

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(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
١٣-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

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 مارس ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة 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 ، وبعد 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

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

التاريخ : ٢٧ جمادى ثاني ١٤٣٦ هـ

الموافق : ١٦ أبريل ٢٠١٥ م



Independent member of

BKR

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٤٣٨,٣٥٠	٢٩٨,٨٤٣	٢	النقد وما في حكمه
٣٧,٢٠٧	٤٢,٩١٦	٢	ذمم مدينة تجارية ، بالصافي
١٤٥,٣٧١	١٢٢,٩٣٦	٣ و ٢	مخزون ومواد آخر المدة ، بالصافي
٤٥,٤٢٣	٢١,٩٢٦	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٦٦,٣٥١	٤٨٦,٦٢١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات ثابتة وأخرى :
١,٥٤١,٥٢١	١,٧١٧,٨٧٣	٥ و ٢	ممتلكات وألات ومعدات ، بالصافي
٧,٦١٦	٣,٥٧٤	٢	نفقات مؤجلة ، بالصافي
١,٥٤٩,١٣٧	١,٧٢١,٤٤٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٢١٥,٤٨٨	٢,٢٠٨,٠٦٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٠٤,١٩٧	٩٨,٣٢٦		ذمم دائنة
١٥,٨٢٤	٣٢,٦٩٤		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,٥٤٢	١٦,٥٠٠	٦ و ٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٤٢,٥٦٣	١٤٧,٥٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٤,٨٧٦	٦,١٠٥	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨٧٦	٦,١٠٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين :
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١	رأس المال
٤٦,١٣٢	٦٨,٣٠٧	٨	احتياطي نظامي
١٢٩,٩١٧	٩٤,١٣٦		أرباح مبقاة
٢,٠٦٨,٠٤٩	٢,٠٥٤,٤٤٣		مجموع حقوق المساهمين
٢,٢١٥,٤٨٨	٢,٢٠٨,٠٦٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

٢-٢

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس			
٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
١٢١,٧٣٨	١٤٥,٤٠٦	٢	المبيعات
(٤٨,٤٠٨)	(٦٩,٦٥٩)	٩	تكلفة المبيعات
٧٣,٣٣٠	٧٥,٧٤٧		مجمّل الربح
(١,١٣٨)	(١,١٣٨)		مصاريّف بيع وتسويق
(٣,٩٥٦)	(٤,٠٢٩)		مصاريّف إدارية وعمومية
٦٨,٢٣٦	٧٠,٥٨٠		صافي الربح من الأعمال
١٤	١٢		إيرادات أخرى
٦٨,٢٥٠	٧٠,٥٩٢		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	٦و٢	الزكاة الشرعية
٦٥,٢٥٠	٦٧,٥٩٢		صافي الربح للفترة
٠,٣٦	٠,٣٧	١٠	ربحية المسهم الأساسية
			من صافي الربح من الأعمال
٠,٣٥	٠,٣٦		من صافي الربح للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٦٥,٢٥٠	٦٧,٥٩٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
١٣,٠٨٧	١٤,٦٩٢	الربح الصافي للفترة
١,١٩٠	٧١٥	التعديلات على :
٣٠٧	٣٤٤	استهلاكات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إطفاءات
		تعويض نهاية الخدمة
		مخصص الزكاة
(٦,٨٠٩)	(٧,٣٩٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٧,٥٦٣)	١١,٨٧٢	الذمم المدينة
(٢٣,٥٧٧)	(٤٨٤)	مخزون ومواد آخر المدة
٤٢,٢١٩	١٥,٤٧٨	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٢٨٠)	٥,٨٤١	الذمم الدائنة
	(١١)	المصاريف المستحقة
٥٦,٨٢٤	١١١,٦٤١	نهاية خدمة مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من عمليات التشغيل
(١٨٥,٣٩٤)	(٥١,٠٢٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٨٥,٣٩٤)	(٥١,٠٢٧)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(١٢٨,٥٧٠)	٦٠,٦١٤	صافي النقد وما في حكمة
٥٦٦,٩٢٠	٢٣٨,٢٢٩	النقد وما في حكمة في بداية الفترة
٤٣٨,٣٥٠	٢٩٨,٨٤٣	النقد وما في حكمة في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(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 لاستغلال 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 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 الأولية البدء بالإنتاج التجاري للخط الثاني.

.. 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 قوانينها 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 الاستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية ويتم إعداد قوائمها الأولية طبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-٥-

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(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 نفقات 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 العدة :

يتم إظهار مواد خام آخر العدة 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 العدة من البضاعة المستوردة على أساس متوسط السعر المرجح، يتم تكوين مخصص ملانم للمخزون المتقادم وبطى الحركة عند الحاجة ، يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن أية بنود متقادمة أو بطينة الحركة ، تصنف قطع غيار المصنع ذات الطابع الإستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

٧-٢ 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 وباعتماد النسب السنوية التالية:

ألات ومكائن ومعدات المصنع	٥% - ٧%
مباني وطرق	٣%
معدات متحركة	١٠%
سيارات	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٥%
برامج حاسب آلي	٢٠%

- تقيد مصروفات الصيانة والإصلاح العلية في قائمة الدخل عند تكبدها ويتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة إن وجدت .
- تقوم إدارة الشركة بحصر قطع الاستبدال المتعلقة بخطوط الإنتاج والتي تضيف قيمة رأسمالية لخطوط الإنتاج ويقيدها تحت بند آلات ومكائن المصنع وتستهلك باستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن المصنع .
- تتضمن الممتلكات والألات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتتمثل بجميع التكاليف المتكبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات ومعدات الخط الثاني .

٨-٢ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف صيانة آلات المصنع رأت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة من سنتين إلى ثلاث سنوات.

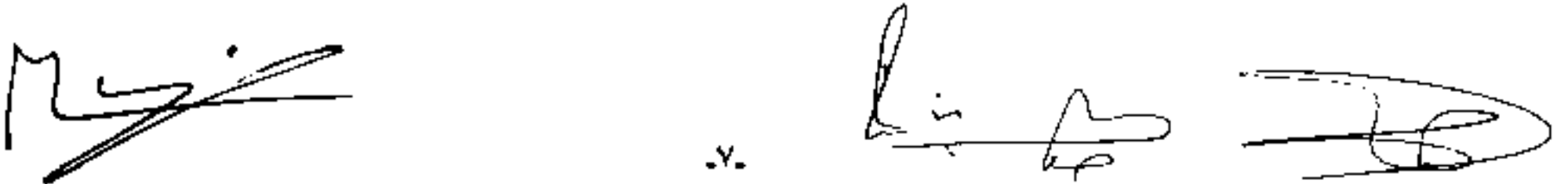
٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو 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 .

- وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة عندئذ يتم 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 القبضة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

٧٠



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

١١-٢ 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 الاستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية على أساس الاستحقاق وتفيد 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 الإستهلاكات من قيمة الشراء والتكلفة المباشرة المتعلقة بالإستهلاكات .

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 عن التحويلات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

١٦-٢ حافظ إستهلاك الكلنكر :

إن الحافظ الحكومي الخاص بإستهلاك الكلنكر وبناءً على مبدأ الإستهلاك فإنه يتم خصمه من تكلفة الكلنكر المستورد ومن ثم ينعكس هذا الحافظ على قيمة مخزون الكلنكر المستورد إلى أن يتم تحويله إلى أسمنت وبيعه ومن ثم يتم مقابلة تكلفة المبيعات للكميات المباعة من الأسمنت مع الإيرادات المحققة من تلك المبيعات .



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(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- مخزون ومواد آخر العدة :

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
١٠,٢٦٦	٧,٨٢٢	مواد خام
٤٣,١٧٨	٣٣,٢٥٨	بضاعة تحت التشغيل
٣١,٦٦٤	١٢,٦٤٩	بضاعة تحت التشغيل مستوردة
٥,٤٢٣	٣,١٨٥	بضاعة تامة الصنع
٥٤,٨٤٠	٦٦,٠٢٢	قطع الغيار
<u>١٤٥,٣٧١</u>	<u>١٢٢,٩٣٦</u>	

إيضاح ٤- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٢,٨١٧	٣,١٩٨	مصاريف مقدمة
١٢,٥٣٩	١٠,٧٨٩	دفعات مقدمة لموردي مواد
٦٥٨	١٩٠	عهد ونعم موظفين
١٨,٧٢٠	٧,٧٤٩	تأمينات ضمانات ونعم مدينة أخرى
١٠,٦٨٩	—	المطلوب مقابل دعم الأسمدة والكلنكر المستورد
<u>٤٥,٤٢٣</u>	<u>٢١,٩٢٦</u>	

إن المطلوب مقابل دعم الأسمدة والكلنكر المستورد كما في ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ١٠,٦٨٩ ألف ريال قد تم تحصيل مبلغ ١٠,٣٨٦ ألف ريال منه كمخالصة نهائية والفرق والمبالغ ٣٠٣ ريال حمل على تكلفة المبيعات في عام ٢٠١٤ .



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ٥- ممتلكات وألات ومعدات :

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات كما يلي :

صافي القيمة الدفترية		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	أراضي
٤٤١,٣٩١	٥١٤,٤٧٤	الألات ومكانن ومعدات المصنع
٢٨٣,٣٦٠	٢٨٩,٦٨٩	مباني وطرق
١٨,٦٥٦	٢٩,٧٥٦	معدات متحركة
٢,٩٠٣	٢,٧٤٤	سيارات
٢,٨٩٩	٣,٧٠٢	أثاث ومفروشات
٥٧	١٣	برامج حاسب آلي
٧٨٨,٦٥٥	٨٧٣,٨٩٥	إنشاءات ومدفوعات رأسمالية
<u>١,٥٤١,٥٢١</u>	<u>١,٧١٧,٨٧٣</u>	المجموع

إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٢٠١٥/٣/٣١ البالغة ٨٧٣,٨٩٥ ألف ريال سعودي (مبلغ ٧٨٨,٦٥٥ الف ريال - ٢٠١٤/٣/٣١) تمثل تكاليف مباني وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات الخط الثاني ومعدات توسعة أخرى وسيتم إقفالها على بنود الموجودات الخاصة بها عند إكمالها وجاهزيتها للإنتاج التجاري.

إيضاح ٦- مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ مبلغ ٣,٠٠٠ ألف ريال .
- لم تقدم الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٤ ولم تحصل على الربط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٣ .

إيضاح ٧- 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 كما يلي :

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
—	—	الرصيد في بداية الفترة
(١٢٤)	—	إيجار مكاتب من ذات العلاقة
١٢٤	—	سداد خلال العام
<u>—</u>	<u>—</u>	الرصيد في نهاية الفترة



١٠٠ 



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ٨- 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.

إيضاح ٩- المبيعات وتكلفة المبيعات:

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ بشراء كمية من الكلنكر من خارج المملكة وذلك لطلب الجهات الرسمية بتوريد الأسمنت ومشتقاته وأفادت إدارة الشركة بأن الجهات الرسمية المعنية ستقوم بتقديم حافز مادي حسب الكمية المستوردة رأت إدارة الشركة تسجيل الحافز المادي المتوقع الحصول عليه والبالغ ١٠,٦٨٩ ألف ريال وتخفيض تكلفة المبيعات بذلك المبلغ. بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢٥ تم تحصيل مبلغ ١٠,٣٨٦ ألف ريال من الجهات الرسمية والفرق ٣٠٣ ألف ريال حمل على تكلفة المبيعات للعام ٢٠١٤.

إيضاح ١٠- ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ عن طريق قسمة صافي الربح من الأعمال وصافي الربح لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة. إن عدد الأسهم القائمة كما في ٢٠١٥/٣/٣١ و ٢٠١٤ مبلغ ١٨٩,٢ مليون سهم.

إيضاح ١١- توزيعات الأرباح:

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٢/١٩ بالتوصية إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الربع الرابع من عام ٢٠١٣ مبلغ ٤٧,٣٠٠ ألف ريال بواقع (٢٥) هللة للسهم الواحد على أن تكون أحقية التوزيع لمالكي أسهم الشركة المسجلين بسجلات السوق المالية السعودية (تداول) في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية، وقد صادقت الجمعية العمومية على توصية مجلس إدارة الشركة على توزيع تلك الأرباح بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٧ وتم توزيعها على المساهمين.

إيضاح ١٢- مكلفات مجلس الإدارة:

يتقاضى أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ مبلغ ٦٠ ألف ريال (مبلغ ٦٠ ألف ريال - ٢٠١٤/٣/٣١).

١١

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ١٣. الإلتزامات المحتملة :
على الشركة الإلتزامات محتملة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة بمبلغ ٣٧,٥٩٠ ألف ريال (مبلغ ١٠٣,٣٦٧ ألف ريال - ٢٠١٤) يقابلها تأمينات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ١٨,٥١٩ ألف ريال (مبلغ ٥١,٦٨٤ ألف ريال - ٢٠١٤) .

إيضاح ١٤. الإرتباطات الرأسمالية :
بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٩٤٤,١٦٩ ألف ريال ناتجة عن عقود ومذكرات تفاهم لتوريد 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 ٨٧٣,٨٣٣ ألف ريال.

إيضاح ١٥. نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :
إن جميع التسميات 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 ١٦. معلومات قطاعية :
للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته وقامت الشركة خلال العام وبناءً على طلب الجهات الرسمية باستيراد الأسمنت الجاهز وبيعه وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

إيضاح ١٧. الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية :
تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٦/٦/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/١٦ م .



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ١٨- 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 إلزام 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 ائتمانية 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 لأية مخاطر جوهريّة متعلّقة 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 بأعملة الأجنبية غير جوهريّة .

