

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 وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

باكودح وأبو الخير
محاسبون قانونيون

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جدول المحتويات

<u>صفحة</u>	
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٩-٦	ايضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى / السادة المساهمين

شركة أسمنت المدينة

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم المالية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وأن مسئوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية، كما تشمل المراجعة على فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم للمعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. وفي إعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأى مطلق :

وفي رأينا، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

باكودج وأبو الخير
محاسبون قانونيون



التاريخ : ٢٧ ربيع ثاني ١٤٣٦ هـ
الموافق : ١٦ فبراير ٢٠١٥ م

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

١-



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٥٦٦,٩٢٠	٢٣٨,٢٢٩	٣	النقد وما في حكمه
٣٠,٤٧٤	٣٥,٥١٨	٤ و ٢	ذمم عملاء
١١٧,٨٠٨	١٣٤,٨٠٨	٥	مخزون ومواد آخر المدة
٢١,٧٧٠	٢١,٤٤٢	٦	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٣٦,٩٧٢	٤٢٩,٩٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
١,٣٦٩,٢١٤	١,٦٨١,٥٣٨	٧	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٨,٨٠٦	٤,٢٨٩	٨	نفقات مؤجلة
١,٣٧٨,٠٢٠	١,٦٨٥,٨٢٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,١١٤,٩٩٢	٢,١١٥,٨٢٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٦١,٩٧٨	٨٢,٨٤٨	٩	ذمم دائنة
٢٦,١٠٤	٢٦,٨٥٣	١٠	مصاريف مستحقة
١٩,٥٤٢	١٣,٥٠٠	١١	مخصص زكاة شرعية
١٠٧,٦٢٤	١٢٣,٢٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة :
٤,٥٦٩	٥,٧٧٢	١٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤,٥٦٩	٥,٧٧٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين :
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١٤	راس المال
٤٦,١٣٢	٦٨,٣٠٧	١٥	إحتياطي نظامي
٦٤,٦٦٧	٢٦,٥٤٤		الأرباح المبقة
٢,٠٠٢,٧٩٩	١,٩٨٦,٨٥١		مجموع حقوق المساهمين
٢,١١٤,٩٩٢	٢,١١٥,٨٢٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

رئيس الشؤون المالية والإدارية

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٤٣٣,٤٢٦	٤٥٤,٨٤٩	١٨	المبيعات
(١٨٠,٨٦٤)	(٢٠٠,٣٨٢)	١٩	تكلفة المبيعات
٢٥٢,٥٦٢	٢٥٤,٤٦٧		مجمل الدخل
			ينزل :
(٤,٤٢٧)	(٦,٥٦٤)	٢٠	مصاريف بيع وتسويق
(١٠,٤٣٩)	(١٤,٩٦١)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
٢٣٧,٦٩٦	٢٣٢,٩٤٢		صافي دخل النشاط
٢٢٨	(١٠٤)	٢٢	إيرادات (خسائر) ومصاريف أخرى
٢٣٧,٩٢٤	٢٣٢,٨٣٨		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١٩,٥٠٠)	(١١,٠٨٦)	١٢	ينزل : الزكاة الشرعية
٢١٨,٤٢٤	٢٢١,٧٥٢		صافي الدخل
١,٢٦	١,٢٣	٢٣و٢	ربحية السهم من صافي دخل النشاط
١,١٥	١,١٧	٢٣و٢	ربحية السهم من صافي الدخل

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

رئيس الشؤون المالية والإدارية

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٨,٤٢٤	٢٢١,٧٥٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		صافي الدخل
		تعديلات على صافي الدخل :
٤٩,٨٦٥	٥٢,٥١٣	استهلاكات
٣,٩٤٩	٤,٥١٧	إطفاءات
١,١٦٨	١,٣٧٤	تعويض نهاية الخدمة
١٩,٥٠٠	١١,٠٨٦	مخصص الزكاة
٢٩٢,٩٠٦	٢٩١,٢٤٢	صافي الدخل قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات العاملة
٨٧٩	(٥,٠٤٤)	ذمم العملاء
١,٥٥٠	(١٧,٠٠٠)	المخزون
(١٢,٨٧١)	٣٢٨	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧٠)	—	أطراف ذات علاقة
٤١,٣٩٤	٢٠,٨٧٠	الذمم الدائنة
(٦١٥)	(٤٥١)	المصاريف المستحقة
(٩,٧٨٨)	(١٧,١٢٨)	الزكاة الشرعية المدفوعة
(١٠٨)	(١٧١)	نهاية خدمة مدفوعة
٣١٣,٠٧٧	٢٧٢,٦٤٦	صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١٠٠	—	إستثمارات
(٤٨٤,٧٦٣)	(٣٦٤,٩٤٣)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
—	١٠٦	إستبعادات ممتلكات وألات ومعدات
(١١,٤٢١)	—	إضافات نفقات مؤجلة
(٤٩٦,٠٨٤)	(٣٦٤,٨٣٧)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٨٩,٢٠٠)	(٢٣٦,٥٠٠)	توزيعات أرباح
(١٨٩,٢٠٠)	(٢٣٦,٥٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(٣٧٢,٢٠٧)	(٣٢٨,٦٩١)	صافي النقد وما في حكمة
٩٣٩,١٢٧	٥٦٦,٩٢٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٦٦,٩٢٠	٢٣٨,٢٢٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		عمليات غير نقدية :
١,٢٠٠	١,٢٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة غير المدفوعة
—	١٢٤,٣٨٦	تحويل إنشاءات رأسمالية إلى ممتلكات ومعدات

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

رئيس الشؤون المالية والإدارية

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الأرباح المبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٩٧٤,٧٧٥	٥٨,٤٨٥	٢٤,٢٩٠	١,٨٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
(١٨٩,٢٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)	—	—	١٦ توزيعات أرباح
٢١٨,٤٢٤	٢١٨,٤٢٤	—	—	صافي دخل السنة
—	(٢١,٨٤٢)	٢١,٨٤٢	—	١٥ المحول للإحتياطي النظامي
(١,٢٠٠)	(١,٢٠٠)	—	—	١٧ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٠٢,٧٩٩	٦٤,٦٦٧	٤٦,١٣٢	١,٨٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١
(٤٧,٣٠٠)	(٤٧,٣٠٠)	—	—	١٦ توزيعات أرباح مبقاة
(١٨٩,٢٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)	—	—	١٦ توزيعات أرباح
٢٢١,٧٥٢	٢٢١,٧٥٢	—	—	صافي دخل السنة
—	(٢٢,١٧٥)	٢٢,١٧٥	—	١٥ المحول للإحتياطي النظامي
(١,٢٠٠)	(١,٢٠٠)	—	—	١٧ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٩٨٦,٨٥١	٢٦,٥٤٤	٦٨,٣٠٧	١,٨٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

رئيس الشؤون المالية والإدارية

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 وبموجب السجل الفرعي للشركة رقم ١٠١٠٣٥٦٠٣٨ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/١/١٦ الموافق ٢٠١٢/١١/٣٠ لأغراض مقاولات فرعية تخصصية.

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم وتبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع الخط الأول ٥,٠٠٠ طن يومياً والطاقة الإنتاجية للمصنع الخط الثاني ٥,٥٠٠ طن يومياً لتصبح الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة ١٠,٥٠٠ طن يومياً ولم يتم حتى تاريخ إعداد القوائم المالية البدء بالإنتاج التجاري للخط الثاني.

- 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 قوائم مالية أولية كل فترة ثلاثة أشهر من السنة المالية.

إيضاح ٢- أهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأن القوائم المالية تتضمن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة ويجب أن تقرأ القوائم المالية 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 القوائم المالية طبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢-٢ تقديرات وإفتراضات مؤثرة :

وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والتي يتم 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 .

٣-٢-٣ 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 من تاريخ القوائم المالية .

٤-٢-٤ 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. عندما يكون للشركة حق مطالبة من الغير يتم تسجيل المبلغ المتفق عليه في أرصدة مدينة أخرى.

٥-٢-٥ المخزون ومواد آخر المدة :

يتم اظهار مواد خام آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وعلى اساس 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 تكوين مخصص ملائم للمخزون المتقادم وبطى 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 وقطع الغيار الرأسمالية ضمن الموجودات غير المتداولة (ممتلكات وآلات ومعدات) .

-٧-




شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ما عدا الأراضي التي لا تستهلك ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب السنوية التالية:

آلات ومكانن ومعدات المصنع	٥% - ٧%
مباني وطرق	٣% - ١٠%
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 تضيف قيمة رأسمالية لخطوط الإنتاج وقيدها تحت بند آلات ومكانن المصنع وتستهلك باستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكانن المصنع .

- تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتمثل بجميع التكاليف المتكبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات ومعدات الخط الثاني والتي أصبحت جاهزة للعمل وتحت الإنتاج التجريبي .

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

٧-٢ نفقات مؤجلة :

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

٨-٢ 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 .

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف النفقات المؤجلة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض إحتمال عكس ذلك الهبوط وذلك في تاريخ كل فترة مالية .

٨

