

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

باكودح وأبو الخير
محاسبون قانونيون

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

جدول المحتويات

<u>صفحة</u>	
١	تقرير مراجع الحسابات (تقرير فحص محدود)
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير مراجع الحسابات

تقرير فحص محدود

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 المرفقة لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة عامة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات حولها من رقم (١) إلى رقم (١٦) 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 لمعيار 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 المسؤولين 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 الأولية 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.

شركة عبد الله باكودج وعادل أبو الخير

محاسبون قانونيون

(عبد الله عمر باكودج - ترخيص رقم ٤٥٠)

التاريخ : ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ

الموافق : ١٧ يناير ٢٠١٧ م



Independent member of

BKR

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة سعودية)
فئة المركز المالي الأولي
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	الموجودات
مراجعة	غير مراجعة		
٢٠٧,٦٨٥	٢١٤,٩٣٣	٢	موجودات متداولة:
٥٥,٤٣٢	٥٤,٢٨١	٢	النقد وما في حكمه
١٧٧,٧٧١	٢٥٣,١٥٦	٣ و ٢	ذمم مدينة تجارية
٢١,٢٧٢	١٠,٩٧٨	٤	مخزون ومواد آخر المدة
٤٦٢,١٦٠	٥٣٣,٣٤٨		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٧٤١,٧١٤	١,٧٠٦,١٦٢	٥ و ٢	موجودات غير متداولة:
٤,٦٨٠	٣,٢٧٦	٢	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧٤٦,٣٩٤	١,٧٠٩,٤٣٨		نفقات مؤجلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٢٠٨,٥٥٤	٢,٢٤٢,٧٨٦		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			مطلوبات متداولة:
١٠٦,٧٦٧	١١٢,٢٥١		ذمم دائنة
٤٣,٠٠١	٤٤,٨٧٦		مصاريف مستحقة
١٣,٥٢٨	١٤,٧١١	٦ و ٢	مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
١٦٣,٢٩٦	١٧١,٨٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٩٤٢	٨,١٨٨	٢	مطلوبات غير متداولة:
٦,٩٤٢	٨,١٨٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١	حقوق المساهمين:
٩٢,٤٩٣	١١٣,٩٩٧	٢	رأس المال
٥٣,٨٢٣	٥٦,٧٦٣		احتياطي نظامي
٢,٠٣٨,٣١٦	٢,٠٦٢,٧٦٠		أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
٢,٢٠٨,٥٥٤	٢,٢٤٢,٧٨٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة سعودية)
قائمة الدخل الأولية
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للفترة من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
مراجعة	غير مراجعة	مراجعة	غير مراجعة		
٥٦٠,٥٢٢	٦٠١,٨٨٨	١٥٥,٦١٩	١٣٧,٨٥٦	٢	المبيعات
(٢٨٢,٢٥٠)	(٣٤٧,٢١٧)	(٨٦,٢٠٨)	(٨٣,٦٦٥)		تكلفة المبيعات
٢٧٨,٢٧٢	٢٥٤,٦٧١	٦٩,٤١١	٥٤,١٩١		مجمل الربح
(٦,٨١١)	(٥,٨٣٠)	(٢,٠٣٦)	(١,٦٥٣)		مصاريف بيع وتسويق
(١٧,١٣٨)	(١٩,٣٤٨)	(٤,٩٠٤)	(٤,٤١٦)		مصاريف إدارية وعمومية
٢٥٤,٣٢٢	٢٢٩,٤٩٣	٦٢,٤٧١	٤٨,١٢٢		صافي دخل النشاط
(١٥٣)	٢٥١	(٣٤)	(٦٢)		مصاريف وإيرادات أخرى، بالصافي
٢٥٤,١٧٠	٢٢٩,٧٤٤	٦٢,٤٣٧	٤٨,٠٦٠		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١٢,٣٠٥)	(١٤,٢٠٠)	(٣,٨٠٥)	(٢,٥٠٠)	٦و٢	الزكاة الشرعية
—	(٥٠٠)	—	(٥٠٠)	٦و٢	ضريبة الدخل
٢٤١,٨٦٥	٢١٥,٠٤٤	٥٨,٦٣٢	٤٥,٠٦٠		صافي الدخل
١,٣٤	١,٢١	٠,٣٣	٠,٢٥	٨	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي) : من صافي دخل النشاط
١,٢٨	١,١٤	٠,٣١	٠,٢٤	٨	من صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبدالله

محمد

محمد

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
مراجعة	غير مراجعة	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
٢٤١,٨٦٥	٢١٥,٠٤٤	صافي الدخل
		التعديلات:
٩٠,٥٢٣	١١٧,٢٧٧	استهلاكات
٣,٦١٠	٥,٢٢٧	إطفاءات
٢,٠٦١	١,٦٥٠	تعويض نهاية الخدمة
١٢,٣٠٥	١٤,٢٠٠	مخصص الزكاة
—	٥٠٠	مخصص ضريبة الدخل
٣٥٠,٣٦٤	٣٥٣,٨٩٨	
(١٩,٧٦٤)	١,١٥١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٢,٩٦٣)	(٧٥,٣٨٥)	ذمم مدينة تجارية
٢٠	١٠,٢٩٤	مخزون ومواد آخر المدة
٢٣,٩١٩	٥,٤٨٤	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٩٤٨	٤٧٥	ذمم دائنة
(١٢,٢٧٧)	(١٣,٥١٧)	مصاريف مستحقة
(٨٩١)	(٤٠٤)	زكاة شرعية مدفوعة
٣١٣,٣٥٦	٢٨١,٩٩٦	نهاية خدمة مدفوعة
		صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
(١٥٠,٦٩٩)	(٨١,٧٢٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(٤,٠٠١)	(٣,٨٢٣)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥٤,٧٠٠)	(٨٥,٥٤٨)	إضافات نفقات مؤجلة
		صافي النقد (المستخدم في) عمليات الاستثمار
(١٨٩,٢٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
(١٨٩,٢٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)	توزيعات الأرباح
		صافي النقد (المستخدم في) عمليات التمويل
(٣٠,٥٤٤)	٧,٢٤٨	صافي النقد وما في حكمه
٢٣٨,٢٢٩	٢٠٧,٦٨٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٠٧,٦٨٥	٢١٤,٩٢٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



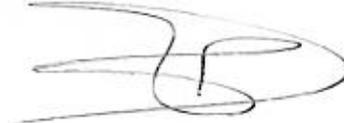
شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

المجموع	الأرباح المبقة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
١,٩٨٦,٨٥١	٢٦,٥٤٤	٦٨,٣٠٧	١,٨٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
٢٤١,٨٦٥	٢٤١,٨٦٥	—	—	صافي دخل السنة
—	(٢٤,١٨٦)	٢٤,١٨٦	—	المحول للإحتياطي النظامي
(١٨٩,٢٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
(١,٢٠٠)	(١,٢٠٠)	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)
<u>٢,٠٣٨,٣١٦</u>	<u>٥٣,٨٢٣</u>	<u>٩٢,٤٩٣</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ (مراجعة)
٢,٠٣٨,٣١٦	٥٣,٨٢٣	٩٢,٤٩٣	١,٨٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
٢١٥,٠٤٤	٢١٥,٠٤٤	—	—	صافي دخل السنة
—	(٢١,٥٠٤)	٢١,٥٠٤	—	المحول للإحتياطي النظامي
(١٨٩,٢٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)
<u>٢,٠٦٢,٧٦٠</u>	<u>٥٦,٧٦٣</u>	<u>١١٣,٩٩٧</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١٥٢

موقع

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

- شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة عامة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢ هـ الموافق ٢٠٠٥/٦/١٩ وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤ هـ الموافق ٢٠٠٥/٦/٢١ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص وتاريخ ١٤٢٦/٦/٣ هـ وتعمل الشركة بموجب ترخيص لإستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨ هـ كما أن للشركة سجل فرعي رقم ١٠١٠٣٥٦٠٢٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٤/١/١٦ الموافق ٢٠١٢/١١/٣٠ لأغراض مقارلات 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 عادية.

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع الخط الأول والثاني ١٠,٥٠٠ طن يومياً.

- 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 الملخصة تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة وهي تتفق مع ما جاء في قوائمها 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 المتبعة في الشركة :

١-٢ 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.

٢-٢ النتائج الأولية :

تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل علماً بأن نتائج الأعمال للفترة 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 إستخدام 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.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

٤-٢ النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في بنود النقد بالصندوق والبنوك والودائع والإستثمارات 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 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.

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 تسعر على أساس كلفة المواد الخام مضافاً إليها المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لها علاقة بالإنتاج ، يتم تكوين مخصص ملائم للمخزون المتقادم وبطئ 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 الإستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة.

٧-٢ الممتلكات والآلات والمعدات :

- تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ما عدا الأراضي التي لا تستهلك ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حيتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة التسطب الثابت وبعتماد النسب السنوية التالية:

آلات ومكائن ومعدات المصنع	٥ % - ٧ %
مباني وطرق	٢ % - ١٠ %
معدات متحركة	١٠ %
سيارات	٢٥ %
اثاث ومفروشات	١٥ %
برامج حاسب آلي	٢٠ %

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

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

- تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتتمثل بجميع التكاليف المنكبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات ومعدات مكملة للخط الثاني ومعدات توسعة إضافية.

- تظهر الأراضي بالتكلفة والتي تتمثل في القيمة الشرائية للأرض مضافاً إليها أية مصاريف أخرى بعملية الشراء.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

٨-٢ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف صيانة مولدات الكهرباء والصيانة الرئيسية لألات المصنع رأت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة من سنتين إلى ثلاث سنوات.

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

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

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف النفقات المؤجلة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال 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 مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب تعويضات مكافأة نهاية الخدمة على أساس المدة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي هذا ويتم احتساب أية فروقات احتساب 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 وضريبة الدخل :

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب مخصص الزكاة الشرعي على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل واحتساب ضريبة الدخل على المساهمين الأجانب بنسبة مساهمتهم من صافي الربح المعدل بحسب نسب الملكية الفعلية التي يظهرها سجل المساهمين لدى السوق المالية في نهاية السنة المالية، يتم الإستدراك للزكاة الشرعية وضريبة الدخل في القوائم المالية على أساس الإستحقاق وتقييد أية فروقات عن الربط النهائي في السنة التي يتم فيها إنهاء الربط ، إن الزكاة الشرعية والضريبة 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.

١٤-٢ المصاريف :

تتكون المصاريف البيعية والتسويقية والإدارية والعمومية من المصروفات غير المرتبطة بتكلفة المبيعات وتتضمن المصروفات البيعية والتسويقية من جميع التكاليف المتعلقة بتوزيع وبيع منتجات الشركة وأن المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات إدارية وعمومية.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(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 المساندة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار المساندة في نهاية الفترة المالية، إن الأرباح والخسائر الناتجة عند التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

١٦-٢ توزيعات الأرباح:

تتبدد 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 تجديدها.

١٧-٢ ربحية السهم:

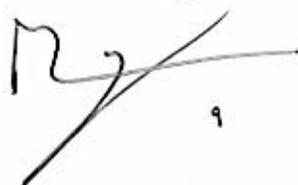
يتم احتساب ربحية السهم من صافي دخل النشاط وصافي الدخل للفترة يتم احتسابه عن طريق قسمة الدخل من النشاط ومن صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة ويتم احتساب الزيادة في الأسهم المصدرة من تاريخ الإصدار.

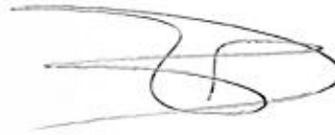
إيضاح ٣- مخزون ومواد آخر المدة:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
١٢,٥٨٣	١٣,٨٦١	مواد خام
٧٢,١٧١	١٢٦,٩٢٨	بضاعة تحت التشغيل
١٠,٢٣٤	٥,٦٨٠	بضاعة تحت التشغيل مستوردة
٣,٦٨٤	٦,٦٦٧	بضاعة تامة الصنع
٧٩,٠٩٩	١٠٠,٠٢٠	قطع الغيار
١٧٧,٧٧١	٢٥٣,١٥٦	

إيضاح ٤- مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٣,٣٤٤	٣,٠٢٣	مصاريف مقدمة
١٢,٩٩٩	٥,٦٥٩	مدفوعات مقدمة لموردي مواد
١١١	١٠٠	عهد و ذمم موظفين
٥,١١٨	٢,١٩٦	تأمينات ضمانات و ذمم مدينة أخرى
(٣٠٠)	—	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١,٢٧٢	١٠,٩٧٨	





شركة لسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(بالألف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ٥. ممتلكات وآلات ومعدات:

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي :

صافي القيمة الدفترية		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	أراضي
١,٠٠٧,١٨٢	٩٩٩,٥٨٧	آلات ومكائن ومعدات المصنع
٤٥٣,٧٥٢	٤٤٤,٩٩١	مباني وطرق
٢٤,٥١٥	٦٤,١١٨	معدات متحركة
٢,٠٩٠	٢,٧٤١	سيارات
٦,٠٣٩	٦,٠٧٩	أثاث ومفروشات
١٢١	٦١٧	برامج حاسب آلي
٢٤٤,٤١٥	١٨٤,٤٢٩	إنشاءات ومدفوعات رأسمالية
١,٧٤١,٧١٤	١,٧٠٦,١٦٢	المجموع

- إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ البالغة ١٨٤,٤٢٩ ألف ريال (مبلغ ٢٤٤,٤١٥ الف ريال --- ٢٠١٥/١٢/٣١) تمثل قيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات مكملة للخط الثاني ومعدات توسعة أخرى وسيتم إقفالها على بنود الموجودات الخاصة بها عند إكمالها وجاهزيتها للإنتاج التجاري.

إيضاح ٦. مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل :

- بلغت الزكاة المقدرة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٤,٢٠٠ ألف ريال وبلغت ضريبة الدخل المقدرة على المساهمين الأجانب للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٥٠٠ ألف ريال.
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل عن عام ٢٠١٥ ولم تحصل على الربط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٥ وترى الإدارة أن المخصص المكون كافي لمقابلة أية التزامات عن تلك السنوات.

إيضاح ٧. 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 ٣٠ بالمائة من رأس المال ، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاح ٨. ربحية السهم الأساسية :

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ عن طريق قسمة صافي الدخل من النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة والتي كانت تساوي ١٨٩,٢ مليون سهم .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ٩. توزيعات الأرباح :

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٢/٤ إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية عن الربع الرابع من عام ٢٠١٥ مبلغ ٤٧,٢٠٠ ألف ريال بواقع (٢٥) هلاله للسهم الواحد وقد صادقت الجمعية العمومية بإجتماعها بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٧ على توزيع تلك الأرباح وتم فعلاً توزيعها بتاريخ ٢٠١٦/٥/٣ .

كما قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٧/٢٦ توزيع أرباح عن النصف الأول من العام ٢٠١٦ مبلغ ١٤١,٩٠٠ ريال بواقع (٧٥) هلاله للسهم الواحد وتم فعلاً توزيع تلك الأرباح بتاريخ ٢٠١٦/٨/١٥ .

إيضاح ١٠. مكافآت مجلس الإدارة :

- يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة رواتب شهرية وبدلات مقابل إدارة وإشراف ومتابعة للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٣,٦٩٢ ألف ريال (مبلغ ٢,٩٢١ ألف ريال - ٢٠١٥/١٢/٣١).
- قررت إدارة الشركة بنهاية عام ٢٠١٦ تجنيد مبلغ ١,٤٠٠ ألف ريال مقابل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتم خصم المبلغ من الأرباح المبقاة في العام ٢٠١٦ (مبلغ ١,٢٠٠ ألف ريال - ٢٠١٥) .

إيضاح ١١. إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة :

- بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٩٦,٧٩٧ ألف ريال نتيجة عن عقود لتوريد معدات مشروع نظام الاستفاد من الوقود البديل ومشروع زيادة طاقة طحن الأسمنت إضافة إلى إنشاءات جديدة لتخزين الأسمنت وذلك مع شركات أجنبية ومحلية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على إعتمادات توريد معدات مقابل الإرتباطات الرأسمالية وذلك حسب فواتير ومستخلصات الموردين حتى تاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٨٤,٤٢٩ ألف ريال.

- على الشركة التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ نتيجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة بمبلغ ٦,٣٨٦ ألف ريال (مبلغ ٩,٧٢٢ ألف ريال - ٢٠١٥) يقابلها تأمينات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ١,١٥٣ ألف ريال (مبلغ ٤,٤٨٧ ألف ريال - ٢٠١٥) .

إيضاح ١٢. 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 ١٣. معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته.

إيضاح ١٤. إعادة تبويب :

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لتتفق مع التبويب المتبع في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ١٥ - الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية :

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وعضو مجلس الإدارة (الرئيس التنفيذي) وعضو مجلس الإدارة (الرئيس التنفيذي المساعد) بتاريخ ١٩ ربيع ثلثي ١٤٣٨ هـ الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧ م .

إيضاح ١٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين والموجودات 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 التكلفة 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 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 تكبد الشركة لخسارة مالية ، لا تعتقد إدارة الشركة بوجود مخاطر من هذا النوع لتعاملها مع مؤسسات مالية جيدة ومنح عملاتها حدود إنتمانية على أساس مراجعة دورية.

د- مخاطر السيولة :

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم مقدرة الشركة على بيع أصل من أصول الشركة بسرعة وبقيمة مقاربة لقيمتها العادلة أو عدم مقدرة الشركة على تحصيل مطلوباتها من الغير بتاريخ أجلها وتدار السيولة بشكل دوري لمقابلة الإلتزامات المستقبلية للشركة.

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 عرضة 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 جوهريّة.