

باكودح وأبو الخير

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



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(غير مراجعة)

باكودح وأبو الخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة ٦٧٢ ٧٣٢٥ و الدمام ٩٧٨٦ ٠٢

باكودح وأبو الذير

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



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(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
- ٦-١٤ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

أبو الذير

باكودح

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

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



شركة عبد الله باكودح و عادل أبوالخير
جدة - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩
ص.ب 14222 جدة 21424
تلفون 6725859 فاكس (02) 6757270
بريد إلكتروني adelaboulkhair@yahoo.com

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 المركز المالي الأولية لشركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة عامة كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات 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 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لن نبدي 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 المتعارف عليها .

باكودح و أبوالخير
محاسبون قانونيون

(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

التاريخ . ١٦ ذو القعده ١٤٣٣ هـ
الموافق : ٢ أكتوبر ٢٠١٢ م



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)
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١١/٩/٣٠

٢٠١٢/٩/٣٠

إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة:
النقد وما في حكمه
الذمم المدينة
مخزون ومواد آخر المدة
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
المطلوب من أطراف ذات علاقة
مجموع الموجودات المتداولة

١٢٧,١١٨
٥٦,٧٥٧
١٠٦,٢٨٣
٣,٠٥٠
٦١
٢٩٣,٢٦٩

٩٠٢,٠٥٤
١٦٣,٢٣٧
١٠١,٩٣٩
١,٧٨٠
—
١,١٦٩,٠١٠

٢
٣
٤
٥



٨٠٤,٩٧٤
٥,٦٢٢
١,١٠٣,٨٦٥

٨٠٨,٨٥٣
١,٨٠٠
١,٩٧٩,٦٦٣

٦
٧
٨

مجموع الموجودات

موجودات ثابتة وأخرى :
ممتلكات وألات ومعدات
نفقات مؤجلة

١٤,٧٦٩
٢٠,٢٤٧
٥,٠٠٠
٤٠,٠١٦

١٧,٠٣٠
٢١,٧٣٩
٦,٢٠٠
٤٤,٩٦٩

٧
٩
٧
٢

مطلوبات غير متداولة:
ذمم دائنة
مصاريف مستحقة
مخصص الزكاة الشرعية
مجموع المطلوبات المتداولة

٢,٧٢٣

٣,٣٧٣

٢

حقوق المساهمين :
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقة
مجموع حقوق المساهمين

٨٨٠,٠٠٠
٢٦,٢٨٧
١٥٤,٨٣٩
١,٠٦١,١٢٦

١,٨٩٢,٠٠٠
—
٣٩,٣٢١
١,٩٣١,٣٢١

٨
٩
١٢

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها
Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

—٢—

مكاتب في كل من جدة ٧٣٢٥ ٦٧٢ ٠٣ و الدمام ٩٧٨٦ ٣٨٤ ٠٣

باكودح وأبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) قائمة الدخل الأولية

للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(بألاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

المبيعات	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إضاح	٢٠١٢	٢٠١١
تكلفة المبيعات					
مجمل الدخل					
المصاريف البيعية					
المصاريف الإدارية والعمومية					
صافي دخل النشاط					
مصاريف تمويل					
مصاريف أخرى					
إيرادات أخرى					
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية					
الزكاة الشرعية					
صافي الدخل للفترة					
ربحية السهم من صافي دخل النشاط					
ربحية السهم من صافي الدخل					
٢					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقراً معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

باكودح وأبو الذير

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
١٥٢,٥٨٠	١١٩٩,٤٤٨
٣٤,٩٦٣	٩ ٣٥,٦٤٥
١,٢٥٨	٩ ٢,١٨٤
٨٠٦	٦٠٣
٤,٩٤٦	٦,١٦٣
<u>—</u>	<u>١٣,٣٧٩</u>
١٩٤,٥٥٣	٢٥٧,٤٢٢
١,٦٥٧	٨ (١٠٥,٩٩٣)
(١٨,٣٦٣)	١ (٢,٢١٦)
(١,٧٨٩)	٧ ١١,٦٠٩
(٧)	٦٧
١,٦٥٣	٨ ٣,٢٨٥
٤,٧٥٧	(٤,٦١٨)
(٧,٦٠٠)	(٨,١٦٣)
(٤٢)	(١٥٦)
<u>١٧٤,٨١٩</u>	<u>١٥١,٢٣٧</u>
(١٧,٧٥٦)	(٥٠,٦١٠)
(٣,٦٨٧)	<u>—</u>
(٢١,٤٤٣)	(٥٠,٦١٠)
<u>—</u>	٩٤٦,٠٠٠
<u>—</u>	(١٣,٣٧٩)
(٧٩,٢٠٠)	(١٩٤,٧٠٠)
(٧٩,٢٠٠)	٧٣٧,٩٢١
٧٤,١٧٦	٨٣٨,٥٤٨
٥٢,٩٤٢	٦٣,٥٠٦
<u>١٢٧,١١٨</u>	<u>٩٠٢,٠٥٤</u>
<u>—</u>	١٨,٦٣٣
<u>—</u>	٦٦,٠٠٠

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
الربح الصافي
تعديلات على الربح الصافي :
استهلاكات
إطفاءات
تعويض نهاية الخدمة
مخصص الزكاة
مصاريف الطرح للإكتتاب العام
الربح الصافي قبل التغير في رأس المال العامل
الذمم المدينة
مخزون ومواد آخر المدة
 مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
أطراف ذات علاقة
الذمم الدائنة
المصاريف المستحقة
زكاة شرعية مدفوعة
نهاية خدمة مدفوعة
صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
إضافات ممتلكات وألات ومعدات
نفقات مؤجلة
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
متحصلات من الطرح للإكتتاب العام
مصاريف الطرح للإكتتاب العام المدفوعة
أرباح موزعة مدفوعة
صافي النقد المتولد من عمليات التمويل
صافي النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
 عمليات غير نقدية :

استبعادات ممتلكات ومعدات وإيقالها على حقوق الشركاء
زيادة رأس المال من الأرباح المبقاء والإحتياطي النظامي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقديراً معييناً

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

<u>المجموع</u>	<u>الأرباح المبقة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>
٩٨٧,٧٤٦	٨١,٤٥٩	٢٦,٢٨٧	٨٨٠,٠٠٠	٢٠١١/١/١ الرصيد في
١٥٢,٥٨٠	١٥٢,٥٨٠	—	—	٢٠١٢/٩/٣٠ ربح الفترة
(٧٩,٢٠٠)	(٧٩,٢٠٠)	—	—	توزيعات أرباح مبقة
<u>١,٠٦١,١٢٦</u>	<u>١٥٤,٨٣٩</u>	<u>٢٦,٢٨٧</u>	<u>٨٨٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠١١/٩/٣٠ الرصيد في</u>
٩٩٩,٢٠٦	٧٠,٦٥٣	٤٨,٥٥٣	٨٨٠,٠٠٠	٢٠١٢/١/١ الرصيد في
(١٨,٦٣٣)	(١٨,٦٣٣)	—	—	تعديل سنوات سابقة
—	(١٧,٤٤٧)	(٤٨,٥٥٣)	٦٦,٠٠٠	٩٠٨ زبادة رأس المال
(١٩٤,٧٠٠)	(١٩٤,٧٠٠)	—	—	١٢ توزيعات أرباح مبقة
١٩٩,٤٤٨	١٩٩,٤٤٨	—	—	صافي ربح الفترة
٩٤٦,٠٠٠	—	—	٩٤٦,٠٠٠	٨ زبادة رأس المال
<u>١,٩٣١,٣٢١</u>	<u>٣٩,٣٢١</u>	<u>—</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	<u>٢٠١٢/٩/٣٠ الرصيد في</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ١ - الوضع النظري وطبيعة النشاط :

- شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ٢٠٠٥/٦/١٩ هـ الموافق ١٤٢٦/٥/١٢ وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٤١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٢١ هـ الموافق ١٤٢٦/٥/١٤ 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 ٢٤٥/٧/٢٨ هـ .
- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبعد 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 وأودعـت متحصلات الإكتتاب العام في بنوك الشركة (إيضاح ٨) .
- قامت الشركة خلال الرابع الثالث من العام ٢٠١٢ بتأسيس شركة كيان الوسائل للمقاولات برأسـمال ٥٠٠,٠٠٠ 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 الوسائل برأسـمال ٥٠,٠٠٠ ريال وتملك بها نسبة ٩٩ % وأن النسبة الباقية مملوكة لشركة تابعة ونشاطها هو مقاولات عامة للمباني وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتـجارية والمنشآت الصناعية والأعمال الميكانيكية وإقامة وإدارة المصانع وأن هذه الشركات ما زالت تحت التأسيـس حتى تاريخه.
- 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 المتـبعة من قبل الشركة وهي تتفق مع ما جاء في قوائمها المالية السنوية المدققة سابقاً وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتـبعة في الشركة :

