

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 ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(غير مراجعة)

ملحق

باكودح وأبوالخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(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

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي.كي.أر. العالمية

شركة عبد الله باكودح وعادل أبو الخير

الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص.ب 19278 - الرياض 11435

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

بريد إلكتروني: inforyd@aa-cpa.com.sa

تقرير الفحص المحدود

المحترمین

السادة / المساهمین

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 30 يونيو 2015 وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2015 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 مسؤولة إدارة الشركة.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار 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 ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية ككل لذا فإننا لن نندي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون

التاريخ : ٢٧ رمضان ١٤٣٦ هـ

الموافق : ١٤ يوليو ٢٠١٥ م

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم (355)

باكودح وأبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٣٧١,٧١٥	٣٢٧,٨٧٦	٢	<u>موجودات متداولة:</u> النقد وما في حكمه الذمم المدينة
٣٧,٠١٨	٤٩,٤٤٣	٢	مخزون ومواد آخر المدة
١٣٤,٦٥٥	١٣١,١٠١	٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصده مدينة أخرى
٤٩,٨٦١	٢٩,٤٩٥	٤٢	<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
<u>٥٩٣,٢٤٩</u>	<u>٥٣٧,٧١٥</u>		
<u>موجودات ثابتة وأخرى:</u>			
١,٦١٠,٧٦٧	١,٧٣٢,٣٢٢	٥٢	ممتلكات وألات ومعدات
٦,٤٢٦	٥,٥٨٣	٢	نفقات مؤجلة
<u>١,٦١٧,١٩٣</u>	<u>١,٧٣٧,٩٠٥</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
<u>٢,٢١٠,٤٤٢</u>	<u>٢,٢٧٥,٦٢٠</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
<u>مطلوبات متداولة:</u>			
٩٤,٦٦٩	٩٩,٨٣٦		ذمم دائنة
١٩,١٦٩	٣٩,٤٢٣		مصاريف مستحقة
٨,٤١٤	٧,٢٢٣	٦٢	مخصص الزكاة الشرعية
<u>١٢٢,٢٥٢</u>	<u>١٤٦,٤٨٢</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
<u>مطلوبات غير متداولة:</u>			
٥,٢٠٥	٦,٤٤٣	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥,٢٠٥</u>	<u>٦,٤٤٣</u>		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>حقوق المساهمين:</u>			
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١	رأس المال
٤٦,١٣٢	٦٨,٣٠٧	٧	احتياطي نظامي
١٤٤,٨٥٣	١٦٢,٣٨٨		أرباح مبقاة
<u>٢,٠٨٢,٩٨٥</u>	<u>٢,١٢٢,٦٩٥</u>		<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>٢,٢١٠,٤٤٢</u>	<u>٢,٢٧٥,٦٢٠</u>		<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) شكل 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
لفترة ثلاثة أشهر اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

المبيعات	تكاليف المبيعات	مجمل الربح	إضاح	لل فترة من ١٢٢,٦٢٤ (٥٦,٣٦٤) ٧١,٢٦٠ (١,٨٤٨) (٤,٢١٦) ٦٥,١٩٦ ٤٠ ١٥,٢٣٦ (٣,٠٠٠) ٦٢,٢٣٦ ٠,٣٤ ٠,٣٣	لل فترة من ١٢٢,٦٢٤ (٥٦,٣٦٤) ٧١,٢٦٠ (١,٨٤٨) (٤,٢١٦) ٦٥,١٩٦ ٤٠ ١٥,٢٣٦ (٣,٠٠٠) ٦٢,٢٣٦ ٠,٣٤ ٠,٣٣	لل فترة من ١٢٢,٦٢٤ (٥٦,٣٦٤) ٧١,٢٦٠ (١,٨٤٨) (٤,٢١٦) ٦٥,١٩٦ ٤٠ ١٥,٢٣٦ (٣,٠٠٠) ٦٢,٢٣٦ ٠,٣٤ ٠,٣٣
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
١٤٥,٥٨٩ (٦٧,٠١٧)	٢٤٩,٣٦٢ (١٠٤,٧٧٢)	٢٩٠,٩٩٥ (١٣٦,٦٧٦)	٨٢	١٤٥,٥٩٠	١٥٤,٣١٩	٨
٧٨,٥٧٢						
(٢,٠٧٧) (٥,٤٢١)	(٢,٩٨٦) (٨,١٧٢)	(٣,٢١٥) (٩,٤٥٠)				
٧١,٠٧٤	١٢٣,٤٣٢	١٤١,٦٥٤				
١٧٨	٥٤	١٩٠				
٧١,٢٥٢	١٣٣,٤٨٦	١٤١,٨٤٤				
(٣,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	٦٢			
٦٨,٢٥٢	١٢٧,٤٨٦	١٣٥,٨٤٤				
٠,٣٤	٠,٣٨	٠,٧١	٩			
٠,٣٣	٠,٣٦	٠,٦٧	٩			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

-٣-

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح وأبو الخير

محاسبون فاتونيون
عضو في مجموعة بي.كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(بألاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

٢٠١٤/٦/٣٠

١٢٧,٤٨٦

٢٠١٥/٦/٣٠

١٣٥,٨٤٤

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح الصافي

تعديلات على الربح الصافي :

استهلاكات

أرباح بيع أصول ثابتة

إطفاءات

تعويض نهاية الخدمة

مخصص الزكاة

الربح الصافي قبل التغيير في رأس المال العامل

٢٦,٢١٢

(١٩)

٢,٣٨٠

٦٨٧

٦,٠٠

١٦٢,٧٤٦

٣٦,٢٩٧

—

١,٥٣٦

٦٨٧

٦,٠٠

١٨٠,٣٦٤

(٦,٥٤٤)

(١٦,٨٤٧)

(٢٨,٠٩١)

٣٢,٦٩١

(٦,٩٣٥)

(١٧,١٢٨)

(٥٠)

١١٩,٨٤٢

(١٣,٧٢٥)

٣,٧٠٧

(٨,٠٥٣)

١٦,٩٨٨

١٢,٥٧٠

(١٢,٢٧٧)

(١٦)

١٧٩,٥٥٨

الذمم المدينة

مخزون ومواد آخر المدة

مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الذمم الدائنة

المصاريف المستحقة

زكاة شرعية مدفوعة

نهاية خدمة مدفوعة

صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل

(٢٦٧,٧٦٦)

١٩

(٨٧,٠٨١)

—

(٢,٨٣٠)

(٨٩,٩١١)

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

إضافات ممتلكات وألات ومعدات

المحصل من بيع أصول ثابتة

نفقات مؤجلة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

(٤٧,٣٠٠)

(٤٧,٣٠٠)

—

—

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

توزيع أرباح

صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

(١٩٥,٢٠٥)

٥٦٦,٩٢٠

٣٧١,٧١٥

٨٩,٦٤٧

٢٣٨,٢٢٩

٣٢٧,٨٧٦

صافي النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 فانونيون
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 ٢٠١٥
(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع
١,٨٩٢,٠٠٠	٤٦,١٣٢	٦٤,٦٦٧	٢,٠٠٢,٧٩٩
—	—	(٤٧,٣٠٠)	(٤٧,٣٠٠)
—	—	١٢٧,٤٨٦	١٢٧,٤٨٦
١,٨٩٢,٠٠٠	٤٦,١٣٢	١٤٤,٨٥٣	٢,٠٨٢,٩٨٥
٢٠١٤/١/١			
توزيعات أرباح			
صافي ربح الفترة			
٢٠١٤/٦/٣٠			
١,٨٩٢,٠٠٠	٤٦,١٣٢	١٤٤,٨٥٣	٢,٠٨٢,٩٨٥
٢٠١٥/١/١			
صافي ربح الفترة			
٢٠١٥/٦/٣٠			
١,٨٩٢,٠٠٠	٦٨,٣٠٧	١٦٢,٣٨٨	٢,١٢٢,٦٩٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

-5-

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح وأبو الخير

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



شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(بألاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

ايضاح ١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

- شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢ هـ - 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 لاستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨ هـ كما أن للشركة سجل فرعى رقم ١٠١٠٣٥٦٠٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/١١٦ الموافق ٢٠١٢/١١/٣٠ لأغراض مقاولات فرعية تخصصية.

- إن رأس مال الشركة ١,٨٩٢ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٨٩,٢ مليون سهم متساوية القيمة كل منها ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادي.

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبعد الطاقة الإنتاجية للمصنع الخط الاول والثاني ١٠,٥٠٠ طن يومياً.

- 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.

ايضاح ٢- أهم السياسات المحاسبية

يتبع إعداد القوائم المالية الأولية بالريلال 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 قوانها 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 :

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

باكودح وأبو الخير

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



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

٤-٢ النتائج الأولية :

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

٤-٢ 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 وتمثل هذه التقديرات والإفتراضات دون حصرها بالخصصات والاحتياطيات 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 المتتبعة .

٤-٣ النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في بند النقد بالصناديق والبنوك والودائع والإستثمارات 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 بصفتي القيمة القابلة للتحقيق ناقصاً أيهـا 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 .

٤-٥ المخزون ومواد آخر المدة :

يتم إظهار مواد خام آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وعلى أساس متوسط السعر المرجح، أما مواد تحت التشغيل ومواد تامة الصناع 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 المتقادم وبطبيعة الحركة عند الحاجة ، يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن أية بند متقادمة أو بطبيعة الحركة ، تصنف قطع الغيار ذات الطابع الاستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة .

باكودح وأبو الخير

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



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٥
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

٧-٢ الممتلكات والألات والمعدات:

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتماد النسب السنوية التالية:

آلات ومكائن ومعدات المصانع	% ٧ - % ٥
مباني وطرق	% ٦,٦٧ - % ٣
معدات متحركة	% ١٠
سيارات	% ٢٥
اثاث ومفروشات	% ١٥
برامج حاسوب 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 المصانع وتستهلك باستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصانع .

- تتضمن الممتلكات والألات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتمثل بعض التكاليف المتکبدة والمرتبطة بإنشاءات ومعدات الخط الثاني ومعدات توسيعة إضافية.

٨-٢ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف صيانة مولدات الكهرباء وصيانة آلات المصانع رأت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة من سنتين إلى ثلاث 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 ~~محل~~ 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 المعدلة القابلة للإسترداد له على الأدنى 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 كابراوات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

باكودح وأبو الذير

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

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

١٠-٢ 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 إنتهاء خدمته في الشركة .

١١-٢ المبيعات :

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

١٢-٢ الزكاة الشرعية :

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

١٢-٣ تكلفة المبيعات :

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

١٤-٢ المصروفات :

تتكون 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 .

١٥-٢ تحويل العملة الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال سعودي بأسعار 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 .

باكودج و أبو الذير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي كي آر العالمية

شركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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 إحتساب ربحية السهم من صافي الربح من الأعمال وصافي الربح للفترة عن طريق قسمة الربح من الأعمال ومن صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة ويتم إحتساب الزيادة في الأسهم المصدرة من تاريخ الإصدار.

إيضاح ٣- مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	مواد خام
٩,٨٥٦	٨,٩٢٢	بضاعة تحت التشغيل
٣٨,١٨٢	٣٥,١٥٥	بضاعة تحت التشغيل مستوردة
٢٣,٩٨٩	١٢,٦٤٩	بضاعة تامة الصنع
٤,٨٣٤	٤,٧٣٢	قطع الغيار
٥٧,٧٩٤	٦٩,٦٤٣	
<u>١٣٤,٦٥٥</u>	<u>١٣١,١٠١</u>	

إيضاح ٤- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	مصاريف مقدمة
٢,٢٨٩	٥,٧٠٨	دفعات مقدمة لموردي مواد
١٥,٨٠٩	١٥,٦٦٩	عهد وذمم موظفين
٦١٤	١٦٨	تأمينات ضمانت وذمم مدينة أخرى
٢٠,٤٦٠	٧,٩٥٠	المطلوب مقابل دعم الأسمنت والكلنكر المستوردة
١٠,٦٨٩	—	
<u>٤٩,٨٦١</u>	<u>٢٩,٤٩٥</u>	

إن المطلوب مقابل دعم الأسمنت والكلنكر المستوردة قد بلغ حتى تاريخ ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ٤٩,٨٦١ ألف ريال قد تم تحصيل مبلغ ٢٩,٤٩٥ ألف ريال منه كمبالغة نهائية في عام ٢٠١٤.

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

باكودح وأبو الذير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي كي آر العالمية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ٥. ممتلكات وآلات ومعدات :

بلغ صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي :

صافي القيمة الدفترية

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	أراضي
٤٣٤,٣١٦	٩٨٤,٤٣٣	آلات ومكان وآلات المصنع
٢٨٠,٤٨٨	٤٥٤,٤٨٧	مباني وطرق
١٧,٦٢٠	٢٨,٠٠٩	معدات متحركة
٢,٩٠٦	٢,٦٢٩	سيارات
٢,٨١٩	٤,٤٢٢	أثاث ومجروشات
٣٧	٦٣	برامج حاسوب آلي
٨٦٨,٩٨١	٢٥٤,٦٧٩	إنشاءات ومدفوعات رأسمالية
<u>١,٦١٠,٧٦٧</u>	<u>١,٧٣٢,٣٢٢</u>	<u>المجموع</u>

إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٢٠١٥/٦/٣٠ البالغة ٢٥٤,٦٧٩ ألف ريال (مبلغ ٨٦٨,٩٨١ ألف ريال - ٢٠١٤/٦/٣٠) تمثل تكاليف مبني وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات مكملة للخط الثاني ومعدات توسيع أخرى وسيتم إقفالها على بنود الموجودات الخاصة بها عند إكمالها وجاهزيتها للإنتاج.

إيضاح ٦. مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ مبلغ ٦,٠٠٠ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٤ ولم تحصل على الرابط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٤ .

إيضاح ٧. احتياطي نظامي :

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

باكودح وأبو الذير

محاسبون فاتونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ٨- 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 ٩- ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة .

إيضاح ١٠- توزيعات الأرباح :

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٢/١٩ بالتوصية إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الرابع من عام ٢٠١٣ مبلغ ٤٧,٣٠٠ ألف ريال بواقع (٢٥) هلله للسهم الواحد على أن تكون أحقية التوزيع لمالكي أسهم الشركة المسجلين بسجلات السوق المالية السعودية (تداول) في نهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة العادية ، وقد صادقت الجمعية العمومية على توصية مجلس إدارة الشركة على توزيع تلك الأرباح بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٧ وتم توزيعها على المساهمين.

إيضاح ١١- مكافآت مجلس الإدارة :

يتناول أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ مبلغ ١٢٠ ألف ريال (مبلغ ١٢٠ ألف ريال - ٢٠١٤/٦/٣٠) .

إيضاح ١٢- اللتزامات المحتملة :

على الشركة اللتزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة بمبلغ ٤٧٤,٣١ ألف ريال (مبلغ ٦٢,٥٦٦ ألف ريال - ٢٠١٤) يقابلها تأمينات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ٣٢٦,٣١ ألف ريال (مبلغ ٣٢٦,٣١ ألف ريال - ٢٠١٤) .

باكودح وأبو الذير

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



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ١٣- الارتباطات الرأسمالية :

بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٤٦,٣٥٥ ألف ريال ناتجة عن عقود توريد معدات مكملة للخط الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على اعتمادات توريد معدات وذلك حسب فواتير مستخلصات الموردين مبلغ ٢٥٤,٦٧٩ ألف ريال.

إيضاح ١٤- 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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة .

إيضاح ١٥- 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 ١٦- الموافقة على اصدار القوائم المالية الأولية :

تمت الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وعضو مجلس إدارة بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٦ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٥ م .

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

باكودح و أبو الذير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك) (غير مراجعة)

إيضاح ١٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر:
تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينيين وال موجودات الأخرى والقروض والدائنن 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 المقدرة 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 تكب 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 اللازمة لمقابلة الإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية لا تعتقد الشركة بأنها عرضه لأية مخاطر جوهريه متعلقة بالسيولة .

ه- 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 جوهريه .

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم