

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 الفحص المحدود  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(غير مراجعة)

باكودح وأبو الخير  
محاسبون قانونيون

Independent member of  
**BKR**  
INTERNATIONAL  
مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام



شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 حقوق المساهمين الأولية
٦-١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

# باكودح و أبو 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 الفحص المحدود

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة عامة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر وللسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن القوائم المالية المذكورة هي مسؤولة 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 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.

باكودح وأبو الخير  
محاسبون قانونيون



التاريخ : ١٧ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ  
الموافق : ١٨ يناير ٢٠١٤ م

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

Independent member of

**BKR**

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من جدة 02 672 7325 والمصمم 03 834 9786



شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(بالآلاف الريالات السعودية)  
(غير مراجعة)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٩٣٩,١٢٧	٥٦٦,٩٢٠	٢	النقد وما في حكمه
٣١,٣٥٣	٣٠,٤٧٤	٢	الذمم المدينة
٨,٨٩٩	٢١,٧٧٠	٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١٩,٣٥٨	١١٧,٨٠٨	٤ و٢	مخزون ومواد آخر المدة
١,٠٩٨,٧٣٧	٧٣٦,٩٧٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
١٠٠	—	٥ و٢	إستثمارات
٩٣٤,٣١٦	١,٣٦٩,٢١٤	٦ و٢	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٣٤	٨,٨٠٦	٢	نفقات مؤجلة
٩٣٥,٧٥٠	١,٣٧٨,٠٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٠٣٤,٤٨٧	٢,١١٤,٩٩٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٢٠,٥٨٤	٦١,٩٧٨		ذمم دائنة
٢٥,٥١٩	٢٦,١٠٤		مصاريف مستحقة
٩,٨٣٠	١٩,٥٤٢	٧ و٢	مخصص الزكاة الشرعية
٥٥,٩٣٣	١٠٧,٦٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٢٧٠	—	٨	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٣,٥٠٩	٤,٥٦٩	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٧٧٩	٤,٥٦٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين :
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	٩	رأس المال
٢٤,٢٩٠	٤٦,١٣٢	١٠	احتياطي نظامي
٥٨,٤٨٥	٦٤,٦٦٧		أرباح مبقاة
١,٩٧٤,٧٧٥	٢,٠٠٢,٧٩٩		مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٣٤,٤٨٧	٢,١١٤,٩٩٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-٢-

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام



شركة أسعفت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

لفتري الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر		للفترة من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
٤٢٨,٥٦٢	٤٣٣,٤٢٦	٧٧,٥٥١	٩٨,٣٢٠	١١و٢	المبيعات
(١٤٧,٩٧٦)	(١٧٩,٤٣٤)	(٢٥,٤٩٦)	( ٣٩,٩٣٢)	١١و٢	تكلفة المبيعات
٢٨٠,٥٨٦	٢٥٣,٩٩٢	٥٢,٠٥٥	٥٨,٣٨٨		مجمل الدخل
( ٣,٩٥٣)	( ٤,٤٢٧)	( ١,٧١٦)	( ٢,٠٥٥)		المصاريف البيعية
(١٠,٣٢٨)	( ١١,٨٦٩)	( ٢,٣٤٠)	( ٣,٥٠٢)		المصاريف الإدارية والعمومية
٢٦٦,٣٠٥	٢٣٧,٦٩٦	٤٧,٩٩٩	٥٢,٨٣١		صافي دخل النشاط
( ١٣,٦١٠)	٢٢٨	( ٨٥٥)	٤٥١		مصاريف وإيرادات أخرى
٢٥٢,٦٩٥	٢٣٧,٩٢٤	٤٧,١٤٤	٥٣,٢٨٢		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
( ٩,٧٩٣)	( ١٩,٥٠٠)	( ٣,٦٣٠)	( ٥,٠٠٠)	٧و٢	الزكاة الشرعية
٢٤٢,٩٠٢	٢١٨,٤٢٤	٤٣,٥١٤	٤٨,٢٨٢		صافي الدخل للفترة / للسنة
٢,١٩	١,٢٦	٠,٢٥	٠,٢٨	١٢	ربحية المسهم للفترة / للسنة:
					ربحية المسهم من دخل النشاط
٢,٠٠	١,١٥	٠,٢٣	٠,٢٦	١٢	ربحية المسهم من صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