١-٢ أساس الفيد المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكالفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية ويتم إعداد قوائمها الأولية طبقاً لمبادئ المحاسبة المعـتـارـفـ عـلـيـهاـ فـيـ الـمـلـكـةـ العـربـيـةـ السـعـودـيـةـ.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

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 وتتمثل هذه التقديرات والإفتراضات دون حصرها بالخصصات والاحتياطيات التي يتم تكوينها وتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وتقدير كميات بعض المواد تحت التشغيل والمواد الخام وأية تقديرات وإفتراضات أخرى علماً بأنه يتم الإشارة إلى السياسات المحاسبية المطبقة لهذه البند ضمن السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة .

٣-٢ النقد وما في حكمه :

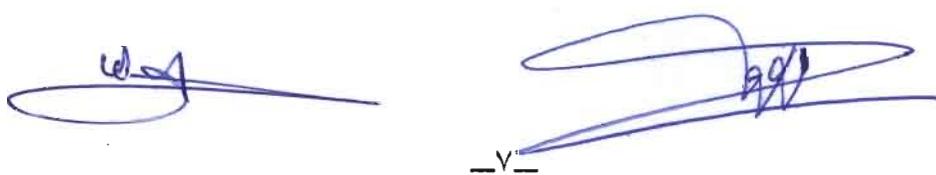
يتمثل النقد وما في حكمه في بند النقد بالصناديق والبنوك والودائع والاستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى نقد خلال ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ الشراء أو تاريخ القوائم المالية .

٤-٣ الذمم المدينة :

يظهر رصيد الذمم المدينة بباقي القيمة القابلة للتحقيق ناقصاً أية 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 بمحض 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 مقدمة من العملاء قبل إسلام البضاعة عند نهاية الفترة فإنه يتم تصنيف هذه الدفعات المقدمة كمبالغ مستحقة للعملاء وتدرج ضمن الذمم المدينة .

٥-١ 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 تشعر على أساس كلفة المواد الخام مضافة إليها المصارييف المباشرة وغير المباشرة التي لها علاقة بالإنتاج . ويتم تكوين مخصص ملائم للمخزون المتقدم وبطء الحركة عند الحاجة . يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن أية بند متقدمة أو بطئ الحركة . تصنف قطع غيار المصنع ذات الطابع الاستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة .



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

٦- الممتلكات والمعدات:

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

% ٧ - % ٥	آلات ومكائن المصنع
% ٣	مباني
% ١٠	معدات متحركة
% ٢٥	سيارات
% ١٥	اثاث ومفروشات
% ٢٠	برنامج حاسب آلي

- 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 عند إستخدامها وقيدتها تحت بند آلات ومكائن المصنع وباستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصنع .

- تتضمن الممتلكات والمعدات إنشاءات تحت التنفيذ وتمثل جميع التكاليف المتکبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات التوسعة الجديدة للمصنع لرفع الطاقة الإنتاجية .

٧- نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل والمتمثلة في مصاريف إستشارات 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 المؤجلة على مصاريف صيانة مولدات الكهرباء رأت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة ثلاثة سنوات.

٨- 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 .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف النفقات المؤجلة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغض
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 ألا 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 كإيرادات في قائمة
الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

٩-٢ 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 .

١٠-٢ المبيعات :

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

١١-٢ 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 الاستحقاق وتقييد 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 .

١٢-٢ تكلفة المبيعات :

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

١٣-٢ 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 كمصاريف إدارية وعمومية .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

١٤-٢ 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 .

١٥-٢ توزيعات الأرباح :

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

١٦-٢ ربحية السهم :

يتم إحتساب 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 إحتساب الزيادة في الأسهم المصدرة من تاريخ الإصدار .

إيضاح ٣ - الذمم المدينة :

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
٣٧,٩٨٦	٣٩,١٦٩	عملاء
١٧,٠٥٤	١٢١,١٩٧	دفعات مقدمة لموردين
١,٧١٧	٢,٨٧١	أخرى
<u>٥٦,٧٥٧</u>	<u>١٦٣,٢٣٧</u>	

تتمثل دفعات مقدمة لموردين بالمدفوع مقدماً إلى شركات توريد معدات الخط الثاني (إيضاح ١٥)

إيضاح ٤ - بضاعة ومواد آخر المدة :

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
١٩,٤٢٨	١٥,٤٨١	مواد خام
٣٨,٥٦٣	٣٠,٥٢٧	بضاعة تحت التشغيل
٤,٢٥١	٤,٥٣٠	بضاعة تامة الصنع
<u>٤٤,٠٤١</u>	<u>٥١,٤٠١</u>	قطع الغيار
<u>١٠٦,٢٨٣</u>	<u>١٠١,٩٣٩</u>	

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
 (بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
 (غير مراجعة)**

إيضاح ٥ - أطراف ذات علاقة وأمور متعلقة بهم :

- قامت الشركة ببيع منتجها إلى مؤسسة مفروشات العبداللطيف المملوكة إلى عمر سليمان العبداللطيف وهو نائب رئيس مجلس الإدارة وقد بلغت المبيعات خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ مبلغ ٦,٥٠٠ ريال كما أن الشركة مستأجرة مكاتبها في مبني عائد لمفروشات العبداللطيف بمبلغ وقدره ٤٣٠,٥٨٤ ريال سنويًا . كما أن الشركة إشتراط أثاث ومفروشات خلال الفترة بمبلغ ٤٩٨,٣٠٠ ريال وتم سداد المبلغ خلال الفترة .
- قامت الشركة بشراء بطاريات من شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي خلال الفترة بمبلغ ١١,٥٦٠ ريال وتم سداد المبلغ .

إيضاح ٦ - ممتلكات ومعدات :
 بلغ صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما يلي :

صافي القيمة الدفترية		
٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	أراضي
٢٩٦,٥٣٨	٢٨٠,٠٧١	مباني
٤٦٢,١٠٧	٤٢٩,٧٨٠	أجهزة ومعدات
٢٣,٥٠٨	٢١,٢٠٩	معدات نقلية
٣,٣١٨	٣,٠٩٩	أثاثات ومفروشات
٩٧٤	١,٢٨٦	سيارات
٩,٠٩١	٧,٨٠٩	طرق
٢٥٢	١٧٤	برامج
٥,٥٨٦	٦١,٨٢٥	مشاريع تحت التنفيذ
٨٠٤,٩٧٤	٨٠٨,٨٥٣	المجموع

إن مشاريع تحت التنفيذ البالغة ٦١,٨٢٥ ألف ريال سعودي تمثل تكاليف وقيمة معدات لتوسيعة الخط الأول ولرفع الطاقة الإنتاجية .

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

**بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)**

إيضاح ٧ - مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ مبلغ ٦,١٦٣ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١١ ولم تحصل على الرابط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ .

إيضاح ٨ - رأس المال :

- بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع بداية عام ٢٠٠٩ مبلغ (٥٥٠) مليون ريال ممثلاً في (٥٥) مليون سهم بقيمة إسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي . خلال عام ٢٠٠٩ تم زيادة رأس المال إلى مبلغ (٧٠٤) مليون ريال من الأرباح المتبقية والإحتياطي النظامي . وبتاريخ ٢٠١٠/٦/١ قررت الجمعية العمومية للمساهمين زيادة رأس المال إلى مبلغ (٨٨٠) مليون ريال من الأرباح المتبقية والإحتياطي النظامي . وبتاريخ ٢٠١٢/١/٣١ قررت الجمعية العمومية للمساهمين زيادة رأس المال إلى (٩٤٦) مليون ريال ممثلاً في ٩٤,٦ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال لكل سهم وتم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي .
- قرر مجلس إدارة الشركة بالقرار رقم ٢٠١١-٥/٣ ووافقت عليه الجمعية العمومية للمساهمين على أن يتم طرح ٥٠ % من أسهم الشركة للإكتتاب العام بسعر عشرة ريالات للسهم الواحد وذلك استناداً إلى المادة التاسعة من شروط وأحكام رخصة المحجر رقم ٥٠/٩/١٤٢٦ و بتاريخ ١٤٢٦/٩/١٥ - والذي ينص على طرح ٥٠ % من أسهم الشركة للإكتتاب 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 رسملة أرباحها هي عشرة ريالات للسهم . وبتاريخ ٢٠١٢/٩/١٦ أكملت الشركة طرحها للإكتتاب العام بزيادة رأس مالها المصدر إلى ١,٨٩٢ مليون ريال بطرح عدد ٩٤,٦ مليون سهم للإكتتاب 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 وجاري حالياً إنهاء الإجراءات النظامية لهذا التعديل .

