

**باكودح و أبو الخير**

محاسبون قانونيون

عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير الخص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٤

(غير مراجعة)

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

باكودح وأبوالخير  
محاسبون قانونيون

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

**باكودج و أبو الذير**

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



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٤  
(غير مراجعة)

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٣-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

Maz / Daff / SBS

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باقودح 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 ١٩٢٧٨ - الرياض ١١٤٣٥  
تلفون: ٤١٩١٣٨٧ (٠١) - فاكس: ٤١٩١٢١٩  
بريد إلكتروني: bakoda@zajil.net

## تقرير الشخص المحدود

المحترم من

السادة / المساهمين  
شركة أيمنت المدينة  
شركة مساهمة عامة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة أيمنت المدينة (شركة مساهمة عامة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإضافات 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 مسوقة من 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 والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية لكل لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتغيّر ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



التاريخ : ١٩ جمادي الآخرة ١٤٢٥ هـ  
الموافق : ١٩ أبريل ٢٠١٤ م

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

مكتب في معظم أنحاء العالم

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

# باكودج و أبو الذير

محاسبون فاندوبيون  
عضو في مجموعة بي كي آر العالمية

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢١ مارس ٢٠١٤  
(بآلاف الريالات السعودية)  
(غير مراجعة)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٤/٣/٢١</u>	<u>٢٠١٣/٣/٣١</u>
موجودات متداولة:			
النقد وما في حكمه	٢	٤٣٨,٣٥٠	٨٤٤,٥٦٣
النفقات المتداولة	٢	٣٧,٢٠٧	٤٠,٣٧٦
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٣	٤٥,٤٢٢	٨,٨٩٧
مخزون ومواد آخر المدة	٤ و ٤	١٤٥,٣٧١	١٢٠,١٣٥
مجموع الموجودات المتداولة		٦٦٦,٣٥١	١,٠١٣,٩٧١
موجودات ثابتة وأخرى :			
استثمارات	٥	—	١٠٠
ممتلكات وألات ومعدات	٦ و ٦	١,٥٤١,٥٢١	١,٠٧٣,١٠٩
نفقات مؤجلة	٢	٧,٦١٦	٢,٤٦٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٥٤٩,١٣٧	١,٠٧٥,٧٢٢
مجموع الموجودات		٢,٢١٥,٤٨٨	٢,٠٨٩,٦٩٤
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
مطلوبات متداولة:			
نفقات دائنة		١٠٤,١٩٧	١٧,٦٤٠
مصاريف مستحقة		١٥,٨٢٤	٢٩,١١٨
مخصص الزكاة الشرعية	٧ و ٢	٢٢,٥٤٢	١٢,٣٢٠
مجموع المطلوبات المتداولة		١٤٢,٥٦٣	٥٩,٠٨٨
مطلوبات غير متداولة:			
المطلوب إلى أطراف ذات علاقة	٨	—	٢٧٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢	٤,٨٧٦	٣,٧٧٥
مجموع المطلوب غير المتداولة		٤,٨٧٦	٤,٠٤٥
حقوق المساهمين :			
رأس المال	١	١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠
احتياطي نظامي	٩	٤٦,١٣٢	٢٤,٢٩٠
أرباح مبقاء		١٢٩,٩١٧	١١٠,٢٧١
مجموع حقوق المساهمين		٢,٠٦٨,٠٤٩	٢,٠٢٦,٥٦١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢,٢١٥,٤٨٨	٢,٠٨٩,٦٩٤

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

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودح و أبو الخير

محاسنون فانوفيون  
عضو في مجموعة بي.كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية  
لل فترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف الريالات السعودية)  
(غير مراجعة)

<u>لل فترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس</u>		<u>إيضاح</u>	<u>المبيعات</u>
<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>		
<u>٩٨,١٧٧</u>	<u>١٢١,٧٣٨</u>	<u>٢</u>	<u>تكلفة المبيعات</u>
<u>(٤١,١١٨)</u>	<u>(٤٨,٤٠٨)</u>		<u>مجمل الدخل</u>
<u>٥٧,٠٥٩</u>	<u>٧٣,٣٣٠</u>		
<u>( ٥٨٥)</u>	<u>( ١,١٣٨)</u>		<u>المصاريف البيعية</u>
<u>( ١,٩٩٢)</u>	<u>( ٣,٩٥٦)</u>		<u>المصاريف الإدارية والعمومية</u>
<u>٥٤,٤٨٢</u>	<u>٦٨,٢٣٦</u>		<u>صافي دخل النشاط</u>
<u>( ١٩٦)</u>	<u>—</u>		<u>مصاريف أخرى</u>
<u>—</u>	<u>١٤</u>		<u>إيرادات أخرى</u>
<u>٥٤,٢٨٦</u>	<u>٦٨,٢٥٠</u>		<u>صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية</u>
<u>( ٢,٥٠٠)</u>	<u>( ٣,٠٠٠)</u>	<u>٧٢</u>	<u>الزكاة الشرعية</u>
<u>٥١,٧٨٦</u>	<u>٦٥,٢٥٠</u>		<u>صافي الدخل لل فترة</u>
<u>٠,٢٩</u>	<u>٠,٣٦</u>	<u>١١</u>	<u>ربحية السهم من صافي دخل النشاط لل فترة</u>
<u>٠,٢٧</u>	<u>٠,٣٥</u>	<u>١١</u>	<u>ربحية السهم من صافي الدخل لل فترة</u>

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

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

# باكودج وأبو الخير

محاسبون فانوفيون  
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالألاف الريالات السعودية)  
(غير مراجعة)

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
٥١,٧٨٦	٦٥,٢٥٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
١٢,١٦٩	١٣,٠٨٧	الربح الصافي
٣٣٣	١,١٩٠	تعديلات على الربح الصافي :
٢٧٧	٣٠٧	استيلادات
٢,٥٠٠	٣,٠٠٠	إطفاءات
<u>٦٧,٠٦٥</u>	<u>٨٢,٨٣٤</u>	تعويض نهاية الخدمة
( ٩,٠٢٣)	( ٦,٨٠٩)	مخصص الزكاة
( ٧٧٧)	( ٢٧,٥٦٣)	الربح الصافي قبل التغير في رأس المال العامل
( ١٢٣,٥٤٠)	( ٢٣,٥٧٧)	الذمم المدينة
( ٢,٩٤٤)	٤٢,٢١٩	مخزون ومواد آخر المدة
٣,٥٩٩	( ١٠,٢٨٠)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
( ١١)	—	الذمم الدائنة
<u>( ٧٥,٦٣١)</u>	<u>٥٦,٨٢٤</u>	المصاريف المستحقة
		نهاية خدمة مدفوعة
		صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
( ١٧,٤٧٠)	( ١٨٥,٣٩٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
( ١,٤٦٣)	—	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
<u>( ١٨,٩٣٣)</u>	<u>( ١٨٥,٣٩٤)</u>	نفقات مؤجلة
( ٩٤,٥٦٤)	( ١٢٨,٥٧٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
٩٣٩,١٢٧	٥٦٦,٩٢٠	
<u>٨٤٤,٥٦٣</u>	<u>٤٣٨,٣٥٠</u>	
		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 (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

٤٠

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف 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 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 لاستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨ هـ كما أن للشركة سجل فرعى رقم ١٠١٠٣٥٦٠٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٤/١/٦ الموافق ٢٠١٢/١١/٣٠ لأغراض مقاولات فرعية تخصصية.
- إن رأس مال الشركة ١,٨٩٢ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٨٩,٢ مليون سهم متساوية القيمة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادي.
- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبعد الطاقة الإنتاجية للمصنع ٥,٠٠٠ طن يومياً.
- قامت الشركة في عام ٢٠١٢ بتأسيس شركة كبان الوصيل للمقاولات برأسمال ٥٠,٠٠٠ ريال وشركة بيت الوصيل 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 المخصصة تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه 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 المتبعه في الشركة :

١-٢. أسس الفيد المحاسبي :

تبعد الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما وتأخذ بمبدأ الاستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية ويتم إعداد قوانها الأولية طبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

# باكودح وأبو الخير

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

## شركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك) (غير مراجعة)

### ٤-١ 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.

### ٤-٢ تقديرات وإفتراضات مؤثرة :

وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والتي يتم تقديرها بشكل مستمر وهي مبنية على الخبرة وتوقعات الأحداث المستقبلية ومن الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات وتتمثل هذه التقديرات والإفتراضات دون حصرها بالخصصات والاحتياطيات التي يتم تكوينها وتقدير الأسعار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وتقدير كميات بعض المواد تحت التشغيل والمواد الخام وأية تقديرات وإفتراضات أخرى علماً بأنه يتم الإشارة إلى السياسات المحاسبية المطبقة لهذه البند ضمن السياسات المحاسبية المتبعة.

### ٤-٣ النقد وما في حكمه :

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

### ٤-٤ الدعم المدينة :

يظهر رصيد الدعم المدينة بصفى القيمة القابلة للتحقيق ناقصاً قيمة مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها ويتم تحويل 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 سحبها 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 الدعم الدائنة.

### ٤-٥ 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 المتقدم وبطبيعة الحركة عند الحاجة ، يقىم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن أي بند متقادمة أو بطبيعة الحركة ، تصنف قطع غيار المصنوع ذات الطابع الاستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة .

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكتب في معظم أنحاء العالم

# باكودح وأبو الذير

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

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
(غير مراجعة)

## ٧-٢ الممتلكات والألات والمعدات:

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

آلات ومكائن ومعدات المصانع	% ٧ - % ٥
مباني وطرق	% ٣
معدات متحركة	% ١٠
سيارات	% ٢٥
اثاث ومجروشات	% ١٥
برامج حاسوب آلي	% ٢٠

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

- تقوم إدارة الشركة بحصر قطع الإستبدال المتعلقة بخطوط الإنتاج والتي تضيف قيمة رأسالية لخطوط الإنتاج وقيدها تحت بند آلات ومكائن المصانع وتستهلك باستخدام المعاشرة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصانع .

- تتضمن الممتلكات والألات والمعدات إنشاءات رأسالية وتنتمي جميع التكاليف المتکبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات ومعدات الخط الثاني .

## ٨-٢ نفقات الموجلة :

تشتمل النفقات الموجلة بمصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل والمتمثلة 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 الموجلة على مصاريف صيانة مولدات الكهرباء وصيانة آلات المصانع 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 العاللة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الإستخدام أيهما أقل.

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف النفقات الموجلة 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 عند ذلك تم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدهلة القابلة للإسترداد له على الأدنى من 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 كأيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

Mazroue & Partners

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودج وأبو الذير

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي كي آر العالمية

شركة أسمنت المدنية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالألاف 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 :

تُخضع 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 وتقدير أية فروقات عن الرابط 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 :

تكون تكلفة المبيعات من التكاليف المباشرة للإنتاج ومنها المواد الخام والإستهلاكات والتکاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج ، وتكون تكلفة مبيعات الإستيراد من قيمة الشراء والتکلفة المباشرة المتعلقة بالإستيراد .

## ١٤-٢ المصارييف :

ت تكون المصارييف البيعية والإدارية والعومية من المصروفات غير المرتبطة بتكلفة المبيعات وتتضمن المصروفات البيعية من جميع التكاليف المتعلقة بتوزيع وبيع منتجات الشركة وأن المصروفات الأخرى يتم تصفيتها 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 الصالى 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 حافز استيراد الكلنكر :

إن الحافز الحكومي الخاص بإستيراد الكلنكر وبناءً على مبدأ الإستحقاق 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 الحقيقة من تلك المبيعات .

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 أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف 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 تحديدها.

**١٨-٢ ربحية السهم :**  
 يتم احتساب ربحية السهم من صافي دخل النشاط وصافي الدخل للنترة 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 ٢. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
١,٩٩٠	٢,٨١٧
٣,٦٨٠	١٢,٥٣٩
٥٠٠	٦٥٨
٢,٧٢٧	١٨,٧٢٠
<u>—</u>	<u>١٠,٦٨٩</u>
<u>٨,٨٩٧</u>	<u>٤٥,٤٢٣</u>

مصاريف مقدمة  
دفعات مقدمة لموردي مواد  
عهد وذمم موظفين  
تأمينات ضمائن وذمم مدينة أخرى  
المطلوب مقابل دعم الأسمنت والكلinker المستورد

## إيضاح ٤. مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
١٤,٤٦٢	١٠,٢٦٦
٤٦,١٤٦	٤٣,١٧٨
<u>—</u>	<u>٣١,٦٦٤</u>
٥,٢٠٢	٥,٤٢٣
٥٤,٣٢٥	٥٤,٨٤٠
<u>١٢٠,١٣٥</u>	<u>١٤٥,٣٧١</u>

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

## إيضاح ٥. الاستثمارات :

تتمثل الاستثمارات في شركات تابعة مبلغ قدره (١٠٠) ألف ريال في كل من شركة ركن الوصول وشركة بيت الوصل، تم تصفية الشركتين المستثمر بها وشطب سجلاتها التجارية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ وقد نتائج الاستثمار في نهاية ذلك العام .

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودج وأبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
(غير مراجعة)

إيضاح ٦. ممتلكات وآلات ومعدات:  
بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

صافي القيمة الدفترية	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
أراضي	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠
آلات ومكائن ومعدات المصنع	٤٤١,٣٩١	٤١٦,٥٢٠
مبانٍ وطرق	٢٨٣,٣٦٠	٢٨٢,٤٠٢
معدات متحركة	١٨,٦٥٦	٢٢,٢٥٧
سيارات	٢,٩٠٣	٢,٢٣٢
أثاث ومفروشات	٢,٨٩٩	٣,٢٤٠
برامج حاسوب آلي	٥٧	١٣٥
إنشاءات ومدفوّعات رأسمالية	٧٨٨,٦٥٥	٣٤٢,٧٧٣
المجموع	<u>١,٥٤١,٥٢١</u>	<u>١,٠٧٣,١٥٩</u>

إن الإنشاءات والمدفوّعات الرأسمالية كما في ٢٠١٤/٣/٣١ البالغة ٧٨٨,٦٥٥ ألف ريال سعودي تمثل تكاليف مبانٍ وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوّعات لشراء آلات ومعدات الخط الثاني.

## إيضاح ٧. مخصص الزكاة الشرعية:

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ٣,٠٠٠ ألف ريال.
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٢ ولم تحصل على الرابط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٢.

## إيضاح ٨. أطراف ذات علاقة وأمور متعلقة بهم:

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

٢٠١٤/٣/٣١	الرصيد في بداية الفترة
-	إيجار مكاتب من ذات العلاقة
( ١٢٤ )	سداد خلال العام
١٢٤	الرصيد في نهاية الفترة
-	

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكتب في معظم أنحاء العالم

مكتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودج و أبو الخير

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

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
(غير مراجعة)

## إيضاح ٩- احتياطي نظامي :

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

## إيضاح ١٠- المبيعات وتكلفة المبيعات :

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ 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 ٢٠١٤/٣/٣١ بمبلغ ٨,٣٩٩ ألف ريال ، رأت إدارة الشركة تسجيل الحافز المادي المتوقع الحصول عليه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ بمبلغ ٨,٣٩٩ ألف ريال وتخفيف تكلفة المبيعات بذلك المبلغ .

## إيضاح ١١- ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 الربع الرابع 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 ، هذا وحتى تاريخه لم تتعهد الجمعية العمومية للصادقة على توصية مجلس إدارة الشركة على توزيع تلك الأرباح.

## إيضاح ١٣- مكافآت مجلس الإدارة :

يتناقض أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ بمبلغ ٦٠ ألف ريال (مبلغ ٦٠ ألف ريال - ٢٠١٣/٣/٣١) .

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكتب في معظم أنحاء العالم

مكتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودج وأبو الذير

محاسبون فاتوبيون  
عضو في مجموعة بي كي آر العالمية

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٢١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)  
(غير مراجعة)

## إيضاح ١٤. الإلتزامات المحتملة:

على الشركة إلتزامات محتملة كما في ٢١ مارس ٢٠١٤ ناتجة عن ضمانت صادرة وإعتمادات مستديمة قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للشركة بمبلغ ١٠٣,٣٦٧ ألف ريال (مبلغ ٢٢٦,٨٤١ ألف ريال - ٢٠١٣) يقابلها تأمينات نقية مودعة لدى البنك بمبلغ ٥١,٦٨٤ ألف ريال (مبلغ ١١١,٤١٦ ألف ريال - ٢٠١٣).

## إيضاح ١٥. أحداث غير عادية:

بتاريخ ٢٠١٤/٣/٤ تعرضت إحدى محطات توزيع الطاقة الكهربائية إلى حريق جزئي نتج عنه بعض التلفيات والأضرار وجرى إعداد مطالبة لشركة التأمين بقيمة الأضرار المقدرة من قبل الفنيين بالمصنع وباللغة ٤,٨٩١ ألف ريال ، لم تظهر سجلات الشركة قيمة تكاليف التلفيات والأضرار الناتجة من الحريق كما أن الشركة لم تسجل أية قيمة لمطالبتها من شركة التأمين .

## إيضاح ١٦. الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٢١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٨٣١,٩٨٤ ألف ريال ناتجة عن عقود ومتغيرات تفاصيل توريد معدات الخط الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على إعتمادات توريد معدات وذلك حسب فواتير مستخلصات الموردين مبلغ ٦٥٥,٧٨٨ ألف ريال.

## إيضاح ١٧. 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 مؤشرًا 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 والعضو المنتدب وعضو مجلس إدارة بتاريخ ١٤٣٥/٦/١٩ هـ الموافق ٢٠١٤/٤/١٩ .

Independent member of

BKR  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
(غير مراجعة)

**إضاح ٢٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر:**

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

**أ - التقيمة العادلة :**

تمثل القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، ويحيط يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكافة 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 باحتمال تقلب 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 بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبّد الشركة لخسارة مالية ، لا تعتقد إدارة الشركة بوجود مخاطر من هذا النوع لتعاملها مع مؤسسات مالية جيدة ومنع عملائها حدود إنتمانية على أساس مراجعة دورية.

**د- مخاطر السيولة :**

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال الازمة لمقابلة الالتزامات 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 الأخرى 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 ، العمارات الأخرى بالعملات الأجنبية غير جوهريه ،

**إضاح ٢١. إعادة التبويب:**

تم تبويب بعض أرصدة الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ لتنفق والتبويب المتبع للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.