

باكودح و أبو الخير

محاسبون قاتونيون
عضو في مجموعة بي كي آر العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(غير مراجعة)

باكودح و أبو الخير
محاسبون قاتونيون

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(غير مراجعة)

جدول المحتويات

<u>صفحة</u>	
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

شركة عبد الله باكودح وعادل أبو الخير
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص.ب 19278 - الرياض 11435
تلفون : 4191219 (01) - فاكس : 4191387 (01)
بريد إلكتروني : bakoda@zajil.net

باكودح و أبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي.كي. آر العالمية



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 يونيو ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية للثلاثة أشهر وللشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات الموجزة 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

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

باكودح وأبو الخير
محاسبون قانونيون

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



التاريخ : ٤ رمضان ١٤٣٤ هـ
الموافق : ١٣ يوليو ٢٠١٣ م

-١-



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

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
١٦٠,٩٧٥	٨٦٦,٧٨٧	٢	النقد وما في حكمه
٣٩,٤٧٩	٤٩,٢٧٣	٣ و ٢	الذمم المدينة
٩٠,٩٩٥	١١٣,٨٧٤	٤ و ٢	مخزون ومواد آخر المدة
٢٠,٥٠٧	٢٧٤,١٠٩	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩٨١	—	٦	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٣١٥,٩٣٧	١,٣٠٤,٠٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات ثابتة وأخرى :
—	١٠٠	٧ و ٢	إستثمارات
٨٠٨,٣١٠	٨٥٠,١٩٧	٨ و ٢	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٥٢٨	٣,٢٢٩	٢	نفقات مؤجلة
١,١٢٦,٧٧٥	٢,١٥٧,٥٦٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٥,٩٢٩	٢٥,٩٢٧		ذمم دائنة
١٥,٢١٠	١٩,٥١١		مصاريف مستحقة
٤,٢٠٠	٨,٥٤٢	٩ و ٢	مخصص الزكاة الشرعية
٣٥,٣٣٩	٥٣,٩٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٣,٢٤٨	٤,٠٩٠	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق المساهمين :
٩٤٦,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١٠	رأس المال
—	٢٤,٢٩٠	١١	احتياطي نظامي
١٤٢,١٨٨	١٨٣,٢٠٩		أرباح مبقاة
١,٠٨٨,١٨٨	٢,٠٩٩,٤٩٩		مجموع حقوق المساهمين
١,١٢٦,٧٧٥	٢,١٥٧,٥٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

قائمة الدخل الأولية

للفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

للفترة من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		للفترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
١٣١,٣٠١	١٣٩,٤٤٠	٢٦٣,٩٦٠	٢٣٧,٦١٧	١٢و٢	المبيعات
(٤٨,٧٩٩)	(٥٧,٢٨٣)	(٩٣,٨٠٤)	(٩٨,٤٠١)	١٢	تكلفة المبيعات
٨٢,٥٠٢	٨٢,١٥٧	١٧٠,١٥٦	١٣٩,٢١٦		مجمّل الدخل
(١,٢٦٠)	(٨٣٥)	(٢,١٦٣)	(١,٤٢٠)		المصاريف البيعية
(٢,٩٤١)	(٢,٣٩٧)	(٤,٨٠٧)	(٤,٣٨٩)		المصاريف الإدارية والعمومية
٧٨,٣٠١	٧٨,٩٢٥	١٦٣,١٨٦	١٣٣,٤٠٧		صافي دخل النشاط
٨٤٠	١٣	١,٣٩٢	(١٨٣)		مصاريف وإيرادات أخرى
٧٩,١٤١	٧٨,٩٣٨	١٦٤,٥٧٨	١٣٣,٢٢٤		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,١٦٣)	(٦,٠٠٠)	(٤,١٦٣)	(٨,٥٠٠)	٩و٢	الزكاة الشرعية
٧٦,٩٧٨	٧٢,٩٣٨	١٦٠,٤١٥	١٢٤,٧٢٤		صافي الدخل للفترة
٠,٨٣	٠,٤٢	١,٧٦	٠,٧١	١٣	ربحية السهم من دخل النشاط
٠,٨١	٠,٣٩	١,٧٠	٠,٦٦	١٣	ربحية السهم من صافي الدخل

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



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة السة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
١٦٠,٤٦٥	١٢٤,٧٢٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح الصافي
		تعديلات على الربح الصافي :
٢٣,٧٥٤	٢٤,٣٦٩	استهلاكات
١,٤٥٦	٥٠	إطفاءات
٤٠٢	٦١٦	تعويض نهاية الخدمة
٤,١٦٣	٨,٥٠٠	مخصص الزكاة
١٩٠,١٩٠	١٥٨,٢٥٩	الربح الصافي قبل التغيير في رأس المال العامل
١٧,٧٦٥	(١٧,٩٢٠)	الذمم المدينة
٨,٧٢٨	٥,٤٨٤	مخزون ومواد آخر المدة
(٧,١١٨)	(١٣٩,٦٨١)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٩١٥)	(٢٧٠)	أطراف ذات علاقة
٢,١٨٤	٥,٣٤٣	الذمم الدائنة
(١١,١٤٧)	(٦,٠٠٨)	المصاريف المستحقة
(٨,١٦٣)	(٩,٧٨٨)	زكاة شرعية مدفوعة
(٨٠)	(٣٥)	نهاية خدمة مدفوعة
١٨٨,٤٤٤	(٤,٦١٦)	صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
		إستثمارات
(٣٨,١٧٥)	(٦٥,٧٧٩)	إضاقات ممتلكات وآلات ومعدات
—	(١,٩٤٥)	نفقات مؤجلة
(٣٨,١٧٥)	(٦٧,٧٢٤)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٥٢,٨٠٠)	—	أرباح موزعة مدفوعة
(٥٢,٨٠٠)	—	صافي النقد المتولد من عمليات التمويل
٩٧,٤٦٩	(٧٢,٣٤٠)	صافي النقد وما في حكمة
٦٣,٥٠٦	٩٣٩,١٢٧	النقد وما في حكمة في بداية الفترة
١٦٠,٩٧٥	٨٦٦,٧٨٧	النقد وما في حكمة في نهاية الفترة
		<u>عمليات غير نقدية :</u>
١٨,٦٣٣	—	إستبعادات ممتلكات ومعدات
٦٦,٠٠٠	—	زيادة رأس المال من الأرباح المبقة 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—



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٧٠,٦٥٣	٤٨,٥٥٣	٨٨٠,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٢/١/١
(١٩,٤٧٣)	—	—	تعديل مصاريف تمويل سنوات سابقة (إيضاح ١٤)
٨٤٠	—	—	تعديل إستهلاكات خاصة بمصاريف التمويل (إيضاح ١٤)
(١٧,٤٤٧)	(٤٨,٥٥٣)	٦٦,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١٠)
(٥٢,٨٠٠)	—	—	توزيعات أرباح
١٦٠,٤١٥	—	—	صافي ربح الفترة
١٤٢,١٨٨	—	٩٤٦,٠٠٠	رصيد ٢٠١٢/٦/٣٠
٥٨,٤٨٥	٢٤,٢٩٠	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٣/١/١
١٢٤,٧٢٤	—	—	صافي ربح الفترة
١٨٣,٢٠٩	٢٤,٢٩٠	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد ٢٠١٣/٦/٣٠

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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

- شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٢/٥/١٤٢٦هـ الموافق ٢٠٠٥/٦/١٩ وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤/٥/١٤٢٦هـ الموافق ٢٠٠٥/٦/٢١ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص وتاريخ ١٤٢٦/٦/٣هـ - وتعمل الشركة بموجب ترخيص لإستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ٢٨/٧/١٤٢٥هـ كما أن للشركة سجل فرعي رقم ١٠١٠٣٥٦٠٣٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٦/١/١٤٣٤ الموافق ٣٠/١١/٢٠١٢ لأغراض مقاولات فرعية تخصصية.

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع ٥,٠٠٠ طن يوميا .

- قرر مجلس إدارة الشركة بالموافقة على طرح ٥٠ % من أسهم الشركة إلى الإكتتاب العام وتحويل الشركة إلى مساهمة عامة وأكملت الشركة بتاريخ ١٦/٩/٢٠١٢ طرحها للإكتتاب العام وأودعت منحصلات الإكتتاب العام في بنوك الشركة (إيضاح ١٠) .

- قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٢ بتأسيس شركة كيان الوصيل للمقاولات برأسمال 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 برأسمال 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 ما زالت تحت التأسيس حتى تاريخه وأن أول قوائم مالية سنوية للشركات التابعة ستكون في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حسب عقد تأسيسها.

- 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 لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأن القوائم المالية الأولية تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة وهي تتفق مع ما جاء في قوائمها المالية السنوية المنققة سابقاً وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة :

٢-١ 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترةتي الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

٢-٢-٢-٢ 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 بالمخصصات والإحتياطات 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 بالشركة .

٢-٢-٣-٢ النقد وما في حكمه :

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

٢-٢-٤-٢ الذمم المدينة :

يظهر رصيد الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق 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 إستلام البضاعة عند نهاية الفترة فإنه يتم تصنيف هذه الدفعات المقدمة كمبالغ مستحقة للعملاء وتدرج ضمن الذمم الدائنة .

٢-٢-٥-٢ المخزون و مواد 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 تسعر على أساس كلفة المواد الخام مضافاً إليها المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لها علاقة بالإنتاج ويتم تقييم مخزون آخر المدة من البضاعة المستوردة على أساس متوسط السعر المرجح. يتم تكوين مخصص ملاتم للمخزون المتقادم ويطى الحركة عند الحاجة . يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن أية بنود متقادمة أو بطيئة الحركة . تصنف قطع غيار المصنع ذات الطابع الاستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة .

٢-٢-٦-٢ الإستثمارات :

إستثمارات في شركات تابعة :

لم توجد الإستثمارات في الشركات التابعة التي ما زالت قيد التأسيس وقيدت على أساس طريقة حقوق الملكية .

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

٧-٢ الممتلكات والآلات والمعدات:

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

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

- تقيد مصروفات الصيانة والإصلاح العادية في قائمة الدخل عند تكديدها ويتم رسمة التجديذات والتحسينات الهامة إن وجدت .
- تقوم إدارة الشركة بحصر قطع الإستبدال المتعلقة بخطوط الإنتاج والتي تضيف قيمة رأسمالية لخطوط الإنتاج ويقدها تحت بند آلات ومكائن المصنع وتستهلك باستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصنع .
- تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتتمثل بجميع التكاليف المتكبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات التوسعة الجديدة للمصنع (الخط الأول) لرفع الطاقة الإنتاجية وإنشاءات للخط الثاني .

٨-٢ 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 المقدره للمنفعة المستقبلية لها المقدره من قبل الإدارة بخمس سنوات كما تشمل النفقات المؤجلة على مصاريف صيانة مولدات الكهرباء رأيت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة 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 الإستخدام أيهما أقل .

M. J.

—



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة السنتين الثلاثين أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

- 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 تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها 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 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 وتسليم 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 إحتساب المخصص على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل . يتم الإستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية على أساس الإستحقاق وتقيد 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 .

١٣-٢ تكلفة المبيعات :

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

١٤-٢ المصاريف :

تتكون المصاريف 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 .

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف 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 بالعملة 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 يخضع توزيعها 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.

إيضاح ٣- الذمم المدينة:

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠
٣٩,٤٧٩	٤٩,٢٧٣
٣٩,٤٧٩	٤٩,٢٧٣

عملاء

إيضاح ٤- مخزون ومواد آخر المدة:

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠
١٦,٦١٢	١٢,٤٩٢
١٨,٧٦٧	٤٠,٤٤٥
٣,٦٩١	٤,٩٤٨
—	٧٣٤
٥١,٩٢٥	٥٥,٢٥٥
٩٠,٩٩٥	١١٣,٨٧٤

مواد خام
بضاعة تحت التشغيل
بضاعة تامة الصنع
بضاعة جاهزة مستوردة
قطع الغيار

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ٥ - مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
١,٣٥٩	١,٣٧٩	مصاريف مقدمة
٣,١٠٨	٧,٧٣١	دفعات مقدمة لموردي مواد
١٣,٦٦٨	١٤٧,١١٣	دفعات مقدمة لشراء آلات ومعدات
—	١١٤,٨٦٧	تأمينات نقدية إعمادات
٣٠٦	٦٥	عهد وضمم موظفين
٢,٠٦٦	٢,٩٥٤	ضم مدينة أخرى
<u>٢٠,٥٠٧</u>	<u>٢٧٤,١٠٩</u>	

تتمثل دفعات مقدمة لشراء آلات ومعدات بالمنفوع مقدماً إلى شركات توريد معدات الخط الثاني كما وتتمثل تأمينات نقدية إعمادات في دفعات على حساب إعمادات مستندية لشركات توريد معدات الخط الثاني (إيضاح ١٧) .

إيضاح ٦ - أطراف ذات علاقة وأمور متعلقة بهم :

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

٢٠١٣/٦/٣٠	
(٢٧٠)	الرصيد في بداية الفترة
(٣٣٦)	إيجار مكاتب من ذات العلاقة
٦٠٦	سداد خلال الفترة
<u>—</u>	الرصيد في نهاية الفترة

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





شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترةي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ٧- الإستثمارات :

تتمثل الإستثمارات في شركات تابعة لم يتم توحيدها وتفصيلها كالاتي :

المبلغ	نسبة المساهمة		
	ملكية مباشرة	ملكية مباشرة	
٥٠	١ %	٩٩ %	شركة ركن الوصيل
٥٠	١ %	٩٩ %	شركة بيت الوصيل
١٠٠			

إيضاح ٨- ممتلكات وآلات ومعدات :

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي :

صافي القيمة الدفترية		
٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	أراضي
٤٣٠,١٥٤	٤٠٨,٨٩٩	آلات ومكانن ومعدات المصنع
٢٩٠,٦٥٢	٢٨٠,١٠٦	مباني وطرق
٢٢,٤٠٦	٢٢,٦٣٨	معدات متحركة
١,٤٤٩	٢,٢٦٣	سيارات
٣,٣٤٢	٣,١١٦	أثاث ومفروشات
١٩٣	١١٥	برامج حاسب آلي
٥٦,٥١٤	١٢٩,٤٦٠	إنشاءات رأسمالية
٨٠٨,٣١٠	٨٥٠,١٩٧	المجموع

إن الإنشاءات الرأسمالية البالغة ١٢٩,٤٦٠ ألف ريال سعودي تمثل تكاليف وقيمة معدات لتوسعة الخط الأول ولرفع الطاقة الإنتاجية بمبلغ ٧٤,٨٩٣ ألف ريال وتكاليف إنشاءات الخط الثاني بمبلغ ٥٤,٥٦٧ ألف ريال .

إيضاح ٩- مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقررة للفترة المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠ مبلغ ٨,٥٠٠ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٢ ولم تحصل على الربط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ .

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة السنتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح 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 (٥٠%) من أسهم الشركة للاكتتاب العام بسعر عشرة ريالات للسهم الواحد وذلك إستناداً إلى المادة التاسعة من شروط وأحكام رخصة المحجر رقم ٥٠/ق وتاريخ ١٥/٩/٢٠١٤هـ والذي ينص على طرح ٥٠% من أسهم الشركة للاكتتاب العام بالتكلفة الفعلية وذلك حسب الإجراءات التي تحددها هيئة السوق المالية ، وكذلك إستناداً على خطاب هيئة السوق المالية والذي نص على أن التكلفة الفعلية للسهم عند تأسيس الشركة وذلك بعد رسمة أرباحها هي عشرة ريالات للسهم. وبتاريخ ١٦/٩/٢٠١٢ أكملت الشركة طرحها للاكتتاب العام بزيادة رأس مالها المصدر إلى ١,٨٩٢ مليون ريال بطرح عدد ٩٤,٦ مليون سهم للاكتتاب 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.

إيضاح ١١ - 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 وقد تم استخدام هذا الإحتياطي المكون بالسنوات السابقة لزيادة رأس المال .

إيضاح ١٢ - المبيعات وتكلفة المبيعات :

قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام الحالي بشراء كمية من الأسمنت الجاهز من خارج المملكة وبيعه وذلك لطلب الجهات الرسمية بتوريد الأسمنت واستقوم الجهات الرسمية المعنية بتقديم حافز مادي حسب الكمية المستوردة والذي لم يسجل تقريباً لحين الحصول على الحافز والذي تم تقديره من قبل الإدارة بمبلغ ١,٦٦٩ ألف ريال وكانت نتائج هذه العملية قد أدرجت ضمن نشاط الشركة في قائمة الدخل وتفصيلها كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٥,٠١٦	مبيعات
(٧,٧٩٨)	تكلفة المبيعات
<u>٢,٧٨٢</u>	خسائر العمليات التجارية

في حال حصول الشركة على الحافز المادي فإنه سيتم قيده في السنة التي يتم فيها تحصيل الحافز .

إيضاح ١٣ - ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم لفترة السنة الشهر والمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة .

إيضاح ١٤ - مكافآت مجلس الإدارة :

ينقاضي أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠ مبلغ ١٢٠ ألف ريال .

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ١٥ - تعديل استهلاكات خاصة بمصاريف التمويل :

خلال عام ٢٠١٠ تم إعادة تبويب صافي مصاريف خدمات قرض صندوق التنمية السعودي والبالغ ١٩,٤٧٣ ألف ريال إلى بنود المستلكات والمعدات كون أن هذه المصاريف متعلقة بتمويل آلات ومعدات ومباني المصنع (الخط الأول) وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ولأغراض هيئة سوق المال لطرح الشركة للإكتتاب العام فقد قررت إدارة الشركة عكس المبلغ البالغ ١٩,٤٧٣ ألف ريال وإستهلاكه البالغ ٨٤٠ ألف ريال وتحمله على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (المؤسسين) .

إيضاح ١٦ - الإلتزامات المحتملة :

على الشركة الإلتزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة بمبلغ ٢٣١,٠٧٩ ألف ريال (مبلغ ٦,٤٤٩ ألف ريال - ٢٠١٢) يقابلها تأمينات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ١١٤,٨٦٧ ألف ريال.

إيضاح ١٧ - الإرتباطات الرأسمالية :

بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٨٣١,٩٨٤ ألف ريال ناتجة عن عقود ومذكرات تقاهم لتوريد معدات الخط الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على إعتمادات توريد مبلغ ١٤٧,١١٣ ألف ريال .

إيضاح ١٨ - 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 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 .

إيضاح ٢٠ - الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية :

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب والمدير المالي .

إيضاح ٢١ - إعادة التويب :

تم تبويب بعض أرصدة الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لتتفق والتبويب المتبع للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .