٩٥,٧١٢	أرصدة دائنة أخرى
(١٤٦,٩٨٧)	(٣٨,٤٤٣)	المسدد من منافع محددة للموظفين
٦٦,٨٨٢,٣٣٦	١٣٥,٧٥٦,٧٥٠	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩,٦٧١,٨١٧	٣١٥,٨٠٠,٠٠٠	التغير في ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٨٣٠,٤٤٠)	(١,٧٤٣,٨٩٢)	التغير في مخزون قطع الغيار
(١,٥٧٦,٦٩٣)	(١,٩٣٥,٤٨٩)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٦١٤,٩٨٦)	(١٧٩,٧٨٣)	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٤,٦٤٩,٦٩٨	٣١١,٩٤٠,٨٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
---	(٧١٨,٧٢٨)	مدفوعات إلترام عقد إيجار
---	(٧١٨,٧٢٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧١,٥٣٢,٠٣٤	٤٤٦,٩٧٨,٨٥٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٠٨,٣٠٦,٣٦٤	٦٨,٤٥٥,٧٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧٩,٨٣٨,٣٩٨	٥١٥,٤٣٤,٦٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٣٥,٥٣٥,٠٧٥	---	معلومات اضافية عن عمليات غير نقدية
		المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى الممتلكات والآلات والمعدات

بدر بن عمر الجيد 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»

١- الشركة والنشاط:

(أ) تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت المدينة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤هـ 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 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- أسس الإعداد 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 ٢٠١٩م، في ما 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 وافتراضات لها تأثير على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى الموجودات والمطلوبات وبنود 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 ٢٠١٩م.

سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة تتناسب مع تلك الموضح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٣- الممتلكات والآلات والمعدات

(يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	أثاث ومفروشات	سيارات	معدات متحركة	مبني وطرق	آلات ومعدات	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٩٠,٣٢١,٦٦٠	١٦,٤٧٤,١٤١	١٢,٦٦٠,٤٠٩	١٢٣,٦٠٢,٦٧٣	٦١٢,٥٧٩,٠٢٩	١,٥٢١,٩٠٥,٤٠٨	٣,٦٠٠,٠٠٠
١,٧٤٣,٨٩٢	٥٤,٦١٦	١٧٧,٧٠٠	---	---	١,٥١١,٥٧٦	---
---	---	---	---	---	---	---
٢,٢٩٢,٠٦٥,٥٥٢	١٦,٥٢٨,٧٥٧	١٢,٣٣٨,١٠٩	١٢٣,٦٠٢,٦٧٣	٦١٢,٥٧٩,٠٢٩	١,٥٢٣,٤١٦,٩٨٤	٣,٦٠٠,٠٠٠
٨٤٠,٢٥٨,٢٩٤	١٣,٤٩٥,٧٩٩	١١,٣٨٧,٩٠٣	٧٣,١٥٢,٣١٤	١٧٩,٨٨٩,٨٨١	٥٦٢,٣٣٢,٣٩٧	---
٢١,٦٢٧,١٠٢	٣١٠,٨٨٢	١٥٨,١٢٠	١,٣٣٥,٣٢٦	٤,٥٩٥,٨٢٣	١٥,٢٢٦,٩٥١	---
٨٦١,٨٨٥,٣٩٦	١٣,٨٠٦,٦٨١	١١,٥٤٦,٠٢٣	٧٤,٤٨٧,٦٤٠	١٨٤,٤٨٥,٧٠٤	٥٧٧,٥٥٩,٣٤٨	---
١,٤٥٠,٠٦٣,٣٦٦	٢,٩٧٨,٣٤٢	٧٧٢,٥٠٦	٥٠,٤٥٠,٣٥٩	٤٣٢,٦٨٩,١٤٨	٩٥٩,٥٧٣,٠١١	٣,٦٠٠,٠٠٠
١,٤٣٠,١٨٠,١٥٦	٢,٧٢٢,٠٧٦	٧٩٢,٠٨٦	٤٩,١١٥,٠٣٣	٤٢٨,٠٩٣,٣٢٥	٩٤٥,٨٥٧,٦٣٦	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 ١٥/٩/٢٠١٤ هـ.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

		٤ -
		الموجودات غير الملموسة
		يتألف هذا البند مما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٦٠,٣٧٨	١,١٨٢,٢٠٨	التكلفة كما في اول المدة
٢١,٨٣٠	---	إضافات
١,١٨٢,٢٠٨	١,١٨٢,٢٠٨	التكلفة كما في آخر المدة
٨٢٤,٠٨٨	٩٧٥,٥٠٠	مجمع اطفاء اول المدة
١٥١,٤١٢	٣٩,٠٧١	اضافات
٩٧٥,٥٠٠	١,٠١٤,٥٧١	مجمع اطفاء اخر المدة
٢٠٦,٧٠٨	١٦٧,٦٣٧	صافي القيمة الدفترية
		٥ -
		الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
		يتألف هذا البند مما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	٢,٥٦١,٩٧٦	رصيد أول المدة
٥,١٢٦,٥٢٠	١٧٩,٧٨٣	اضافات خلال الفترة
(١٣٧,٩١٧,٩٣٢)	---	تحويلات الى الممتلكات والالات والمعدات
٢,٥٦١,٩٧٦	٢,٧٤١,٧٥٩	رصيد آخر المدة
		٦ -
		قطع الغيار
		يتألف هذا البند مما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٩,٤٩٩,٢٥٠	١٢١,٤٣٤,٧٣٩	أ
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	ب
١١٦,٩٩٩,٢٥٠	١١٨,٦٨٤,٧٣٩	تكلفة قطع الغيار
		مخصص تقادم قطع الغيار
		رصيد آخر المدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٠١٢,٢٠٥	١١٩,٤٩٩,٢٥٠	(أ) تكلفة قطع الغيار
٢٦,٥٥٨,١٥٦	٦,٣٣١,٨٢١	رصيد أول المدة
(٢٩,٠٧١,١١١)	(٤,٣٩٦,٣٣٢)	اضافات خلال السنة
١١٩,٤٩٩,٢٥٠	١٢١,٤٣٤,٧٣٩	المستخدم خلال السنة
		رصيد آخر المدة
		(ب) مخصص تقادم قطع الغيار
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	رصيد أول المدة
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	اضافات خلال السنة
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	رصيد آخر المدة

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٧- حق استخدام الاصول

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

التكلفة:	أراضي مستأجرة ريال سعودي	مباني مستأجرة ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٥,٩٤٩,٤٩٢	١,٧٢٣,٤٢٨	٧,٦٧٢,٩٢٠
اضافات خلال الفترة	---	---	---
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	٥,٩٤٩,٤٩٢	١,٧٢٣,٤٢٨	٧,٦٧٢,٩٢٠
مجموع الاستهلاك:			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١,٨٠٠,٢٠٤	٤٣٠,٨٥٧	٢,٢٣١,٠٦١
المحمل خلال السنة	٤٥٠,٠٥١	٢١٥,٤٢٩	٦٦٥,٤٨٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	٢,٢٥٠,٢٢٥	٦٤٦,٢٨٦	٢,٨٩٦,٥٤١
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٤,١٤٩,٢٨٨	١,٢٩٢,٥٧١	٥,٤٤١,٨٥٩
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣,٦٩٩,٢٣٧	١,٠٧٧,١٤٢	٤,٧٧٦,٣٧٩

- بلغ قيمة مصروف الفائدة المتعلقة بالإيجارات خلال الربع الاول مبلغ ٥٢,٠٢٥ ريال سعودي (٢٨٧,٧٣٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م).

٨- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عدد الاسهم	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
استثمر في أسهم	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو) شركة مساهمة سعودية (*)	٢,٩٥١,٨٤٠	٢,٩٥١,٨٤٠
مجموع الاستثمار في الاسهم	٢,٩٥١,٨٤٠	٢,٩٥١,٨٤٠

(*) اعلنت شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو) - شركة مساهمة سعودية بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٠م عن توزيع ارباح نقدية عن الفترة من ٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بواقع ٠,٠٧٣٨ ريال للسهم مما نتج عنه ارباح استثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر بمبلغ ٦,٨٠٨ ريال سعودي.

٩- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتألف هذا البند مما يلي:

رصيد أول المدة	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
التغير خلال الفترة	ريال سعودي	ريال سعودي
أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر	٤٨٥,٨٤٠,٨٣٠	١٠,١٩٣,١٩٥
رصيد آخر المدة	٣١٥,٨٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٢٢٨,١٨٣
	٢,٤٢٩,٢٦٣	٣,٤١٩,٤٥٢
	١٧٢,٤٧٠,٠٩٣	٤٨٥,٨٤٠,٨٣٠

١٠- 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١١- التزام عقد الايجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٨٨٢,٥٥٢	٢,١٩٩,٠٧٥
٢,٦٦٦,٨١١	٢,٦٨٣,٥٨٥
٥,٥٤٩,٣٦٣	٤,٨٨٢,٦٦٠

الجزء غير المتداول من التزام عقد الايجار
الجزء المتداول من التزام عقد الايجار
رصيد آخر المدة

١٢- مخصص تفكيك المصنع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	٤٠٠,٠٠٠
٤٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

رصيد أول المدة
اضافات خلال الفترة
رصيد آخر المدة

١٣- مخصص اعادة تأهيل الموقع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	٢٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠

رصيد أول المدة
اضافات خلال الفترة
رصيد آخر المدة

١٤- ربحية السهم

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

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤١,٤٢١,١٥٩	٧٠,٤٨٢,٧١٢
سهم	سهم
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠
ريال / سهم	ريال / سهم
٠,٢٢	٠,٣٧

صافي الدخل الشامل

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

ربحية السهم من صافي الدخل

١٥- التسهيلات الإنتمانية

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

١٦- الارتباطات المالية

بلغت الارتباطات المالية مقابل اعتمادات مسندية وضمانات بنكية ١٠,٢٦٤,٤٦٢ ريال سعودي كما في ٢٠٢٠/٣/٣١م (٨,١٤٨,٦٣٣ ريال سعودي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م). مستخدمة من التسهيلات الإنتمانية.