إيضاح ٩ - 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 وقد تم استخدام هذا الاحتياطي المكون بالسنوات السابقة لزيادة رأس المال .

إيضاح ١٠ - مصاريف أخرى :

بلغ إجمالي مصاريف الطرح للإكتتاب العام مبلغ ١٣,٣٧٩ ألف ريال حملت جميعها ضمن المصاريف الأخرى في قائمة الدخل للفترة المالية الحالية .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

بيان ١١ - ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ عن طريق قسمة الدخل من التشغيل وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين والتي بلغت للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٢ عدد ١,٨٣٠ سهم. وللثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٢ عدد ٦٥١ سهم (١٠٨,٩٩٥ سهم) و ٢٠١١/٩/٣٠ عدد ٨٨,٠٠٠ سهم).

بيان ١٢ - أرباح موزعة ومكافآت مجلس الإدارة :

- قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح من عام ٢٠١١ وتمت الموافقة من الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٢ على توزيع مبلغ ٥٢,٨٠٠ ألف ريال بواقع ٦٠ ريال لكل سهم وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٢.

- قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢/٧/٢٠١٢ الموافق ١٤٣٣/٠٩/١٤١٩ توزيع أرباح عن عام ٢٠١٢ مبلغ ١,٥٠ ألف ريال من الأرباح المبقاء بواقع ١,٥٠ ريال لكل سهم وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة بنهاية دوام يوم الثلاثاء تاريخ ٢٠/٨/١٤٣٣ الموافق ١٠/٧/٢٠١٢ م. ولذلك تكون الشركة قد قامت بتوزيع الأرباح المبقاء المتبقية حتى تاريخ ٣٠/٦/٢٠١٢ على المساهمين (المؤسسين) وتبقي فقط مبلغ ٢٨٨ ألف ريال رصيد مدور من الأرباح المبقاء .

- يتقاضى أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٢ مبلغ ١٨٠ ألف ريال .

بيان ١٣ - تعديل سنوات سابقة :

خلال عام ٢٠١٠ تم إعادة تمويل صافي مصاريف خدمات قرض صندوق التنمية السعودي والبالغة ١٩,٤٧٣ ألف ريال إلى بنود الممتلكات والمعدات كون أن هذه المصاريف متعلقة بتمويل آلات ومعدات ومباني المصنع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ولا غرض هيئة سوق المال لطرح الشركة للاكتتاب العام فقد قررت إدارة الشركة عكس المبلغ البالغ ١٩,٤٧٣ ألف ريال وإستهلاكه البالغ ٨٤٠ ألف ريال وتحميله على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .

بيان ١٤ - الالتزامات المحتملة :

على الشركة الالتزامات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستدية قائمة بمبلغ ٤,٩٤٦ ألف ريال (مبلغ ١٣,٦٥٧ ألف ريال - ٢٠١١) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ١٥ - الإرتباطات الرأسمالية :

بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٢٠١٢/٩/٣٠ مبلغ ٧٢٨,٥٠٠ ألف ريال ناتجة عن عقود ومذكرات تفاهم لتوريد معدات الخط الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ١٢١,١٩٧ ألف ريال يقابلها ضمانات بنكية مقدمة من الموردين بمبلغ ١٠٩,٥٠٠ ألف ريال .

إيضاح ١٦ - 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 ١٧ - معلومات قطاعية :

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

إيضاح ١٨ - الموافقة على اصدار القوائم المالية الأولية :

تمت الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٤/١٠ .

إيضاح ١٩ - إعادة التبويب:

تم تبويب بعض أرصدة الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ لتنقق مع التبويب المتبع مع الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ .