

**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 والسنة المنتهيتين

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(غير مراجعة)

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  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(غير مراجعة)

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٤-٦	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 الأولي لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة عامة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولي لفترة الثلاثة أشهر وللسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولي 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 الأولي 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 الأولي 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 الأولي المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



التاريخ : ٤ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ

الموافق : ١٤ يناير ٢٠١٦ م

-١-

Independent member of

**BKR**

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**  
**(بالآلاف الريالات السعودية)**

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		موجودات متداولة:
٢٣٨,٢٢٩	٢٠٧,٦٨٥	٢	النقد وما في حكمه
٣٥,٦٦٨	٥٥,٤٣٢	٢	الذمم المدينة
١٣٤,٨٠٨	١٧٧,٧٧١	٣	مخزون ومواد آخر المدة
٢١,٢٩٢	٢١,٢٧٢	٤و٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصده مدينة أخرى
٤٢٩,٩٩٧	٤٦٢,١٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات ثابتة وأخرى:
١,٦٨١,٥٣٨	١,٧٤١,٧١٤	٥و٢	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٢٨٩	٤,٦٨٠	٢	نفقات مؤجلة
١,٦٨٥,٨٢٧	١,٧٤٦,٣٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,١١٥,٨٢٤	٢,٢٠٨,٥٥٤		مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			مطلوبات متداولة:
٨٢,٨٤٨	١٠٦,٧٦٧		ذمم دائنة
٢٦,٨٥٣	٤٣,٠٠١		مصاريف مستحقة
١٣,٥٠٠	١٢,٢٢٣	٦و٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٢٣,٢٠١	١٦١,٩٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٥,٧٧٢	٦,٩٤٢	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٧٧٢	٦,٩٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين:
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١	رأس المال
٦٨,٣٠٧	٩٢,٦٢٤	٧	احتياطي نظامي
٢٦,٥٤٤	٥٤,٩٩٧		أرباح مبقاة
١,٩٨٦,٨٥١	٢,٠٣٩,٦٢١		مجموع حقوق المساهمين
٢,١١٥,٨٢٤	٢,٢٠٨,٥٥٤		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

٢-



**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة الدخل الأولية**

**لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**  
**(بالآلاف الريالات السعودية)**

لفترة الثلاث شهور المنتهية في		للسنة المنتهية في		ايضاح	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١١٤,٨٧٩	١٥٥,٦١٩	٤٥٤,٨٤٩	٥٦٠,٥٢٢	٢	المبيعات
( ٥٩,١٧٧)	( ٨٦,٢٠٨)	( ٢٠٠,٣٨٢)	( ٢٨٢,٢٥٠)		تكلفة المبيعات
٥٥,٧٠٢	٦٩,٤١١	٢٥٤,٤٦٧	٢٧٨,٢٧٢		مجموع الربح
( ٢,٠٠٦)	( ٢,٠٣٦)	( ٦,٥٦٤)	( ٦,٨١١)		المصاريف البيعية
( ٤,١٧٤)	( ٤,٩٠٤)	( ١٤,٩٦١)	( ١٧,١٣٨)		المصاريف الإدارية والعمومية
٤٩,٥٢٢	٦٢,٤٧١	٢٣٢,٩٤٢	٢٥٤,٣٢٣		صافي الربح من الاعمال
( ١٣٢)	( ٣٤)	( ١٠٤)	( ١٥٣)		مصاريف وإيرادات أخرى
٤٩,٣٩٠	٦٢,٤٣٧	٢٣٢,٨٣٨	٢٥٤,١٧٠	٦ و ٢	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
( ٢,٠٨٦)	( ٢,٥٠٠)	( ١١,٠٨٦)	( ١١,٠٠٠)		الزكاة الشرعية
٤٧,٣٠٤	٥٩,٩٣٧	٢٢١,٧٥٢	٢٤٣,١٧٠		صافي الربح للسنة / للفترة
٠,٢٦	٠,٣٣	١,٢٣	١,٢٤	٨	ربحية السهم من : الربح من الاعمال
٠,٢٦	٠,٣٣	١,٢٣	١,٢٤		الربح قبل الزكاة الشرعية
٠,٢٥	٠,٣٢	١,١٧	١,٢٩	٨	صافي الربح للسنة / للفترة

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

# باكودج و أبو الخير

محاسبون قانونيون  
عضو في مجموعة بي. كي. آر. العالمية



## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠١٥/١٢/٣١ (غير مراجعة)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٢٢١,٧٥٢	٢٤٣,١٧٠	الربح الصافي
٥٢,٥١٣	٩٠,٥٢٣	تعديلات على الربح الصافي :
٤٠	—	استهلاكات
٤,٥١٧	٣,٦١٠	أرباح بيع أصول ثابتة
١,٣٧٤	٢,٠٦١	إطفاءات
١١,٠٨٦	١١,٠٠٠	تعويض نهاية الخدمة
٢٩١,٢٨٢	٣٥٠,٣٦٤	مخصص الزكاة
( ٥,٠٤٤)	( ١٩,٧٦٤)	الربح الصافي قبل التغيير في رأس المال العامل
( ١٧,٠٠٠)	( ٤٢,٩٦٣)	الذمم المدينة
٣٢٨	٢٠	مخزون ومواد آخر المدة
٢٠,٨٧٠	٢٣,٩١٩	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
( ٤٥١)	١٤,٩٤٨	الذمم الدائنة
( ١٧,١٢٨)	( ١٢,٢٧٧)	المصاريف المستحقة
( ١٧١)	( ٨٩١)	زكاة شرعية مدفوعة
٢٧٢,٦٨٦	٣١٣,٣٥٦	نهاية خدمة مدفوعة
( ٣٦٤,٩٤٣)	( ١٥٠,٦٩٩)	صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
٦٦	—	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
( ٣٦٤,٨٧٧)	( ١٥٤,٧٠٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
( ٢٣٦,٥٠٠)	( ١٨٩,٢٠٠)	المحصل من بيع أصول ثابتة
( ٢٣٦,٥٠٠)	( ١٨٩,٢٠٠)	نفقات مؤجلة
( ٣٢٨,٦٩١)	( ٣٠,٥٤٤)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
٥٦٦,٩٢٠	٢٣٨,٢٢٩	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢٣٨,٢٢٩	٢٠٧,٦٨٥	توزيع أرباح
		صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
		صافي التغيير في النقد وما في حكمة
		النقد وما في حكمة في بداية الفترة
		النقد وما في حكمة في نهاية الفترة

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها  
٤-  
مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام



**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة عامة)**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**  
**(بالآلاف الريالات السعودية)**

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 مبقاة (إيضاح ٩)
( ١٨٩,٢٠٠)	( ١٨٩,٢٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
٢٢١,٧٥٢	٢٢١,٧٥٢	—	—	صافي ربح السنة
( ١,٢٠٠)	( ٢٢,١٧٥)	٢٢,١٧٥	—	المحول للإحتياطي النظامي
( ١,٢٠٠)	( ١,٢٠٠)	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)
<b>١,٩٨٦,٨٥١</b>	<b>٢٦,٥٤٤</b>	<b>٦٨,٣٠٧</b>	<b>١,٨٩٢,٠٠٠</b>	<b>رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١ (مراجعة)</b>
١,٩٨٦,٨٥١	٢٦,٥٤٤	٦٨,٣٠٧	١,٨٩٢,٠٠٠	رصيد في ٢٠١٥/١/١
٢٤٣,١٧٠	٢٤٣,١٧٠	—	—	صافي ربح السنة
—	( ٢٤,٣١٧)	٢٤,٣١٧	—	المحول للإحتياطي النظامي
( ١٨٩,٢٠٠)	( ١٨٩,٢٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
( ١,٢٠٠)	( ١,٢٠٠)	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)
<b>٢,٠٣٩,٦٢١</b>	<b>٥٤,٩٩٧</b>	<b>٩٢,٦٢٤</b>	<b>١,٨٩٢,٠٠٠</b>	<b>رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١ (غير مراجعة)</b>

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



## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر 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 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 الخط الأول 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 ٣١ ديسمبر 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 للفترة 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 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 تكلفة 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 .



## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(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 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 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 والآلات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتتمثل ببعض التكاليف المنكبدة والمرتبطة بإنشاءات ومعدات مكملة للخط 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 إطفائها على مدى 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 إحتمال 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 المقترض 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 .

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 ٣١ ديسمبر 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 الإستهلاك 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 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 عند التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .



## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

## ١٦-٢ 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.

## ١٧-٢ 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 :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٨,٩٧٥	١٢,٥٨٣	مواد خام
٤١,٣٢٠	٧٢,١٧١	بضاعة تحت التشغيل
١٦,٧٥٤	١٠,٢٣٤	بضاعة تحت التشغيل مستوردة
٤,٠٠١	٣,٦٨٤	بضاعة تامة الصنع
٦٣,٧٥٨	٧٩,٠٩٩	قطع الغيار
١٣٤,٨٠٨	١٧٧,٧٧١	

## إيضاح ٤- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٢,٥٧٣	٣,٣٤٤	مصاريف مقدمة
٩,٤٤٩	١٢,٩٩٩	دفعات مقدمة لموردي مواد
١٧٢	١١١	عهد و ذمم موظفين
٩,٢٤٨	٥,١١٨	تأمينات ضمانات و ذمم مدينة أخرى
( ١٥٠ )	( ٣٠٠ )	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١,٢٩٢	٢١,٢٧٢	



**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر 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		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	أراضي
٥٤١,٧٠٩	١,٠٠٧,١٨٢	آلات ومكائن ومعدات المصنع
٢٧٤,٧٤٤	٤٥٣,٧٥٥	مباني وطرق
١٤,٩٥٠	٢٤,٥١٥	معدات متحركة
٢,٩٥٥	٢,٠٩٠	سيارات
٣,٥٢٧	٦,٠٣٦	أثاث ومفروشات
٦	١٢١	برامج حاسب آلي
٨٤٠,٠٤٧	٢٤٤,٤١٥	إنشاءات ومدفوعات رأسمالية
<b>١,٦٨١,٥٣٨</b>	<b>١,٧٤١,٧١٤</b>	<b>المجموع</b>

إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ البالغة ٢٤٤,٤١٥ ألف ريال (مبلغ ٨٤٠,٠٤٧ ألف ريال - ٢٠١٤/١٢/٣١) 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 إكتمالها وجاهزيتها للإنتاج.

**إيضاح ٦. مخصص الزكاة الشرعية :**

- بلغت الزكاة المقدرة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ١١,٠٠٠ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ٨- ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم للفترة وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة .

إيضاح ٩- 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. كما وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٣٠ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين مبلغ ١٨٩,٢٠٠ ألف ريال بواقع (١) ريال للسهم الواحد وتم توزيعها بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢٠ ووافقت عليها الجمعية العامة للمساهمين بإجتماعها بتاريخ ٢٠١٥/٣/٢٩. وفي يوم ٢٠١٥/١٠/٢٩ وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين مبلغ ١٨٩,٢٠٠ ألف ريال بواقع (١) ريال للسهم الواحد وتم توزيعها بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٩ .

إيضاح ١٠- مكافآت مجلس الإدارة :

يتقاضى أحد أعضاء مجلس الإدارة راتب شهري مقابل إشراف ومتابعة عن الخدمات الخارجية للشركة وقد بلغ ما تم صرفه عن السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٣٣٠ ألف ريال (مبلغ ٢٤٠ ألف ريال - ٢٠١٤/١٢/٣١) . وقد بلغت بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان مبلغ ٢٤٣ ألف ريال (مبلغ ١٨٣ ألف ريال - ٢٠١٤/١٢/٣١) كما قررت إدارة الشركة بنهاية عام ٢٠١٥ تجنيب مبلغ ١,٢٠٠ ألف ريال مقابل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وتم خصم المبلغ من الأرباح المبقاة في عام ٢٠١٥ (مبلغ ١,٢٠٠ ألف ريال - ٢٠١٤) .



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ١١- الإلتزامات المحتملة :

على الشركة الإلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة بمبلغ ٩,٧٢٢ ألف ريال (مبلغ ٦٣,٧٧١ ألف ريال - ٢٠١٤) يقابلها تأميمات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ٤,٤٨٧ ألف ريال (مبلغ ٣١,٨٨٦ ألف ريال - ٢٠١٤) .

إيضاح ١٢- الإرتباطات الرأسمالية :

بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٣٧,١٠٢ ألف ريال ناتجة عن عقود لتوريد معدات مكملة للخطة الثاني ومشروع إنتاج الطاقة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على إعتمادات توريد معدات وذلك حسب فواتير مستخلصات الموردين مبلغ ٢٤٤,٤١٥ ألف ريال.

إيضاح ١٣- 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 ١٤- معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ وبناءً على طلب الجهات الرسمية بإستيراد الأسمنت الجاهز والكلنكر وبيعه وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

إيضاح ١٥- إعادة التوبيب :

لقد تم إعادة توبيب بعض أرصدة عام ٢٠١٤ لتتفق مع التوبيب المتبع في عام ٢٠١٥ .

إيضاح ١٦- الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية :

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٦ الموافق .



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ ديسمبر 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 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 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 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 لأية 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 .