

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

للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(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
للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(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
١٤-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر 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 مسؤولية إدارة الشركة.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص 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 .

باكوذ وأبو الخير
محاسبون قانونيون

التاريخ : ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ
الموافق : ١٨ أكتوبر ٢٠١٤ م

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-١-



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٨٦١,٩٧١	٣٩٧,٠٧٨	٢	النقد وما في حكمه
٣١,٣٤١	٣٢,٨٥٧	٢	الذمم المدينة
١٢,١٧٨	٤٢,٧٧٢	٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١٥,١٩٨	١٤٦,٦٢٦	٤و٢	مخزون ومواد آخر المدة
١,٠٢٠,٦٨٨	٦١٩,٣٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات ثابتة وأخرى :
١٠٠	—	٥	إستثمارات
١,١٨٧,٦٧٢	١,٦٢٦,٣٠٢	٦و٢	ممتلكات وآلات ومعدات
٦,١٢٦	٥,٢٣٦	٢	نفقات مؤجلة
١,١٩٣,٨٩٨	١,٦٣١,٥٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٢١٤,٥٨٦	٢,٢٥٠,٨٧١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٢٨,٩٨٨	٨٠,٠٢٣		ذمم دائنة
٢١,٧٩٨	٢٣,٩٨٨		مصاريف مستحقة
١٤,٥٤٢	١١,٤١٤	٧و٢	مخصص الزكاة الشرعية
٦٥,٣٢٨	١١٥,٤٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٤,٣٤١	٥,٤٩٩	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٣٤١	٥,٤٩٩		مجموعه المطلوب غير المتداولة
			حقوق المساهمين :
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١	رأس المال
٢٤,٢٩٠	٤٦,١٣٢	٩	احتياطي نظامي
٢٢٨,٦٢٧	١٩١,٨١٥		أرباح مبقاة
٢,١٤٤,٩١٧	٢,١٢٩,٩٤٧		مجموع حقوق المساهمين
٢,٢١٤,٥٨٦	٢,٢٥٠,٨٧١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية
للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

للفترة من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		للفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
٩٧,٤٨٩	٩٠,٦٠٨	٣٣٥,١٠٦	٣٣٩,٩٧٠	١٠و٢	المبيعات
(٤١,١٠١)	(٣٤,٢٨٩)	(١٣٩,٥٠٢)	(١٣٩,٠٦١)	١٠	تكلفة المبيعات
٥٦,٣٨٨	٥٦,٣١٩	١٩٥,٦٠٤	٢٠٠,٩٠٩		مجمل الدخل
(٩٥٢)	(١,٥٧٢)	(٢,٣٧٢)	(٤,٥٥٨)		المصاريف البيعية
(٣,٩٧٨)	(٤,٢٠٥)	(٨,٣٦٧)	(١٢,٣٧٧)		المصاريف الإدارية والعمومية
٥١,٤٥٨	٥٠,٥٤٢	١٨٤,٨٦٥	١٨٣,٩٧٤		صافي دخل النشاط
(٤٠)	(٥٨٠)	(٢٢٣)	(٥٢٦)		مصاريف وإيرادات أخرى
٥١,٤١٨	٤٩,٩٦٢	١٨٤,٦٤٢	١٨٣,٤٤٨		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٦,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	(١٤,٥٠٠)	(٩,٠٠٠)	٧و٢	الزكاة الشرعية
٤٥,٤١٨	٤٦,٩٦٢	١٧٠,١٤٢	١٧٤,٤٤٨		صافي الدخل للفترة
٠,٢٧	٠,٢٧	٠,٩٨	٠,٩٧	١١	ربحية السهم من دخل النشاط
٠,٢٤	٠,٢٥	٠,٩٠	٠,٩٢	١١	ربحية السهم من صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-٣-



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(بالآلاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
١٧٠,١٤٢	١٧٤,٤٤٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح الصافي
		تعديلات على الربح الصافي :
٣٦,٧٥٤	٣٩,٣٤٩	استهلاكات
٩٠.٨	(١٦)	أرباح بيع أصول ثابتة
٨٩٢	٣,٥٧٠	إطفاءات
١٤,٥٠٠	١,٠٢٩	تعويض نهاية الخدمة
٢٢٣,١٩٦	٩,٠٠٠	مخصص الزكاة
	٢٢٧,٣٨٠	الربح الصافي قبل التغيير في رأس المال العامل
١٢	(٢,٣٨٣)	الذمم المدينة
٤,١٦٠	(٢٨,٨١٨)	مخزون ومواد آخر المدة
(٣,٢٧٩)	(٢١,٠٠٢)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧٠)	—	أطراف ذات علاقة
٨,٤٠٤	١٨,٠٤٥	الذمم الدائنة
(٣,٧٢١)	(٢,١١٦)	المصاريف المستحقة
(٩,٧٨٨)	(١٧,١٢٨)	زكاة شرعية مدفوعة
(٦٠)	(٩٩)	نهاية خدمة مدفوعة
٢١٨,٦٥٤	١٧٣,٨٧٩	صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
(٢٩٠,١١٠)	(٢٩٦,٥٤٣)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
—	١٢٢	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٥,٧٠٠)	—	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢٩٥,٨١٠)	(٢٩٦,٤٢١)	نفقات مؤجلة
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
—	(٤٧,٣٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
—	(٤٧,٣٠٠)	توزيع أرباح
		صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(٧٧,١٥٦)	(١٦٩,٨٤٢)	صافي النقد وما في حكمة
٩٣٩,١٢٧	٥٦٦,٩٢٠	النقد وما في حكمة في بداية الفترة
٨٦١,٩٧١	٣٩٧,٠٧٨	النقد وما في حكمة في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٥٨,٤٨٥	٢٤,٢٩٠	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٣/١/١
١٧٠,١٤٢	—	—	صافي ربح الفترة
٢٢٨,٦٢٧	٢٤,٢٩٠	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد ٢٠١٣/٩/٣٠
٦٤,٦٦٧	٤٦,١٣٢	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٤/١/١
(٤٧,٣٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
١٧٤,٤٤٨	—	—	صافي ربح الفترة
١٩١,٨١٥	٤٦,١٣٢	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد ٢٠١٤/٩/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(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 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 ١٤٣٤/١/١٦ 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 عادية.

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

- قامت الشركة في عام ٢٠١٢ بتأسيس شركة كيان 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 الإستثمار 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 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.

-٦-



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(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 لأعمل 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 .

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 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 ويتم تقييم مخزون آخر المدة من البضاعة المستوردة على أساس متوسط السعر المرجح ، يتم تكوين مخصص ملانم 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-



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

٧-٢ الممتلكات والآلات والمعدات:

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

آلات ومكائن ومعدات المصنع	٥ % - ٧ %
مباني وطرق	٣ %
معدات متحركة	١٠ %
سيارات	٢٥ %
أثاث 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 وقيدها تحت بند آلات ومكائن المصنع وتستهلك بإستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصنع .

- تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتتمثل بجميع التكاليف المتكبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات ومعدات الخط الثاني .

٨-٢ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف التأسيس ومصاريف ما قبل التشغيل والمتمثلة في مصاريف إستشارات ودراسات والتي ترى الإدارة بأن لها منفعة مستقبلية ويتم إطفاءها من تاريخ بداية الإنتاج على أساس الفترة الزمنية المقدره للمنفعة المستقبلية لها المقدره من قبل الإدارة بخمس سنوات كما تشمل النفقات المؤجلة على مصاريف صيانة مولدات الكهرباء وصيانة آلات المصنع رأيت 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 .

٨



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

١٠-٢ تعويضات الصرف من الخدمة :

يتم احتساب تعويضات الصرف من 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 :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب المخصص على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل ، يتم الإستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية على أساس الإستحقاق ونقيد أية فروقات عن الربط النهائي في السنة التي يتم فيها إنهاء الربط ، إن الزكاة الشرعية للفترة قدرت من قبل إدارة الشركة وفقاً للبيانات المالية الأولية.

١٣-٢ تكلفة المبيعات :

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

١٤-٢ المصاريف :

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

١٥-٢ تحويل العملة الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام ، إن الأرباح والخسائر الناتجة عند التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

١٦-٢ حافز إستيراد الكلنكر :

إن الحافز الحكومي الخاص بإستيراد الكلنكر وبناءً على مبدأ الإستحقاق فإنه يتم خصمه 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 لكميات المباعية من الأسمنت مع الإيرادات المحققة من تلك المبيعات .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

١٧-٢ توزيعات الأرباح :

تقيد 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 تجنيبها.

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 مقدماً وارصدة مدينة أخرى:

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
١,٧٨١	٢,٦٤٤	مصاريف مقدمة
٤,٨٦٦	١٤,٢٢١	دفعات مقدمة لموردي مواد
٦٥٩	٤٩٧	عهد ودمم موظفين
٤,٨٧٢	١٤,٧٢١	تأمينات ضمانات ودمم مدينة أخرى
—	١٠,٦٨٩	المطلوب مقابل دعم الأسمت والكلنكر المستورد
١٢,١٧٨	٤٢,٧٧٢	

إن المطلوب مقابل دعم الأسمت والكلنكر المستورد قد بلغ حتى تاريخ ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ١٠,٦٨٩ ألف ريال ولم تحصل الشركة حتى تاريخه أي مبلغ من مطالبات دعم الأسمت والكلنكر .

إيضاح ٤- مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
١٢,٣٥٥	٩,٨٤٥	مواد خام
٤٤,٢٢٩	٤٦,٥٤٦	بضاعة تحت التشغيل
—	٢٣,٩٨٩	بضاعة تحت التشغيل مستوردة
٣,٨٠٢	٥,٦٠٥	بضاعة تامة الصنع
٥٤,٨١٢	٦٠,٦٤١	قطع الغيار
١١٥,١٩٨	١٤٦,٦٢٦	

إيضاح ٥- الإستثمارات :

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

-١٠-