١٧- عام

حسب ما تمت الإشارة اليه في ايضاحات القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م فقد إستلمت الشركة لائحة إدعاء. وقد وكلت الشركة محاميها للنظر في الدعوى وتقديم الدفوع اللازمة، علماً بأن الدعوة ما زالت في بدايتها.

١٨- القطاعات التشغيلية والتوزيع الجغرافي

إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية كما تتركز إيرادات الشركة البالغة ١٧٠,٢٧٥,٥٠٣ ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠م في مبيعات أسمنت عادي ومقاوم وبالتالي فإن كافة أصول والتزامات الشركة مخصصة لقطاع الأسمنت.

١٩- 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 ومصرفات 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 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

٢٠- 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 التغيرات 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.

٢١- الاحداث اللاحقة

أ) أعلنت الشركة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٩م عن توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المؤرخ في ٤ نوفمبر ٢٠١٩م بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة ٢٦٪ بمبلغ ٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٤٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم) وذلك بإلغاء نسبة ٢٦٪ من عدد الاسهم وتعويض المساهمين بذلك، حيث سيتم تمويل عملية التخفيض عن طريق المصادر الذاتية للشركة والاقتراض، وتتوقع ادارة الشركة بأنه لن يكون هناك أثر جوهري للتخفيض على عمليات الشركة بينما سيكون للتخفيض أثر إيجابي على نسب مؤشرات الاداء والربحية للشركة.

إن عملية تخفيض رأس المال وعدد الاسهم مشروط بموافقة الجهات الرسمية والجمعية العامة غير العادية. قامت الشركة بتعيين مستشار مالي لعمل الدراسات اللازمة لعملية التخفيض بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٠م وجاري العمل على استكمال المتطلبات اللازمة.

٢١- الأحداث اللاحقة (تتمة)

ب) إنتشر عالمياً فايروس كورونا المستجد (COVID ١٩) وتم اعلانه كجائحة مما تسبب في اضطراب الاعمال التجارية والانشطة الاقتصادية محلياً وعالمياً، ووفقاً للإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية المتخذة التي تقوم بها الجهات المختصة في حكومة المملكة العربية السعودية وذلك للحد من انتشار فيروس كورونا المستجد (COVID ١٩)، قامت شركة أسمنت المدينة بتشكيل فريق لإدارة الأزمات لمتابعة كافة التطورات المتعلقة بجائحة كورونا المستجد وضمان تطبيق جميع الإجراءات الاحترازية المعلن عنها من قبل الجهات الحكومية. كما يتم متابعة أعمال هذا الفريق عن كثب من قبل مجلس الإدارة وبشكل دوري. حيث تعمل الشركة على الاستفادة من كافة الوسائل التقنية وأنظمة التشغيل الآلية لتقليل عدد العاملين الفنيين والإداريين للحدود الدنيا، وبما يضمن التباعد الجسدي لسلامة جميع العاملين وصحتهم، والالتزام بتطبيق الإجراءات الاحترازية الصحية المطلوبة بشكل صارم على سكن العاملين ومتابعتهم بشكل يومي، وكذلك متابعة كامل منظومة سلاسل الإمداد والتي توليها الشركة الأهمية القصوى حسب توجيهات الحكومة. كما ان الشركة تضمن القرارات السامية فيما يخص دعم القطاع الخاص للحد من الآثار المترتبة وتعمل الشركة مع الجهات ذات العلاقة لتحديد ما ينطبق عليها من هذه القرارات والاستفادة منها. وتتوقع إدارة الشركة أن تتأثر نتيجة الإجراءات الاحترازية لفرض حظر التجول الكامل في بعض مدن ومحافظات المملكة، إلا أنه لا يمكن تحديد حجم الأثر المالي لذلك حالياً، ونظراً لتزامن هذه الظروف مع عوامل موسمية وتأثيرها على الطلب وحلول شهر رمضان المبارك وفترة الصيف.

٢٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م لتتناسب مع عرض القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

٢٣- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة والمعدة وفقاً للمعيار الدولية لإعداد التقارير المالية بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤١هـ الموافق ٧ مايو ٢٠٢٠م.