

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

باكودح وأبوالخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

BKR

INTERNATIONAL
مكاتب في معظم أنحاء العالم

MZ JH DS

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح و أبو الخير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالى
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باقودح وأبوالخير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية

شركة عبد الله باكودح وعادل أبوالخير

جدة - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص.ب 214224 جدة ١٤٢٢

٢٠٢٣/٢٥٥٥

المحترمين

إلى / المسادة المساهمين

شركة أسمنت المدينة

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقوائم المالية للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهريّة ، كما تشتمل المراجعة على فحص اختباري للمستدات والأدلة المؤيدة للبيان والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقويم للمعايير المحاسبية المتّبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكّنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأي مطلق :

وفي رأينا، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة، كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

باكودح وأبوالخير

محاسبون قانونيون



التاريخ : ١٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

الموافق : ١٩ فبراير ٢٠١٤ م

(عادل أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

باكودج و أبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
٩٣٩,١٢٧	٥٦٦,٩٢٠	٣	موجودات متداولة:
٣١,٣٥٣	٣٠,٤٧٤	٤	النقد وما في حكمه
١١٩,٣٥٨	١١٧,٨٠٨	٥	نحو عصلاء
٨,٨٩٩	٢١,٧٧٠	٦	مخزون ومواد آخر المدة
<u>١,٠٩٨,٧٣٧</u>	<u>٧٣٦,٩٧٢</u>		متفوقيات متقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
١٠٠	—	٧	استثمارات
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	٨	أراضي
٩٣٠,٧١٦	١,٣٦٥,٦١٤	٩	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
١,٣٣٤	٨,٨٠٦	١٠	نفقات مزيلة
<u>٩٣٥,٧٥٠</u>	<u>١,٣٧٨,٠٢٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٠٣٤,٤٨٧</u>	<u>٢,١١٤,٩٩٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٢٠,٥٨٤	٦١,٩٧٨	١٠	نحو دانة
٢٥,٥١٩	٢٦,١٠٤	١١	مصاريف مستحقة
٩,٨٣٠	١٩,٥٤٢	١٢	مخصص زكاة شرعية
<u>٥٥,٩٣٣</u>	<u>١٠٧,٦٢٤</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٢٧٠	—	١٣	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٣,٥٩	٤,٥٦٩	١٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>٣,٧٧٩</u>	<u>٤,٥٦٩</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين:
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١٥	رأس المال
٢٤,٢٩٠	٤٦,١٣٢	١٦	احتياطي نظامي
٥٨,٤٨٥	٦٤,٦٦٧	١٧	الأرباح العصبة
<u>١,٩٧٤,٧٧٥</u>	<u>٢,٠٠٢,٧٩٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٠٣٤,٤٨٧</u>	<u>٢,١١٤,٩٩٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (٣١) إلى رقم (١) تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكتب في معظم أنحاء العالم

مكتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودح وأبو الخير

محاسبون فانوفيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		إيضاح	
٢٠١٢	٤٢٨,٥٦٢	١٨	المبيعات
(١٤٧,٩٧٦)	٢٨٠,٥٨٦	١٩	تكلفة المبيعات
			مجمل الدخل
(٣,٩٥٣)	(٤,٤٢٧)	٢٠	مصاريف بيعية
(١٠,٣٢٨)	(١١,٨٩٩)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
٢٦٦,٣٠٥	٢٣٧,٦٩٦		صافي دخل النشاط
(١٤,٣١٥)	—	٢٢	مصاريف أخرى
٧٠٥	٢٢٨	٢٣	إيرادات وسائر أخرى
٢٥٢,٦٩٥	٢٣٧,٩٢٤		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٩,٧٩٣)	(١٩,٥٠٠)	١٢	بنزل : الزكاة الشرعية
٢٤٢,٩٠٢	٢١٨,٤٢٤		صافي الدخل
٢,١٩	١,٢٦	٢٤	ربحية السهم من صافي دخل النشاط
٢,٠٠	١,١٥	٢٤	ربحية السهم من صافي الدخل

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL
مكاتب في معظم أنحاء العالم

.٣.

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بن. كي. آر. العالمية

شركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٤٢,٩٠٢	٢١٨,٤٢٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
٤٧,٧٠٤	٤٩,٨٦٥	ربح الصافي
٢,٦٥٠	٣,٩٤٩	تعديلات على الربح الصافي:
٨٠٤	١,١٦٨	استهلاكات
٩,٧٩٣	١٩,٥٠٠	اطفاءات
١٤,٣١٥	—	تعويض نهاية الخدمة
٢١٨,١٦٨	٢٩٢,٩٠٦	مخصص الزكاة
٢٥,٨٩١	٨٧٩	مصاريف الطرح للإكتتاب العام
(١٩,٦٣٥)	١,٥٠٠	الربح الصافي قبل التغير في رأس المال العامل
(١٢١,٠٣٩)	(١٤,٨٧١)	ذمم العملاء
٣٣٧	(٢٧٠)	المخزون
٦,٨٣٩	٤١,٣٩٤	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٨٣٨)	(٦١٥)	أطراف ذات علاقة
(٨,١٦٣)	(٩,٧٨٨)	الذمم الدائنة
(٢٢١)	(١٠٨)	المصاريف المستحقة
٢٠١,٣٣٩	٣١٣,٠٧٧	الزكاة الشرعية المدفوعة
		نهاية خدمة مدفوعة
		صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
(١٠٠)	١٠٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(٦٢,٦٠٣)	(٤٨٤,٧٦٣)	استثمارات
-	(١١,٤٢١)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٦٢,٧٠٣)	(٤٩٦,٠٨٤)	نفقات مؤجلة
٩٤٦,٠٠٠	—	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(١٤,٣١٥)	—	التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
(١٩٤,٧٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)	متحصلات من الطرح للإكتتاب العام
٧٣٦,٩٨٥	(١٨٩,٢٠٠)	مصاريف الطرح للإكتتاب العام المدفوعة
٨٧٥,٦٢١	(٣٧٢,٢٠٧)	توزيعات أرباح
٦٣,٥٠٦	٩٣٩,١٤٧	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٩٣٩,١٢٧	٥٦٦,٩٢٠	صافي النقد وما في حكمه
١٨,٦٢٣	—	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٦,٠٠٠	—	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
—	١,٢٠٠	عمليات غير نقدية:
		استبعادات ممتلكات ومعدات وإقالتها على حقوق الشركاء
		زيادة رأس المال من الأرباح المبقة والإحتياطي النظامي
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة غير المدفوعة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

					إضاح	
						المجموع
					رأس المال	الأرباح المبقاة
٩٩٩,٢٠٦	٧٠,٦٥٣	٤٨,٥٥٣	٨٨٠,٠٠٠		٢٠١٢/١/١	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
(١٨,٦٣٣)	(١٨,٦٣٣)	(٤٨,٥٥٣)	—	٢٩		تعديل سنوات سابقة
—	(١٧,٤٤٧)	(٤٨,٥٥٣)	٦٦,٠٠٠	١٦١٥		زيادة رأس المال
(١٩٤,٧٠٠)	(١٩٤,٧٠٠)	—	—			توزيعات أرباح
٢٤٢,٩٠٢	٢٤٢,٩٠٢	—	—			صافي ربح السنة
٩٤٦,٠٠٠	—	—	٩٤٦,٠٠٠	١٥		زيادة رأس المال
—	(٢٤,٢٩٠)	٢٤,٢٩٠	—	١٦		(الإكتتاب العام)
						المحول للإحتياطي النظامي
١,٩٧٤,٧٧٥	٥٨,٤٨٥	٢٤,٢٩٠	١,٨٩٢,٠٠٠		٢٠١٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
(١٨٩,٢٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)	—	—	١٧		توزيعات أرباح
٢١٨,٤٢٤	٢١٨,٤٢٤	—	—			صافي ربح السنة
—	(٢١,٨٤٢)	٢١,٨٤٢	—	١٦		المحول للإحتياطي النظامي
(١,٢٠٠)	(١,٢٠٠)	—	—	١٧		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٠٢,٧٩٩	٦٤,٦٦٧	٤٦,١٣٢	١,٨٩٢,٠٠٠		٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح 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 لإستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨ وبموجب السجل الفرعى للشركة 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 وتباع 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 (إيضاح ١٥) .

- قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٢ بتأسيس شركة كيان الوصيل للمقاولات برأس المال ٥٠ ألف ريال وتمتلك 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 ألف 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 وبتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣ وافق مجلس الإدارة على تصفية الشركتين ومتطلب سجلاتها التجارية وبتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ أقر الشركاء في الشركات المستثمر بها على تقرير التصفية والحساب الختامي وإقرار إنتهاء التصفية وتم شطب السجلات لدى الإدارة العامة للشركات بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ وتم قيد نتائج الاستثمار ضمن قائمة الدخل (إيضاح ٦).

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

إيضاح ٢- أهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وأن القوائم المالية تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه في الشركة :

١-٢ أساس القيد المحاسبي :

تبعد الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الاستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.



**شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

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 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 تكوبينها وتقدير الأعشار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وتقدير كميات بعض المواد تحت التشغيل والمواد الخام وأية تقديرات وإفتراضات أخرى علماً بأنه يتم الإشارة إلى السياسات المحاسبية المطبقة لهذه البنود ضمن السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة .

٣-٢ النقد وما في حكمه :

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

٤-٣ الذمم المدينة :

يظهر رصيد الذمم المدينة بتصافي 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 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 مقدمة من العملاء قبل استلام البضاعة عند نهاية الفترة فإنه يتم تصنيف هذه الدفعات المقدمة كمبالغ مستحقة للعملاء وتدرج ضمن الذمم الدائنة .

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 تسرع على أساس كلفة المواد الخام مضافاً إليها المصارييف المباشرة وغير المباشرة التي لها علاقة بالإنتاج، ويتم تكوين مخصص ملائم للمخزون المتقادم وبطبيعة الحركة عند الحاجة ، يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن أية بنود متقادمة أو بطبيعة الحركة ، تصنف قطع غيار المصنع ذات الطابع الإستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة .

٦-٢ الإستثمارات :

استثمارات في شركات تابعة :
لم توحد الإستثمارات في الشركات التابعة التي لم تمارس نشاطها والتي تم تصفيتها قبل تاريخ إعداد القوائم المالية وإنما يتم قيدها على أساس طريقة حقوق الملكية ويتم قيد نتائج الإستثمار ضمن قائمة الدخل .



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ الممتلكات والألات والمعدات:

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

آلات ومكائن ومعدات المصنع	% ٥ - % ٧
مباتي وطرق	%
معدات متحركة	%
سيارات	%
اثاث ومفروشات	%
برامج حاسوب الى	%

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

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

- تتضمن الممتلكات والألات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتمثل بجميع التكاليف المتکدة حتى تاريخه المرتبطة بإنشاءات ومعدات الخط الثاني .

٨-٢ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المزججة بمصاريف التأسيس ومصاريف المتمثلة 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 المزججة على مصاريف صيانة مولدات الكهرباء والصيانة الرئيسية لآلات المصنع رأت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة من سنتين إلى تلذث سنوات.

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

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

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة عند تزويده للأصل أو الوحدة القابلة لتزويد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له على الألا 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 لتزويد 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 أية 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 الذكي أو صافي الربح المعدل ، يتم الإستراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية على أساس الإستحقاق وتقييد أية فروقات عن الرابط النهائي في السنة التي يتم فيها إنهاء الربط حيث يتم حينها إقفال المخصص .

١٣-٢ تكلفة المبيعات :
ت تكون تكلفة المبيعات من التكاليف المباشرة للإنتاج ومنها المواد الخام والإستهلاكات والتكاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج ، وت تكون تكلفة مبيعات الإستيراد من قيمة الشراء والتكلفة المباشرة المتعلقة بالإستيراد .

١٤-٢ المصروفات :
ت تكون المصروفات البينية والإدارية العمومية من المصروفات غير المرتبطة بتكلفة المبيعات وتتضمن المصروفات البينية من جميع التكاليف المتعلقة بتوزيع وبيع منتجات الشركة وأن المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف إدارية وعمومية .

١٥-٢ تحويل العملة الأجنبية:
يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات 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 .

**شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)**

ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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 .

ايضاح ٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٣٤,١٧٥	٥١٩,٥١٥	نقد لدى البنوك (ريال سعودي)
٤,٩٥٢	٤٧,٤٠٥	نقد لدى البنوك (عملات أجنبية)
٩٣٩,١٢٧	٥٦٦,٩٢٠	

ايضاح ٤- مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٥,٩٨٥	١١,٦٠٤	مواد خام
٤٧,٣٩٤	٤٧,٤٦٧	بضاعة تحت التشغيل
٣,١٧٨	٤,٠٨٧	بضاعة تامة الصنع
٥٢,٨٠١	٥٤,٦٥٠	قطع غيار ومستلزمات أخرى
١١٩,٣٥٨	١١٧,٨٠٨	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالمكان والمعدات وهي تمثل قطع الغيار التي لا تضيف قيمة رأسمالية للمكان والمعدات عند استخدامها .

M *Ag/* *S*

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ايضاح ٥. مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٨٧٠	٢,٦٢٥	مصاريف مقدمة
٤,٢٧٦	٦,١٠٦	دفعات مقدمة لموردي مواد
١٧٨	٦٥٩	عهد وذمم موظفين
٢,٥٧٥	١٠,٠٩٠	تأمينات وضمانات وذمم مدينة أخرى
—	٢,٢٩٠	المطلوب مقابل دعم الأسمنت المستورد
<u>٨,٨٩٩</u>	<u>٢١,٧٧٠</u>	

ايضاح ٦. الاستثمارات :

تتمثل الاستثمارات في شركات تابعة لعام ٢٠١٢ وتفاصيلها كالتالي :

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

تم تصفية الشركتين المستثمر بها وشطب سجلاتها التجارية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ وقد خسائر الاستثمار في قائمة الدخل وفيما يلي بيان بنتائج الاستثمار :

٢٠١٣	قيمة الاستثمار
١٠٠	ينزل : خسائر تصفية الاستثمار
(٤٩)	:
(٥١)	المقروض من تصفية الاستثمار
<u>—</u>	باقي قيمة الاستثمار

ايضاح ٧. الأراضي :

بلغت قيمة الأرضي مبلغ ٣,٦٠٠ ألف ريال وهي جميعها مسجلة باسم الشركة وتقع في منطقة مرات وهي الأرضي التي بني عليها المصنع.



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ايضاح ٨. ممتلكات وآلات ومعدات :

٢٠١٣	إستبعادات	تحويلات موجودات مكتملة	إضافات	٢٠١٢	النهاية
٦٣٧,٢٤٧	—	٥٤,٩٧٨	٣,٧٨٨	٥٧٨,٤٨١	آلات ومكان ومعدات المصنع
٣٤٩,١٨٠	—	١٢,١٣٤	١٥٧	٣٣٦,٨٨٩	مباني وطرق
٥٣,٠٨٦	—	١,٦٦		٥١,٤٢٠	معدات متحركة
٧,٨٢٢	١٠٣	—	٢,٣٨٣	٥,٥٤٢	سيارات
٨,٥٥٤	—	—	٧٢٨	٧,٨٢٦	أثاث ومفروشات
٣٩٠	—	—	—	٣٩٠	برامج حاسب الى
٦٠٤,٠٧٨	—	(٦٨,٧٧٨)	٤٧٧,٧٨١	١٩٥,٠٧٥	إنشاءات ومدفوعات
<u>١,٦٦٠,٣٥٧</u>	<u>١٠٣</u>	<u>—</u>	<u>٤٨٤,٨٣٧</u>	<u>١,١٧٥,٦٢٣</u>	<u>رأسمالية</u> <u>المجموع</u>
<hr/>					
الاستهلاك المتراكم					
١٨٧,٦٠٣	—	—	٢١,٣٤٢	١٥٦,٢٦١	آلات ومكان ومعدات المصنع
٦٢,٩٤٨	—	—	١١,٢٣٤	٥١,٧١٤	مباني وطرق
٣٣,١٠٢	—	—	٥,٢٢٥	٢٧,٨٧٧	معدات متحركة
٥,٢٤١	١٠٣	—	٩٣٨	٤,٤٠٦	سيارات
٥,٥٣٥	—	—	١,١٢٢	٤,٤١٣	أثاث ومفروشات
٣١٤	—	—	٧٨	٢٢٦	برامج حاسب الى
<u>٢٩٤,٧٤٣</u>	<u>١٠٣</u>	<u>—</u>	<u>٤٩,٩٣٩</u>	<u>٢٤٤,٩٠٧</u>	<u>إنشاءات ومدفوعات</u> <u>رأسمالية</u> <u>المجموع</u>
<u>١,٣٦٥,٦١٤</u>				<u>٩٣٠,٧١٦</u>	<u>صافي القيمة الدفترية</u>

إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣/١٢/٣١ البالغة ٦٠٤,٠٧٨ ألف ريال سعودي تمثل تكاليف مبنياً وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات الخط الثاني. إن أي جزء منها يصبح كاملاً وجاهزاً للعمل يتم تحويله إلى البند الخاص به من بنود الممتلكات والمعدات.

أ- تتضمن بند إضافات آلات ومكان المصنع قيمة قطع غيار بـ١٩٧١ ألف ريال تم إعادة تبويبها من موجودات متداولة إلى موجودات ثابتة.

ب- بلغت الممتلكات والمعدات والسيارات المستهلكة بالكامل وما زالت قيد الاستعمال مبلغ ٤,٨٠٢ ألف ريال.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
بيانات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح ٩ - نفقات مؤجلة:

رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١	إطفاءات	إضافات	رصيد ٢٠١٣/١/١	
—	١٠٠	—	١٠٠	
١,٦٥٨	٢,٤١٩	٢,٨٤٣	١,٢٣٤	مصاريف ما قبل التشغيل
٧,١٤٨	١,٤٣٠	٨,٥٧٨	—	صيانة المولدات
٨,٨٠٦	٣,٩٤٩	١١,٤٢١	١,٣٣٤	صيانة الرئيسية

تتمثل إضافات النفقات المؤجلة لسنة ٢٠١٣ بمحاريف صيانة مولدات الكهرباء والصيانة الرئيسية لمعدات المصنع وتتضمن الإضافات أعلاه قيمة ٨,٦٠٨ ألف ريال قطع غيار تم إعادة تبويبها من موجودات متداولة إلى نفقات مؤجلة ويتم إطفاءها على أساس الفترة الزمنية المقدرة للمنفعة المستقبلية لها.

إيضاح ١٠ - الدعم الدائنة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩,٥٥٩	٩,٢٢٧	نجم موردين
٣,٣٥١	—	موردين ممتلكات ومعدات
١,٨٧٦	٢,٣١٧	دفعات مقدمة من العملاء
٥,١٦٨	٤٩,٤٩٧	إستبقاءات حسن تنفيذ
٦٢٠	٩٣٧	آخرى
٢٠,٥٨٤	٦١,٩٧٨	

تتمثل إستبقاءات حسن التنفيذ بالمبالغ المحجوزة من أعمال توسيعة الخط الثاني من ميناء وألات ومعدات مقابل حسن التنفيذ. إن حجزها ودفعها يتم حسب العقود الموقعة مع الأطراف القائمة بهذه الأعمال.

إيضاح ١١ - المصاريف المستحقة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٧	١٠٠	رواتب وأجور ومكافآت
١,٦٤٨	٢,٢٧٣	نذاكر سفر وإجازات
١٦,٧٨٣	١٦,١٥٨	رسوم وإجراء استغلال المحجر
٤,٥٣٣	٤,٠٠٠	مكافآت وإكراميات
١,٠٩٠	١,٣٣٤	عمولات بيع
—	١,٢٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
١,٣٩٨	١,٠٣٩	مصاريف مستحقة أخرى
٢٥,٥١٩	٢٦,١٠٤	

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ايضاح ١٢ - مخصص الزكاة الشرعية :

أ- تم إحتساب الوعاء الزكوي التقريري والزكاة الشرعية كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥٢,٦٩٥	٢٣٩,٠٩٢	صافي الربع المعدل
٩٤٦,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	رأس المال (حال عليه الحول)
-	٢٤,٢٩٠	احتياطي نظامي
٢,٩٢٦	٣,٤٤٣	مخصصات
<u>١,٢٠١,٦٢١</u>	<u>٢,١٥٨,٨٢٥</u>	
(١٠٠)	-	ينزل :
(٨٠٥,٠٧٧)	(١,٣٦٥,٦١٤)	استثمارات
(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	ممتلكات ومعدات
(١,٣٣٤)	(٨,٨٠٦)	أراضي
<u>٣٩١,٥١٠</u>	<u>٧٨٠,٨٠٥</u>	نفقات مؤجلة
		صافي الوعاء الزكوي التقريري
<u>٩,٧٨٨</u>	<u>١٩,٥٢٠</u>	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ % من صافي الوعاء

ب- مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٢٠٠	٩,٨٣٠	١/١ رصيد
(٨,١٦٣)	(٩,٧٨٨)	المدفوع
٩,٧٩٣	١٩,٥٠٠	المكون
<u>٩,٨٣٠</u>	<u>١٩,٥٤٢</u>	١٢/٣١ رصيد

ج- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٢ ولم تحصل على الرابط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٢ .

١٤٠

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح ١٣. أطراف ذات علاقة وأمور متعلقة بهم :

قامت الشركة بإيجار مكتب من السيد / عمر سليمان العبداللطيف وهو شريك في شركة سعودية وهي مساهمة بشكل رئيسي بالشركة وتفاصيل التعاملات كانت خلال السنة كما يلي :

٢٠١٣	الرصيد في بداية الفترة
(٢٧٠)	إيجار مكتب من ذات العلاقة
(٧٦٢)	سداد خلال العام
١,٠٣٢	الرصيد في نهاية الفترة
—	

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

إيضاح ٤. مخصص تعويض نهاية الخدمة:

٢٠١٢	الرصيد في بداية السنة
٢,٩٢٦	المكون خلال السنة
٨٠٤	السداد خلال السنة
(٢٢١)	الرصيد في نهاية السنة
٣,٥٠٩	
٢٠١٣	
٣,٥٠٩	
٣,٥٠٩	
٣,٥٠٩	

إيضاح ٥. رأس المال :

قررت الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ 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 للإكتتاب العام بسعر عشرة ريالات للسهم الواحد وذلك استناداً إلى المادة التاسعة من شروط وأحكام رخصة المحجر رقم ٥٥٠ وتاريخ ١٤٢٦/٩/١٥ والذي ينص على طرح ٥٥٠٪ 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 رسمة أرياحها هي عشرة ريالات للسهم، وبتاريخ ٢٠١٢/٩/١٦ أكملت الشركة طرحها للإكتتاب العام بزيادة رأس مالها المصدر إلى ١,٨٩٢ مليون ريال بطرح عدد ٦٤,٩٤ مليون سهم للإكتتاب العام وبقيمة ١٠ ريال للسهم وتم إيداع متطلبات عملية الإكتتاب بالحسابات البنكية للشركة وأصبح رأس المال المتداولة مبلغ ١,٨٩٢ مليون ريال مقسم إلى ١٨٩,٢ مليون سهم بقيمة إسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي.

إيضاح ٦. احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الداخلي للشركة ، تقوم الشركة بالقطاع ١٠ بالمئة من ربحها السنوي الصافي لتكون 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 .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح ١٧. أرباح موزعة ومكافآت مجلس الإدارة:

- بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٣١ أوصى مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الفترة من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ مبلغ ١٨٩,٢٠٠ ألف ريال وحصة السهم الواحد (١) ريال وتم توزيع الأرباح على المساهمين بتاريخ ٢٠١٣/١١/٢٠.

- يتضمن أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ماتم صرفه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٠ ألف ريال وقد بلغت بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان مبلغ ٨٥ ألف ريال كما قررت إدارة الشركة تحويل مبلغ ١,٢٠٠ ألف ريال مقابل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٣ وخصم المبلغ من الأرباح المتبقية في ذلك العام.

إيضاح ١٨. المبيعات:

تشتمل مبيعات الشركة خلال العام ببيع الأسمدة المنتج من مصنع الشركة والأسمدة المستوردة كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	مبيعات أسمدة منتج OPC
٤٢٨,٥٦٢	٤٢٦,٧٠٩	مبيعات أسمدة مستورد
—	٦,٧١٧	
<u>٤٢٨,٥٦٢</u>	<u>٤٢٣,٤٢٦</u>	

إيضاح ١٩. تكلفة المبيعات:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٩,٧٧٣	١٥,٩٨٥	مواد خام أول المدة
٤١,٧٧٧	٤٢,٧٢٦	مشتريات *
(١٥,٩٨٥)	(١١,٦٠٤)	مواد خام آخر المدة
٤٥,٥٦٥	٤٧,١٠٧	المواد المستعملة بالإنتاج
٧٢,٨٢٥	٨٣,٧٨١	مصاريف صناعية *
٤٧,٣٦١	٤٩,٥٢٨	إبتهالكات
٢٩,٦٢١	٤٧,٣٩٤	بضاعة تحت التشغيل أول المدة
(٤٧,٣٩٤)	(٤٧,٤٦٧)	بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
٣,١٧٦	٣,١٧٨	بضاعة تامة الصنع أول المدة
(٣,١٧٨)	(٤,٠٨٧)	بضاعة تامة الصنع آخر المدة
<u>١٤٧,٩٧٦</u>	<u>١٧٩,٤٣٤</u>	تكلفة المبيعات

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

* تتضمن المشتريات أعلاه قيمة مستورد حيث قامت الشركة خلال الفترة من العام الحالي بشراء كمية من الأسمنت الجاهز من خارج المملكة وذلك لطلب الجهات الرسمية بتوريد الأسمنت وتم بيعه بخسارة إجمالية قدرها (٣,٥٠٢) ألف ريال وأفادت إدارة الشركة بأن الجهات الرسمية المعنية ستقوم بتقديم حافز مادي حسب الكمية المستوردة والذي تم تقديره من قبل الإدارة بمبلغ ٢,٢٩٠ ألف ريال وبتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ رأت إدارة الشركة تسجيل الحافز المادي المتوقع الحصول عليه وتخفيض تكلفة المبيعات بذلك المبلغ.

وفيما يلي بيان بالمصاريف الصناعية :

*** المصاريف الصناعية :**

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١,٩٨٩	٢٢,١٦٨	رواتب وأجور وميزات أخرى
٤٢٣	٥٣٧	تأمينات إجتماعية
٥٨٠	٨٨٨	تعويض نهاية الخدمة
٣٥	٢٧	تشغيل محطة توليد الطاقة
١,٠٠٢	١,١٢٨	أقساط تأمين
٢١,٢٧٢	٢٩,٩١٦	صيانة وقطع غيار
١٧,٩٥	١٥,٩٧٨	مصاريف حكومية للمحرر
٩,٤٢٠	٩,٥٤٤	مصاريف تغليف
١,٠٠٩	٢,٥٩٥	متعددة
<hr/> ٧٢,٨٢٥	<hr/> ٨٣,٧٨١	

ايضاح ٢٠- مصاريف بيعية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٧٦١	١,٨٧٩	رواتب وأجور وبدلات
٢,٠٤٢	١,٩٦٩	حافز ودعائية
١٥٠	٥٧٩	مصاريف متعددة
<hr/> ٣,٩٥٣	<hr/> ٤,٤٢٧	

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح ٢١. المصارييف الإدارية والعمومية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,١٠١	٥,٨٢٤	رواتب وأجور
٢,١٩٩	٥٧٩	نبرعات
١,٧٥٤	١,٩٤٣	إستهلاكات وإطفاءات
٦٦٥	٨٧٢	إيجارات
٧٩٣	٦٦٣	أتعاب مهنية ورسوم وإشتراكات
٣٢٤	٤٠٣	مصاريف بنكية
—	٤٠٠	رسوم تداول
٤٩٢	١,٢٢٥	متعددة
<u>١٠,٣٢٨</u>	<u>١١,٨٦٩</u>	

إيضاح ٢٢. مصاريف أخرى:

بلغ إجمالي مصاريف الطرح للإكتتاب العام خلال عام ٢٠١٢ مبلغ ١٤,٣١٥ ألف ريال حملت جميعها ضمن المصاريف الأخرى في قائمة الدخل للسنة المالية ٢٠١٢.

إيضاح ٢٣. إيرادات وخسائر أخرى:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٠	—	إيرادات إيجارات
٥٨٢	—	مخصص ديون لم يدفع له لزوم
—	٢٢٣	فروقات صلة
—	(٤٩)	خسائر تصفية استثمار في شركات مستثمر بها
٧٣	٤٤	أخرى
<u>٧٠٥</u>	<u>٢٢٨</u>	

إيضاح ٢٤. ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والتي بلغت للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ عدد ٢٠١٢/١٢/٣١ سهم (١٢١,٤٣٨,٧٩٧ عدد ٢٠١٢/١٢/٣١ سهم) .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح ٢٥. الالتزامات المحتملة:

على الشركة الالتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ناتجة عن ضمانت صادرة واعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ١٧٦,٩٢٨ ألف ريال (مبلغ ٧٦٣,٤ ألف ريال - ٢٠١٢) يقابلها تأمينات تقديرية مودعة لدى البنك بمبلغ ٨٨,٩٩ ألف ريال (مبلغ لا شئ - ٢٠١٢) .

إيضاح ٢٦. الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٣ مبلغ ٨٣١,٩٨٤ ألف ريال ناتجة عن عقود ومتكررات تفاهم لتوريد معدات الخط الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على إعتمادات توريد معدات مبلغ ٦٠٤,٠٧٨ ألف ريال .

إيضاح ٢٧. معلومات قطاعية:

الشركة 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 .

إيضاح ٢٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمديين الموجودات الأخرى والقروض والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات غير المتداولة الأخرى .

أ - القيمة العادلة :

تمثل القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو سداد الالتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، ويحيث 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 بنتها العام .

ب- مخاطر أسعار الفائدة :

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة بالاحتمال تتطلب قيمة أسعار الفائدة المالية بسبب تغير 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 بالالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبّد الشركة لخسارة مالية ، لا تعتقد إدارة الشركة بوجود مخاطر من هذا النوع لتعاملها مع مؤسسات مالية جيدة ومنح علاتها حدود إنتمانية على أساس مراجعة دورية .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 .

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 .

إيضاح ٢٩- تعديل سنوات سابقة :

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 ومبانى المصنع (الخط الأول) وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ولأغراض هيئة سوق المال لطرح الشركة للإكتتاب العام فقد قررت إدارة الشركة عكس المبلغ البالغ ١٩,٤٧٣ ألف ريال وإستهلاكه القائم بذلك التاريخ البالغ ٨٤٠ ألف ريال وتحميمه على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (المؤسسين) .

إيضاح ٣٠- إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرصدة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لتنق والتبويب المتبع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

إيضاح ٣١- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية بتاريخ ١٩ ربى الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٤ م .

