

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(غير مراجعة)

باكودح وأبو الخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر، العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(غير مراجعة)

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٤-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح و أبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة عبد الله باكودح وعادل أبو الخير

الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص.ب 19278 - الرياض 11435

تلفون : ٤١٩١٣٨٧ (٠١١) - فاكس : ٤١٩١٢١٩ (٠١١)

بريد إلكتروني: inforyd@aa-cpa.com.sa

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / المساهمين

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة عامة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة عامة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن القوائم المالية المذكورة هي مسؤولية إدارة الشركة.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية ككل لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغير إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

باكودح و أبو الخير
محاسبون قانونيون

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

التاريخ : ١٩ رمضان ١٤٣٥ هـ

الموافق : ١٦ يوليو ٢٠١٤ م



Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة ٦٧٣٢٥ و ٠١٢٦٧٢٩٧٨٦ والدمام ٠١٣٨٣٤٩٧٨٦

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(بآلاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠
موجودات متداولة:			
النقد وما في حكمه	٢	٣٧١,٧١٥	٨٦٦,٧٨٧
الذمم المدينة	٢	٣٧,٠١٨	٤٩,٢٧٣
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٣	٤٩,٨٦١	١٢,٤٦٠
مخزون ومواد آخر المدة	٤	١٣٤,٦٥٥	١١٣,٨٧٤
مجموع الموجودات المتداولة		٥٩٣,٤٤٩	١,٠٤٢,٣٩٤
موجودات ثابتة وأخرى :			
استثمارات	٥	—	١٠٠
ممتلكات وألات ومعدات	٦٢	١,٦١٠,٧٦٧	١,١١١,٨٤٦
نفقات مؤجلة	٢	٦,٤٢٦	٣,٢٢٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٦١٧,١٩٣	١,١١٥,١٧٥
مجموع الموجودات		٢,٢١٠,٤٤٢	٢,١٥٧,٥٦٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
ذمم دائنة			٢٥,٩٢٧
مصاريف مستحقة			١٩,٥١١
مخصص الزكاة الشرعية			٨,٥٤٢
مجموع المطلوبات المتداولة		١٢٢,٢٥٢	٥٣,٩٨٠
مطلوبات غير متداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢	٥,٢٠٥	٤,٠٩٠
مجموع المطلوب غير المتداولة		٥,٢٠٥	٤,٠٩٠
حقوق المساهمين :			
رأس المال			١,٨٩٢,٠٠٠
احتياطي نظامي			٤٦,١٣٢
أرباح مبقة			١٤٤,٨٥٣
مجموع حقوق المساهمين		٢,٠٨٢,٩٨٥	٢,٠٩٩,٤٩٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢,٢١٠,٤٤٢	٢,١٥٧,٥٦٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) قائمة الدخل الأولية

للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

لل فترة من ١٠٢٠١٣ إلى ٣٠٢٠١٤	لل فترة من ١٠٢٠١٣ إلى ٣٠٢٠١٤	إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		المبيعات
١٣٩,٤٤٠	١٢٧,٦٢٤	٢٣٧,٦١٧	نفقات المبيعات
(٥٧,٢٨٣)	(٥٦,٣٦٤)	(٩٨,٤٠١)	مجمل الدخل
٨٢,١٥٧	٧١,٢٦٠	١٣٩,٢١٦	
(٨٣٥)	(٨٤٨)	(١,٤٢٠)	المصاريف البيعية
(٢,٣٩٧)	(٤,٢١٦)	(٤,٣٨٩)	المصاريف الإدارية والعمومية
٧٨,٩٢٥	٦٥,١٩٦	١٣٣,٤٠٧	صافي دخل النشاط
١٣	٤٠	(١٨٣)	مصاريف وإيرادات أخرى
٧٨,٩٣٨	٦٥,٢٣٦	١٣٣,٢٢٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٦,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	(٨,٥٠٠)	الزكاة الشرعية
٧٢,٩٣٨	٦٢,٢٣٦	١٢٤,٧٢٤	صافي الدخل للفترة
٠,٤٢	٠,٣٤	٠,٧١	ربحية السهم من دخل النشاط
٠,٣٩	٠,٣٣	٠,٦٦	ربحية السهم من صافي الدخل
		٠,٦٧	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

-٣-

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح و أبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

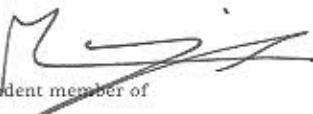
قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

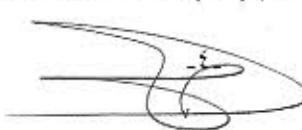
(بألاف الريالات السعودية)

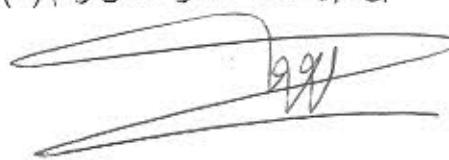
(غير مراجعة)

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
١٢٤,٧٢٤	١٢٧,٤٨٦	الربح الصافي
٢٤,٣٦٩	٢٦,٢١٢	تعديلات على الربح الصافي :
٥٠	(١٩)	استهلاكات
٦١٦	٦٨٧	أرباح بيع أصول ثابتة
٨,٥٠٠	٦,٠٠٠	إطفاءات
<u>١٥٨,٢٥٩</u>	<u>١٦٢,٧٤٦</u>	تعويض نهاية الخدمة
		مخصص الزكاة
		الربح الصافي قبل التغير في رأس المال العامل
(١٧,٩٢٠)	(٦,٥٤٤)	الذمم المدينة
٥,٤٨٤	(١٦,٨٤٧)	مخزون ومواد آخر المدة
(١٣٩,٦٨١)	(٢٨,٠٩١)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧٠)	—	أطراف ذات علاقة
٥,٣٤٣	٣٢,٦٩١	الذمم الدائنة
(٦,٠٠٨)	(٦,٩٣٥)	المصاريف المستحقة
(٩,٧٨٨)	(١٧,١٢٨)	زكاة شرعية مدفوعة
(٣٥)	(٥٠)	نهاية خدمة مدفوعة
(٤,٦١٦)	١١٩,٨٤٢	صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٦٥,٧٧٩)	(٢٦٧,٧٦٦)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
—	١٩	المحصل من بيع أصول ثابتة
(١,٩٤٥)	—	نفقات مجلة
(٦٧,٧٢٤)	(٢٦٧,٧٤٧)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
—	(٤٧,٣٠٠)	توزيع أرباح
—	(٤٧,٣٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(٧٢,٣٤٠)	(١٩٥,٢٠٥)	صافي النقد وما في حكمه
٩٣٩,١٢٧	٥٦٦,٩٢٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٨٦٦,٧٨٧</u>	<u>٣٧١,٧١٥</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٢٠) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها


 Independent member of
BKR
 INTERNATIONAL
 مكاتب في معظم أنحاء العالم



 ٩٩١

باكودح وأبو الخير

محاسبون فاندونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(بألاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥٨,٤٨٥	٢٤,٢٩٠	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٣/١/١
١٢٤,٧٢٤	-	-	صافي ربح الفترة
<u>١٨٣,٢٠٩</u>	<u>٢٤,٢٩٠</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	<u>٢٠١٣/٦/٣٠</u>
٦٤,٦٦٧	٤٦,١٣٢	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٤/١/١
(٤٧,٣٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١٢٧,٤٨٦	-	-	صافي ربح الفترة
<u>١٤٤,٨٥٣</u>	<u>٤٦,١٣٢</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

ايضاح ١- الوضع النظماني وطبيعة النشاط :

- شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢ .
الموافق ٢٠٠٥/٦/١٩ وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ
١٤٢٦/٥/١٤ هـ الموافق ٢٠٠٥/٦/٢١ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص وتاريخ ١٤٢٦/٦/٣ هـ وتعمل الشركة
بموجب ترخيص لإستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ
١٤٢٥/٧/٢٨ كما أن للشركة سجل فرعي رقم ١٠١٠٣٥٦٠٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٤/١/٦
الموافق ٢٠١٢/١١/٣٠ للأغراض مقاولات فرعية تخصصية

- إن رأس مال الشركة ١٨٩٢ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٨٩,٢ مليون سهم متساوية القيمة كل منها ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية.

- يمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبعد الطاقة الإنتاجية للمصنع ٥ طن يومياً.

- قامت الشركة في عام ٢٠١٢ بتأسيس شركة كيان الوصيل للمقاولات برأسمال ٥٠،٠٠٠ ريال وشركة بيت الوصيل برأسمال ٥٠،٠٠٠ ريال ، وبن تاريخ ٢٠١٣/١٢/٣ وافق مجلس الإدارة على تصفية الشركتين وشطب سجلاتها التجارية وبن تاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ أقر الشركاء في الشركات المستثمر بها على تقرير التصفية والحساب الختامي وإقرار انتهاء التصفية وتم شطب السجلات لدى الإدارة العامة للشركات بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ وتم قيد نتائج الاستثمار ضمن قائمة الدخل

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وفقاً للنظام الأساسي للشركة وتعد القوائم المالية الأولية عن كل فترة ثلاثة أشهر من السنة المالية.

٤- أهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأن القوائم المالية الأولية الملخصة تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة وهي تتفق مع ما جاء في قوائمها المالية السنوية المدققة سابقاً ويجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية مع إيضاحاتها التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من تلك القوائم وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة في الشركة :

١-٢ أساس القيد المحاسبي :

الاتساعات الختامية ويتم إعداد قوائمها الأولية طبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

M

-1-



Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكانت في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(بألاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

٤-٢ النتائج الأولية :

تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية كلّ علماً بأنّ نتائج الأعمال لفترات المالية الأولى قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كلّ.

٤-٣ تقديرات وإفتراضات مؤثرة :

وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والتي يتم تقديرها بشكل مستمر وهي مبنية على الخبرة وتوقعات الأحداث المستقبلية ومن الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات وتتمثل هذه التقديرات والإفتراضات دون حصرها بالمخصصات والإحتياطيات التي يتم تكوينها وتقدير الأعمار الإنتاجية للمنشآت والمعدات وتقدير كميات بعض المواد تحت التشغيل والمواد الخام وأية تقديرات وإفتراضات أخرى علماً بأنه يتم الإشارة إلى السياسات المحاسبية المطبقة لهذه البنود ضمن السياسات المحاسبية المتبعة.

٤-٤ النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في بنود النقد بالصدافيق والبنوك والودائع والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى نقد خلال ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ الشراء أو تاريخ القوائم المالية.

٥-٢ الدعم المدينة :

يظهر رصيد الدعم المدينة بتصافي القيمة القابلة للتحقيق ناقصاً أيه مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها ويتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للدعم المدينة ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل وعندما تكون الدعم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص المكون لها ، في حال وجود دفعات مقدمة من العملاء قبل استلام البضاعة عند نهاية الفترة فإنه يتم تصنيف هذه الدفعات المقدمة كمبالغ مستحقة للعملاء وتدرج ضمن الدعم الدائنة.

٦-٢ المخزون ومواد آخر المدة :

يتم اظهار مواد خام آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وعلى أساس متوسط السعر المرجح، أما مواد تحت التشغيل ومواد تامة الصنع تسرع على أساس كلفة المواد الخام مضافة إليها المصارييف المباشرة وغير المباشرة التي لها علاقة بالإنتاج ويتم تقدير مخزون آخر المدة من البضاعة المستوردة على أساس متوسط السعر المرجح، يتم تكوين مخصص ملائم للمخزون المتقدم وبطبيعة الحركة عند الحاجة ، يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن قيمة بنود متقدمة أو بطبيعة الحركة ، تصنف قطع غيار المصنع ذات الطابع الاستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة.

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح و أبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

٧-٢ الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بصفى التكلفة بعد تزيل الاستهلاك المترافق ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتماد النسب السنوية التالية:

آلات ومكائن ومعدات المصنع	%	%
مباني وطرق	٣	%
معدات متحركة	١٠	%
سيارات	٢٥	%
اثاث ومفروشات	١٥	%
برامج حاسب آلي	٢٠	%

- تقييد مصروفات الصيانة والإصلاح العادية في قائمة الدخل عند تكبدها ويتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة إن وجدت.

- تقوم إدارة الشركة بحصر قطع الإستبدال المتعلقة بخطوط الإنتاج والتي تضيف قيمة رأسمالية لخطوط الإنتاج وقيدها تحت بند آلات ومكائن المصنع وتبهله باستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصنع.

- تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتتمثل بجميع التكاليف المتکبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات ومعدات الخط الثاني.

٨-٢ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل والمتمثلة في مصاريف إستشارات ودراسات والتي ترى الإدارية بأن لها منفعة مستقبلية ويتم إطفاءها من تاريخ بداية الإنتاج على أساس الفترة الزمنية المقدرة للمنفعة المستقبلية لها المقدرة من قبل الإدارة بخمس سنوات كما تشتمل النفقات المؤجلة على مصاريف صيانة مولدات الكهرباء وصيانة آلات المصنع رأت الإدارية أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة من سنتين إلى ثلاثة سنوات.

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد ، يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الإستخدام أيهما أقل.

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف النفقات المؤجلة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتساب عكس ذلك الهبوط وذلك في تاريخ كل فترة مالية .

- وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة عند تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد له على الأ لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة ، يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة كبيرة ادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح و أبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

١٠-٢ تعويضات الصرف من الخدمة :

يتم احتساب تعويضات الصرف من الخدمة على أساس المدة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي هذا ويتم احتساب أية فروقات احتساب تعويض العامل عند إنتهاء خدمته في الشركة .

١١-٢ المبيعات :

يتم تحقيق المبيعات عند اصدار الفاتورة وتسلیم البضاعة (أسمنت / كلنكر) للعملاء ويتم إثباتها بالصافي بعد الخصم التجاري وخصم الكمية.

١٢-٢ الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب المخصص على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل ، يتم الإسترداد للزكاة الشرعية في القوائم المالية على أساس الإستحقاق وتقدّم أية فروقات عن الرابط النهائي في السنة التي يتم فيها إنتهاء الربط ، إن الزكاة الشرعية للفترة قدرت من قبل إدارة الشركة وفقاً للبيانات المالية الأولية.

١٣-٢ تكلفة المبيعات :

ت تكون تكلفة المبيعات من التكاليف المباشرة للإنتاج ومنها المواد الخام والإستهلاكات والتکاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج ، و ت تكون تكلفة مبيعات الإستيراد من قيمة الشراء والتکاليف المباشرة المتعلقة بالإستيراد .

١٤-٢ المصارييف :

ت تكون المصارييف البيعية والإدارية والعمومية من المصاروفات غير المرتبطة بتكلفة المبيعات وتتضمن المصاروفات البيعية من جميع التكاليف المتعلقة بتوزيع وبيع منتجات الشركة وأن المصاروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاروفات إدارية وعمومية .

١٥-٢ تحويل العملة الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بال العملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام ، إن الأرباح والخسائر الناتجة عند التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

١٦-٢ حافز إستيراد الكلنكر :

إن الحافز الحكومي الخاص بإستيراد الكلنكر وبناءً على مبدأ الإستحقاق فإنه يتم خصمها من تكلفة الكلنكر المستورد ومن ثم ينعكس هذا الحافز على قيمة مخزون الكلنكر المستورد إلى أن يتم تحويله إلى أسمنت وبيعه ومن ثم يتم مقابلة تكلفة المبيعات للكميات المباعة من الأسمنت مع الإيرادات المحققة من تلك المبيعات .

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح و أبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

١٧-٢ توزيعات الأرباح :

تقيد الأرباح التي يخضع توزيعها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة المالية التي تعتمد فيها الجمعية العامة لتلك التوزيعات ، إن توزيعات الأرباح خلال العام يتم اتخاذ القرار بشأنها بواسطة مجلس الإدارة وتسجل في العام الذي يتم اتخاذ قرار التوزيع فيه ، إن توزيعات الأرباح يتم إيداعها كاملة في حساب بنكي مستقل لدى بنك محلي وتحت تصرف المساهمين ولا يوجد للشركة حق في سحب تلك المبالغ أو الحصول على عوائد بنكية مقابلها ولا تقوم الشركة بالإشارة إليها ضمن سجلاتها بعد تجنيبها.

١٨-٢ ربحية السهم :

يتم احتساب ربحية السهم من صافي دخل النشاط وصافي الدخل للفترة عن طريق قسمة الدخل من النشاط ومن صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة ويتم احتساب الزيادة في الأسهم المصدرة من تاريخ الإصدار.

إيضاح ٢- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	مصاريف مقدمة
١,٢٥٨	٢,٢٨٩	دفعات مقدمة لموردي مواد
٧,٧٣٠	١٥,٨٠٩	عهد وذمم موظفين
٦٥	٦١٤	تأمينات ضمانت وذمم مدينة أخرى
٣,٤٠٧	٢٠,٤٦٠	المطلوب مقابل دعم الأسمنت والكلنكر المستورد
—	١٠,٦٨٩	
١٢,٤٦٠	٤٩,٨٦١	

إن المطلوب مقابل دعم الأسمنت والكلنكر المستورد قد بلغ حتى تاريخ ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ١٠,٦٨٩ ألف ريال ولم تحصل الشركة حتى تاريخه أي مبلغ من مطالبات دعم الأسمنت الكلنكر .

إيضاح ٤- مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	مواد خام
١٢,٤٩٢	٩,٨٥٦	بضاعة تحت التشغيل
٤٠,٤٤٥	٣٨,١٨٢	بضاعة تحت التشغيل مستوردة
٤,٩٤٨	٢٣,٩٨٩	بضاعة تامة الصنع
٧٣٤	٤,٨٣٤	قطع الغيار
٥٥,٢٥٥	٥٧,٧٩٤	
١١٣,٨٧٤	١٣٤,٦٥٥	

إيضاح ٥- الاستثمارات :

تتمثل الاستثمارات في شركات تابعة مبلغ قدره (١٠٠) ألف ريال في كل من شركة ركن الوصيل وشركة بيت الوصيل ، تم تصفية الشركتين المستثمر بها وشطب سجلاتها التجارية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ وقد نتائج الاستثمار في نهاية ذلك العام .

Independent member of
BKR
INTERNATIONAL

باكودح و أبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ٦- ممتلكات وألات ومعدات :

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات كما يلي :

صافي القيمة الدفترية	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
أراضي	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	
آلات ومكانن ومعدات المصنع	٤٠٨,٨٩٩	٤٣٤,٣١٦	
مباني وطرق	٢٨٠,١٠٦	٢٨٠,٤٨٨	
معدات متحركة	٢٢,٦٢٨	١٧,٦٢٠	
سيارات	٢,٢٦٣	٢,٩٠٦	
أثاث ومفروشات	٣,١١٦	٢,٨١٩	
برامج حاسب آلي	١١٥	٣٧	
إنشاءات ومدفوغات رأسمالية	٣٩١,١٠٩	٨٦٨,٩٨١	
المجموع	<u>١,١١١,٨٤٦</u>	<u>١,٦١٠,٧٦٧</u>	

إن الإنشاءات والمدفوغات الرأسمالية كما في ٢٠١٤/٦/٣٠ البالغة ٨٦٨,٩٨١ ألف ريال سعودي تمثل تكاليف مبني وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوغات لشراء آلات ومعدات الخط الثاني ومعدات توسيعة أخرى.

إيضاح ٧- مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ٦,٠٠٠ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٣ ولم تحصل على الربط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٣ .

إيضاح ٨- احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الداخلي للشركة ، تقوم الشركة باقتطاع ١٠ بالمائة من ربحها السنوي الصافي لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يصل الاحتياطي إلى ٥٠ بالمائة من رأس المال ، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

-١١-

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ٩- المبيعات وتكلفة المبيعات :

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ بشراء كمية من الكلنكر الجاهز من خارج المملكة وذلك لطلب الجهات الرسمية بتوريد الأسمنت ومشتقاته وأفادت إدارة الشركة بأن الجهات الرسمية المعنية ستقوم بتقديم حافز مادي حسب الكمية المستوردة والذي تم تقديره من قبل الإدارة للفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ بمبلغ ٨,٣٩٩ ألف ريال ، رأت إدارة الشركة تسجيل الحافز المادي المتوقع الحصول عليه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ بمبلغ ٨,٣٩٩ ألف ريال وتخفيض تكلفة المبيعات بذلك المبلغ .

إيضاح ١٠- ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة .

إيضاح ١١- توزيعات الأرباح :

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٣١ بالتوصية إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ١٨٩,٢٠٠ ألف ريال بواقع (١) ريال للسهم الواحد وتم توزيعها بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٠ كما وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٢/١٩ بالتوصية إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الرابع الرابع من عام ٢٠١٣ بمبلغ ٤٧,٣٠٠ ألف ريال بواقع (٢٥) هلله للسهم الواحد على أن تكون أحقيّة التوزيع لمالكي أسهم الشركة المسجلين بسجلات السوق المالية السعودية (تداول) في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية ، وقد صادقت الجمعية العمومية على توصية مجلس إدارة الشركة على توزيع تلك الأرباح وتم توزيعها على المساهمين.

إيضاح ١٢- مكافآت مجلس الإدارة :

يتضمن أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ بمبلغ ١٢٠ ألف ريال (مبلغ ١٢٠ ألف ريال - ٢٠١٣/٦/٣٠) .

إيضاح ١٣- الالتزامات المحتملة :

على الشركة الالتزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة بمبلغ ٥٦٦,٦٢ ألف ريال (مبلغ ٢٢١,٠٧٩ ألف ريال - ٢٠١٣) يقابلها تأمينات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ٣٢٦,٣٢٦ ألف ريال (مبلغ ١١٤,٨٦٧ ألف ريال - ٢٠١٣) .

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-١٢-

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(بالألف ريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ١٤. أحداث غير عادية :

بتاريخ ٢٠١٤/٣/٤ تعرضت إحدى محطات توزيع الطاقة الكهربائية إلى حريق جزئي نتج عنه بعض التلفيات والأضرار ولم تقم الشركة بإعداد مطالبة لشركة التأمين بقيمة الأضرار المقدرة من قبل الفنيين بالمصنع والبالغة ١,٤٨٩ ألف ريال ، لم تظهر سجلات الشركة قيمة تكاليف التلفيات والأضرار الناتجة من الحريق كما أن الشركة لم تسجل أية قيمة لمطالبتها من شركة التأمين . كما أن إدارة الشركة قدرت الخسائر الإنتاجية الناتجة عن الحريق بمبلغ ١٧٠٠ ألف ريال .

إيضاح ١٥. الارتباطات الرأسمالية :

بلغت الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٠١٤,٥٣٩ ألف ريال ناتجة عن عقود ومذكرات تفاهم لتوريد معدات الخط الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على اعتمادات توريد معدات وذلك حسب فواتير مستخلصات الموردين مبلغ ٨٦٨,٩٨١ ألف ريال.

إيضاح ١٦. نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدد تم إعدادها وإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤسراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة .

إيضاح ١٧. معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته وقامت الشركة خلال العام وبناءً على طلب الجهات الرسمية باستيراد الأسمنت الجاهز وبيعه وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

إيضاح ١٨. الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية :

تتم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وعضو مجلس إدارة بتاريخ ١٤٣٥/٩/١٩ هـ الموافق ٢٠١٤/٧/١٦ م.م.

باكودح و أبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين وال موجودات الأخرى والقروض والدائنون والمطلوبات المستحقة والمطلوبات غير المتداولة الأخرى.

أ- القيمة العادلة :

تمثل القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية فإنه يمكن أن تنتج فروقات ما بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة القدرة تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية كما بنهاية العام.

ب- مخاطر أسعار الفائدة :

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة بإحتمال تقلب قيمة أسعار الفائدة المالية بسبب تغيير أسعار الفائدة بالسوق كما في تاريخ الميزانية ، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

ج- مخاطر الإنتمان :

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبّد الشركة لخسارة مالية ، لا تعتقد إدارة الشركة بوجود مخاطر من هذا النوع لتعاملها مع مؤسسات مالية جيدة ومنح عملائها حدود إنتمانية على أساس مراجعة دورية.

د- مخاطر السيولة :

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال الالزامية لمقابلة الإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية لا تعتقد الشركة بأنها عرضه لأية مخاطر جوهريّة متعلقة بالسيولة .

هـ- مخاطر العملة وتغير أسعار الصرف :

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وتعتقد أن الشركة ليست عرضه لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي ، المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير جوهريّة .

إيضاح ٢٠- إعادة التبويب:

تم تبويب بعض أرصدة الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لتنفق والتبويب المتبقي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام