

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 ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(غير مراجعة)

للها

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 الأولية وتقرير الفحص المحدود
للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيو 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
١٤-٥	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 30 يونيو 2015 وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2015 وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة 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.

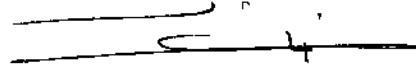
كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة 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 .

٤

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 355)



التاريخ : ٢٧ رمضان ١٤٣٦ هـ
الموافق : ١٤ يوليو ٢٠١٥ م



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٣٧١,٧١٥	٣٢٧,٨٧٦	٢	النقد وما في حكمه
٣٧,٠١٨	٤٩,٢٤٣	٢	الذمم المدينة
١٣٤,٦٥٥	١٣١,١٠١	٣	مخزون ومواد آخر المدة
٤٩,٨٦١	٢٩,٤٩٥	٤ و ٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصده مدينة أخرى
٥٩٣,٢٤٩	٥٣٧,٧١٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات ثابتة وأخرى:
١,٦١٠,٧٦٧	١,٧٣٢,٣٢٢	٥ و ٢	ممتلكات والآلات ومعدات
٦,٤٢٦	٥,٥٨٣	٢	نفقات مؤجلة
١,٦١٧,١٩٣	١,٧٣٧,٩٠٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٢١٠,٤٤٢	٢,٢٧٥,٦٢٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٩٤,٦٦٩	٩٩,٨٣٦		ذمم دائنة
١٩,١٦٩	٣٩,٤٢٣		مصاريف مستحقة
٨,٤١٤	٧,٢٢٣	٦ و ٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٢٢,٢٥٢	١٤٦,٤٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٥,٢٠٥	٦,٤٤٣	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٢٠٥	٦,٤٤٣		مجموعة المطلوب غير المتداولة
			حقوق المساهمين:
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١	رأس المال
٤٦,١٣٢	٦٨,٣٠٧	٧	احتياطي نظامي
١٤٤,٨٥٣	١٦٢,٣٨٨		أرباح مبقاة
٢,٠٨٢,٩٨٥	٢,١٢٢,٦٩٥		مجموع حقوق المساهمين
٢,٢١٠,٤٤٢	٢,٢٧٥,٦٢٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp with the number ٢٠١٥.



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية

لفترة الثلاثة اشهر والسته اشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

للفترة من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		للفترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
١٢٧,٦٢٤	١٤٥,٥٨٩	٢٤٩,٣٦٢	٢٩٠,٩٩٥	٨و٢	المبيعات
(٥٦,٣٦٤)	(٦٧,٠١٧)	(١٠٤,٧٧٢)	(١٣٦,٦٧٦)	٨	تكلفة المبيعات
٧١,٢٦٠	٧٨,٥٧٢	١٤٤,٥٩٠	١٥٤,٣١٩		مجمّل الربح
(١,٨٤٨)	(٢,٠٧٧)	(٢,٩٨٦)	(٣,٢١٥)		المصاريف البيعية
(٤,٢١٦)	(٥,٤٢١)	(٨,١٧٢)	(٩,٤٥٠)		المصاريف الإدارية والعمومية
٦٥,١٩٦	٧١,٠٧٤	١٣٣,٤٣٢	١٤١,٦٥٤		صافي الربح من الاعمال
٤٠	١٧٨	٥٤	١٩٠		مصاريف وإيرادات أخرى
٦٥,٢٣٦	٧١,٢٥٢	١٣٣,٤٨٦	١٤١,٨٤٤		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	٦و٢	الزكاة الشرعية
٦٢,٢٣٦	٦٨,٢٥٢	١٢٧,٤٨٦	١٣٥,٨٤٤		صافي الربح للفترة
٠,٣٤	٠,٣٨	٠,٧١	٠,٧٥	٩	ربحية السهم : من الربح من الاعمال
٠,٣٣	٠,٣٦	٠,٦٧	٠,٧٢	٩	من صافي الربح للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية)

(غير مراجعة)

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
١٢٧,٤٨٦	١٣٥,٨٤٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح الصافي
		تعديلات على الربح الصافي :
٢٦,٢١٢	٣٦,٢٩٧	استهلاكات
(١٩)	—	أرباح بيع أصول ثابتة
٢,٣٨٠	١,٥٣٦	إطفاءات
٦٨٧	٦٨٧	تعويض نهاية الخدمة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مخصص الزكاة
١٦٢,٧٤٦	١٨٠,٣٦٤	الربح الصافي قبل التغيير في رأس المال العامل
(٦,٥٤٤)	(١٣,٧٢٥)	الذمم المدينة
(١٦,٨٤٧)	٣,٧٠٧	مخزون و مواد آخر المدة
(٢٨,٠٩١)	(٨,٠٥٣)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٢,٦٩١	١٦,٩٨٨	الذمم الدائنة
(٦,٩٣٥)	١٢,٥٧٠	المصاريف المستحقة
(١٧,١٢٨)	(١٢,٢٧٧)	زكاة شرعية مدفوعة
(٥٠)	(١٦)	نهاية خدمة مدفوعة
١١٩,٨٤٢	١٧٩,٥٥٨	صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
(٢٦٧,٧٦٦)	(٨٧,٠٨١)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١٩	—	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
—	(٢,٨٣٠)	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢٦٧,٧٤٧)	(٨٩,٩١١)	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
(١٩٥,٢٠٥)	٨٩,٦٤٧	صافي النقد وما في حكمة
٥٦٦,٩٢٠	٢٣٨,٢٢٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧١,٧١٥	٣٢٧,٨٧٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

٤-



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة عامة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٠٠٢,٧٩٩	٦٤,٦٦٧	٤٦,١٣٢	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٤/١/١
(٤٧,٣٠٠)	(٤٧,٣٠٠)	—	—	توزيعات أرباح
١٢٧,٤٨٦	١٢٧,٤٨٦	—	—	صافي ربح الفترة
<u>٢,٠٨٢,٩٨٥</u>	<u>١٤٤,٨٥٣</u>	<u>٤٦,١٣٢</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	رصيد ٢٠١٤/٦/٣٠
١,٩٨٦,٨٥١	٢٦,٥٤٤	٦٨,٣٠٧	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٥/١/١
١٣٥,٨٤٤	١٣٥,٨٤٤	—	—	صافي ربح الفترة
<u>٢,١٢٢,٦٩٥</u>	<u>١٦٢,٣٨٨</u>	<u>٦٨,٣٠٧</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	رصيد ٢٠١٥/٦/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو 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 ١٢/٥/١٤٢٦هـ الموافق ٢٠٠٥/٦/١٩ وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤ الموافق ٢٠٠٥/٦/٢١ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص وتاريخ ١٤٢٦/٦/٣هـ وتعمل الشركة بموجب ترخيص لإستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ تاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨هـ 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 الاول 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.



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو 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 لأعمال 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 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 .

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 إسئلام 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 وبطي الحركة عند الحاجة ، يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن أية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة ، تصنف قطع غيار المصنع ذات الطابع الإستهلاكي ضمن الموجودات المتداولة .



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو 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 وبعتماد النسب السنوية التالية:

آلات ومكانن ومعدات المصنع	٥ % - ٧ %
مباني وطرق	٣ % - ٦,٦٧ %
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 وقيدها تحت بند آلات ومكانن المصنع وتستهلك باستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكانن المصنع .

- تتضمن الممتلكات والألات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتتمثل ببعض التكاليف المتكبدة والمرتبطة بإنشاءات ومعدات الخط الثاني ومعدات توسعة إضافية.

٨-٢ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف 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 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 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 .



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(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 وتقيد 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 حافظ إستيراد الكلنكر :

إن الحافز الحكومي الخاص بإستيراد الكلنكر وبناءً على مبدأ الإستحقاق فإنه يتم خصمه من تكلفة الكلنكر المستورد ومن ثم يعكس هذا الحافز 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 ٣٠ يونيو 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 الربح من الأعمال وصافي الربح للفترة عن طريق قسمة الربح من الأعمال ومن صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة ويتم احتساب الزيادة في الأسهم المصدرة من تاريخ الإصدار.

إيضاح ٣- مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
٩,٨٥٦	٨,٩٢٢	مواد خام
٣٨,١٨٢	٣٥,١٥٥	بضاعة تحت التشغيل
٢٣,٩٨٩	١٢,٦٤٩	بضاعة تحت التشغيل مستوردة
٤,٨٣٤	٤,٧٣٢	بضاعة تامة الصنع
٥٧,٧٩٤	٦٩,٦٤٣	قطع الغيار
١٣٤,٦٥٥	١٣١,١٠١	

إيضاح ٤- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
٢,٢٨٩	٥,٧٠٨	مصاريف مقدمة
١٥,٨٠٩	١٥,٦٦٩	دفعات مقدمة لموردي مواد
٦١٤	١٦٨	عهد وذمم موظفين
٢٠,٤٦٠	٧,٩٥٠	تأمينات ضمانات وذمم مدينة أخرى
١٠,٦٨٩	—	المطلوب مقابل دعم الأسمنت والكلنكر المستورد
٤٩,٨٦١	٢٩,٤٩٥	

إن المطلوب مقابل دعم الأسمنت والكلنكر المستورد قد بلغ حتى تاريخ ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ١٠,٦٨٩ ألف ريال قد تم تحصيل مبلغ ١٠,٣٨٦ ألف ريال منه كمخالصة نهائية في عام ٢٠١٤ .

Independent member of

B K R
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(بالآلاف 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		
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	أراضي
٤٣٤,٣١٦	٩٨٤,٤٣٣	آلات ومكائن ومعدات المصنع
٢٨٠,٤٨٨	٤٥٤,٤٨٧	مباني وطرق
١٧,٦٢٠	٢٨,٠٠٩	معدات متحركة
٢,٩٠٦	٢,٦٢٩	سيارات
٢,٨١٩	٤,٤٢٢	أثاث ومفروشات
٣٧	٦٣	برامج حاسب آلي
٨٦٨,٩٨١	٢٥٤,٦٧٩	إنشاءات ومدفوعات رأسمالية
١,٦١٠,٧٦٧	١,٧٣٢,٣٢٢	المجموع

إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٢٠١٥/٦/٣٠ البالغة ٢٥٤,٦٧٩ ألف ريال (مبلغ ٨٦٨,٩٨١ ألف ريال - ٢٠١٤/٦/٣٠) تمثل تكاليف مباني وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات مكملة للخط الثاني ومعدات توسعة أخرى وسيتم إقفالها على بنود الموجودات الخاصة بها عند إكمالها وجاهزيتها للإنتاج.

إيضاح ٦. مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ مبلغ ٦,٠٠٠ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٤ ولم تحصل على الربط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٤ .

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 ٥٠ بالمائة من رأس المال ، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ٨- المبيعات وتكلفة المبيعات :

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ بشراء كمية من الكنكر الجاهز من خارج المملكة وذلك لطلب الجهات الرسمية بتوريد الأسمنت ومشتقاته وأفادت إدارة الشركة بأن الجهات الرسمية المعنية ستقوم بتقديم حافز مادي حسب الكمية المستوردة والذي تم تقديره من قبل الإدارة للفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ بمبلغ ٨,٣٩٩ ألف ريال ، رأت إدارة الشركة تسجيل الحافز المادي المتوقع الحصول عليه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ بمبلغ ٨,٣٩٩ ألف ريال وتخفيض تكلفة المبيعات بذلك المبلغ .

إيضاح ٩- ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة .

إيضاح ١٠- 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 بمبلغ 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 إنعقاد 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 ١١- مكافآت 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 ٢٠١٥/٦/٣٠ مبلغ ١٢٠ ألف ريال (مبلغ ١٢٠ ألف ريال - ٢٠١٤/٦/٣٠) .

إيضاح ١٢- الالتزامات المحتملة :

على الشركة التزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة بمبلغ ٣١,٤٧٤ ألف ريال (مبلغ ٦٢,٥٦٦ ألف ريال - ٢٠١٤) يقابلها تأمينات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ١٥,٢٩١ ألف ريال (مبلغ ٣١,٣٢٦ ألف ريال - ٢٠١٤) .



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ١٣. الارتباطات الرأس مالية :

بلغت الارتباطات الرأس مالية على الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣٥٥,١٤٦ ألف ريال ناتجة عن عقود لتوريد معدات مكملة للخط الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على إعمادات توريد معدات وذلك حسب فواتير مستخلصات الموردين مبلغ ٢٥٤,٦٧٩ ألف ريال.

إيضاح ١٤. 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 ١٥. 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 ١٦. الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية :

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وعضو مجلس إدارة بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٦هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٥م .



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ١٧- 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 إلتزام 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 المقدره 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 بإحتمال 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 الإئتمان :

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بإلتزاماتها 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 لأية مخاطر جوهريه 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 جوهريه .