

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة

(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

وتقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١٧).

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.

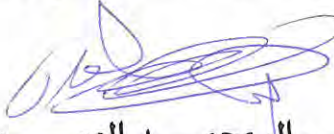
نطاق الفحص

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 بشكلٍ أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ 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

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم الى علمنا ما يدعوننا الى 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: ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
الموافق: ٢٣ يوليو ٢٠١٩م

شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٢٠٤,٥٦٧,٦٣٩	١,١٦٥,١٣٠,٦٢٦	٧	ممتلكات، آلات ومعدات
٧٩,٨٨١,١٣٧	٧٩,٨٨١,١٣٧		عقارات استثمارية
٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	٨	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٩٢٥,٢٤١	٢,١٦٨,٨٦٢	٩	موجودات غير ملموسة
<u>١,٥٥٧,٣٣٢,٠١٧</u>	<u>١,٥١٨,١٣٨,٦٢٥</u>		
			موجودات متداولة
٢٨٣,٠٨٨,٨٢٧	٢٩٦,٥٠٣,١٤٤	١٠	مخزون
١١,٧٩٣,٠٢٤	٢٦,٧٤٩,٩٠٧		مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٠٠٥,٧٩٣	١٠,١٥٩,٥٣٩		النقد وما في حكمه
<u>٣١٦,٨٨٧,٦٤٤</u>	<u>٣٣٣,٤١٢,٥٩٠</u>		
<u>١,٨٧٤,٢١٩,٦٦١</u>	<u>١,٨٥١,٥٥١,٢١٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٦	احتياطي نظامي
١٠١,٦٠٩,٢٥٠	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	١٦	إحتياطي فروق التغير في القيمة العادلة
(٦٢,٧٩٩,٤٧٦)	(٥٠,١٨٩,٨٧٣)		خسائر متراكمة
<u>١,١٦١,٣٩٧,٨٤٣</u>	<u>١,١٧٤,٠٠٧,٤٤٦</u>		
			مطلوبات غير متداولة
٤٠٨,٢٠٥,٢٧٨	٣٥٧,٠٢٣,٧١٩	١١	قروض طويلة الأجل
٢٣,٤٨٧,٠٠٠	٢٢,٤٧٤,٣٢٣		التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٣١,٦٩٢,٢٧٨</u>	<u>٣٧٩,٤٩٨,٠٤٢</u>		
			مطلوبات متداولة
٧٨,٥٦١,٥٣٧	١٠٢,٣٦٣,١١٨	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٧,٢٣٣,٩٤٨	٦٢,٣٧٥,٣٨٤	١٢	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٤,٨١٠,١٧٥	١٢٤,٧٤٠,٩٧٣		توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
١٠,٥٢٣,٨٨٠	٨,٥٦٦,٢٥٢		مخصص الزكاة الشرعية
<u>٢٨١,١٢٩,٥٤٠</u>	<u>٢٩٨,٠٤٥,٧٢٧</u>		
<u>٧١٢,٨٢١,٨١٨</u>	<u>٦٧٧,٥٤٣,٧٦٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٨٧٤,٢١٩,٦٦١</u>	<u>١,٨٥١,٥٥١,٢١٥</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٨٨,٠٠٣,٧٣٣	١١٣,٩١٧,٦٢٢	٤١,٢٦٨,٦٣٤	٦١,١٤٨,٦٣٦	صافي المبيعات
(٩٣,١١٧,٩٥١)	(٨٧,٩٣٨,٠٦٦)	(٤٤,٧٩٥,٣٧٣)	(٤٧,٩٩٧,١٩٩)	تكلفة المبيعات
(٥,١١٤,٢١٨)	٢٥,٩٧٩,٥٥٦	(٣,٥٢٦,٧٣٩)	١٣,١٥١,٤٣٧	مجمّل الربح (الخسارة)
(١,٦١٢,٥٧٧)	(٥,٨٩٢,٠٢٧)	(٨١٦,٠٥٣)	(٥,١٢٠,١٣٨)	مصروفات بيع وتسويق
(٨,٠٣٢,٩١٩)	(٨,٠٥٠,٧٦٦)	(٤,٥٦١,٦١١)	(٣,٩٩٠,٠٧٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٠٠٧,٢٢٣)	٩,٦٣٨,٧١٢	(١٢,٠٠٧,٢٢٣)	٧,٠١٤,٠١٩	١٠ عكس (إنخفاض) في قيمة المخزون
(٧,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٤٠٠,٠٠٠)	-	٩ هبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة
-	١٢٥,٩٤٠	-	١٨,٨٨٦	إيرادات أخرى
(٣٤,١٦٦,٩٣٧)	٢١,٨٠١,٤١٥	(٢٨,٣١١,٦٢٦)	١١,٠٧٤,١٣١	ربح (خسارة) التشغيل
(١٢,٠٠٥,٧٢٣)	(١٣,٢٦٨,٢٦٥)	(٧,٢٢٢,٦٠١)	(٦,٦٨١,٣٧٩)	تكاليف التمويل
-	٥,٠٨٠,٤٦٢	-	٥,٠٨٠,٤٦٢	٨ توزيعات أرباح - إيرادات استثمارات
٢١٧,٠٥٦	٢٠٧,٧٨٧	١٣١,٥٢٢	١١٢,٢٧٥	إيرادات ودائع
(٤٥,٩٥٥,٦٠٤)	١٣,٨٢١,٣٩٩	(٣٥,٤٠٢,٧٠٥)	٩,٥٨٥,٤٨٩	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٣٤٨,١٧٥)	(١,٢١١,٧٩٦)	(٦٧٤,٠٨٨)	(٦٠٥,٨٩٨)	مصروف الزكاة الشرعية
(٤٧,٣٠٣,٧٧٩)	١٢,٦٠٩,٦٠٣	(٣٦,٠٧٦,٧٩٣)	٨,٩٧٩,٥٩١	صافي ربح (خسارة) الفترة بنود الدخل الشامل الآخر
<u>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً</u>				
<u>ضمن الربح أو الخسارة:</u>				
-	-	-	-	إعادة قياس التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٤٧,٣٠٣,٧٧٩)	١٢,٦٠٩,٦٠٣	(٣٦,٠٧٦,٧٩٣)	٨,٩٧٩,٥٩١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٠,٥٣)	٠,١٤	(٠,٤٠)	٠,١٠	١٣ ربح (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 مترجمة	احتياطي فروق التغير في القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال
١,١٦١,٣٩٧,٨٤٣	٣٨,٨٠٩,٧٧٤	-	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(١٠,١,٦٠٩,٢٥٠)	١٠,١,٦٠٩,٢٥٠	-	-
١,١٦١,٣٩٧,٨٤٣	(٦٢,٧٩٩,٤٧٦)	١٠,١,٦٠٩,٢٥٠	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٦٠٩,٦٠٣	١٢,٦٠٩,٦٠٣	-	-	-
-	-	-	-	-
١٢,٦٠٩,٦٠٣	١٢,٦٠٩,٦٠٣	-	-	-
١,١٧٤,٠٠٧,٤٤٦	(٥٠,١٨٩,٨٧٣)	١٠,١,٦٠٩,٢٥٠	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١,١٥١,٠٧٦,٧٢٤	٢٨,٤٨٨,٦٦٥	-	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤٧,٣٠٣,٧٧٩)	(٤٧,٣٠٣,٧٧٩)	-	-	-
(٤٧,٣٠٣,٧٧٩)	(٤٧,٣٠٣,٧٧٩)	-	-	-
١,١٠٣,٧٧٢,٩٥٥	(١٨,٨١٥,١١٤)	-	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

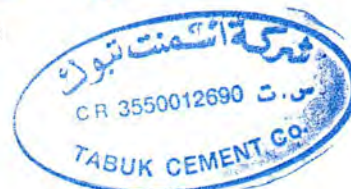
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٩٥٥,٦٠٤)	١٣,٨٢١,٣٩٩	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديل ربح (خسارة) الفترة إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٥٣,٤٠٧,٧٨٠	٤٦,٩١٧,٢٣٧	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
١٢,٠٠٧,٢٢٣	-	انخفاض في قيمة المخزون
٧,٤٠٠,٠٠٠	-	هبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة
١٢,٠٠٥,٧٢٣	١٣,٢٦٨,٢٦٥	تكاليف التمويل
-	١,٩٧٦	خسائر بيع أصول ثابتة
-	(٩,٦٣٨,٧١٢)	مخصصات أنتفي الغرض منها
١,٠٦٣,١٩١	١,٤٧٩,٩٩٥	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٩,٩٢٧,٣١٣	٦٥,٨٥٠,١٦٠	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٩,٤١٣,٧٤٤)	(١٤,٩٥٦,٨٨٣)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٨,٢٣٣,٧٧٧)	(٣,٧٧٥,٦٠٥)	مخزون
(٥,٦٥٤,٧٦٠)	(٤,٨١٥,٠٥٥)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٦٢٥,٠٣٢	٤٢,٣٠٢,٦١٧	النقد من التشغيل
(٢,٧٥٤,٨٥٢)	(٣,١٦٩,٤٢٣)	المدفوع من الزكاة الشرعية
(٣٤٢,٧٦٢)	(٢,٤٩٢,٦٧٤)	المدفوع من التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٥٢٧,٤١٨	٣٦,٦٤٠,٥٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٢٨,٥٩٥)	(٧,٤٧٩,١٠١)	المدفوع لاقتناء ممتلكات، آلات ومعدات
(٥٢,٣٤٢)	(٢٤٣,٦٢١)	موجودات غير ملموسة
(٣,٠٨٠,٩٣٧)	(٧,٧٢٢,٧٢٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤,٠٨٣,٨١٤)	(٢٧,٣٧٩,٩٧٨)	مدفوعات من قروض
(٩,٢٩٠,٥٧٨)	(١٣,٣١٤,٨٧٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٥٩,٢٦٠)	(٦٩,٢٠٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣,٦٣٣,٦٥٢)	(٤٠,٧٦٤,٠٥٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣,١٨٧,١٧١)	(١١,٨٤٦,٢٥٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٩,٠٦٨,٧١٥	٢٢,٠٠٥,٧٩٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥,٨٨١,٥٤٤	١٠,١٥٩,٥٣٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٥,٠٨٠,٤٦٢	معاملة غير نقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	٥,٠٨٠,٤٦٢	توزيعات أرباح من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (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 والإتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتمة 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 الإلتزام

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 ٢٠١٨م.

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 الإعتراف بمستحقات التزمّات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (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 ٢٠١٨م.

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 ٢٠١٨م، حيث لم ينتج اية تغييرات في السياسات المحاسبية مع تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التطبيق بداية من ١ يناير ٢٠١٩م.

٦- الاحتياطي النظامي

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

٧- ممتلكات، آلات ومعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م مبلغ ١,١٦٥,١٣٠,٦٢٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: 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 ٢٠١٨م 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 ٢٠١٨م.

٨- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦٩,٣٤٨,٧٥٠	٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
		مكاسب من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
١٠١,٦٠٩,٢٥٠	-	خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

تمتلك الشركة ١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم بما يمثل ٣,٣٨٧% من إجمالي رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)، إن طبيعة عمل هذه الشركة هو الطاقة والتوليد، وتم تسجيل الإستثمار بالقيمة العادلة، إن الإستثمار مرهون مقابل قرض (إيضاح ١١-١).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م تم توزيع أرباح عن عام ٢٠١٨م وبلغت حصه الشركة منها مبلغ ٥,٠٨٠,٤٦٢ ريال سعودي، وبتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٩م تم تحصيل هذه التوزيعات.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩- موجودات غير ملموسة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٩,١١٥,٦٥٤	١,٩٢٥,٢٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠٩,٥٨٧	٢٤٣,٦٢١	إضافات خلال الفترة / السنة
(٧,٤٠٠,٠٠٠)	-	هبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة
١,٩٢٥,٢٤١	٢,١٦٨,٨٦٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تبين للإدارة 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 وتحمله على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لسنة ٢٠١٨ م.

١٠- مخزون

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٨١,٧٨٧,٩٤٧	٨٥,٠٠٦,٠٨٢	قطع غيار
١٨٠,٥١٠,٢١٨	١٨٧,٣٥١,٥٠٤	إنتاج تحت التشغيل
١١,٦١١,٦٩٠	١١,٢٥٣,١٨٨	مواد خام
١١,٤٣٩,٨٨٨	٦,٠٤٨,٨٩٥	بضاعة بالطريق
٦,٨١٥,٢٦٩	٦,٣١٠,٩٩٧	انتاج تام
٢,٣٦٣,٧٠٣	٢,٣٣٣,٦٥٤	مواد تغليف
(١١,٤٣٩,٨٨٨)	(١,٨٠١,١٧٦)	يخصم : مخصص انخفاض في قيمة المخزون *
٢٨٣,٠٨٨,٨٢٧	٢٩٦,٥٠٣,١٤٤	

وفيما يلي حركة مخصص الإنخفاض في قيمة المخزون:

-	(١١,٤٣٩,٨٨٨)	رصيد أول الفترة / السنة
-	٩,٦٣٨,٧١٢	عكس خلال الفترة / السنة*
(١١,٤٣٩,٨٨٨)	-	المكون خلال الفترة / السنة
(١١,٤٣٩,٨٨٨)	(١,٨٠١,١٧٦)	

* قامت إدارة الشركة بعمل تسويات علي مخصص مخزون بضاعة بالطريق بناءً على الاستلامات التي تمت في الفترة الحالية.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١ - قروض

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٧٦,٠٣١,٦٢٥	٤٥٢,٢٣٠,٠٤٤	قرض بنك البلاد ١ (إيضاح ١١ - ١)
١٠,٧٣٥,١٩٠	٧,١٥٦,٧٩٣	قرض بنك البلاد ٢ (إيضاح ١١ - ٢)
٤٨٦,٧٦٦,٨١٥	٤٥٩,٣٨٦,٨٣٧	
(٧٨,٥٦١,٥٣٧)	(١٠٢,٣٦٣,١١٨)	ناقصا : الجزء المتداول
٤٠٨,٢٠٥,٢٧٨	٣٥٧,٠٢٣,٧١٩	

١١ - 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، وتم سداد أول قسط في يونيو ٢٠١٩ م وسيتم سداد آخر قسط في يناير ٢٠٢٤ م، إن القرض مضمون باستثمار في أدوات ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م ٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٨ م: مبلغ ٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠ ريال سعودي).

١١ - ٢ إن هذا القرض يخضع لمعدل فائدة سايبور زائد ٢,٥% سنويا، ويتم السداد على أقساط نصف سنوية بقيمة ٣,٤ مليون ريال سعودي إلى ٣,٧ مليون ريال سعودي، وتم سداد أول قسط في نوفمبر ٢٠١٧ م ويستحق سداد آخر قسط في ابريل ٢٠٢٠ م.

١٢ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣,٢٢٤,٠٥٠	٩,٠٨٠,٨١٤	دائنون تجاريون
٣٩,٣٧٧,٩٨٥	٣٧,٧٣٧,٣٤٣	ضمانات حسن تنفيذ
٥,٩٧٥,٢٧١	٢,٢٦٩,٤٤٢	رسوم استغلال خدمات مستحقة
٣,٨٣٢,٧٧٤	٣,٨٥٧,٩٧٠	مستحقات ومزايا موظفين
٢,٣٢٨,٣٣٩	٧,١٨٤,٥٥٨	دفعات مقدمة من العملاء
١,٣٥٦,٣٦٣	١,٣٠٥,٨٩١	تكاليف تمويل مستحقة
١,١٣٩,١٦٦	٩٣٩,٣٦٦	أخرى
٦٧,٢٣٣,٩٤٨	٦٢,٣٧٥,٣٨٤	

١٣ - الربح الأساسي والمخفض للسهم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
(٤٧,٣٠٣,٧٧٩)	١٢,٦٠٩,٦٠٣	(٣٦,٠٧٦,٧٩٣)	٨,٩٧٩,٥٩١	صافي ربح (خسارة) الفترة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٥٣)	٠,١٤	(٠,٤٠)	٠,١٠	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح (خسارة) الفترة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١/١٤ - 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.

٢/١٤ - الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
				إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	-	-	
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
				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 سعودية مقفلة).

٣/١٤ - مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بهما بعملات تختلف عن عملة الشركة. يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على اليورو والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي. يتم مراقبة التذبذب في أسعار صرف العملات مقابل اليورو والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي بشكل مستمر.

٤/١٤ - مخاطر السيولة

تمثل 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. 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.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥/١٤ - 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.

٦/١٤ - 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 طريقة 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.

١٥ - أحداث لاحقة

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

١٦ - أرقام المقارنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
بعد إعادة التبويب	إعادة التبويب	قبل إعادة التبويب	
١٠١,٦٠٩,٢٥٠	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	-	احتياطي فروق التغير في القيمة العادلة
(٦٢,٧٩٩,٤٧٦)	(١٠١,٦٠٩,٢٥٠)	٣٨,٨٠٩,٧٧٤	أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
٣٨,٨٠٩,٧٧٤	-	٣٨,٨٠٩,٧٧٤	

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بموافقة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٩م).