

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

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

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة أسمنت المنطقة الجنوبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



يوسف عبدالله المبارك
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٢٧)



الرياض: ٢٦ شعبان ١٤٤٠ هـ
(١ مايو ٢٠١٩)

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٣,١٤٩,٥٣٠,١٦٤	٣,١٠٥,٣٥٢,١٧٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٧,١٩٦,٦٨٤	١٠١,٤٢٨,٥٠٤	مشاريع تحت التنفيذ
٥,٤٣٧,٦٢٥	٥,٤٣٧,٦٢٥	استثمارات عقارية
٣,٢٥٢,١٦٤,٤٧٣	٣,٢١٢,٢١٨,٣٠٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٧١٦,٣٦١,٧٦٣	٦٩٩,٤٤٨,٨٩٧	مخزون
٣١,٤٨٠,٨٤٤	٣٤,١٥٨,١٤٩	مدينون تجاريون
٢٦,٠٧٠,٨٤٧	٣٧,٥٣٩,٢٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٨٩,٥٣٦,٠١٣	٢٤٩,٤٠٩,٠٨٧	نقد وما في حكمه
٨٦٣,٤٤٩,٤٦٧	١,٠٢٠,٥٥٥,٣٨٥	إجمالي الموجودات المتداولة
٤,١١٥,٦١٣,٩٤٠	٤,٢٣٢,٧٧٣,٦٨٨	إجمالي الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١,٠٦٤,٠٠٧,٠٣٩	١,١٨٣,٨٧٩,١٨٢	أرباح مبقاة
٣,١٦٤,٠٠٧,٠٣٩	٣,٢٨٣,٨٧٩,١٨٢	إجمالي حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	قروض وتسهيلات طويلة الأجل
٩٧,٢٤٧,٣٦٩	٩٨,٨١٤,٦١٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٥٥,٦٤٣,٣٦١	٥٥٧,٢١٠,٦٠٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٤٩,٥٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	قروض وتسهيلات - الجزء المتداول
٧٧,٢٣٣,٣٧٢	٦٤,٣٣٧,٧١٤	دائنون تجاريون
٦٨,٨٨٤,٤٢٧	٨٦,٨٨٧,٥٥٥	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٦٢,٦٥٧,٥٣٢	١٦٢,٢٤٦,٧٧٧	دائنو توزيعات
٣٧,٦٣٨,٢٠٩	٤٠,٧١١,٨٥٤	مخصص زكاة
٣٩٥,٩٦٣,٥٤٠	٣٩١,٦٨٣,٩٠٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٥١,٦٠٦,٩٠١	٩٤٨,٨٩٤,٥٠٦	إجمالي المطلوبات
٤,١١٥,٦١٣,٩٤٠	٤,٢٣٢,٧٧٣,٦٨٨	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي



المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
٢٧٣,٨٤٣,٩٣٩	٣٤١,٩٤٦,٩٩٩		الإيرادات
(١٥١,٨٨٤,٢٢١)	(٢٠٤,٦٠٩,٣٧٥)		تكلفة الإيرادات
١٢١,٩٥٩,٧١٨	١٣٧,٣٣٧,٦٢٤		إجمالي الربح
(١٣,٢١٥,١١٦)	(٩,٢٠٣,٦٩٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣٧٧,١٩٥)	(٢,٤٩٩,٥٧٩)		مصاريف بيع وتسويق
١٠٧,٣٦٧,٤٠٧	١٢٥,٦٣٤,٣٥٣		دخل العمليات
٢,٥٠٥,٢٠٤	٢,٠٧٦,٨٨٢		إيرادات أخرى
١٢٧,٥٠٠	٣٣٩,١٦٤		عوائد مرابحات قصيرة الأجل
(٥,٦٤٩,١٠١)	(٥,١٠٤,٦١١)		تكاليف تمويلية
١٠٤,٣٥١,٠١٠	١٢٢,٩٤٥,٧٨٨		الدخل قبل الزكاة
(٢,٦٠٩,١٦١)	(٣,٠٧٣,٦٤٥)	٦	زكاة
١٠١,٧٤١,٨٤٩	١١٩,٨٧٢,١٤٣		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
-	-		إعادة قياس التزامات مزايا الموظفين
١٠١,٧٤١,٨٤٩	١١٩,٨٧٢,١٤٣		اجمالي الدخل الشامل الآخر
			اجمالي الدخل الشامل
			ربح السهم (بالريال السعودي):
٠,٧٣	٠,٨٦	٥	ربح السهم الأساسي والمخفض



عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي



المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٣,١٧٢,٠٥٢,٨٢٥	١,٠٧٢,٠٥٢,٨٢٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨
١٠١,٧٤١,٨٤٩	١٠١,٧٤١,٨٤٩	-	-	صافي دخل الفترة
١٠١,٧٤١,٨٤٩	١٠١,٧٤١,٨٤٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٢٧٣,٧٩٤,٦٧٤	١,١٧٣,٧٩٤,٦٧٤	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
٣,١٦٤,٠٠٧,٠٣٩	١,٠٦٤,٠٠٧,٠٣٩	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩
١١٩,٨٧٢,١٤٣	١١٩,٨٧٢,١٤٣	-	-	صافي دخل الفترة
١١٩,٨٧٢,١٤٣	١١٩,٨٧٢,١٤٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٢٨٣,٨٧٩,١٨٢	١,١٨٣,٨٧٩,١٨٢	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩



عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي



المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٠٤,٣٥١,٠١٠	١٢٢,٩٤٥,٧٨٨	الانشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
٤٦,١٧٩,٩٧٣	٤٩,٧١٢,٨٩٢	تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية: استهلاك
٢,٩٣٥,١٩٧	٢,٩٧٢,٤٥٨	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
(٣٨,٩٢٧)	-	مكاسب بيع الات ومعدات
٥,٦٤٩,١٠١	٥,١٠٤,٦١١	تكاليف تمويل
١٥٩,٠٧٦,٣٥٤	١٨٠,٧٣٥,٧٤٩	
٥,٩٦٦,٧٨٤	(٢,٦٧٧,٣٠٥)	تعديلات راس المال العامل: مدينون تجاريون
(١٧,٩٩٣,٦١٥)	١٦,٩١٢,٨٦٦	مخزون
(٣,٣٣٤,٢٣٦)	(١١,٤٦٨,٤٠٥)	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون اخرون
٤,٧٣٨,٥٢٧	(١٢,٨٩٥,٦٥٨)	دائنون تجاريون
١٠,٤٦٧,٥٩٤	١٨,٠٠٣,١٢٨	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى
١٥٨,٩٢١,٤٠٨	١٨٨,٦١٠,٣٧٥	النقدية الناتجة عن العمليات
(١,٤٣٧,٣٤٦)	(١,٤٠٥,٢١٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٥٧,٤٨٤,٠٦٢	١٨٧,٢٠٥,١٦٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الانشطة التشغيلية
(٥٨,٣١٥,٦٨٩)	(٤,٢٣١,٨٢٠)	الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٧٠,٣٤١)	(٥,٥٣٤,٩١٣)	إضافات لمشاريع تحت التنفيذ
٦٨,٤٣٣	-	شراء ممتلكات والات ومعدات
(٥٩,٦١٧,٥٩٧)	(٩,٧٦٦,٧٣٣)	المحصل من بيع الات ومعدات
-	(١٢,٠٥٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١,١٦١,٩٩٣)	(٤١٠,٧٥٥)	الأنشطة التمويلية
(٦,٧٤٤,١٥٠)	(٥,١٠٤,٦٠٠)	قروض مسددة
(٧,٩٠٦,١٤٣)	(١٧,٥٦٥,٣٥٥)	توزيعات ارباح مدفوعة
٨٩,٩٦٠,٣٢٢	١٥٩,٨٧٣,٠٧٤	تكاليف تمويل مدفوعة
٩٧,٧٦٥,٧٨١	٨٩,٥٣٦,٠١٣	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٨٧,٧٢٦,١٠٣	٢٤٩,٤٠٩,٠٨٧	الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي



المدير المالي

١- معلومات عن الشركة

تأسست شركة أسمنت المنطقة الجنوبية كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٣٩٧/٣/٢٤ هـ إستناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٧٤ بتاريخ ١٣٩٤/٨/١٠ هـ وقيدت في السجل التجاري بمدينة أبها بموجب سجل رقم ٥٨٥٠٠٠١٤٤٣ بتاريخ ١٣٩٩/٠٤/٢٧ هـ طبقاً للقرار الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٦٧/ص بتاريخ ١٣٩٦/٣/١٧ هـ.

يتكون رأسمال الشركة من ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بقيمة أسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ في ٣٠ أبريل ٢٠١٩ وفقاً لقرار مجلس الإدارة.