-٣-

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

# باكودج و أبو الخير

محاسبون قسانونيون  
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية



## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٢٤٢,٩٠٢	٢١٨,٤٢٤	صافي الدخل
		تعديلات على صافي الدخل :
٤٧,٧٠٤	٤٩,٩٤٠	استهلاكات
٢,٦٥٠	١,٥٣٠	إطفاءات
٨٠٤	١,٠٧٩	تعويض نهاية الخدمة
٩,٧٩٣	١٩,٥٠٠	مخصص الزكاة
١٤,٣١٥	—	مصاريف الطرح للإكتتاب العام
٣١٨,١٦٨	٢٩٠,٤٧٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢٥,٨٩١	٨٧٩	الذمم المدينة
( ١٩,٦٣٥)	١,٥٥٠	مخزون و مواد آخر المدة
٤,٤٩٠	( ١٢,٨٧١)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٣٧	( ٢٧٠)	أطراف ذات علاقة
٦,٨٣٩	٤١,٣٩٤	الذمم الدائنة
( ٨٣٨)	٥٨٥	المصاريف المستحقة
( ٨,١٦٣)	( ٩,٧٨٨)	زكاة شرعية مدفوعة
( ٢٢١)	( ١٩)	نهاية خدمة مدفوعة
٣٣٦,٨٦٨	٣١١,٩٣٣	صافي النقد المتوفر من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
( ١٠٠)	١٠٠	إستثمارات
( ١٨٨,١٣٢)	( ٤٨٤,٨٣٨)	إضافات مستلكات وألات ومعدات
—	( ٩,٠٠٢)	نفقات مؤجلة
( ١٨٨,٢٣٢)	( ٤٩٣,٧٤٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٩٤٦,٠٠٠	—	متحصلات من الطرح للإكتتاب العام
( ١٤,٣١٥)	—	مصاريف الطرح للإكتتاب العام المدفوعة
( ١٩٤,٧٠٠)	( ١٩٠,٤٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٣٦,٩٨٥	( ١٩٠,٤٠٠)	صافي النقد المتوفر من عمليات التمويل
٨٧٥,٦٢١	( ٣٧٢,٢٠٧)	صافي النقد وما في حكمه
٦٣,٥٠٦	٩٣٩,١٢٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٣٩,١٢٧	٥٦٦,٩٢٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		عمليات غير نقدية :
١٨,٦٣٣	—	إستبعادات مستلكات ومعدات
٦٦,٠٠٠	—	زيادة رأس المال من الأرباح المبقاة والإحتياطي النظامي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

**BKR**

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

—٤—

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام



شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة حقوق المساهمين الأولية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(بالآلاف الريالات السعودية)  
(غير مراجعة)

أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٧٠,٦٥٣	٤٨,٥٥٣	٨٨٠,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٢/١/١
( ١٨,٦٢٣)	—	—	تعديل مصاريف تمويل سنوات سابقة (إيضاح ١٥)
( ١٧,٤٤٧)	( ٤٨,٥٥٣)	٦٦,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ٩)
( ١٩٤,٧٠٠)	—	—	توزيعات أرباح مبقاة
٢٤٢,٩٠٢	—	—	صافي ربح الفترة
—	—	٩٤٦,٠٠٠	زيادة رأس المال (الاكتتاب العام)
( ٢٤,٢٩٠)	٢٤,٢٩٠	—	المحول للإحتياطي النظامي
٥٨,٤٨٥	٢٤,٢٩٠	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد ٢٠١٢/١٢/٣١
٥٨,٤٨٥	٢٤,٢٩٠	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٣/١/١
٢١٨,٤٢٤	—	—	صافي ربح الفترة
( ٢١,٨٤٢)	٢١,٨٤٢	—	المحول للإحتياطي النظامي
( ١٨٩,٢٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
( ١,٢٠٠)	—	—	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
٦٤,٦٦٧	٤٦,١٣٢	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر 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 ٣/٦/١٤٢٦هـ وتعمل الشركة بموجب ترخيص لاستغلال 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 ٢٠١٢/١١/٣٠ لأغراض مقاولات فرعية تخصصية.

- يمثل 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 ٢٠١٢/٩/١٦ طرحها للإكتتاب العام وأودعت متحصلات الإكتتاب العام في بنوك الشركة (إيضاح ٩) .

- 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 أيضا 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 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 سجلات لدى الإدارة العامة للشركات بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ وتم قيد نتائج الإستثمار ضمن قائمة الدخل (إيضاح ٥) .

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وفقا 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 وفقا 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 فوائدها المالية السنوية المدققة سابقا ويجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية مع إيضاحاتها التي تعتبر جزءا لا يتجزأ من تلك القوائم السنوية 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 طبقا لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.





شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

٢-٢ النتائج الأولية :

تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل علماً بأن نتائج الأعمال للفترات المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأصل السنة ككل .

٣-٢ تقديرات وإفتراضات مؤثرة :

وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والتي يتم 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 والإحتياطيات التي يتم تكوينها وتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وتقدير كميات بعض المواد تحت التشغيل والمواد الخام وأية تقديرات وإفتراضات أخرى علماً بأنه يتم الإشارة إلى السياسات المحاسبية المطبقة لهذه البنود ضمن السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة .

٤-٢ 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 .

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 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 و مواد 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 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 الإستثمارات :

إستثمارات في شركات تابعة :

تم توحد الإستثمارات في الشركات التابعة التي لم تمارس نشاطها أو التي أصبحت بحكم المصفاة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية وإنما يتم قيدها على أساس طريقة حقوق الملكية يتم قيد أرباح وخسائر الإستثمار ضمن قائمة الدخل.



## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

### ٨-٢ الممتلكات والألات والمعدات:

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت ويعتمد 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 رسمة التجديدات والتحسينات الهامة إن وجدت .
- تقوم إدارة الشركة بحصر قطع الاستبدال المتعلقة بخطوط الإنتاج والتي تصيف قيمة رأسمالية لخطوط الإنتاج وقيدها تحت بند آلات ومكائن المصنع وتستهلك باستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في الآلات ومكائن المصنع .
- تتضمن الممتلكات والألات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتمثل بجميع التكاليف المتكبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات ومعدات الخط الثاني .

### ٩-٢ نفقات مؤجلة :

تمثل 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 وصيانة آلات المصنع رأيت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة من سنتين إلى ثلاث سنوات.

### ١٠-٢ 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 .



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر 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 إحتتمل 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 النسي 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 .

**١١-٢ 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 .

**١٢-٢ المبيعات :**

يتم تحقيق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة (أسمنت / كنكر) للعملاء ويتم إثباتها بالصافي بعد الخصم التجاري وخصم الكمية .

**١٣-٢ 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 إنتهاء الربط . إن الزكاة الشرعية للفترة قدرت من قبل إدارة الشركة وفقاً للبيانات المالية الأولية .

**١٤-٢ 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 شراء والتكلفة المباشرة المتعلقة بالإستيراد .

**١٥-٢ 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 سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

### ١٦-٢ تحويل العملة الاجنبية:

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.

### ١٧-٢ توزيعات الأرباح:

تقيد الأرباح التي يخضع توزيعها لقرار الجمعية العامة للمساهمين في حسابات السنة المالية التي تعتمد فيها الجمعية العامة لتلك التوزيعات.

### ١٨-٢ ربحية السهم:

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

### إيضاح ٣- مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
١,٨٧٠	٢,٦٢٥
٤,٢٧٦	٦,١٠٦
١٧٨	٦٥٩
٢,٥٧٥	١٠,٠٩٠
—	٢,٢٩٠
٨,٨٩٩	٢١,٧٧٠

مصاريف مقدمة  
دفعات مقدمة لموردي مواد  
عهد وئمم موظفين  
تأمينات ضمانات وئمم مدينة أخرى  
المطلوب مقابل دعم الأسمنت المستورد

### إيضاح ٤- مخزون ومواد آخر العدة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
١٥,٩٨٥	١١,٦٠٤
٤٧,٣٩٤	٤٧,٤٦٧
٣,١٧٨	٤,٠٨٧
٥٢,٨٠١	٥٤,٦٥٠
١١٩,٣٥٨	١١٧,٨٠٨

مواد خام  
بضاعة تحت التشغيل  
بضاعة تامة الصنع  
قطع الغيار

١٠

# باكودح و أبو الخير

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي. كي. آر العالمية



## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

## إيضاح ٥ - الإستثمارات :

تتمثل الإستثمارات في شركات تابعة بما يلي :

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

تم تصفية الشركتين المستثمر بهما ونشط سجلاتها التجارية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ وقيد خسائر الإستثمار في قائمة الدخل وفيما يلي بيان بنتائج الإستثمار :

٢٠١٣/١٢/٣١
١٠٠
( ١٦ )
٨٤

قيمة الإستثمارات  
ينزل : خسائر إستثمار  
باقي قيمة الإستثمار

## إيضاح ٦ - ممتلكات وألات ومعدات :

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات كما يلي :

صافي القيمة الدفترية		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	أراضي
٤٢٢,٢٢٠	٤٤٩,٦٤٤	ألات ومكائن ومعدات المصنع
٢٨٥,١٧٥	٢٨٦,٢٣٣	مباني وطرق
٢٣,٥٤٣	١٩,٩٨٤	معدات متحركة
١,١٣٦	٢,٥٨٠	سيارات
٣,٤١٣	٣,٠١٩	أثاث ومفروشات
١٥٤	٧٦	برامج حاسب آلي
١٩٥,٠٧٥	٦٠٤,٠٧٨	إنشاءات ومدفوعات رأسمالية
٩٣٤,٣١٦	١,٣٦٩,٢١٤	المجموع

إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ البالغة ٦٠٤,٠٧٨ ألف ريال سعودي تمثل تكاليف مباني وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء ألات ومعدات الخط الثاني.

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

11-

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام



## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

### إيضاح ٧- مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقررة للفترة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ١٩,٥٠٠ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٢ ولم تحصل على الربط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٢ .

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

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

٢٠١٣/١٢/٣١	
( ٢٧٠ )	الرصيد في بداية الفترة
( ٧٦٢ )	إيجار مكاتب من ذات العلاقة
١,٠٣٢	مداد خلال العام
—	الرصيد في نهاية الفترة

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

### إيضاح ٩- 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 متمثلاً في ٩٤,٦ مليون سهم بقيمة اسمية 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 للإكتتاب العام بسعر عشرة ريالاً للسهم الواحد وذلك إستناداً إلى المادة التاسعة من شروط وأحكام رخصة المحجر رقم ٥٠/ق وبتاريخ ١٥/٩/١٤٢٦هـ والذي ينص على طرح ٥٠% من أسهم الشركة للإكتتاب 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 ريالاً للسهم. وبتاريخ ١٦/٩/٢٠١٢ أكملت الشركة طرحها للإكتتاب العام بزيادة رأس مالها المصدر إلى ١,٨٩٢ مليون ريال بطرح عدد ٩٤,٦ مليون سهم للإكتتاب العام بقيمة ١٠ ريال للسهم وتم ايداع متحصلات عملية الإكتتاب بالحسابات البنكية للشركة وأصبح رأس المال المنفوع مبلغ ١,٨٩٢ مليون ريال مقسم إلى ١٨٩,٢ مليون سهم بقيمة اسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي.

### إيضاح ١٠- 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 الاحتياطي المكون بالسنوات السابقة لزيادة رأس المال .

١٢-



## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

### إيضاح ١١ - المبيعات وتكلفة المبيعات :

قامت الشركة خلال الفترة من العام الحالي بشراء كمية من الأسمنت الجاهز من خارج المملكة وذلك لطلب الجهات الرسمية بتوريد الأسمنت وتم بيعه بخسارة إجمالية قدرها (٣,٦٨٥) ألف ريال وأفادت إدارة الشركة بأن الجهات الرسمية المعنية ستقوم بتقديم حافز مادي حسب الكمية المستوردة والذي تم تقديره من قبل الإدارة بمبلغ ٢,٢٩٠ ألف ريال .  
لم يتم قيد الحافز المادي في الفترات الربع سنوية السابقة لهذا العام وبتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ رأيت إدارة الشركة تسجيل الحافز المادي المتوقع الحصول عليه بمبلغ ٢,٢٩٠ ألف ريال وتخفيض تكلفة المبيعات بذلك المبلغ .

### إيضاح ١٢ - ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة .

### إيضاح ١٣ - توزيعات الأرباح :

بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٣١ أوصى مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الفترة من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ بمبلغ ١٨٩,٢٠٠ ألف ريال وحصة السهم الواحد (١) ريال وتم توزيع الأرباح على المساهمين بتاريخ ٢٠١٣/١١/٢٠ .

### إيضاح ١٤ - مكافآت مجلس الإدارة :

بتقاضى أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٠ ألف ريال وقد بلغت بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان مبلغ ٨٥ ألف ريال كما قررت إدارة الشركة تجنيد مبلغ ١,٢٠٠ ألف ريال مقابل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٣ وخصم المبلغ من الأرباح المبقاة في ذلك العام .

### إيضاح ١٥ - تعديل استهلاكات خاصة بمصاريف التمويل :

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) 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 إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة بمبلغ ١٧٦,٩٢٨ ألف ريال (مبلغ ٤,٧٦٣ ألف ريال - ٢٠١٢) يقابلها تأمينات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ٨٨,٠٩٩ ألف ريال (مبلغ لاشئ - ٢٠١٢) .

### إيضاح ١٧ - الإرتباطات الرأس مالية :

بلغت الإرتباطات الرأس مالية على الشركة كما في ٣١ ديسمبر 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 معدات بمبلغ ٦٠٤,٠٧٨ ألف ريال .

١٣-



## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

### إيضاح ١٨ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن جميع التصويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعنل 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 وبناءاً على طلب الجهات الرسمية باستيراد 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 الأولية من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب والمدير المالي بتاريخ ١٤٣٥/٣/١٧هـ الموافق ٢٠١٤/١/١٨م .

### إيضاح ٢١ - 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 الائتمان :

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 إئتمانية على أساس مراجعة دورية .

#### د - مخاطر السيولة :

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية . لا تعتقد الشركة بأنها عرضة لأي مخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة .

#### هـ - مخاطر العملة وتغير أسعار الصرف :

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وتعتقد أن الشركة ليست 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 جوهرية .

### إيضاح ٢٢ - إعادة التقييم:

تم تقييم بعض أرصدة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لتتفق والتقييم المتبع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

١٤٤٠

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام