

باكودح وأبو الخير

محاسبون فاتوبيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣

(غير مراجعة)

باكودح وأبو الخير
محاسبون فاتوبيون

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.أر العالمية



شركة أسمت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٣

(غير مراجعة)

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

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 عبد الله باكودج وعادل أبو الخير
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص.ب 19278 - الرياض 11435
تلفون: 011 4191219 - فاكس: 011 4191387
بريد إلكتروني: bakoda@zajil.net

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / المساهمين
شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة عامة
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركزى المالى الأولية لشركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة عامة كما هي عليه فى ٣١ مارس ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات فى حقوق المساهمين الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات الموجزة المرفقة ، 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 تحليلاً 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 عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نندي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

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

التاريخ : ٤ جمادى الآخرة ١٤٣٤ هـ
الموافق : ١٤ أبريل ٢٠١٣ م

باكودج وأبو الخير
محاسبون قانونيون



(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

-١-

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

مكتب في معظم أنحاء العالم

مكتب في كل من جدة 02 672 7325 والدمام 03 834 9786

باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

(بألاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

<u>٢٠١٢/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٣/٣/٣١</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٨٤,٤٦٤	٨٤٤,٥٦٣	٢	موجودات متداولة:
٤٧,٧٦٦	٤٠,٣٧٦	٣ و ٢	النقد وما في حكمه
٩٤,٤٥٢	١٢٠,١٣٥	٤ و ٤	الذمم المدينة
١٢,٥٣٥	٢٦٧,٩٦٨	٥	مخزون ومواد آخر المدة
٦٠	—	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٣٩,٢٧٧</u>	<u>١,٢٧٣,٠٤٢</u>		المطلوب من أطراف ذات علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات ثابتة وأخرى:
	١٠٠	٧ و ٢	استثمارات
<u>٨٠٤,٣٤٤</u>	<u>٨١٤,٠٨٨</u>	<u>٨ و ٢</u>	ممتلكات وألات ومعدات
<u>٣,٢٥٦</u>	<u>٢,٤٦٤</u>	<u>٢</u>	نفقات مؤجلة
<u>١,٠٤٦,٨٧٧</u>	<u>٢,٠٨٩,٦٩٤</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٥,٥٨١	١٧,٦٤٠		ذمم دائنة
١٤,٩٨٤	٢٩,١١٨		مصاريف مستحقة
٢,٠٣٧	١٢,٣٣٠	٩ و ٢	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٣٢,٦٠٢</u>	<u>٥٩,٠٨٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
	٢٧٠	٦	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
<u>٣,٠٦٥</u>	<u>٣,٧٧٥</u>	<u>٢</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق المساهمين:
٩٤٦,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١٠	رأس المال
	٢٤,٢٩٠	١١	احتياطي نظامي
<u>٦٥,٢١٠</u>	<u>١١٠,٢٧١</u>		أرباح مبقاء
<u>١,٠١١,٢١٠</u>	<u>٢,٠٢٦,٥٦١</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٠٤٦,٨٧٧</u>	<u>٢,٠٨٩,٦٩٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكتب في معظم أنحاء العالم

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
قائمة الدخل الأولية
للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

لل فترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس		إضاح	المبيعات
٢٠١٢	٢٠١٣		
١٣٢,٦٥٩	٩٨,١٧٧	٢	تكلفة المبيعات
(٤٥,٠٠٥)	(٤١,١١٨)		مجمل الدخل
٨٧,٦٥٤	٥٧,٠٥٩		
(٩٠٣)	(٥٨٥)		المصاريف البيعية
(١,٨٦٦)	(١,٩٩٢)		المصاريف الإدارية والعمومية
٨٤,٨٨٥	٥٤,٤٨٢		صافي دخل النشاط
(٤٣)	(١٩٦)		مصاريف أخرى
٥٩٥	—		إيرادات أخرى
٨٥,٤٣٧	٥٤,٢٨٦		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,٠٠٠)	(٢,٥٠٠)	٩٦	الزكاة الشرعية
٨٣,٤٣٧	٥١,٧٨٦		صافي الدخل للفترة
٠,٩٠	٠,٤٩	١٢	ربحية السهم من صافي دخل النشاط
٠,٨٨	٠,٢٧	١٢	ربحية السهم من صافي الدخل

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

باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٨٣,٤٣٧	٥١,٧٨٦	الربح الصافي
١٢,٥٨٣	١٢,١٦٩	تعديلات على الربح الصافي :
—	٣٢٣	استهلاكات
١٣٩	٢٧٧	اطفاءات
٢,٠٠٠	٢,٥٠٠	تعریض نهاية الخدمة
٩٨,١٥٩	٦٧,٠٦٥	مخصص الزكاة
(١,٤٦٠)	(٩,٠٢٣)	الربح الصافي قبل التغير في رأس المال العامل
٥,٢٧١	(٧٧٧)	الذم المدينة
١١,٧٩٢	(١٣٣,٥٤٠)	مخزون ومواد آخر المدة
٧	—	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
١,٨٣٦	(٢,٩٤٤)	أطراف ذات علاقة
(١١,٣٧٣)	٣,٥٩٩	الذم الدائنة
(٨,١٦٣)	—	المصاريف المستحقة
—	(١١)	زكاة شرعية مدفوعة
٩٦,٠٦٩	(٧٥,٦٣١)	نهاية خدمة مدفوعة
<hr/>		صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
<hr/>		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٢,٣١٢)	(١٧,٤٧٠)	استثمارات
١٨,٦٣٤	—	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
—	(١,٤٦٣)	استبعادات ممتلكات ومعدات
(٣,٦٧٨)	(١٨,٩٣٣)	نفقات مؤجلة
(٥٢,٨٠٠)	—	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(١٨,٦٣٣)	—	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٧١,٤٣٣)	—	أرباح موزعة مدفوعة
٢٠,٩٥٨	(٩٤,٥٦٤)	تعديلات على الأرباح المبقاء
٦٣,٥٠٦	٩٣٩,١٢٧	صافي النقد المتولد من عمليات التمويل
٨٤,٤٦٤	٨٤٤,٥٦٣	صافي النقد وما في حكمه
١٨,٦٣٣	—	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٦,٠٠٠	—	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
<hr/>		<u>Operations Non-Cash :</u>
<hr/>		استبعادات ممتلكات ومعدات
<hr/>		زيادة رأس المال من الأرباح المبقاء والإحتياطي النظامي
<hr/>		إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرا معها

باكودج وأبو الذير

محاسبون فاندونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٣

(بألاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧٠,٦٥٣	٤٨,٥٥٣	٨٨٠,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٢/١/١
(١٩,٤٧٢)	—	—	تعديل مصاريف تمويل سنوات سابقة (إيضاح ١٤)
٨٤٠	—	—	تعديل إستهلاكات خاصة بمصاريف التمويل (إيضاح ١٤)
(١٧,٤٤٧)	(٤٨,٥٥٣)	٦٦,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١٠)
(٥٢,٨٠٠)	—	—	توزيعات أرباح
٨٣,٤٣٧	—	—	صافي ربح الفترة
<u>٦٥,٢١٠</u>	<u>—</u>	<u>٩٤٦,٠٠٠</u>	<u>رصيد في ٢٠١٢/٣/٣١</u>
٥٨,٤٨٥	٢٤,٢٩٠	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٣/١/١
٥١,٧٨٦	—	—	صافي ربح الفترة
<u>١١٠,٢٧١</u>	<u>٢٤,٢٩٠</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	<u>رصيد في ٢٠١٣/٣/٣١</u>

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

باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(بألاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

- شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٢/٥/١٤٢٦هـ الموافق ٢٠٠٥/٦/١٩ و بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤ الموافق ٢٠٠٥/٦/٢١ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص وتاريخ ١٤٢٦/٦/٣هـ و تعمل الشركة بموجب ترخيص لإستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨ كما أن الشركة سجل فرعى رقم ١٠١٠٣٥٦٠٣٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/١/١٦ الموافق ٢٠١٢/١١/٣٠ لأغراض مقاولات فرعية تخصصية.

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع ٥,٠٠٠ طن يومياً .

- قرر مجلس إدارة الشركة بالموافقة على طرح ٥٠ % من أسهم الشركة إلى الإكتتاب العام وتحويل الشركة إلى مساهمة عامة وأكملت الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٦ طرحها للإكتتاب العام وأودعَت متحصلات الإكتتاب العام في بنوك الشركة (إيضاح ١٠) .

- قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٢ بتأسيس شركة كيان الوصيل للمقاولات برأس المال ٥٠,٠٠٠ ريال و تملك بها نسبة ٩٩ % وأن النسبة الباقية مملوكة لشركة تابعة ونشاطها مقاولات عامة للمباني وصيانة وتشغيل المباني السكنية والمنشآت الصناعية والأعمال الميكانيكية ، وقامت الشركة أيضاً بشراء حصة في شركة بيت الوصيل برأس المال ٥٠,٠٠٠ ريال و تملك بها نسبة ٩٩ % وأن النسبة الباقية مملوكة لشركة تابعة ونشاطها هو مقاولات عامة للمباني وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجميلية والمنشآت الصناعية والأعمال الميكانيكية وإدارة المصانع وأن هذه الشركات ما زالت تحت التأسيس حتى تاريخه وأن أول قوائم مالية ستصدر للشركات التابعة ستكون في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حسب عقد تأسيسها.

- 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 .

إيضاح ٢ - 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 تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة وهي تتفق مع ما جاء في قوانها المالية السنوية المدققة سابقاً وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه في الشركة :

١-٢ أساس القيد المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الاستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية ويتم إعداد قوائمها الأولية طبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

باكودج وأبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣
(بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

٤-٢ تقديرات وإفتراضات مؤثرة :

وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمحروقات والتي يتم تقييمها 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 بالخصصات والإحتياطيات التي يتم تكويتها وتقدير الأعصار الإنفاجية للممتلكات والمعدات وتقدير كميات بعض المواد تحت التشغيل والمواد الخام وأية تقديرات وإفتراضات أخرى عما يأبه يتم الإشارة إلى السياسات المحاسبية المطبقة لهذه البنود ضمن السياسات المحاسبية المتتبعة بالشركة .

٤-٣ النقد وما في حكمه :

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

٤-٤ الدعم المدينة :

يظهر رصيد الدعم المدينة بباقي القيمة القابلة للتحقيق ناقصاً لآية 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 سطبيها مقابل المخصص المكون لها . في حال وجود دفعات مقدمة من العملاء قبل إسلام البضاعة عند نهاية الفترة فإنه يتم تصنيف هذه الدفعات المقدمة كمبالغ مستحقة للعملاء وتدرج ضمن الدعم الدائنة .

٤-٥ المخزون ومواد آخر العدة :

يتم اظهار مواد خام آخر العدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وعلى أساس متوسط السعر المرجح . أما مواد تحت التشغيل ومواد تامة الصنع تشعر على أساس كلفة المواد الخام مضافة إليها المصارييف المباشرة وغير المباشرة التي لها علاقة بالإنتاج . ويتم تكوين مخصص ملائم للمخزون المتقادم وبطء الحركة عند الحاجة . يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن آية ينسود متقدمة أو بطئنة الحركة . تصنف قطع الغيار المصنوع ذات الطابع الإستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة .

٤-٦ الإستثمارات :

استثمارات في شركات تابعة :

لم توحد الإستثمارات في الشركات التابعة التي ما زالت قيد التأسيس وقيدت على أساس طريقة حقوق الملكية .

باكودح و أبو الخير

محاسنون فاتنيون
عضو في مجموعة بي.كي.أر العالمية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

٧-٢ الممتلكات والآلات والمعدات:

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

الآلات ومكائن ومعدات المصنع	% ٧ - % ٥
مباني وطرق	% ٣
معدات متحركة	% ١٠
سيارات	% ٢٥
اثاث ومجروشات	% ١٥
برامج حاسب الآلي	% ٢٠

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

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

- تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتتمثل بجميع التكاليف المتکدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات التوسعة الجديدة للمصنع (الخط الأول) لرفع الطاقة الإنتاجية .

٨-٢ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل والمتمثلة في مصاريف استشارات ودراسات والتي ترى الإدارة 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 تشمل النفقات المؤجلة على مصاريف صيانة مولدات الكهرباء راتب الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة 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 الاستخدام أيهما أقل .

باكودج وأبو الذئب

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

شركة أسمت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
إضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالألاف والريلات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

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

- وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة عند تمت زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له على الألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها 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 كغيرات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

٤-١ تعويضات الصرف من الخدمة :

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

٤-٢ المبيعات :

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

٤-٣ الزكاة الشرعية :

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

٤-٤ تكلفة المبيعات :

تكون تكلفة المبيعات من التكاليف المباشرة للإنتاج ومنها المواد الخام والإستهلاكات والتكاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج .

٤-٥ المصروفات :

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



باكودج و أبو الذئب

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
إضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

١٥-٢ تحويل العملة الأجنبية:

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

١٦-٢ توزيعات الأرباح :

تقيد الأرباح التي يخضع توزيعها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة المالية التي تعتمد فيها الجمعية العامة لتلك التوزيعات .

١٧-٢ 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 .

إضاح ٢ - الذمم المدينة :

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	صلاء
٤٧,٧٦٦	٤٠,٣٧٦	
<u>٤٧,٧٦٦</u>	<u>٤٠,٣٧٦</u>	

إضاح ٤ - مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	مواد خام
١٧,٠٢٧	١٤,٤٦٢	بضاعة تحت التشغيل
٢٤,٤٥٣	٤٦,١٤٦	بضاعة تامة الصنع
٥,٠٥٨	٥,٢٠٢	قطع الغيار
٤٧,٩١٤	٥٤,٣٢٥	
<u>٩٤,٤٥٢</u>	<u>١٢٠,١٣٥</u>	

باكودج وأبو الذئب

محاسبون فناونيون
عضو في مجموعة بي كي آر العالمية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ٥ - مصاريف مدفوعة مقدماً ورصدة مدينة أخرى:

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
١,٥٩٧	١,٩٩٠	مصاريف مقدمة
٣,٤٠١	٣,٦٨٠	دفعات مقدمة لموردي مواد
٥,٨١٨	١٤٧,٦٥٥	دفعات مقدمة لشراء ألات ومعدات
—	١١١,٤١٦	تأمينات نقية
٢٤٨	٥٠٠	عهد ونعم موظفين
١,٤٧١	٢,٧٢٧	نعم مدينة أخرى
<u>١٢,٥٣٥</u>	<u>٢٦٧,٩٦٨</u>	

تمثل دفعات مقدمة لشراء ألات ومعدات بالمدفوع مقدماً إلى شركات توريد معدات الخط الثاني (إيضاح ١٦)

إيضاح ٦ - أطراف ذات علاقة وأمور متعلقة بهم :

- قامت الشركة بليجار مكاتب من مؤسسة مفروشات العبداللطيف المملوكة إلى عمر سليمان العبداللطيف وهو نائب رئيس مجلس الإدارة وتقاضيل التعاملات كانت خلال الفترة كما يلي :

مفوشرات العبداللطيف	الرصيد في بداية الفترة
(٢٧٠)	إيجار مكاتب من ذات العلاقة
(١٢٥)	سداد خلال الفترة
١٢٥	الرصيد في نهاية الفترة
<u>(٢٧٠)</u>	

هذه التعاملات لا تخضع إلى عمولات أو أسعار تفاضلية بين الأطراف .

باكودج وأبو الذير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي.كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣

(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إضاح ٧ - الاستثمارات :

تتمثل الإستثمارات في شركات تابعة لم يتم توحيدها وتقاسيمها كالتالي :

المبالغ	نسبة المساهمة	ملکية مباشرة	ملکية غير مباشرة	شركة ركن الوصيل	شركة بيت الوصيل
	%	%	%		
٥٠	٩٩%	١%	٠%		
٥٠	٩٩%	١%	٠%		
١٠٠					

إضاح ٨ - ممتلكات وألات ومعدات :

بلغ صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات كما يلي :

صافي القيمة الدفترية	
٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠
٤٣٧,٥٤١	٤١٦,٥٢٠
٢٩٣,٤٢٣	٢٨٢,٤٠٢
٢٢,٧٨٤	٢٢,٢٥٧
١,٢٨٢	٢,٢٢٢
٣,٤٨٦	٣,٢٤٠
٢١٣	١٣٥
٤٢,٠١٥	٨٣,٧٠٢
٨٠٤,٣٤٤	٨١٤,٠٨٨
المجموع	

إن الإنماءات الرأسمالية البالغة ٨٣,٧٠٢ ألف ريال سعودي تمثل تكاليف وقيمة معدات لتوسيع الخط الأول ولرفع الطاقة الإنتاجية .

إضاح ٩ - مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ مبلغ ٢,٥٠٠ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١١ ولم تحصل على الربط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ .



باكودج و أبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
إضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣
(بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إضاح ١٠ - رأس المال :

قررت الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ ٢٠١٢/١/٣١ زيادة رأس المال من مبلغ (٨٨٠) مليون ريال إلى (٩٤٦) مليون ريال ليصبح رأس المال ممثلاً في ٩٤,٦ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال لكل سهم وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والظام الأساسي في حينه. كما قرر مجلس إدارة الشركة بالقرار رقم ٢/٢٠١١-٥/٣ ووافقت عليه الجمعية العمومية للمساهمين على أن يتم طرح (٥٥٠)٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام بسعر عشرة ريالات للسهم الواحد وذلك استناداً إلى المادة التاسعة من شروط وأحكام رخصة المحجر رقم ٥٠/ق وتاريخ ١٥/٩/١٤٢٦هـ والذي ينص على طرح ٥٥٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام بالتكلفة الفعلية وذلك حسب الإجراءات التي تحددها هيئة السوق المالية، وكذلك استناداً على خطاب هيئة السوق المالية والذي نص على أن التكلفة الفعلية للسهم عند تأسيس الشركة وذلك بعد رسالة أرياحها هي عشرة ريالات للسهم. وبتاريخ ٢٠١٢/٩/١٦ أكملت الشركة طرحها للاكتتاب العام بزيادة رأس مالها المصدر إلى ١,٨٩٢ مليون ريال بطرح عدد ٩٤,٦ مليون سهم للاكتتاب العام وبقيمة ١٠ ريال للسهم وتم إيداع متطلبات عملية الاكتتاب بالحسابات البنكية للشركة وأصبح رأس المال المنقوع مبلغ ١,٨٩٢ مليون ريال مقسم إلى ١٨٩,٢ مليون سهم بقيمة إسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي.

إضاح ١١ - الاحتياطي نظامي :

تماشياً مع نظام الشركات والنظام الداخلي للشركة ، تقوم الشركة باقتطاع ١٠ بالمئة من ربحها السنوي الصافي لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يصل الاحتياطي إلى ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع وقد تم استخدام هذا الاحتياطي المكون بالسنوات السابقة لزيادة رأس المال .

إضاح ١٢ - ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة .

إضاح ١٣ - مكافآت مجلس الإدارة :

يتناقض أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ماتم صرفه عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٣ مبلغ ٦٠ ألف ريال .

باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي كي آر العالمية

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إيضاح حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إضاح ١٤ - تعديل استهلاكات خاصة بمصاريف التمويل:

خلال عام ٢٠١٠ تم إعادة تدويب صافي مصاريف خدمات قرض صندوق التنمية السعودي والبالغة ١٩,٤٧٣ ألف ريال إلى بنود الممتلكات والمعدات كون أن هذه المصاريف متعلقة بتمويل ألات ومعدات ومباني المصنع (الخط الأول) وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ولأغراض هيئة سوق المال لطرح الشركة لإكتتاب العام فقد قررت إدارة الشركة عكس المبلغ البالغ ١٩,٤٧٣ ألف ريال واستهلاكه البالغ ٨٤٠ ألف ريال وتحميه على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (المؤسسين).

إضاح ١٥ - الالتزامات المحتملة:

على الشركة الالتزامات محتملة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للشركة بمبلغ ٢٢٦,٨٤١ ألف ريال (مبلغ ١٧,٦٥٥ ألف ريال - ٢٠١٢) بقابلها تأمينات نقديّة مودعة لدى البنك بمبلغ ١١١,٤١٦ ألف ريال.

إضاح ١٦ - الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣/٣/٣١ بمبلغ ٨٣١,٩٨٤ ألف ريال ناتجة عن عقود ومتذكرة تفاصيل لتوريد معدات الخط الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على إعتمادات توريد بمبلغ ١٤٧,٦٥٥ ألف ريال.

إضاح ١٧ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية:

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

إضاح ١٨ - معلومات قطاعية:

للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

إضاح ١٩ - الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية:

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٣٤/٦/٤ هـ الموافق ٢٠١٣/٤/١٤ م.

إضاح ٢٠ - إعادة التدويب:

تم تدويب بعض أرصدة الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ لتفق والتقويب المتبع للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.