

باكودح وأبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

باكودح وأبو الخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة ٦٧٣٢٥ ٥٢ والدمام ٩٧٨٦ ٣٥

باكودج و أبو الذئب

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

جدول المحتويات

صفحة

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

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

INTERNATIONALE

مكاتب في كل من جدة 02 672 7325 و الدمام 03 834 9786

باكودح وأبو الخير

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

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

تقرير مراجعى الحسابات

المحترمين

إلى / السادة المساهمين
شركة أسمنت المدينة
الرياض - المملكة العربية السعودية

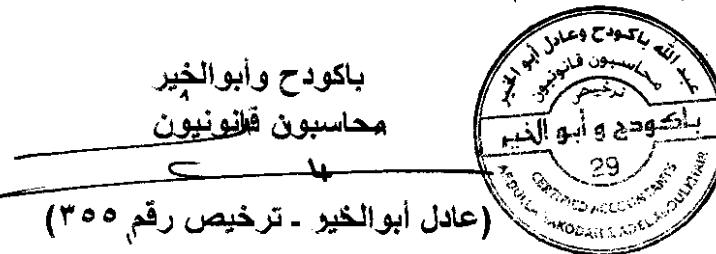
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والقوائم المالية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) المعتمدة جزءاً 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحقيق وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري ، كما تشتمل المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأى 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 ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة. كما وتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.



التاريخ : ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ
الموافق : ٢٠ فبراير ٢٠١٣ م

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-١-

٦٩٨

٦٧٦

باكودج و أبو الذير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٢	٢٠١١
موجودات متداولة:			
النقد وما في حكمه	٣	٩٣٩,١٤٧	٦٣,٥٦
نسم عماء، صافي	٤	٣١,٣٥٣	٥٧,٢٤٤
مخزون ومواد آخر المدة	٥	١١٩,٣٥٨	٩٩,٧٢٣
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٦	١٣٤,٤٢٨	١٣,٣٨٩
المطلوب من أطراف ذات علقة	٧	—	٦٧
مجموع الموجودات المتداولة		١,٢٢٤,٢٦٦	٢٣٣,٩٢٩
موجودات غير متداولة:			
استثمارات	٨	١٠٠	—
أراضي	٩	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠
ممتلكات وألات ومعدات، صافي	١٠	٨٠٥,١٨٧	٨٠٨,٩٢١
نفقات مؤجلة	١١	١,٣٣٤	٣,٩٨٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٨١٦,٥٠٠	١,٠٥٠,٤٣٤
مجموع الموجودات		٢,٠٣٤,٤٨٧	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
ذمم دائنة	١٢	٢٠,٥٨٤	١٣,٧٤٥
مصاريف مستحقة	١٣	٢٥,٥١٩	٢٦,٣٥٧
مخصص زكاة شرعية	١٤	٩,٨٣٠	٨,٢٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٥,٩٣٣	٤٨,٣٠٢
مطلوبات غير متداولة :			
المطلوب إلى أطراف ذات علقة	٧	٢٧٠	—
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٥	٣,٥٠٩	٢,٩٢٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣,٧٧٩	٢,٩٢٦
حقوق المساهمين :			
رأس المال	١٦	١,٨٩٢,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٧	٢٤,٢٩٠	٤٨,٥٥٣
الأرباح المبقاة		٥٨,٤٨٥	٧٠,٦٥٣
مجموع حقوق المساهمين		١,٩٧٤,٧٧٥	٩٩٩,٢٠٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢,٠٣٤,٤٨٧	١,٠٥٠,٤٣٤

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقراً معها

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة ٧٣٢٥ ٦٧٢ ٥٢ والدمام ٩٧٨٦ ٨٣٤ ٣٠

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
٤١٤,٩٦٩	٤٢٨,٥٦٢	١٩	المبيعات
(١٧٢,٦٣٧)	(١٤٧,٩٧٦)	٢٠	تكلفة المبيعات
<u>٢٤٢,٣٣٢</u>	<u>٢٨٠,٥٨٦</u>		مجمل الدخل
(٢,٥٦٢)	(٣,٩٥٣)	٢١	صاريف بيعية
(٩,٣٠٦)	(١٠,٣٢٨)	٢٢	صاريف إدارية وعمومية
<u>٢٣٠,٤٦٤</u>	<u>٢٦٦,٣٠٥</u>		صافي دخل النشاط
—	(١٤,٣١٥)	٢٣	صاريف أخرى
٣٤٣	٧٠٥	٢٤	إيرادات أخرى
<u>٢٣٠,٨٠٧</u>	<u>٢٥٢,٦٩٥</u>		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٨,١٤٧)	(٩,٧٩٣)	١٤	ينزل : الزكاة الشرعية
<u>٢٢٢,٦٦٠</u>	<u>٢٤٢,٩٠٢</u>		صافي الدخل
<u>٢,٦٢</u>	<u>٢,١٩</u>	٢٥	ربحية السهم من صافي دخل النشاط
<u>٢,٥٣</u>	<u>٢,٠٠</u>	٢٥	ربحية السهم من صافي الدخل

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-٣-

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

باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	الtdfقات النقدية من عمليات التشغيل :
٢٢٢,٦٦٠	٢٤٢,٩٠٢	الربح الصافي
٤٧,٢٩١	٤٧,٧٠٤	تعديلات على الربح الصافي :
١,٦٧٨	٢,٦٥٠	استهلاكات
١,٠٣١	٨٠٤	إطفاءات
٨,١٤٦	٩,٧٩٣	تعويض نهاية الخدمة
<u>—</u>	<u>١٤,٣١٥</u>	مخصص الزكاة
٢٨٠,٨٠٦	٣١٨,١٦٨	مصاريف الطرح للكتاب العام
(٥,٧٣٧)	(٢٥,٨٩١	الربح الصافي قبل التغير في رأس المال العامل
(١١,٨٠٣)	(١٩,٦٣٥)	ذمم العملاء
(٥,٢٢٠)	(١٢١,٠٣٩)	المخزون
(١٣)	٣٣٧	متفوقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٢٨	٦,٨٣٩	أطراف ذات علاقة
١٠,٨٦٧	(٨٣٨)	الذمم الدائنة
(٧,٦٠٠)	(٨,١٦٣)	المصاريف المستحقة
(٦٤)	(٢٢١)	الزكاة الشرعية المدفوعة
<u>٢٦١,٨٦٤</u>	<u>٢٠١,٣٣٩</u>	نهاية خدمة مدفوعة
<u>—</u>	<u>(١٠٠)</u>	صافي النقد المستخدم من عمليات التشغيل
(٣٧,٦٣١)	(٦٢,٦٠٣)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,٤٦٩)	<u>—</u>	استثمارات
<u>(٤٠,١٠٠)</u>	<u>(٦٢,٧٠٣)</u>	إضافات ممتلكات ومعدات
<u>—</u>	<u>٩٤٦,٠٠٠</u>	نفقات مؤجلة
<u>—</u>	(١٤,٣١٥)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٢١١,٢٠٠)	(١٩٤,٧٠٠)	الtdfقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢١١,٢٠٠)	٧٣٦,٩٨٥	تحصلات من الطرح للكتاب العام
١٠,٥٦٤	٨٧٥,٦٢١	مصاريف الطرح للكتاب العام المدفوعة
٥٢,٩٤٢	٦٣,٥٠٦	توزيعات أرباح
<u>٦٣,٥٠٦</u>	<u>٩٣٩,١٢٧</u>	صافي النقد المتولد من عمليات التمويل
<u>—</u>	١٨,٦٣٣	صافي النقد وما في حكمه
<u>—</u>	٦٦,٠٠٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<u>Operations غير نقدية :</u>
		استبعادات ممتلكات ومعدات وإيقاعها على حقوق الشركاء
		زيادة رأس المال من الأرباح المبقاء والإحتياطي النظامي

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

—٤—

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة ٧٣٢٥ ٦٧٢ ٥٢ والدمام ٩٧٨٦ ٨٣٤ ٥٣

باكودح وأبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بآلاف الريالات السعودية)

<u>المجموع</u>	<u>الأرباح المبقاة</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
٢٢٢,٦٦٠	٢٢٢,٦٦٠	—	—		أرباح السنة
(٢١١,٢٠٠)	(٢١١,٢٠٠)	—	—	١٨	توزيعات أرباح
—	(٢٢,٢٦٦)	٢٢,٢٦٦	—	١٧	المحول للاحتياطي النظامي
٩٩٩,٢٠٦	٧٠,٦٥٣	٤٨,٥٥٣	٨٨٠,٠٠٠		٢٠١١/١٢/٣١ الرصيد في
(١٨,٦٣٣)	(١٨,٦٣٣)	—	—	٣٠	تعديل سنوات سابقة
—	(١٧,٤٤٧)	(٤٨,٥٥٣)	٦٦,٠٠٠	١٧ او ١٦	زيادة رأس المال
(١٩٤,٧٠٠)	(١٩٤,٧٠٠)	—	—	١٨	توزيعات أرباح
٢٤٢,٩٠٢	٢٤٢,٩٠٢	—	—		صافي ربح السنة
٩٤٦,٠٠٠	—	—	٩٤٦,٠٠٠	١٦	زيادة رأس المال
—	(٢٤,٢٩٠)	٢٤,٢٩٠	—	١٧	(الاكتتاب العام)
<u>١,٩٧٤,٧٧٥</u>	<u>٥٨,٤٨٥</u>	<u>٢٤,٢٩٠</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>		<u>٢٠١٢/١٢/٣١ الرصيد في</u>

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة ٧٣٢٥ ٥٢ ٦٧٢ والدمام ٩٧٨٦ ٠٣ ٨٣٤

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
بيانات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

- شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢ الموافق ٢٠٠٥/٦/١٩ وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤ الموافق ٢٠٠٥/٦/٢١ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص وتاريخ ١٤٢٦/٦/٣ - وتعمل الشركة بموجب ترخيص لاستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨ وبموجب السجل الفرعى للشركة رقم ١٠١٠٣٥٦٠٣٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/١/١٦ الموافق ٢٠١٢/١١/٣٠ لأغراض مقاولات فرعية تخصصية.
- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبليط الطاقة الإنتاجية للمصنع ٥,٠٠٠ طن يومياً .
- قرر مجلس إدارة الشركة بالموافقة على طرح ٥٠ % من أسهم الشركة إلى الإكتتاب العام وتحويل الشركة إلى مساهمة عامة وأكملت الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٦ طرحها للإكتتاب العام وأودعت متطلبات الإكتتاب العام في بنوك الشركة (إيضاح ٦) .
- قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٢ بتأسيس شركة كيان الوصيل للمقاولات برأسمال 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 برأسمال 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 وأن هذه الشركات ما زالت تحت التأسيس حتى تاريخه وأن أول قوائم مالية ستصدر 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.

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة 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 :

تتبع 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 ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

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 تقديرها بشكل مستمر وهي مبنية على الخبرة وتوقعات الأحداث المستقبلية ومن الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات وتمثل هذه التقديرات والإفتراضات دون حصرها بالخصصات والاحتياطيات التي يتم تكوينها وتغير الأعمارات الإنتاجية للممتلكات والمعدات وتقدر كميات بعض المواد تحت التشغيل والمواد الخام وأية تقديرات وإفتراضات أخرى علماً بأنه يتم الإشارة إلى السياسات المحاسبية المطبقة لهذه البند ضمن السياسات المحاسبية المتتبعة بالشركة .

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 من تاريخ القوائم المالية .

٤-٢ الدعم المدينة :

يظهر رصيد الدعم المدينة بصفى 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 للدعم المدينة ويتم قيد المخصص في قائمة الدخل وعندما تكون الدعم 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 الدعم الدائنة .

٥-٢ 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 المتقادم وبطئ الحركة عند الحاجة . يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن أية بند متقادمة أو بطئ الحركة . تصنف قطع غيار المصنع ذات الطابع الاستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة .

٦-٢ الإستثمارات :

استثمارات في شركات تابعة :
لم توحد الإستثمارات في الشركات التابعة التي ما زالت قيد التأسيس وقيدت على أساس طريقة حقوق الملكية .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

٧-٢ الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بباقي التكالفة بعد تزيل الاستهلاك المتراكم ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتبار النسب السنوية التالية:

آلات 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 تكبدها 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 والآلات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتمثل جميع التكاليف المتکبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات التوسعة الجديدة للمصنع (الخط الأول) لرفع الطاقة الإنتاجية .

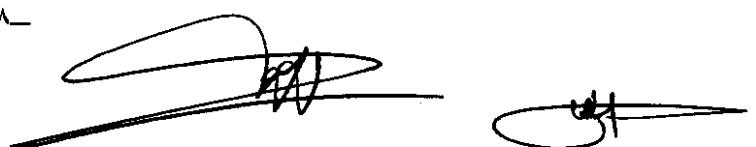
٨-٢ نفقات مؤجلة :

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 المقدرة للمنفعة المستقبلية لها المقدرة من قبل الإدارة بخمس سنوات كما تشمل النفقات المؤجلة على مصاريف صيانة مولدات الكهرباء رأت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة 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 للبترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للبترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الإستخدام ليهما 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 .



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
بيانات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

- وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة عند تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعلنة 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 كغيرات 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 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 إحتساب المخصص على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل . يتم الإستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية على أساس الإستحقاق وتقييد أية فروقات عن الرابط النهائي في السنة التي يتم فيها إنهاء الربط حيث يتم حينها إفال المخصص .

١٣-٢ تكلفة المبيعات :
ت تكون تكلفة المبيعات من التكاليف المباشرة للإنتاج ومنها المواد الخام والاستهلاكات والتکاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج .

١٤-٢ المصارييف :
ت تكون المصارييف البيعية والإدارية والعمومية من المصاروفات غير المرتبطة بتكلفة المبيعات وتتضمن المصروفات البيعية من جميع التكاليف المتعلقة بتوزيع وبيع منتجات الشركة وأن المصاروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاروفات 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 بالأسعار 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)
إضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

١٦-٢ توزيعات الأرباح :
 تقييد 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 .

إضاح ٣ - النقد وما في حكمه :

٢٠١١	٢٠١٢
٦١,٥١٨	٩٣٤,١٧٥
١,٩٨٨	٤,٩٥٢
<u>٦٣,٥٦</u>	<u>٩٣٩,١٢٧</u>

نقد لدى البنوك (ريال سعودي)
 نقد لدى البنوك (عملات أجنبية)

إضاح ٤ - ذمم عملاء :

٢٠١١	٢٠١٢
٥٧,٨٤١	٣١,٣٥٣
(٥٩٧)	—
<u>٥٧,٢٤٤</u>	<u>٣١,٣٥٣</u>

ذمم عملاء
 ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إضاح ٥ - مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١١	٢٠١٢
١٩,٧٧٣	١٥,٩٨٥
٢٩,٦٢١	٤٧,٣٩٤
٣,١٧٦	٣,١٧٨
٤٧,١٥٣	٥٢,٨٠١
<u>٩٩,٧٢٣</u>	<u>١١٩,٣٥٨</u>

مواد خام
 بضاعة تحت التشغيل
 بضاعة تامة الصنع
 قطع غيار ومستلزمات أخرى

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

إيضاح ٦ - مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٨٧٣	١,٨٧٠	مصاريف مقدمة
١,٤٣٧	٤,٢٧٦	دفعات مقدمة لموردي مود
٥,٨٦٥	١٢٥,٥٢٩	دفعات مقدمة لشراء آلات ومعدات
١٧٣	١٧٨	عهد وذمم موظفين
٤,٠٤١	٢,٥٧٥	ذمم مدينة أخرى
١٣,٣٨٩	١٣٤,٤٢٨	

تتمثل دفعات مقدمة لشراء آلات ومعدات بالمدفوع مقدماً إلى شركات توريد معدات الخط الثاني (إيضاح ٢٧)

إيضاح ٧ - أطراف ذات علاقة وأمور متعلقة بهم :

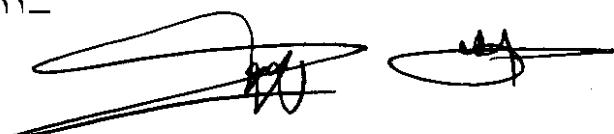
- قامت الشركة بشراء بطانيات من شركة العبداللطيف للإستثمار الصناعي خلال السنة بمبلغ ١١,٥٦٠ ريال وتم سداد المبلغ .

- قامت الشركة بشراء أثاث وإستئجار مكاتب من مؤسسة مفروشات العبداللطيف المملوكة إلى عمر سليمان العبداللطيف وهو نائب رئيس مجلس الإدارة وفيما يلي تفاصيل التعاملات مع مفروشات العبداللطيف خلال السنة :

مفوشات العبداللطيف	الرصيد في بداية السنة
٦٧	إيجار مكاتب من ذات العلاقة
(٥٢٥)	شراء أثاث ومفروشات
(٧١٧)	مبيعات خلال السنة
٦	تسديدات ومدفوعات بالإئنة
٨٩٩	الرصيد في نهاية السنة
(٢٧٠)	

٢٠١١	٢٠١٢	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٦٧	—	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
—	٢٧٠	

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



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
بيانات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

إيضاح ٨ - الإستثمارات :

تتمثل الإستثمارات في شركات تابعة لم يتم توحيدها وتقاصيلها كالتالي :

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

إيضاح ٩ - الأراضي :

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

إيضاح ١٠ - ممتلكات وألات ومعدات :

٢٠١٢	إستبعادات وإعادة تبويب	إضافات	تحويلات	٢٠١١	التكلفة
٥٧٨,٤٨١	(١٢,٦٥٧)	٢,١٥٧	٦,٠٧٦	٥٨٢,٩٠٥	آلات ومكان ومعدات المصنع
٢٣٦,٨٨٩	(٦,٨١٦)	٤٣	٢٧	٣٤٣,٦٣٥	مباني وطرق
٥١,٤٢٠	—	٢,٠٠٠	٣,٩٦٤	٤٥,٤٥٦	معدات متحركة
٥,٥٤٢	—	٧٢٤	—	٤,٨١٨	سيارات
٧,٨٢٦	—	١,١٨٥	٩٦	٦,٥٤٥	أثاث ومفروشات
٣٩٠	—	—	—	٣٩٠	برامج حاسب آلي
٦٩,٥٤٦	—	٥٦,٤٩٤	(١٠,١٦٣)	٢٣,٢١٥	إنشاءات رأسمالية
١,٠٥٠,٩٤	(١٩,٤٧٢)	٦٢,٦٠٣	—	١,٠٠٦,٩٦٤	المجموع
١٥٦,٢٦١	(٦٣٤)	٣٠,٠٤٣	—	١٢٦,٨٥٢	الاستهلاك المتراكم
٥١,٧١٤	(٢٠٦)	١١,٠٩١	—	٤٠,٨٢٩	آلات ومكان ومعدات المصنع
٢٧,٨٧٧	—	٤,٧٩٣	—	٢٣,٠٨٤	مباني وطرق
٤,٤٠٦	—	٦٥٩	—	٣,٧٤٧	معدات متحركة
٤,٤١٣	—	١,٠٤٠	—	٣,٣٧٣	سيارات
٢٣٦	—	٧٨	—	١٥٨	أثاث ومفروشات
٢٤٤,٩٠٧	(٨٤٠)	٤٧,٧٠٤	—	١٩٨,٠٤٣	برامج حاسب آلي
٨٠٥,١٨٧				٨٠٨,٩٢١	إنشاءات رأسمالية
					المجموع
					صافي القيمة
					الدقترية

تتمثل الإستبعادات خلال العام في إعادة تبويب مصاريف خدمات القرض (إيضاح ٣٠) .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

- أ- تتمثل الإنشاءات الرأسمالية في قيمة مباني تحت الإنشاء وآلات تحت التركيب لتوسيعة الخط الأول ولرفع الطاقة الإنتاجية ويتم تحصيلها لبنيود الممتلكات والمعدات عند إكمال العمل بها ووضعها في الخدمة .
- ب- تتضمن بند إضافات آلات ومكائن المصنع قيمة قطع غيار استبدال بمبلغ ١,٣٩٨ ألف ريال تم إعادة تبويبها من موجودات متداولة إلى موجودات ثابتة.
- ج- بلغت الممتلكات والمعدات والسيارات المستهلكة بالكامل وما زالت قيد الاستعمال بمبلغ ٣,٦٤١ ألف ريال.

إيضاح ١١ - نفقات مؤجلة :

٢٠١١	٢٠١٢	
٨,٣٩٠	١٠,٨٥٩	<u>النهاية:</u>
٢,٤٧٩	—	الرصيد بداية السنة
١٠,٨٥٩	١٠,٨٥٩	إضافات خلال السنة
		الرصيد نهاية السنة
٥,١٩٧	٦,٨٧٥	<u>الإطفاء المتراكم:</u>
١,٦٧٨	٢,٦٥٠	الرصيد بداية السنة
٦,٨٧٥	٩,٥٢٥	إضافات خلال السنة
٣,٩٨٤	١,٣٣٤	الرصيد نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

تتمثل إضافات النفقات المؤجلة لسنة ٢٠١١ بمصاريف صيانة مولدات الكهرباء .

إيضاح ١٢ - الذمم الدائنة:

٢٠١١	٢٠١٢	
٩,٥٢٥	٩,٥٥٩	ذمم موردين
—	٣,٣٥١	موردين ممتلكات ومعدات
٢,٤٣٨	١,٨٧٦	دفعات مقدمة من العملاء
١,٥٤٨	٥,١٦٨	إستبقاءات حسن تنفيذ
٢٣٤	٦٣٠	أخرى
١٣,٧٤٥	٢٠,٥٨٤	

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)

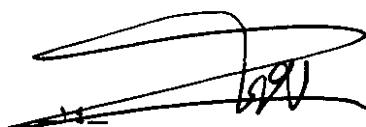
إضاح ١٣ – المصارييف المستحقة :

٢٠١١	٢٠١٢	
١٥٧	٦٧	رواتب وأجور ومكافآت
١,٠٨٣	١,٦٤٨	نذاكر سفر وإجازات
١٦,٩٤٧	١٦,٧٨٣	رسوم وإيجور استغلال المحجر
١,٩١٦	١,٣٩٨	مصاريف مستحقة أخرى
٤,٩٤٨	٤,٥٣٣	مكافآت وإكراميات
١,٣٠٦	١,٠٩٠	عمولات بيع
٢٦,٣٥٧	٢٥,٥١٩	

إضاح ١٤ – مخصص الزكاة الشرعية :

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٣٢,٤٣٥	٢٥٢,٦٩٥	صافي الربح المعدل
٨٨٠,٠٠٠	٩٤٦,٠٠٠	رأس المال (حال عليه الحول)
٢٦,٢٨٧	—	احتياطي نظامي
٢,٢٥٩	—	أرباح مبقة
٢,٠٤٢	٢,٩٢٦	مخصصات
١,١٤٣,٠٢٣	١,٢٠١,٦٢١	
—	(١٠٠)	بنزل :
(٨٠٨,٩٢١)	(٨٠٥,٠٧٧)	استثمارات
(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	ممتلكات ومعدات
(٣,٩٨٤)	(١,٣٣٤)	أراضي
٣٢٦,٥١٨	٣٩١,٥١٠	نفقات مؤجلة
		صافي الوعاء الزكوي التقريبي
٨,١٦٣	٩,٧٨٨	
		الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ % من صافي الوعاء




شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

ب- مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠١١	٢٠١٢	
٧,٦٥٣	٨,٢٠٠	رصيد ١/١
(٧,٦٠٠)	(٨,١٦٣)	المدفوع
٨,١٤٧	٩,٧٩٣	المكون
<u>٨,٢٠٠</u>	<u>٩,٨٣٠</u>	رصيد ١٢/٣١

ج- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١١ ولم تحصل على الرابط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ .

إضاح ١٥ - مخصص تعويض نهاية الخدمة:

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٩٥٩	٢,٩٢٦	الرصيد في بداية السنة
١,٠٣١	٨٠٤	المكون خلال السنة
(٦٤)	(٢٢١)	المسدود خلال السنة
<u>٢,٩٢٦</u>	<u>٣,٥٠٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

إضاح ١٦ - 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 المبقاء والإحتياطي النظامي. وبتاريخ ٢٠١٠/٦/١ قررت الجمعية العمومية للمساهمين زيادة رأس المال إلى مبلغ (٨٨٠) مليون ريال من الأرباح المبقاء 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 ٣/٥-٢٠١١/٢ وافق على الجمعية العمومية للمساهمين على أن يتم طرح (%) من أسهم الشركة للأكتتاب العام بسعر عشرة ريالات للسهم الواحد وذلك استناداً إلى المادة التاسعة من شروط وأحكام رخصة المحجر رقم ٥٠/٩١٥ وتاريخ ٩/٦/١٤٢٦هـ والذى ينص على طرح %٥٥ من أسهم الشركة للأكتتاب العام بالتكلفة الفعلية وذلك حسب الإجراءات التي تحددها هيئة السوق المالية ، وكذلك استناداً على خطاب هيئة السوق المالية والذي نص على أن التكلفة الفعلية للسهم عند تأسيس الشركة وذلك بعد رسملة أرباحها هي عشرة ريالات للسهم. وبتاريخ ٩/٦/٢٠١٢ أكملت الشركة طرحها للأكتتاب العام بزيادة رأس مالها المصدر إلى ١,٨٩٢ مليون ريال بطرح عدد ٩٤,٦ مليون سهم للأكتتاب العام وبقيمة ١٠ ريال للسهم وتم إيداع متحصلات عملية الإكتتاب بالحسابات البنكية للشركة وأصبح رأس المال المدفوع مبلغ ١,٨٩٢ مليون ريال مقسم إلى ١٨٩,٢ مليون سهم بقيمة إسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
بيانات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

بيان ١٧ - الاحتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظم الداخلي للشركة ، تقوم الشركة باقتطاع ١٠ بالمئة من ربحها السنوي الصافي لتكوين 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 .

بيان ١٨ - أرباح موزعة ومكافآت مجلس الإدارة :

- خلال عام ٢٠١١ قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٧٩,٢٠٠ ألف ريال من الأرباح المتبقاة المدورة من عام ٢٠١٠ وتوزيع أرباح بمبلغ ١٣٢,٠٠٠ ألف ريال من أرباح السنة المالية ٢٠١١ .

- قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح من سنة ٢٠١١ وتمت الموافقة من الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ٢٠١٢/١/٣١ على توزيع مبلغ ٥٢,٨٠٠ ألف ريال بواقع ٠,٦٠ ريال لكل سهم وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠ .

- قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٢/٧/٢٢ الموافق ١٤٣٣/٠٩ توزيع أرباح عن سنة ٢٠١٢ بمبلغ ١٤١,٩٠٠ ألف ريال من الأرباح المتبقاة بواقع ١,٥٠ ريال لكل سهم وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة بنهاية دوام يوم الثلاثاء تاريخ ١٤٣٣/٨/٢٠ الموافق ٢٠١٢/٧/١٠ . وبذلك تكون الشركة قد قامت بتوزيع الأرباح المتبقاة حتى تاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠ على المساهمين (المؤسسين) وتبقي فقط مبلغ ٢٨٨ ألف ريال رصيد مدوري من الأرباح المتبقية .

- يتقاضى أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن السنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ ٢٤٠ ألف ريال .

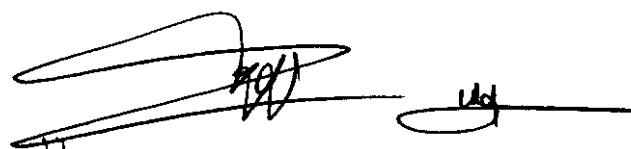
بيان ١٩ - المبيعات :

تمثل مبيعات الشركة خلال العام ببيع الأسمنت من نوع OPC كما يلي :

٢٠١١
٤١٤,٩٧٩
<u>٤١٤,٩٧٩</u>

٢٠١٢
٤٢٨,٥٦٢
<u>٤٢٨,٥٦٢</u>

مبيعات أسمنت OPC



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

بيان ٢٠ - تكلفة المبيعات :

٢٠١١	٢٠١٢	
١٩,٤٥٢	١٩,٧٧٣	مواد خام أول المدة
٤٩,٣٥٥	٤١,٧٧٧	مشتريات
(١٩,٧٧٣)	(١٥,٩٨٥)	مواد خام آخر المدة
٤٩,٠٣٤	٤٥,٥٦٥	المواد المستعملة بالإنتاج
٨٢,٥٨٤	٧٢,٨٢٥	* مصاريف صناعية *
٤٧,٠٢٣	٤٧,٣٦١	إستهلاكات
٢٣,٦٨٢	٢٩,٦٢١	بضاعة تحت التشغيل أول المدة
(٢٩,٦٢١)	(٤٧,٣٩٤)	بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
٣,١١١	٣,١٧٦	بضاعة تامة الصنع أول المدة
(٣,١٧٦)	(٣,١٧٨)	بضاعة تامة الصنع آخر المدة
<u>١٧٢,٦٣٧</u>	<u>١٤٧,٩٧٦</u>	تكلفة المبيعات

وفيما يلي بيان بالمصاريف الصناعية :

*** المصاريف الصناعية :**

٢٠١١	٢٠١٢	
٢١,٥٤٢	٢١,٩٨٩	رواتب وأجور ومتطلبات أخرى
٢٤٧	٤٢٣	تأمينات اجتماعية
٧٤٤	٥٨٠	تعويض نهاية الخدمة
٢,٤٦٠	٣٥	تشغيل محطة توليد الطاقة
٩٢٥	١,٠٠٢	أقساط تأمين
٢٦,٤٨١	٢١,٢٧٢	صيانة وقطع غيار
١٩,٥٧٠	١٧,٠٩٥	مصاريف حكومية للمحجر
١٠,٠٧٠	٩,٤٢٠	مصاريف تغليف
٥٤٥	١,٠٠٩	متعددة
<u>٨٢,٥٨٤</u>	<u>٧٢,٨٢٥</u>	

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
بيانات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

بيان ٢١ - مصاريف بيعية :

٢٠١١	٢٠١٢
١,٨١٠	١,٧٦٦
٦٦١	٢,٠٤٢
٩١	١٥٠
<u>٢,٥٦٢</u>	<u>٣,٩٥٣</u>

رواتب وأجور وبدلات
حوافز ودعائية
مصاريف متنوعة

بيان ٢٢ - المصاريف الإدارية والعمومية :

٢٠١١	٢٠١٢
٤,٠٣٣	٤,١٠١
١,٣٧٨	٢,١٩٩
١,٩٤٦	١,٧٥٤
٥٢٥	٦٦٥
٥٠٠	٧٩٣
٧٧	٣٢٤
٥٩٧	—
٢٤٥	٤٩٢
<u>٩,٣٠٦</u>	<u>١٠,٣٢٨</u>

بيان ٢٣ - مصاريف أخرى :

بلغ إجمالي مصاريف الطرح لباتصال العام مبلغ ١٤,٣١٥ ألف ريال حملت جميعها ضمن المصاريف الأخرى في قائمة الدخل للسنة المالية الحالية .

بيان ٢٤ - إيرادات أخرى :

٢٠١١	٢٠١٢
٨٥	٥٠
—	٥٨٢
٢٥٨	٧٣
<u>٣٤٣</u>	<u>٧٠٥</u>

إيرادات إيجارات
مخصص ديون لم يعد له لزوم
أخرى

بيان ٢٥ - ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والتي بلغت للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ عدد ٢٠١١/١٢ ١٢١,٤٣٨,٧٩٧ سهم. (٢٠١١/١٢ ١٢١,٤٣٨,٧٩٧ عدد ٨٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم) .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

إيضاح ٢٦ – التزامات المحتملة :

على الشركة التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٤,٧٦٣ ألف ريال (مبلغ ٢٥,٢٣٨ ألف ريال - ٢٠١١) والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للشركة .

إيضاح ٢٧ – الإرتباطات الرأسمالية :

بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ /١٢/٣١ مبلغ ٨٣١,٩٨٤ ألف ريال ناتجة عن عقود ومتكررات تفاصيل توريد معدات الخط الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ١٢٥,٥٢٩ ألف ريال يقابلها ضمانات بنكية مقدمة من الموردين بمبلغ ١٢٥,٥٢٩ ألف ريال .

إيضاح ٢٨ – معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية وقطاع مقاولات فرعية تخصيصية (لم يمارس النشاط) .

إيضاح ٢٩ – الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينيين وال موجودات الأخرى والقروض والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات غير المتداولة الأخرى .

أ – القيمة العادلة :

تمثل القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو سداد 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 بنهاية 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 ، وكون أن التسهيلات البنكية المنوحة للشركة تتم وفق أسعار ثابتة فإنه 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 .

شركة أسمت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
بيانات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

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 .

ه- 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 .

ايضاح ٣٠ - 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 آلات ومعدات ومباني المصنع (الخط الأول) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ولأغراض هيئة سوق المال لطرح الشركة للأكتتاب العام فقد قررت إدارة الشركة عكس المبلغ البالغ ١٩,٤٧٣ ألف ريال واستهلاكه القائم بذلك التاريخ البالغ ٨٤٠ ألف ريال وتحميشه على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (المؤسسين) .

ايضاح ٣١ - اعادة التبويب :
تم تبويب بعض أرصدة عام ٢٠١١ لتتفق مع التبويب المتبعة في عام ٢٠١٢ .

ايضاح ٣٢ - اعتماد القوائم المالية :
تم اعتماد القوائم المالية بتاريخ ١٠/٤/١٤٣٤ هـ الموافق ٢٠/٢/٢٠١٣ م .

