

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة

(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

وتقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة

صفحة

المحتويات

٢	تقرير عن فحص المعلومات المالية الاولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولى المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولى المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولى المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولى المختصرة
٧-١٢	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولى المختصرة

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة المساهمين

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

تبوك - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة أسمنت تبوك "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١٦).

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها العادل 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) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى. وبعد 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 مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ١٩ شعبان ١٤٤٠ هـ

الموافق: ٢٤ إبريل ٢٠١٩ م

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٢٠٤,٥٦٧,٦٣٩	١,١٨٠,٠٤٨,٨٧٠	٧	ممتلكات، آلات ومعدات
٧٩,٨٨١,١٣٧	٧٩,٨٨١,١٣٧		عقارات إستثمارية
٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	١٣	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩٢٥,٢٤١	١,٩٢٥,٢٤١	٨	موجودات غير ملموسة
١,٥٥٧,٣٣٢,٠١٧	١,٥٣٢,٨١٣,٢٤٨		
			موجودات متداولة
٢٨٣,٠٨٨,٨٢٧	٢٩٨,٩٢٣,٠٩٤	٩	مخزون
١١,٧٩٣,٠٢٤	٢١,١٤٧,١٤٥		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٠٠٥,٧٩٣	٢١,١٣٨,٦٢١		النقد وما في حكمه
٣١٦,٨٨٧,٦٤٤	٣٤١,٢٠٨,٨٦٠		
١,٨٧٤,٢١٩,٦٦١	١,٨٧٤,٠٢٢,١٠٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٦	احتياطي نظامي
١٠١,٦٠٩,٢٥٠	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	١٥	إحتياطي فروق التغير في القيمة العادلة
(٦٢,٧٩٩,٤٧٦)	(٥٩,١٦٩,٤٦٤)		خسائر متراكمة
١,١٦١,٣٩٧,٨٤٣	١,١٦٥,٠٢٧,٨٥٥		
			مطلوبات غير متداولة
٤٠٨,٢٠٥,٢٧٨	٤٠٨,٢٠٥,٢٧٨	١٠	قروض طويلة الأجل
٢٣,٤٨٧,٠٠٠	٢٢,٥٧٦,٨٣٤		التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٣١,٦٩٢,٢٧٨	٤٣٠,٧٨٢,١١٢		
			مطلوبات متداولة
٧٨,٥٦١,٥٣٧	٧٨,٥٦١,٥٣٧	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٧,٢٣٣,٩٤٨	٦٣,٧٦٥,٩٤٤	١١	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٤,٨١٠,١٧٥	١٢٤,٧٥٤,٨٨٣		توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
١٠,٥٢٣,٨٨٠	١١,١٢٩,٧٧٧		مخصص الزكاة الشرعية
٢٨١,١٢٩,٥٤٠	٢٧٨,٢١٢,١٤١		
٧١٢,٨٢١,٨١٨	٧٠٨,٩٩٤,٢٥٣		إجمالي المطلوبات
١,٨٧٤,٢١٩,٦٦١	١,٨٧٤,٠٢٢,١٠٨		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة"

عضو مجلس الإدارة (المفوض)

طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي

علي بن محمد القحطاني

المدير المالي

أشرف صبحي سليم

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	ايضاح
٤٦,٧٣٥,٠٩٩	٥٢,٧٦٨,٩٨٦	صافي المبيعات
(٤٨,٣٢٢,٥٧٨)	(٣٩,٩٤٠,٨٦٧)	تكلفة المبيعات
(١,٥٨٧,٤٧٩)	١٢,٨٢٨,١١٩	مجمول الربح (الخسارة)
(٧٩٦,٥٢٤)	(٧٧١,٨٨٩)	مصروفات بيع وتسويق
(٣,٤٧١,٣٠٨)	(٤,٠٦٠,٦٩٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥,٨٥٥,٣١١)	٧,٩٩٥,٥٣٧	ربح (خسارة) التشغيل
٨٥,٥٣٤	٢,٨٢٧٢٥٩	ايرادات اخرى
(٤,٧٨٣,١٢٢)	(٦,٥٨٦,٨٨٦)	تكاليف التمويل
(١٠,٥٥٢,٨٩٩)	٤,٢٣٥,٩١٠	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٦٧٤,٠٨٧)	(٦٠٥,٨٩٨)	مصروف الزكاة الشرعية
(١١,٢٢٦,٩٨٦)	٣,٦٣٠,٠١٢	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:
(١١,٢٢٦,٩٨٦)	٣,٦٣٠,٠١٢	خسائر إكتوارية من إعادة قياس التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٠,١٢)	٠,٠٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	ربح (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة"

عضو مجلس الإدارة (المفوض)

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق المساهمين	(خسائر متراكمة) أرباح مبقاه	احتياطي فروق التغير في القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال	
					لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
١,١٦١,٣٩٧,٨٤٣	٣٨,٨٠٩,٧٧٤	-	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م قبل اعادة التويب (مراجعة)
-	(١٠١,٦٠٩,٢٥٠)	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	-	-	إعادة تويب (ايضاح ١٥)
١,١٦١,٣٩٧,٨٤٣	(٦٢,٧٩٩,٤٧٦)	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م بعد اعادة التويب (مراجعة)
					إجمالي الدخل الشامل
٣,٦٣٠,٠١٢	٣,٦٣٠,٠١٢	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,٦٣٠,٠١٢	٣,٦٣٠,٠١٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٦٥,٠٢٧,٨٥٥	(٥٩,١٦٩,٤٦٤)	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
					لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
١,١٥١,٠٧٦,٧٣٤	٢٨,٤٨٨,٦٦٥	-	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)
					إجمالي الدخل الشامل
(١١,٢٢٦,٩٨٦)	(١١,٢٢٦,٩٨٦)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
(١١,٢٢٦,٩٨٦)	(١١,٢٢٦,٩٨٦)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٣٩,٨٤٩,٧٤٨	١٧,٢٦١,٦٧٩	-	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غيرمراجعة)

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة"

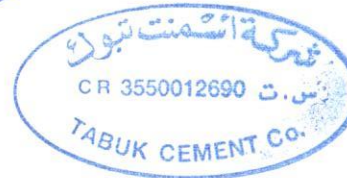
عضو مجلس الإدارة (المفوض)



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
			الأنشطة التشغيلية
	(١٠,٥٥٢,٨٩٩)	٤,٢٣٥,٩١٠	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
	٢٥,٢٧٢,٠١٧	٢٥,٨١٠,٤٦٧	تعديل خسارة الفترة إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من عمليات التشغيل
	٤,٧٨٣,١٢٢	٦,٥٨٦,٨٨٦	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
	-	١,٩٧٦	تكاليف التمويل
	-	(٢,٦٢٤,٦٩٢)	خسائر بيع أصول ثابتة
	٥٢٧,٩٠٣	٥٧٨,٥٧٧	مخصصات أنتفي الغرض منها
	٢٠,٠٣٠,١٤٣	٣٤,٥٨٩,١٢٤	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
	(٦,٥٠٧,٦٥٥)	(٩,٣٥٤,١٢١)	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
	(٩٨٠,٥٣٤)	(١٣,٢٠٩,٥٧٥)	مخزون
	(٤,٦٨١,٣٥٦)	(٣,٧٣٨,٥٤٦)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
	٧,٨٦٠,٥٩٨	٨,٢٨٦,٨٨٢	النقد من التشغيل
	(٩٣,٧٩٠)	(١,٤٨٨,٧٤٢)	المدفوع من التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	٧,٧٦٦,٨٠٨	٦,٧٩٨,١٤٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
	(٢,٦٠٤,٨٩٠)	(١,٢٩٣,٦٧٥)	المدفوع لاقتناء ممتلكات، آلات ومعدات
	(٢,٦٠٤,٨٩٠)	(١,٢٩٣,٦٧٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
	(٦٠٢,٧٧٥)	-	(مدفوعات) من قروض
	(٤,٧٨٣,١٢٢)	(٦,٣١٦,٣٤٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
	(٢٢٨,٠٨٠)	(٥٥,٢٩٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
	(٥,٦١٣,٩٧٧)	(٦,٣٧١,٦٣٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
	(٤٥٢,٠٥٩)	(٨٦٧,١٧٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
	٢٩,٠٦٨,٧١٥	٢٢,٠٠٥,٧٩٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
	٢٨,٦١٦,٦٥٦	٢١,١٣٨,٦٢١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها"

عضو مجلس الإدارة (المفوض)

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عامة عن الشركة

إن شركة أسمنت تبوك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تم إنشاؤها بموجب نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية الصادر بموجب الأمر الملكي رقم م/٦ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٣٨٥هـ، ومرخص لها بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٩ بتاريخ ٧ شعبان ١٤١٤هـ (الموافق ١٩ يناير ١٩٩٤م)، إن الشركة مسجلة في مدينة تبوك بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤م).

إن رأس مال الشركة يتكون من ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد ويبلغ إجمالي القيمة الاسمية ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الأسمنت العادي والبورتلاندي المقاوم للكبريتات وللأغراض الصناعية ومشتقات الأسمنت وتوابعه والإنتاجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٢٧/ص والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم ٦٣٠٩/ص بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١١م).

تزاوّل الشركة نشاطها من خلال مصنعها الواقع في محافظة ضبا.

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢- أسس المحاسبة

١-٢ بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي).

إن القوائم المالية الأولية المختصرة لا تشمل جميع الإيضاحات والتي يتم في العادة إرفاقها مع القوائم المالية السنوية ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي:

- يتم قياس الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالقيمة العادلة).
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣- المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بداية من ١ يناير ٢٠١٩م، وتوصلت الشركة الي عدم وجود أثر من تطبيق هذا المعيار حيث لدي الشركة عقد إيجار واحد بقيمة منخفضة، وعليه تتبع الشركة نفس السياسة المحاسبية السابقة في إثبات مصروف الإيجار.

كما دخلت عدة تعديلات علي معايير أخرى وقامت الشركة بدراسة الأثر من تطبيق هذه المعايير وتوصلت لعدم وجود أثر.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة تم استخدام تقديرات وافتراضات محاسبية مماثلة للتي تم تطبيقها عند إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفسها المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، حيث لم ينتج اية تغييرات في السياسات المحاسبية مع تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التطبيق بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م.

٦- الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساس للشركة يتم تجنيب ١٠% سنويا من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المدفوع علما بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٧- ممتلكات، آلات ومعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م مبلغ ١,١٨٠,٠٤٨,٨٧٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١,٢٠٤,٥٦٧,٦٣٩ ريال سعودي)، قامت الشركة بدراسة الهبوط في قيمة الآلات والمعدات والمباني والتي تمثل خط الإنتاج الأول وخط الإنتاج الثاني للشركة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بلغت القيمة الدفترية لهذا البند ١,٠٩٩ مليون ريال سعودي. وقد كانت نتيجة الدراسة عدم وجود هبوط في قيمة هذا البند استناداً إلى اعتبار أن خطي الإنتاج للشركة يشكلان معاً وحدة توليد نقد واحدة، والتي أظهرت قيمة استردادية تتجاوز القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

٨- موجودات غير ملموسة

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,١١٥,٦٥٤	١,٩٢٥,٢٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠٩,٥٨٧	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٧,٤٠٠,٠٠٠)	-	هبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة
١,٩٢٥,٢٤١	١,٩٢٥,٢٤١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تبين للادارة مؤشرات خلال سنة ٢٠١٨ م على عدم امكانية الاستفادة من بعض تكاليف الموجودات غير الملموسة، وعليه تم اثبات هبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة بمبلغ ٧,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتحميله على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لسنة ٢٠١٨ م.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩- مخزون

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨١,٧٨٧,٩٤٧	٨٣,٢٤٨,٤٥٧	قطع غيار
١٨٠,٥١٠,٢١٨	١٩٠,٠٨٧,٢٨٤	إنتاج تحت التشغيل
١١,٦١١,٦٩٠	١١,٢٨٧,٩٩٠	مواد خام
١١,٤٣٩,٨٨٨	١٤,١١٥,٦٠٠	بضاعة بالطريق
٦,٨١٥,٢٦٩	٦,٤٦٨,٧٣٧	انتاج تام
٢,٣٦٣,٧٠٣	٢,٥٣٠,٢٢١	مواد تغليف
(١١,٤٣٩,٨٨٨)	(٨,٨١٥,١٩٥)	يخصم : مخصص انخفاض في قيمة المخزون
٢٨٣,٠٨٨,٨٢٧	٢٩٨,٩٢٣,٠٩٤	

١٠- قروض

٤٧٦,٠٣١,٦٢٥	٤٧٦,٠٣١,٦٢٥	قرض بنك البلاد ١ (إيضاح ١٠ - ١)
١٠,٧٣٥,١٩٠	١٠,٧٣٥,١٩٠	قرض بنك البلاد ٢ (إيضاح ١٠ - ٢)
٤٨٦,٧٦٦,٨١٥	٤٨٦,٧٦٦,٨١٥	
(٧٨,٥٦١,٥٣٧)	(٧٨,٥٦١,٥٣٧)	ناقصا : الجزء المتداول
٤٠٨,٢٠٥,٢٧٨	٤٠٨,٢٠٥,٢٧٨	

١٠ - ١ إن هذا القرض يخضع لمعدل فائدة سايبور زائد ٢,٥% سنويا، ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية تتراوح بين ٢١,٤ مليون ريال سعودي إلى ٢٤,١ مليون ريال سعودي، ويبدأ سداد أول قسط في يونيو ٢٠١٩ م وسداد آخر قسط في يناير ٢٠٢٤ م، إن القرض مضمون باستثمار في أدوات ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر بقيمة دفترية تبلغ كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م ٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٨ م: مبلغ ١٦٩,٣٤٨,٧٥٠ ريال سعودي).

١٠ - ٢ إن هذا القرض يخضع لمعدل فائدة سايبور زائد ٢,٥% سنويا، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية بقيمة ٣,٤ مليون ريال سعودي إلى ٣,٧ مليون ريال سعودي، ويستحق سداد آخر قسط في ابريل ٢٠٢٠ م.

١١- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣,٢٢٤,٠٥٠	٩,١٩٤,٥٧٥	دائنون تجاريون
٣٩,٣٧٧,٩٨٥	٣٧,٧٣٧,٣٤٣	ضمانات حسن تنفيذ
٥,٩٧٥,٢٧١	١,٠٨٨,٦٤٨	رسوم استغلال خدمات مستحقة
٣,٨٣٢,٧٧٤	٣,٧٤٠,٦٤٨	مستحقات ومزايا موظفين
٢,٣٢٨,٣٣٩	٨,٩١٢,٦٤٣	دفعات مقدمة من العملاء
١,٣٥٦,٣٦٣	١,٦٢٣,٠٩٦	تكاليف تمويل مستحقة
١,١٣٩,١٦٦	١,٤٦٨,٩٩١	اخرى
٦٧,٢٣٣,٩٤٨	٦٣,٧٦٥,٩٤٤	

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢- الربح الأساس والمخفض للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
(١١,٢٢٦,٩٨٦)	٣,٦٣٠,٠١٢	صافي ربح (خسارة) الفترة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٢)	٠,٠٤	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح (خسارة) الفترة

١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر١/١٣ - القيمة العادلة

- القيمة العادلة هي القيمة التي تم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس ، ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.
- تصنيف القيمة العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول : الأسعار السوقية المفصح عنها في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن إقتنائها في تاريخ التقييم.

المستوى الثاني : مدخلات بخلاف الأسعار السوقية الموضحة في المستوى الأول وهي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر (الأسعار المماثلة) أو بشكل غير مباشر.

المستوى الثالث: مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تعتمد على معلومات السوق القابلة للملاحظة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من السوق.

٢/١٣ - الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
				<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م</u>
				إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	-	-	
				<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>
				إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	-	-	

- يتمثل الاستثمار في المساهمة بشركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مغلقة).

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣/١٣ - مخاطر العملات الأجنبية

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر العملات على مطلوباتها التي تدفع عليها عمولات والمتمثلة في أرصدة القروض، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك، تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية حالياً.

يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات باليورو والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي. يتم مراقبة التذبذب في أسعار صرف العملات مقابل اليورو والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي بشكل مستمر. تنشأ البيانات الكمية المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية عن عملات.

٤/١٣ - مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية السنة المالية. تم عرض المبالغ بالإجمالي وغير مخصومة.

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطيات ملائمة وتسهيلات بنكية وقروض، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

٥/١٣ - مخاطر أسعار العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر العملات على مطلوباتها التي تدفع عليها عمولات والمتمثلة في أرصدة القروض، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك، تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية حالياً.

٦/١٣ - مخاطر العملات

يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات باليورو والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي. يتم مراقبة التذبذب في أسعار صرف العملات مقابل اليورو والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي بشكل مستمر. تنشأ البيانات الكمية المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية عن عملات.

٧/١٣ - مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الأطراف الأخرى على تسديد التزاماتها التعاقدية تجاه الشركة والذي قد ينتج عنه خسارة مالية للشركة، إن تركيزات مخاطر الائتمان المحتملة تتضمن بشكل رئيسي المدينين التجاريين والنقد وما في حكمه، يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع، وتعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد تركيزات مخاطر ائتمان لم يتم تكوين مخصص كاف لها كما في تاريخ التقرير.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الذمم المدينة التجارية عن طريق المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالذمم المدينة التجارية عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة مستمرة.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤- أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة وقعت بعد تاريخ المركز المالي تتطلب تعديلات أو إفصاح بالقوائم المالية الأولية المختصرة.

١٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتماشي مع تبويب الفترة الحالية، وفيما يلي البنود التي تأثرت بإعادة التويب:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بعد	إعادة التويب	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م قبل إعادة التويب	
١.١,٦٠٩,٢٥٠	١.١,٦٠٩,٢٥٠	-	احتياطي فروق التغير في القيمة العادلة
(٦٢,٧٩٩,٤٧٦)	(١.١,٦٠٩,٢٥٠)	٣٨,٨٠٩,٧٧٤	أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
٣٨,٨٠٩,٧٧٤	-	٣٨,٨٠٩,٧٧٤	

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بموافقة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٤ إبريل ٢٠١٩ م).