

**باكودج وأبو الخير**

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي كي آر العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(غير مراجعة)

باكودج وأبو الخير  
محاسبون قانونيون

Independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودج و أبو الخير

محاسبون فاتوبيون

عضو في مجموعة بي كي آر العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(غير مراعحة)

## 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

**B K R**  
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 عبد الله باكودج وعادل أبو الخير  
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص ١٩٢٧٨ - الرياض ١١٤٣٥  
تلفون: ٤١٩١٢١٩ (٠١) - فاكس: ٤١٩١٣٨٧ (٠١)  
بريد الكتروني: bakoda@zajil.net

## تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / المساهمين  
شركة أسمت المدينة  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة أسمت المدينة (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإضافات 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 تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها 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 أيّة تعديلات مهمة يتغيّر انخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

باكودج وأبو الخير  
محاسبون قانونيون

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



التاريخ: ٢ ذي الحجة ١٤٣٤  
الموافق: ٩ أكتوبر ٢٠١٣ م

Independent member of

BKR

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة ٠٢ ٦٧٢ ٧٣٢٥ والدمام ٠٣ ٨٣٤ ٩٧٨٦

# باكودج وأبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة عامة)  
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بألاف الريالات السعودية)  
(غير مراجعة)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
موجودات متداولة:			
النقد وما في حكمه	٢	٨٦١,٩٧١	٩٠٢,٠٥٤
الذمم المدينة	٣	٣١,٣٤١	٣٩,١٦٩
مخزون ومواد آخر المدة	٤	١١٥,١٩٨	١٠١,٩٣٩
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٥	١٢,١٧٨	١٠,٧٠٥
مجموع الموجودات المتداولة		١,٠٢٠,٦٨٨	١,٠٥٣,٨٦٧
موجودات ثابتة وأخرى :			
استثمارات	٧	١٠٠	١٠٠
ممتلكات وألات ومعدات	٨	١,١٨٧,٦٧٢	٩٢٣,٨٩٦
نفقات مؤجلة	٩	٦,١٢٦	١,٨٠٠
مجموع الموجودات الثابتة والأخرى		١,١٩٣,٨٩٨	٩٢٥,٧٩٦
مجموع الموجودات		٢,٢١٤,٥٨٦	١,٩٧٩,٦٦٣
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
ذمم دائنة	٢٨,٩٨٨	١٧,٠٣٠	
مصاريف مستحقة	٢١,٧٩٨	٢١,٧٣٩	
مخصص الزكاة الشرعية	١٤,٥٤٢	٦,٢٠٠	
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٥,٣٢٨	٤٤,٩٦٩
مطلوبات غير متداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤,٣٤١	٣,٣٧٣	
حقوق المساهمين :			
رأس المال	١٠	١,٨٩٢,٠٠٠	
احتياطي نظامي	١١	٢٤,٢٩٠	—
أرباح مبقة		٢٢٨,٦٢٧	٣٩,٣٢١
مجموع حقوق المساهمين		٢,١٤٤,٩١٧	١,٩٣١,٣٢١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢,٢١٤,٥٨٦	١,٩٧٩,٦٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

-٢-

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 عامة)  
قائمة الدخل الأولية**  
**لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**  
**(بالألاف الريالات السعودية)**  
**(غير مراجعة)**

	لل فترة من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	لل فترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إضاح	
٨٧,٥٥٢	٩٧,٤٨٩	٣٥١,٠١١	٣٣٥,١٠٦	المبيعات
( ٢٩,٥٠١ )	( ٤١,١٠١ )	( ١٢٢,٣٠٥ )	( ١٣٩,٥٠٢ )	تكلفة المبيعات
٥٧,٥٥١	٥٦,٣٨٨	٢٢٧,٧٠٦	١٩٥,٦٠٤	مجمل الدخل
( ٧٥ )	( ٩٥٢ )	( ٢,٢٣٨ )	( ٢,٣٧٢ )	المصاريف البيعية
( ٣,٠٨٢ )	( ٣,٩٧٨ )	( ٧,٩٢٧ )	( ٨,٣٦٧ )	المصاريف الإدارية والعمومية
٥٤,٣٩٤	٥١,٤٥٨	٢١٧,٥٤١	١٨٤,٨٦٥	صافي دخل النشاط
( ١٢,٣٦١ )	( ٤٠ )	( ١١,٩٣٠ )	( ٢٢٢ )	مصاريف وإيرادات أخرى
٤١,٠٣٣	٥١,٤١٨	٢٠٥,٦١١	١٨٤,٦٤٢	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
( ٢,٠٠٠ )	( ٦,٠٠٠ )	( ٦,١٦٣ )	( ١٤,٥٠٠ )	الزكاة الشرعية
٣٩,٠٣٣	٤٥,٤١٨	١٩٩,٤٤٨	١٧٠,١٤٢	صافي الدخل للفترة
٠,٥٠	٠,٢٧	٢,٢٠	٠,٩٨	ربحية السهم من دخل النشاط
٠,٣٦	٠,٢٤	٢,٠٢	٠,٩٠	ربحية السهم من صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتنقراً معها

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL  
مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودج و أبو الذئب

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

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة عامة)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بألاف الريالات السعودية)  
(غير مراجعة)

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
١٩٩,٤٤٨	١٧٠,١٤٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٣٥,٦٤٥	٣٦,٧٥٤	الربح الصافي
٢,١٨٤	٩٠٨	تعديلات على الربح الصافي :
٦٠٣	٨٩٢	استهلاكات
٦,١٦٣	١٤,٥٠٠	إطفاءات
١٣,٣٧٩	—	تعويض نهاية الخدمة
٢٥٧,٤٢٢	٢٢٣,١٩٦	مخصص الزكاة
( ١٠٥,٩٩٣)	١٢	مصاريف الطرح للإكتتاب العام
( ٢,٢١٦)	٤,١٦٠	الربح الصافي قبل التغير في رأس المال العامل
١١,٧٠٩	( ٣,٢٢٩)	الذمم المدينة
٦٧	( ٢٧٠)	مخزون ومواد آخر المدة
٣,٢٨٥	٨,٤٠٤	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
( ٤,٦١٨)	( ٣,٧٢١)	أطراف ذات علاقة
( ٨,١٦٣)	( ٩,٧٨٨)	الذمم الدائنة
( ١٥٦)	( ٦٠)	المصاريف المستحقة
<u>١٥١,٢٣٧</u>	<u>٢١٨,٦٥٤</u>	زكاة شرعية مدفوعة
( ٥٠,٦١٠)	( ٢٩٠,١١٠)	نهاية خدمة مدفوعة
—	( ٥,٧٠٠)	صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
( ٥٠,٦١٠)	( ٢٩٥,٨١٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٩٤٦,٠٠٠	—	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
( ١٣,٣٧٩)	—	نفقات موجلة
( ١٩٤,٧٠٠)	—	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
٧٣٧,٩٢١	—	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٨٢٨,٥٤٨	( ٧٧,١٥٦)	تحصيلات من الطرح للإكتتاب العام
٦٣,٥٠٦	٩٢٩,١٢٧	مصاريف الطرح للإكتتاب العام المدفوعة
<u>٩٠٢,٠٥٤</u>	<u>٨٦١,٩٧١</u>	أرباح موزعة مدفوعة
١٨,٦٣٣	—	صافي النقد المتولد من عمليات التمويل
٦٦,٠٠٠	—	صافي النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<u> عمليات غير نقدية :</u>
		استبعادات ممتلكات ومعدات
		زيادة رأس المال من الأرباح المبقاء والإحتياطي النظامي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-٤-

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودح وأبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة عامة)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بألاف الريالات السعودية)  
(غير مراجعة)

أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧٠,٦٥٣	٤٨,٥٥٣	٨٨٠,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٢/١/١
( ١٨,٦٣٣)	—	—	تعديل مصاريف تمويل سنوات سابقة (إيضاح ١٤)
( ١٧,٤٤٧)	( ٤٨,٥٥٣)	٦٦,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١٠)
( ١٩٤,٧٠٠)	—	—	توزيعات أرباح مبقة
١٩٩,٤٤٨	—	—	صافي ربح الفترة
—	—	٩٤٦,٠٠٠	زيادة رأس المال (الاكتتاب العام)
<u>٣٩,٣٢١</u>	<u>—</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	<u>رصيد في ٢٠١٢/٩/٣٠</u>
٥٨,٤٨٥	٢٤,٢٩٠	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٣/١/١
١٧٠,١٤٢	—	—	صافي ربح الفترة
<u>٢٢٨,٦٢٧</u>	<u>٢٤,٢٩٠</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	<u>رصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

—٥—

Independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعه بي. كي. آر العالمية



## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(بالألاف والريلات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراعحة)

### إضاح ١ - الوضع النظامي 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 الموافق ٢٠٠٥/٦/٢١ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص وتاريخ ١٤٢٦/٦/٣ - وتعمل الشركة بموجب ترخيص لإستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨ كما أن للشركة سجل فرعى رقم ١٠١٣٥٦٠٣٨ 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 وتبليط 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 وأودعت متحصلات الإكتتاب العام في بنوك الشركة (إضاح ١٠) .

- قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٢ بتأسيس شركة كيان الوصيل للمقاولات برأسمل ٥٠,٠٠٠ ريال وتملك 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 برأسمل ٥٠,٠٠٠ ريال وتمتلك بها نسبة ٩٩ % وأن النسبة الباقية مملوكة لشركة تابعة ونشاطها هو مقاولات عامة للمباني وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية والمنشآت الصناعية والأعمال الميكانيكية وإقامة وإدارة المصانع وأن هذه الشركات مازالت تحت التأسيس حتى تاريخ إعداد القوائم المالية ولم تمارس نشاطها حسب البيانات المقدمة من إدارة الشركة.

- 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 .

### إضاح 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 المتتبعة من قبل الشركة وهي تتفق مع ما جاء في قوانها المالية السنوية المدققة سابقاً وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة في الشركة :

#### ١-٢ أساس القيد المحاسبي :

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

M-J

-٦-

٩٩١

# باكودح وأبو الذير

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة عامة)  
بيانات حول القوائم المالية الأولية لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
(غير مراجعة)

## ٤-٢ تقديرات وإفتراضات مؤثرة :

وفقاً للبيان المالي المعترف 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 وتغير الأعشار الإئتمانية للممتلكات والمعدات وتغيير كميات بعض المواد تحت التشغيل والمواد الخام وأية تقديرات وإفتراضات أخرى علماً بأنه يتم الإشارة إلى السياسات المحاسبية المطبقة لهذه البند ضمن السياسات المحاسبية المتتبعة بالشركة .

## ٤-٢ النقد وما في حكمه :

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

## ٤-٣ الذمم المدينة :

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

## ٤-٤ 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 الصنع تشعر على أساس كلفة المواد الخام مضافة إليها المصارييف المباشرة وغير المباشرة التي لها علاقة بالإنتاج ويتم تقييم مخزون آخر المدة من البضاعة المستوردة على أساس متوسط السعر المرجح . يتم تكوين مخصص ملائم للمخزون المنتقام وبطبيعة الحركة . يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن آية بند متقادمة أو بطبيعة الحركة . تصنف قطع غيار المصنع ذات الطابع الاستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة .

## ٤-٥ الاستثمارات :

استثمارات في شركات تابعة :  
 لم توحد الاستثمارات في الشركات التابعة التي لم تمارس نشاطها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وتم قيدها على أساس طريقة حقوق الملكية .

# باكودج وأبو الذيب

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة عامة)

بيانات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهتين في ٢٠١٣ سبتمبر  
(بألاف ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

## ٧-٢ الممتلكات والألات والمعدات:

تطير الممتلكات والألات والمعدات بتصافي 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	% 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 تتضمن قيمة رأسمالية لخطوط الإنتاج وقيادها تحت بند آلات ومكائن المصانع وتستهلك باستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصانع .

- تتضمن الممتلكات والألات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتتمثل بجمع التكاليف المتکدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات التوسعة الجديدة للمصانع (الخط الأول) لرفع الطاقة الإنتاجية وإنشاءات الخط الثاني .

## ٨-٢ نفقات مؤجلة :

تشتمل النفقات الموجلة بمصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل والمنتشرة 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 تشتمل النفقات الموجلة على مصاريف صيانة مولدات الكهرباء رأت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة من ستين 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 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 .

M. M. ١٩٩٦

-٨-

Independent member of

B K R  
INTERNATIONAL

مكتب في معتمد أنحاء العالم

مكتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودج وأبو الذير

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

## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

بيانات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

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

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

### 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 أيه فروقات احتساب تعويض العامل عند انتهاء خدمته في الشركة .

### ١١-٢ المبيعات :

يتم تحقيق المبيعات عند إصدار 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 الزيكي أو صافي الربح المعدل . يتم الإستراك لزكاة الشرعية في القوائم المالية على أساس الاستحقاق وتقدير قيمة فروقات عن الربط 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 :

تكون تكلفة المبيعات من التكاليف المباشرة للإنتاج ومنها المواد الخام والإستهلاكات والتكاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج . وتكون تكلفة مبيعات الإستيراد من قيمة الشراء والتكلفة المباشرة المتعلقة بالإستيراد .

### ١٤-٢ 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 .

# باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة عامة)

**بيانات حول القوائم المالية الأولية لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**  
(بألاف 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 بالأسعار 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 يخصها 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 .

#### بيان ٣ - الذمم المدينة :

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	عملاء
٣٩,١٦٩	٣١,٣٤١	
٣٩,١٦٩	٣١,٣٤١	

#### بيان ٤ - مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	مواد خام
١٥,٤٨١	١٢,٣٥٥	بضاعة تحت التشغيل
٢٠,٥٢٧	٤٤,٢٢٩	بضاعة تامة الصنع
٤,٥٣٠	٣,٨٠٢	قطع الغيار
٥١,٤٠١	٥٤,٨١٢	
١٠١,٩٣٩	١١٥,١٩٨	

# باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية



## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة عامة)

**بيانات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**(غير مراجعة)**

### بيان ٥ - مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى:

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	مصاريف مقدمة
١,٧٨٠	١,٧٨١	دفعات مقدمة لموردي مواد
٦,١٥٤	٤,٨٦٦	عدد ونهم موظفين
١٩٩	٦٥٩	ذمم مدينة أخرى
٢,٥٧٢	٤,٨٧٢	
<u>١٠,٧٠٥</u>	<u>١٢,١٧٨</u>	

### بيان ٦ - أطراف ذات علاقة وأمور متعلقة بهم :

- قامت الشركة بإيجار مكاتب من مؤسسة مفروشات العبداللطيف المملوكة إلى عمر سليمان العبداللطيف وهو شريك في شركة سعودية وهي مساهمة بشكل رئيسي بالشركة وتفاصيل التعاملات كانت خلال الفترة كما يلي :

٢٠١٣/٩/٣٠	الرصيد في بداية الفترة
( ٢٧٠ )	إيجار مكاتب من ذات العلاقة
( ٦٤٢ )	سداد خلال الفترة
٩١٢	الرصيد في نهاية الفترة
—	

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

Independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكتب في معظم أنحاء العالم

-١١-

مكتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودج وأبو الذير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي.كي.أر. العالمية

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة عامة)  
بيانات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠١٣ سبتمبر  
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
(غير مراجعة)

بيان ٧ - الاستثمارات:  
 تتمثل الاستثمارات في شركات تابعة لم يتم توحيدها وتقاسيمها كالتالي :

المبالغ	نسبة المساهمة		شركة ركن الوصول
	ملكية مباشرة	ملكية غير مباشرة	
٥٠	% ١	% ٩٩	
٥٠	% ١	% ٩٩	شركة بيت الوصول
<b>١٠٠</b>			

بيان ٨ - ممتلكات وألات ومعدات:  
 بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات كما يلي :

صافي القيمة الدفترية	
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠
٤٢٩,٧٨٠	٤٥٦,٤١٠
٢٨٧,٨٨٠	٢٨٨,٨٨٧
٢١,٢٠٩	٢١,٣١١
١,٢٨٦	٢,٨٤٠
٣,٠٩٩	٣,٠٥٤
١٧٤	٩٥
١٧٦,٨٦٨	٤١١,٤٧٥
<b>٩٢٣,٨٩٦</b>	<b>١,١٨٧,٦٧٢</b>
<b>المجموع</b>	

إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٢٠١٣/٩/٣٠ البالغة ٤١١,٤٧٥ ألف ريال سعودي تتمثل تكاليف مبني وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء ألات ومعدات الخط الثاني.

بيان ٩ - مخصص الزكاة الشرعية:

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ مبلغ ١٤,٥٠٠ ألف ريال.
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٢ ولم تحصل على الرابط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٢.

# باكودج وأبو الخير

محاسبون فاندوبون  
عضو في مجموعة بي كي آر العالمية

## شركة أستنت المدنية

### (شركة مساهمة عامة)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(بألاف ريالات 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 الإنتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والنظام 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 للأكتتاب العام بسعر عشرة ريالات للسهم الواحد وذلك استناداً إلى المادة التاسعة من شروط وأحكام رخصة المحجر رقم ٥٠/ق وتاريخ ١٤٢٦/٩/١٥هـ والذي ينص على طرح ٥٥٪ من أسهم الشركة للأكتتاب 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 رسمة أرباحها هي عشرة ريالات للسهم. وبتاريخ ٢٠١٢/٩/١٦ أكملت الشركة طرحها للأكتتاب العام بزيادة رأس مالها المصدر إلى ١,٨٩٢ مليون ريال بطرح عدد ٩٤,٦ مليون سهم للأكتتاب العام وبقيمة ١٠ ريال للسهم وتم إيداع متحصلات عملية الإكتتاب بالحسابات البنكية للشركة وأصبح رأس المال المدفوع مبلغ ١,٨٩٢ مليون ريال مقسم إلى ١٨٩,٢ مليون سهم بقيمة إسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي.

#### **إضاح ١١ - الاحتياطي نظامي :**

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

#### **إضاح ١٢ - المبيعات وتكلفة المبيعات :**

قامت الشركة خلال الفترة من العام الحالي بشراء كمية من الأستنت الجاهز من خارج المملكة وذلك لطلب الجهات الرسمية بتوريد الأستنت وتم بيعه بخسارة إجمالية قدرها (٢,١٨٢) ألف ريال وأفادت إدارة الشركة بأن الجهات الرسمية المعنية ستقوم بتقديم حافز مادي حسب الكمية المستوردة والذي لم يسجل دفترياً لحين الحصول على الحافز أو تأكيده والذي تم تقديمها من قبل الإدارة بمبلغ ٢,١٦٦ ألف ريال .

في حال حصول الشركة على الحافز المادي أو تأكيده من الجهات الرسمية فإنه سيتم قيده في السنة التي يتم فيها ذلك .

#### **إضاح ١٣ - ربحية السهم :**

تم إحتساب ربحية السهم لفترة التسعة أشهر والمنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١٣ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسمى القائم خلال كل فترة والتي بلغت ١٨٩,٢٠٠ ألف سهم .

#### **إضاح ١٤ - مكافآت مجلس الإدارة :**

يتضمن أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ مائة صرفه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ مبلغ ١٨٠ ألف ريال وقد بلغت بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان مبلغ ٥٥ ألف ريال.

# باكودج وأبو الذير

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة عامة)**  
**بيانات حول القوائم المالية الأولية لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**  
**(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**  
**(غير مراجع)**

**بيان ١٥ - تعديل استهلاكات خاصة بمصاريف التمويل :**  
خلال عام ٢٠١٠ تم إعادة تبويب 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 المصانع (الخط الأول) وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ولأغراض هيئة سوق العمل لطرح الشركة للأكتتاب العام فقد قررت إدارة الشركة عكس المبلغ البالغ ١٩,٤٧٣ ألف ريال وإستهلاكه البالغ ٨٤٠ ألف ريال وتحميه على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (المؤسسين) .

**بيان ١٦ - الإنترات المحتملة :**  
على الشركة إنترات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستدبة قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للشركة بـ٢٦٨,٧٥٥ ألف ريال (مبلغ ٤,٩٤٦ ألف ريال - ٢٠١٢) يقابلها تأمينات نقديّة مودعة لدى البنك بمبلغ ١٣١,٩٧٧ ألف ريال.

**بيان ١٧ - الإرتباطات الرأسمالية :**  
بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨٣١,٩٨٤ ألف ريال ناتجة عن عقود ومنذرات تفاصيل توريد معدات الخط الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على إعتمادات توريد مبلغ ٢٧٤,٢٩٩ ألف ريال .

**بيان ١٨ - 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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة .

**بيان ١٩ - معلومات قطاعية :**  
للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته وقامت الشركة خلال العام وبناءً على طلب الجهات الرسمية بإستيراد الأسمنت الجاهز وبيعه وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

**بيان ٢٠ - الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية :**  
تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب والمدير المالي بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٣٤هـ الموافق ٢٠١٣/١٠/٩ .

**بيان ٢١ - إعادة التبويب:**  
تم تبويب بعض أرصدة الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ لتنقق والتبويب المتبع للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ .