

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

للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(غير مراجعة)

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 ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(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

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 عبدالله باكودح وعادل أبو الخير
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص.ب 19278 - الرياض 11435
تلفون : 4191219 (011) - فاكس : 4191387 (011)
بريد إلكتروني: inforyd@aa-cpa.com.sa

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / المساهمين
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة 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 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية لكل لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

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

باكودح وأبو الخير
محاسبون قانونيون

التاريخ : ٢٤ ذوالحججة ١٤٣٥ هـ
الموافق : ١٨ أكتوبر ٢٠١٤ م

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-١-

باكودح و أبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح	الموجودات
٨٦١,٩٧١	٣٩٧,٠٧٨	٢	موجودات متداولة:
٣١,٣٤١	٣٢,٨٥٧	٢	النقد وما في حكمه
١٢,١٧٨	٤٢,٧٧٢	٣	الذمم المدينة
١١٥,١٩٨	١٤٦,٦٦٦	٤ و	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٠٢٠,٦٨٨</u>	<u>٦١٩,٣٣٣</u>		مخزون ومواد آخر المدة
			مجموع الموجودات المتداولة
١٠٠	—	٥	موجودات ثابتة وأخرى :
١,١٨٧,٦٧٢	١,٦٢٦,٣٠٢	٦ و	استثمارات
٦,١٢٦	٥,٢٣٦	٢	ممتلكات وألات ومعدات
١,١٩٣,٨٩٨	١,٦٢١,٥٣٨		نفقات مؤجلة
<u>٢,٢١٤,٥٨٦</u>	<u>٢,٢٥٠,٨٧١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			مطلوبات متداولة:
٢٨,٩٨٨	٨٠,٠٢٣		نسم دائنة
٢١,٧٩٨	٢٣,٩٨٨		مصاريف مستحقة
١٤,٥٤٢	١١,٤١٤	٧ و	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٦٥,٣٢٨</u>	<u>١١٥,٤٢٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٣٤١	٥,٤٩٩	٢	مطلوبات غير متداولة:
<u>٤,٣٤١</u>	<u>٥,٤٩٩</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١	مجموعة المطلوب غير المتداولة
٢٤,٢٩٠	٤٦,١٣٢	٩	
٢٢٨,٦٢٧	١٩١,٨١٥		
<u>٢,١٤٤,٩١٧</u>	<u>٢,١٢٩,٩٤٧</u>		
<u>٢,٢١٤,٥٨٦</u>	<u>٢,٢٥٠,٨٧١</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكتب في معظم أنحاء العالم

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)
قائمة الدخل الأولية

للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

المبيعات	نكلفة المبيعات	مجمل الدخل	المصاريف البيعية
			المصاريف الإدارية والعمومية
			صافي دخل النشاط
			مصاريف وإيرادات أخرى
			صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
			الزكاة الشرعية
			صافي الدخل للفترة
			ربحية السهم من دخل النشاط
			ربحية السهم من صافي الدخل
لل الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر	لل الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر	إيضاح	لل الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
٩٧,٤٨٩	٩٠,٦٠٨	٣٣٥,١٠٦	٣٣٩,٩٧٠
(٤١,١١١)	(٣٤,٢٨٩)	(١٣٩,٥٠٢)	(١٣٩,٠٦١)
٥٦,٣٨٨	٥٦,٣١٩	١٩٥,٦٠٤	٢٠٠,٩٠٩
(٩٥٢)	(١,٥٧٢)	(٢,٣٧٢)	(٤,٥٥٨)
(٣,٩٧٨)	(٤,٢٠٥)	(٨,٣٦٧)	(١٢,٣٧٧)
٥١,٤٥٨	٥٠,٥٤٢	١٨٤,٨٦٥	١٨٣,٩٧٤
(٤٠)	(٥٨٠)	(٢٢٣)	(٥٢٦)
٥١,٤١٨	٤٩,٩٦٢	١٨٤,٦٤٢	١٨٣,٤٤٨
(٦,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	(١٤,٥٠٠)	(٩,٠٠٠)
٤٥,٤١٨	٤٦,٩٦٢	١٧٠,١٤٢	١٧٤,٤٤٨
٠,٢٧	٠,٢٧	٠,٩٨	٠,٩٧
٠,٢٤	٠,٢٥	٠,٩٠	٠,٩٢

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

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

باكودح و أبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
١٧٠,١٤٢	١٧٤,٤٤٨
٣٦,٧٥٤	٣٩,٣٤٩
(٩٠٨	(١٦)
٨٩٢	٣,٥٧٠
١٤,٥٠٠	١,٠٢٩
٢٢٣,١٩٦	٩,٠٠٠
	٢٢٢,٣٨٠

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

١٢	(٢,٣٨٣)
٤,١٦٠	(٢٨,٨١٨)
(٣,٢٧٩)	(٢١,٠٠٢)
(٢٧٠)	—
٨,٤٠٤	١٨,٠٤٥
(٣,٧٢١)	(٢,١١٦)
(٩,٧٨٨)	(١٧,١٢٨)
(٦٠)	(٩٩)
٢١٨,٦٥٤	١٧٣,٨٧٩

الذمم المدينة
مخزون ومواد آخر المدة
مدفو عات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
أطراف ذات علاقة
الذمم الدائنة
المصاريف المستحقة
زكاة شرعية مدفوعة
نهاية خدمة مدفوعة
صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل

(٢٩٠,١١٠)	(٢٩٦,٥٤٣)
—	١٢٢
(٥,٧٠٠)	—
(٢٩٥,٨١٠)	(٢٩٦,٤٢١)

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)
(٧٧,١٥٦)	(١٦٩,٨٤٢)
٩٣٩,١٢٧	٥٦٦,٩٢٠
٨٦١,٩٧١	٣٩٧,٠٧٨

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
توزيع أرباح
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

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 (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member

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 عامة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
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>٢٠١٣/٩/٣٠</u> رصيد
(٤٧,٣٠٠)	٤٦,١٣٢	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٤/١/١
١٧٤,٤٤٨	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
<u>١٩١,٨١٥</u>	<u>٤٦,١٣٢</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	<u>٢٠١٤/٩/٣٠</u> رصيد

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بألف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ١. الوضع النظامي وطبيعة النشاط:

- شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢ هـ الموافق ٢٠٠٥/٦/١٩ وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٤١ 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 الشركة مسجل فرع في رقم ١٠١٠٣٥٦٠٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/١/١٦ الموافق ٢٠١٢/١١/٣٠ للأغراض 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.
- يمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع ٥٠,٠٠٠ طن يومياً.
- قامت الشركة في عام ٢٠١٢ بتأسيس شركة كيان الوصل للمقاولات برأسمال ٥٠,٠٠٠ ريال وشركة بيت الوصل برأسمال ٥٠,٠٠٠ ريال ، وبتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣ وافق مجلس الإدارة على تصفية الشركتين وشطب 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.
- 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 الملازمة 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 :

تبعد 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.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

٢-١ النتائج الأولية :
تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل علماً بأن نتائج الأعمال لفترات المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل .

٣-٢ 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 والإحتياطيات 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 البنود ضمن السياسات المحاسبية المتبعة .

٤-٢ 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 .

٥-٢ 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 عدمتمكن 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 إسلام البضاعة عند نهاية الفترة فإنه يتم تصنيف هذه الدفعات المقدمة كمبالغ مستحقة للعملاء وتدرج ضمن الذمم الدائنة .

٦-٢ 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 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 وبطئ الحركة عند الحاجة ، يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن آية بند متقدمة أو بطئ الحركة ، تصنف قطع غيار المصنوع ذات الطابع الإستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة .



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

٧-٢ الممتلكات والألات والمعدات:

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

الآلات ومكائن ومعدات المصنع	%	٧ - %	٥
مبانٍ وطرق	%	٣	
معدات متحركة	%	١٠	
سيارات	%	٢٥	
اثاث ومفروشات	%	١٥	
برامج حاسب آلي	%	٢٠	

- تقييد مصروفات الصيانة والإصلاح العادبة 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 المصنع وتستهلك باستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصنع .

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

٨-٢ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل والمتمثلة في مصاريف استشارات ودراسات والتي ترى الإدارية بأن لها منفعة مستقبلية ويتم إطفاءها من تاريخ بداية الإنتاج على أساس الفترة الزمنية المقدرة للمنفعة المستقبلية لها المقدرة من قبل الإدارة بخمس سنوات كما تشمل النفقات المؤجلة على مصاريف صيانة مولدات الكهرباء وصيانة آلات المصنع رأت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة من سنتين إلى ثلاثة سنوات.

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

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

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف النفقات المؤجلة 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 يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد له على الأدنى تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيارتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة ، يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة كغيرات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(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 الكمية .

١٢-٢ الزكاة الشرعية :

تخصيص 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 وتنقيد أية 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 :

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 المصارييف :

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

١٦-٢ حافز استيراد الكلنكر :

إن الحافز الحكومي الخاص بإستيراد الكلنكر وبناءً على مبدأ الاستحقاق 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 .

-٩-

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

١٧-٢ توزيعات الأرباح :
 تقييد 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 إتخاذ القرار بشأنها بواسطة مجلس الإدارة وتسجل في العام الذي يتم إتخاذ 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 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.

إيضاح ٣. مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى:

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
١,٧٨١	٢,٦٤٤	مصاريف مقدمة
٤,٨٦٦	١٤,٢٢١	دفعات مقدمة لموردي مواد
٦٥٩	٤٩٧	عهد وذمم موظفين
٤,٨٧٢	١٤,٧٢١	تأمينات ضمانت وذمم مدينة أخرى
—	١٠,٦٨٩	المطلوب مقابل دعم الأسمنت والكلنكر المستورد
١٢,١٧٨	٤٢,٧٧٢	

إن المطلوب مقابل دعم الأسمنت والكلنكر المستورد قد بلغ حتى تاريخ ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ١٠,٦٨٩ ألف ريال ولم تحصل الشركة حتى تاريخه أي مبلغ من مطالبات دعم الأسمنت الكلنكر .

إيضاح ٤. مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
١٢,٣٥٥	٩,٨٤٥	مواد خام
٤٤,٢٢٩	٤٦,٥٤٦	بضاعة تحت التشغيل
—	٢٣,٩٨٩	بضاعة تحت التشغيل مستوردة
٣,٨٠٢	٥,٦٠٥	بضاعة تامة الصنع
٥٤,٨١٢	٦٠,٦٤١	قطع الغيار
١١٥,١٩٨	١٤٦,٦٢٦	

إيضاح ٥. الإستثمارات :

تتمثل الإستثمارات في شركات تابعة مبلغ قدره (١٠٠) ألف ريال في كل من شركة ركنوصيل وشركة بيتوصيل ، تم تصفية الشركتين المستثمر بها وشطب سجلاتها التجارية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ وقد نتائج الإستثمار في نهاية ذلك العام .

— ١٠ —



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ٦- ممتلكات وألات ومعدات :
بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات وألات ومعدات كما يلي :

صافي القيمة الدفترية	
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠
٤٥٦,٤١٠	٤٢٥,٩٦٧
٢٨٨,٨٨٧	٢٧٧,٦٦٦
٢١,٣١١	١٦,٢٨٥
٢,٨٤٠	٢,٨٥٨
٣,٠٥٤	٣,١٦٨
٩٥	١٨
٤١١,٤٧٥	٨٩٦,٧٩٠
١,١٨٧,٦٧٢	١,٦٢٦,٣٠٢

أراضي
آلات ومكاتب ومعدات المصنع
مباني وطرق
معدات متحركة
سيارات
أثاث ومفروشات
برامج حاسوب آلي
إنشاءات ومدفوعات رأسالية
المجموع

إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسالية كما في ٢٠١٤/٩/٣٠ البالغة ٨٩٦,٧٩٠ ألف ريال سعودي تمثل تكاليف مباني وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات الخط الثاني ومعدات توسيعة أخرى.

إيضاح ٧- مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ٩,٠٠٠ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٣ ولم تحصل على الرابط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٣ .

إيضاح ٨- أطراف ذات علاقة وأمور متعلقة بهم :

قامت الشركة بليجار مكاتب من السيد / عمر سليمان العبداللطيف وهو شريك في شركة سعودية وهي مساهمة بشكل رئيسي بالشركة وتتفاصيل التعاملات كانت خلال الفترة كما يلي :

٢٠١٤/٩/٣٠	الرصيد في بداية الفترة
—	إيجار مكاتب من ذات العلاقة
(٤٥٤)	سداد خلال العام
٤٥٤	الرصيد في نهاية الفترة
—	

إيضاح ٩- احتياطي نظامي :

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



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ١٠- المبيعات وتكلفة المبيعات :

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ 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 ٢٠١٤/٩/٣٠ بمبلغ ١٠,٦٨٩ ألف ريال ، رأت إدارة الشركة تسجيل الحافز المادي المتوقع الحصول عليه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ بمبلغ ١٠,٦٨٩ ألف ريال وتخفيض تكلفة المبيعات بذلك المبلغ.

إيضاح ١١- ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة .

إيضاح ١٢- توزيعات الأرباح :

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٣١ بالتوصية إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ١٨٩,٢٠٠ ألف ريال بواقع (١) ريال للسهم الواحد وتم توزيعها بتاريخ ٢٠١٣/١١/٢٠ كما وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٢/١٩ بالتوصية إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الرابع الربع من عام ٢٠١٣ بمبلغ ٤٧,٣٠٠ ألف ريال بواقع (٢٥) هلله للسهم الواحد على أن تكون أحقيّة 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 وتم توزيعها على المساهمين .

إيضاح ١٣- مكافآت مجلس الإدارة :

يتقاضى أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ بمبلغ ١٨٠ ألف ريال (مبلغ ١٨٠ ألف ريال - ٢٠١٣/٩/٣٠).

إيضاح ١٤- الالتزامات المحتملة :

على الشركة الالتزامات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة بمبلغ ٢٤,٣٩٣ ألف ريال (مبلغ ٢٦٨,٧٥٥ ألف ريال - ٢٠١٣) بقابلها تأمینات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ١٢,١٩٧ ألف ريال (مبلغ ١٣١,٩٧٧ ألف ريال - ٢٠١٣) .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ١٥- أحداث غير عادية :

بتاريخ ٢٠١٤/٢/٤ تعرضت إحدى محطات توزيع الطاقة الكهربائية إلى حريق جزئي نتج عنه بعض التلفيات والأضرار وتم تحصيل مبلغ ١,٤٠٣ ألف ريال من شركة التأمين كمبالغة نهائية مقابل هذه الأضرار والتي قدرت سابقاً من قبل إدارة الشركة بمبلغ ١,٤٨٩ ألف ريال وجرى العمل على الإصلاحات النهائية وتلافي الأضرار التي نتجت من الحريق .

إيضاح ١٦- الإرتباطات الرأسمالية :

بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٠١٧,٥٣٩ ألف ريال ناتجة عن عقود ومذكرات تفاهم لتوريد معدات الخط الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على اعتمادات توريد معدات وذلك حسب فواتير مستخلصات الموردين مبلغ ٨٩٦,٧٩٠ ألف ريال.

إيضاح ١٧- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن جميع التسوبيات 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 ١٨- 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 .

إيضاح ١٩- الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية :

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة (العضو المنتدب والرئيس التنفيذي) وعضو مجلس إدارة آخر (مفوضين من قبل مجلس الإدارة بالموافقة على القوائم المالية) بتاريخ ٢٤ ذوالحجـة ١٤٣٥ هـ الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٤ م .

 

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ٢٠- 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 مداد 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 بنهائية 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 تكبّد 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 الالزامية لمقابلة التزامات المرتبطة بالأدوات المالية لا تعتقد الشركة بأنها عرضه لأية مخاطر جوهريه متعلقة بالسيولة.

هـ- 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 .



Majeed Al-Saif
Chairman of the Board of Directors