تقوم الشركة بصناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه والإتجار به، ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها ولها أن تمتلك الأسهم أو الحصص في هذه الشركات وأن تدمجها أو تندمج فيها أو تشتريها ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي شكل من الاشكال مع الشركات الأخرى بما لا يتجاوز ٢٠% من إحتياطاتها الحرة ولا يزيد عن ١٠% من رأس مال الشركة التي تشارك فيها وألا يتجاوز إجمالي هذه المشاركات قيمة هذه الإحتياطيات مع إبلاغ الجمعية العامة العادية في أول إجتماع لها.

تعمل الشركة من خلال ثلاثة مصانع هي كما يلي:

(أ) بمنطقة جازان بمحافظة أحد المسارحة.

(ب) بمنطقة عسير محافظة بيشة.

(ج) بمنطقة مكة المكرمة محافظة العرضيات – ثلوث عمارة.

تعمل هذه المصانع بموجب التراخيص الصناعية التالية أرقامها وتواريخها:

المصنع	رقم الترخيص الصناعي	تاريخ الترخيص الصناعي
جازان	٢٢٥	١٤٣٩/٠١/٢٧ هـ
بيشة	٣٣٠١	١٤٣٨/١٠/٢٩ هـ
تهامة	٣٤٦٤	١٤٣٨/١١/١٦ هـ

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في المجموعة الكاملة للقوائم المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية الأولية الموجز

٢-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لقد إرتأت الشركة عدم الاتباع المبكر للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى الصادرة وغير السارية المفعول بعد.

تطبق الشركة لأول مرة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: عقود الإيجار. وطبقاً لما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي ٣٤، تم أدناه الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التعديلات أدناه.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار"، والتفسير ٤ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي "التأكد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، والتفسير ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "عقود الإيجارات التشغيلية – الحوافز"، والتفسير ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار". ينص المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على مبادئ إثبات وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب طريقة واحدة داخل قائمة المركز المالي.

إن محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لم تتغير بشكل جوهري عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧. وسيستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي باستخدام نفس المبادئ المذكورة في معيار المحاسبة الدولي ١٧. وعليه، لم يكن للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ أثر على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

قامت الشركة كمستأجر بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة التطبيق بأثر رجعي معدل وتاريخ التطبيق الأولي هو ١ يناير ٢٠١٩. وبموجب تلك الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار بتاريخ التطبيق الأولي. وقد اختارت الشركة استخدام الوسيلة العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسير ٤ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي بتاريخ التطبيق الأولي. كما اختارت الشركة أيضاً استخدام إعفاءات الإثبات بشأن عقود الإيجار التي تكون مدتها، بتاريخ بدء العقد، ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل")، وعقود الإيجار الذي يكون فيها الأصل محل العقد منخفض القيمة ("الموجودات منخفضة القيمة").

لم يكن لتطبيق هذا المعيار أعلاه أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية – تمة

٣١ مارس ٢٠١٩

٣- المعلومات القطاعية

لدى الشركة منتج رئيسي وحيد، يتمثل بالأسمنت ويتم عرض القطاعات الرئيسية للشركة وفقاً للقطاعات الجغرافية. تتم إدارة هذه القطاعات بصورة منفصلة حسب الموقع الجغرافي بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة.

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الدخل ويقاس وفقاً لأسس ثابتة بما يتوافق مع الدخل في القوائم المالية الأولية الموجزة.

تتم أنشطة الشركة في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي تحليلاً للمعلومات القطاعية:

المجموع	المركز الرئيسي	تهامة	بيشة	جازان	
٣١ مارس ٢٠١٩:					
٣,٢١٢,٢١٨,٣٠٣	١٢,٧٠٠,٧٠١	١,٨٦٠,٣٦٤,٦١٥	١,١٢٠,٥٤٥,١٧٠	٢١٨,٦٠٧,٨١٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٤١,٩٤٦,٩٩٩	-	١٢٤,٠١٥,٩١٩	٨٤,٥٦٢,٦٤٦	١٣٣,٣٦٨,٤٣٤	الإيرادات
٢٠٤,٦٠٩,٣٧٥	-	٨١,٥٣٠,٦١٦	٤٤,٨١١,٥٥٤	٧٨,٢٦٧,٢٠٥	تكلفة الإيرادات
١١٩,٧٨٢,١٤٣	(١٧,٤٦٥,٤٨١)	٤٢,٤٨٥,٣٠٣	٣٩,٧٥١,٠٩٢	٥٥,١٠١,٢٢٩	ربح (خسارة) القطاع
٣١ مارس ٢٠١٨:					
٣,٣٦٤,٠٠٧,٥٥٧	١٣,٦٨٢,٠٠٠	١,٩٦٧,٢١٦,٦٥١	١,١٥٢,٦٦٨,٦٦٧	٢٣٠,٤٤٠,٢٣٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٧٣,٨٤٣,٩٣٩	-	٩٢,٧٥٩,١٥٥	٧٨,١٤٤,٩٧٩	١٠٢,٩٣٩,٨٠٥	الإيرادات
١٥١,٨٨٤,٢٢١	-	٥٤,١٢٦,٤١٨	٤١,٣٠١,٣٩١	٥٦,٤٥٦,٤١٢	تكلفة الإيرادات
١٠١,٧٤١,٨٤٩	(٢٠,٢١٧,٨٦٩)	٣٨,٦٣٢,٧٣٧	٣٦,٨٤٣,٥٨٨	٤٦,٤٨٣,٣٩٣	ربح (خسارة) القطاع

٤- قروض وتسهيلات

لدى الشركة تسهيلات بنكية من قبل إحدى البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٤٩٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٠٧,٩ مليون ريال سعودي). تحتوي اتفاقيات التسهيل مع البنوك على بعض التعهدات والتي من بينها، أن لا تقل نسبة السيولة عن ١:١ بناء على القوائم المالية المدققة السنوية كما تتطلب الاحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية الأخرى.

تظهر التسهيلات كما يلي في قائمة المركز المالي الأولية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٤٩,٥٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	٤٥٨,٣٩٥,٩٩٢	الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
٥٠٧,٩٤٥,٩٩٢	٤٩٥,٨٩٥,٩٩٢	

٥- ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم وذلك بقسمة صافي دخل الفترة المتعلق بالمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

تم احتساب ربح السهم على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠١,٧٤١,٨٤٩	١١٩,٨٧٢,١٤٣	صافي دخل الفترة
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (سهم)
٠,٧٣	٠,٨٦	ربح السهم – الأساسي والمخفض (بالريال السعودي)

٦- الزكاة

المحملة للفترة

بلغت الزكاة المحملة للفترة ٣,٠٧٣,٦٤٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢,٦٠٩,١٦١ ريال سعودي).

حركة المخصص خلال الفترة/السنة

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٣٩,٣٣٥,٦٠٠	٣٧,٦٣٨,٢٠٩	في بداية الفترة/السنة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٣,٦٤٥	مجذب خلال الفترة/السنة
(٩,٦٩٧,٣٩١)	-	مدفوع خلال الفترة/السنة
٣٧,٦٣٨,٢٠٩	٤٠,٧١١,٨٥٤	في نهاية الفترة/السنة

(أ) أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى ٢٠١٠.

(ب) قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبة عن السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٣ وصدر خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل الذي أظهر فروقات ضريبة إستقطاع بمبلغ ١٥,٠٦١,٦٢٥ ريال سعودي عن المبالغ المدفوعة لجهات خارج المملكة العربية السعودية، كما أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٩,٧٨٣,٩٢٢ ريال سعودي. إعترضت الشركة على تلك الفروقات لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

(ت) قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والقوائم المالية للسنوات من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٨. وسددت الزكاة المستحقة عليها بموجبها وحصلت على الشهادة المقيدة لعام ٢٠١٧، ولم تستلم الشركة أية ربوط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

٧- التعهدات والالتزامات المحتملة

التعهدات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ بلغت، الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٧,٤ مليون ريال سعودي).

الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٨,٢ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات اعتمادات مستندية قائمة صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة بعض الدعاوى القائمة ضدها. لم يجنب مخصص جوهرى لقاء هذه الدعاوى بناء على نصيحة المستشار القانوني للشركة التي تشير إلى عدم وجود تأثير جوهرى لهذه الدعاوى على القوائم المالية.

٨- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٩ بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لعام ٢٠١٨ بمبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي بواقع ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ١٠% من رأس المال المدفوع، وقد اعتمدت الجمعية العمومية توصية مجلس الإدارة بهذه التوزيعات بعد نهاية الفترة الربع سنوية وذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٩.

٩- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. موظفو الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

٩- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة - تنمة

يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ما يلي:

<u>٣١ مارس ٢٠١٨</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٩</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>أطراف المعاملة</u>
٤,٨٢٢,٨١٤	٢,٥١١,١٤٥	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفو الإدارة العليا
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

١٠- النتائج الأولية

إن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشرا دقيقا للنتائج الفعلية لعمليات السنة الكاملة.

١١- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة كي تتماشى مع العرض للسنة الحالية.

