

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 ٢٠١٥

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 ٢٠١٥

جدول المحتويات

صفحة

١

تقرير مراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل

٤

قائمة التدفقات النقدية

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

١٩-٦

إيضاحات 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 ٢٠١٥ 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 تشتمل المراجعة على فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقويم للمعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

### رأي 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 ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

باكودج وأبو الخير

محاسبون قانونيون

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

التاريخ : ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ

الموافق : ٣ فبراير ٢٠١٦ م





**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**  
**(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
			<b>موجودات متداولة:</b>
٢٣٨,٢٢٩	٢٠٧,٦٨٥	٣	النقد وما في حكمه
٣٥,٦٦٨	٥٥,٤٣٢	٤ و ٢	ذمم مدينة
١٣٤,٨٠٨	١٧٧,٧٧١	٥	مخزون ومواد آخر المدة
٢١,٢٩٢	٢١,٢٧٢	٦	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٩,٩٩٧	٤٦٢,١٦٠		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة:</b>
١,٦٨١,٥٣٨	١,٧٤١,٧١٤	٧	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٤,٢٨٩	٤,٦٨٠	٨	نفقات مؤجلة
١,٦٨٥,٨٢٧	١,٧٤٦,٣٩٤		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٢,١١٥,٨٢٤	٢,٢٠٨,٥٥٤		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة:</b>
٨٢,٨٤٨	١٠٦,٧٦٧	٩	ذمم دائنة
٢٦,٨٥٣	٤٣,٠٠١	١٠	مصاريف مستحقة
١٣,٥٠٠	١٣,٥٢٨	١١	مخصص زكاة شرعية
١٢٣,٢٠١	١٦٣,٢٩٦		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة:</b>
٥,٧٧٢	٦,٩٤٢	١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٧٧٢	٦,٩٤٢		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>حقوق المساهمين:</b>
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١٣	راس المال
٦٨,٣٠٧	٩٢,٤٩٣	١٤	إحتياطي نظامي
٢٦,٥٤٤	٥٣,٨٢٣		الأرباح المبقاة
١,٩٨٦,٨٥١	٢,٠٣٨,٣١٦		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٢,١١٥,٨٢٤	٢,٢٠٨,٥٥٤		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

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

-٢-



شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٤٥٤,٨٤٩	٥٦٠,٥٢٢	١٧	المبيعات
( ٢٠٠,٣٨٢ )	( ٢٨٢,٢٥٠ )	١٨	تكلفة المبيعات
٢٥٤,٤٦٧	٢٧٨,٢٧٢		مجمل الدخل
			ينزل :
( ٦,٥٦٤ )	( ٦,٨١١ )	١٩	مصاريف بيع وتسويق
( ١٤,٩٦١ )	( ١٧,١٣٨ )	٢٠	مصاريف إدارية وعمومية
٢٣٢,٩٤٢	٢٥٤,٣٢٣		صافي دخل النشاط
( ١٠٤ )	( ١٥٣ )	٢١	إيرادات (خسائر) ومصاريف أخرى
٢٣٢,٨٣٨	٢٥٤,١٧٠		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
( ١١,٠٨٦ )	( ١٢,٣٠٥ )	١١	ينزل : الزكاة الشرعية
٢٢١,٧٥٢	٢٤١,٨٦٥		صافي الدخل
			ربحية السهم :
١,٢٣	١,٣٤	٢٢و٢	من صافي دخل النشاط
١,٢٣	١,٣٤		من صافي الدخل قبل الزكاة
١,١٧	١,٢٨	٢٢و٢	من صافي الدخل

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 ٢٠١٥  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٢١,٧٥٢	٢٤١,٨٦٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		صافي الدخل
٥٢,٥١٣	٩٠,٥٢٣	تعديلات على صافي الدخل :
٤٠	—	استهلاكات
٤,٥١٧	٣,٦١٠	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٧٤	٢,٠٦١	إطفاءات
١١,٠٨٦	١٢,٣٠٥	تعويض نهاية الخدمة
٢٩١,٢٨٢	٣٥٠,٣٦٤	مخصص الزكاة
( ٥,٠٤٤)	( ١٩,٧٦٤)	صافي الدخل قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات العاملة
( ١٧,٠٠٠)	( ٤٢,٩٦٣)	الذمم المدينة
٣٢٨	٢٠	المخزون
٢٠,٨٧٠	٢٣,٩١٩	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
( ٤٥١)	١٤,٩٤٨	الذمم الدائنة
( ١٧,١٢٨)	( ١٢,٢٧٧)	المصاريف المستحقة
( ١٧١)	( ٨٩١)	الزكاة الشرعية المدفوعة
٢٧٢,٦٨٦	٣١٣,٣٥٦	نهاية خدمة مدفوعة
		صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
( ٣٦٤,٩٤٣)	( ١٥٠,٦٩٩)	إستثمارات
٦٦	—	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
( ٣٦٤,٨٧٧)	( ٤,٠٠١)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
	( ١٥٤,٧٠٠)	إضافات نفقات مؤجلة
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
( ٢٣٦,٥٠٠)	( ١٨٩,٢٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
( ٢٣٦,٥٠٠)	( ١٨٩,٢٠٠)	توزيعات أرباح
( ٣٢٨,٦٩١)	( ٣٠,٥٤٤)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٥٦٦,٩٢٠	٢٣٨,٢٢٩	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٢٣٨,٢٢٩	٢٠٧,٦٨٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١,٢٠٠	١,٢٠٠	عمليات غير نقدية :
١٢٤,٣٨٦	٧٢٤,٢١٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة غير المدفوعة
		تحويل إنشاءات رأسمالية إلى ممتلكات ومعدات

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) 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)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الأرباح المبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢,٠٠٢,٧٩٩	٦٤,٦٦٧	٤٦,١٣٢	١,٨٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
( ٤٧,٣٠٠)	( ٤٧,٣٠٠)	—	—	١٥ توزيعات أرباح
( ١٨٩,٢٠٠)	( ١٨٩,٢٠٠)	—	—	١٥ توزيعات أرباح
٢٢١,٧٥٢	٢٢١,٧٥٢	—	—	صافي دخل السنة
—	( ٢٢,١٧٥)	٢٢,١٧٥	—	١٤ المحول للإحتياطي النظامي
( ١,٢٠٠)	( ١,٢٠٠)	—	—	١٦ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٩٨٦,٨٥١	٢٦,٥٤٤	٦٨,٣٠٧	١,٨٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١
( ١٨٩,٢٠٠)	( ١٨٩,٢٠٠)	—	—	١٥ توزيعات أرباح
٢٤١,٨٦٥	٢٤١,٨٦٥	—	—	صافي دخل السنة
—	( ٢٤,١٨٦)	٢٤,١٨٦	—	١٤ المحول للإحتياطي النظامي
( ١,٢٠٠)	( ١,٢٠٠)	—	—	١٦ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٣٨,٣١٦	٥٣,٨٢٣	٩٢,٤٩٣	١,٨٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالآلاف 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 ١٠١٠٣٥٦٠٢٨ 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 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 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.

#### ٢-٢ تقديرات وإفتراضات مؤثرة :

وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إعداد القوائم المالية إستخدام 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 .

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم





## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٣-٢ 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 من تاريخ القوائم المالية .

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

#### ٥-٢ 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 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 و قطع الغيار الرأسمالية ضمن الموجودات غير المتداولة (ممتلكات وآلات ومعدات) .

#### 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 وبا اعتماد النسب السنوية التالية:

آلات ومكائن 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 .

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- 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 وتتمثل بجميع التكاليف المتكبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات ومعدات مكملة للخط الثاني ومعدات توسعة إضافية.
- 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 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 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 .

#### ٩-٢ 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 .

#### ١٠-٢ المبيعات :

يتم تحقيق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة (أسمنت / كلنكر) للعملاء ويتم إثباتها بالصافي بعد الخصم التجاري وخصم الكمية .

#### ١١-٢ 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 حيث يتم حينها اقفال المخصص .

Independent member of

**BKR**

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



## شركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٢-٢ 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 .

### ١٣-٢ 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 .

### ١٤-٢ 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 .

### ١٥-٢ 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 .

### ١٦-٢ ربحية السهم :

يتم إحتساب ربحية السهم من صافي دخل النشاط وصافي الدخل للسنة عن طريق قسمة الدخل من النشاط ومن صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة ويتم إحتساب الزيادة في الأسهم المصدرة من تاريخ الإصدار .

### إيضاح ٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٢٦,١١٠	١٩٣,١١٩	نقد لدى البنوك (ريال سعودي)
١٢,١١٩	١٤,٥٦٦	نقد لدى البنوك (عملات أجنبية)
٢٣٨,٢٢٩	٢٠٧,٦٨٥	

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم



## شركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### إيضاح ٤- الذمم المدينة :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٥,٦٦٨	٥٥,٤٣٢	ذمم مدينة تجارية - عملاء
٣٥,٦٦٨	٥٥,٤٣٢	

### إيضاح ٥- مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨,٩٧٥	١٢,٥٨٣	مواد خام
٤١,٣١٩	٧٢,١٧١	بضاعة تحت التشغيل
١٦,٧٥٥	١٠,٢٣٤	بضاعة تحت التشغيل مستوردة
٤,٠٠١	٣,٦٨٤	بضاعة تامة الصنع
٦٣,٧٥٨	٧٩,٠٩٩	قطع غيار ومستلزمات أخرى
١٣٤,٨٠٨	١٧٧,٧٧١	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالمكانن والمعدات وهي تمثل قطع الغيار التي لا تضيف أية قيمة رأسمالية للمكانن والمعدات عند استخدامها .

### إيضاح ٦- مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :

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

-١٠-



**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**  
**(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**إيضاح ٧- ممتلكات وآلات ومعدات :**

٢٠١٥	إضافة إنشاءات مكتملة	إضافات	٢٠١٤	
				<b>التكلفة</b>
٣,٦٠٠	—	—	٣,٦٠٠	أراضي
١,٢٨٩,٧٩٨	٥٤٤,٠٥٤	٧١٤	٧٤٥,٠٣٠	آلات ومكانن ومعدات المصنع
٥٤٧,٥٦٩	١٨٠,١٦٤	٥٧٦	٣٦٦,٨٢٩	مباني وطرق
٦٩,٨٨٢	—	١٦,٥٠٠	٥٣,٣٨٢	معدات متحركة
٩,٥٩٣	—	٤٠٧	٩,١٨٦	سيارات
١٣,٩٥٨	—	٣,٧٨٨	١٠,١٧٠	أثاث ومفروشات
٥١٩	—	١٢٩	٣٩٠	برامج حاسب آلي
٢٤٤,٤١٥	(٧٢٤,٢١٨)	١٢٨,٥٨٥	٨٤٠,٠٤٨	إنشاءات ومدفوعات رأسمالية
٢,١٧٩,٣٣٤	—	١٥٠,٦٩٩	٢,٠٢٨,٢٣٥	المجموع
				<b>الإستهلاك المتراكم</b>
				أراضي
٢٨٢,٦١٦	—	٦١,٦٤٦	٢٢٠,٩٧٠	آلات ومكانن ومعدات المصنع
٩٣,٨١٧	—	١٩,٣٨٠	٧٤,٤٣٧	مباني وطرق
٤٥,٣٦٧	—	٦,٩٣٥	٣٨,٤٣٢	معدات متحركة
٧,٥٠٣	—	١,٢٧٢	٦,٢٣١	سيارات
٧,٩١٩	—	١,٢٧٦	٦,٦٤٣	أثاث ومفروشات
٣٩٨	—	١٤	٣٨٤	برامج حاسب آلي
٤٣٧,٦٢٠	—	٩٠,٥٢٣	٣٤٧,٠٩٧	إنشاءات ومدفوعات رأسمالية
				المجموع
١,٧٤١,٧١٤			١,٦٨١,٥٣٨	صافي القيمة الدفترية

إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ البالغة ٢٤٤,٤١٥ ألف ريال (مبلغ ٨٤٠,٠٤٨ ألف ريال سعودي - ٢٠١٤) تمثل تكاليف مباني وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات مكتملة للخط الثاني ومعدات توسعة أخرى وسيتم إقفالها على بنود الموجودات الخاصة بها عند إكمالها وجاهزيتها للإنتاج.

بلغت الممتلكات والمعدات والسيارات المستهلكة بالكامل وما زالت قيد الإستعمال مبلغ ٩,٢٥٦,٧٦٩ ريال.

Independent member of

**BKR**

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

— ١١ —

مكاتب في كل من الرياض وجدة والدمام



## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### إيضاح ٨- نفقات مؤجلة :

رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١	إطفاءات	إضافات	رصيد ٢٠١٥/١/١	
٣,٢٥٠	٧٥١	٤,٠٠١	—	صيانة المولدات
١,٤٣٠	٢,٨٥٩	—	٤,٢٨٩	الصيانة الرئيسية
٤,٦٨٠	٣,٦١٠	٤,٠٠١	٤,٢٨٩	

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف صيانة مولدات الكهرباء والصيانة الرئيسية لمعدات المصنع ويتم إطفاءها على أساس الفترة الزمنية المقدرة للمنفعة المستقبلية لها. إن قيمة الإطفاءات حملت على مصاريف التشغيل باعتبارها مصاريف صيانة مباشرة .

#### إيضاح ٩- الذمم الدائنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠,٩٢٦	١٣,٩٣٨	ذمم موردين
٣٤٦	٦,٥٩٧	موردين ممتلكات ومعدات
٣,٩١٥	٦,٤١٧	دفعات مقدمة من العملاء
٦٦,٥٨٢	٧٩,٤٦٠	إستبقيات حسن تنفيذ
١,٠٧٩	٣٥٥	أخرى
٨٢,٨٤٨	١٠٦,٧٦٧	

تتمثل إستبقيات حسن التنفيذ بالمبالغ المحجوزة من مقاولي أعمال توسعة الخط الثاني من مباني وآلات ومعدات مقابل حسن التنفيذ. إن حجزها ودفعها يتم حسب العقود الموقعة مع الأطراف القائمة بهذه الأعمال .

#### إيضاح ١٠- المصاريف المستحقة :

٢٠١٤	٢٠١٥	
—	٥٦	رواتب وأجور
٢,١٩٠	١,٨٤٩	تذاكر سفر وإجازات
١٦,٤٨٣	٢٦,٨٤٥	رسوم وإجور إستغلال المحجر
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مكافآت وإكراميات
١,٦٠٨	١,٦٠٣	عمولات بيع
١,٢٠٠	١,٦٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
—	٤,٢٤٦	مستحقات مقاولي التشغيل
١,٣٧٢	٢,٨٠٢	مصاريف مستحقة أخرى
٢٦,٨٥٣	٤٣,٠٠١	

Independent member of

**BKR**

INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

—١٢—



## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### إيضاح ١١- مخصص الزكاة الشرعية :

أ- تم احتساب الوعاء الزكوي التقريبي والزكاة الشرعية كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٣٤,٣٦٢	٢٥٦,٣٨١	صافي الربح المعدل
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	رأس المال
٤٦,١٣٢	٦٨,٣٠٧	إحتياطي نظامي
٤,٣٩٨	٧٠,٨١٧	مخصصات
٢,١٧٦,٨٩٢	٢,٢٨٧,٥٠٥	
(١,٦٨١,٥٣٨)	(١,٧٤١,٧١٤)	ينزل :
(٤,٢٨٩)	(٤,٦٨٠)	ممتلكات ومعدات
٤٩١,٠٦٥	٥٤١,١١١	نفقات مؤجلة
١٢,٢٧٧	١٣,٥٢٨	صافي الوعاء الزكوي التقريبي
		الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ %

### ب- مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٩,٥٤٢	١٣,٥٠٠	رصيد ١/١
( ١٧,١٢٨)	( ١٢,٢٧٧)	المدفوع
١١,٠٨٦	١٢,٣٠٥	المكون
١٣,٥٠٠	١٣,٥٢٨	رصيد ١٢/٣١

ج- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٤ ولم تحصل على الربط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٤ .

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

*(Handwritten signatures and stamps)*



## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### إيضاح ١٢ - مخصص تعويض نهاية الخدمة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٥٦٩	٥,٧٧٢	الرصيد في بداية السنة
١,٣٧٤	٢,٠٦١	المكون خلال السنة
( ١٧١ )	( ٨٩١ )	المسدد خلال السنة
٥,٧٧٢	٦,٩٤٢	الرصيد في نهاية السنة

#### إيضاح ١٣ - رأس المال:

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.

#### إيضاح ١٤ - احتياطي نظامي:

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الداخلي للشركة، تقوم الشركة باقتطاع ١٠ بالمئة من ربحها السنوي الصافي لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يصل الاحتياطي إلى ٥٠ بالمئة من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

#### إيضاح ١٥ - توزيعات أرباح:

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 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 وقد صادقت الجمعية العامة للمساهمين بإجتماعها بتاريخ ٢٠١٥/٣/٢٩ على توزيع تلك الأرباح.

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٩ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين مبلغ ١٨٩,٢٠٠ ألف ريال بواقع (١) ريال للسهم الواحد وتم توزيعها بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٩.

١٤





## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### إيضاح ١٦ - مكافآت مجلس الإدارة وبدلات حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان :

- 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)
- قررت إدارة الشركة بنهاية عام ٢٠١٥ تجنيب مبلغ ١,٢٠٠ ألف ريال مقابل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتم خصم المبلغ من الأرباح المبقاة في عام ٢٠١٥ (مبلغ ١,٢٠٠ ألف ريال - ٢٠١٤)
- بلغت بدلات ومصاريف إجتماعات وحضور جلسات مجلس الإدارة واللجان مبلغ ٢٤٣ ألف ريال (مبلغ ١٨٣ ألف ريال - ٢٠١٤/١٢/٣١)

#### إيضاح ١٧ - المبيعات :

تتمثل مبيعات الشركة خلال العام ببيع الأسمنت المنتج من مصنع الشركة كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٥٤,٨٤٩	٥٢١,٨٠٩	مبيعات أسمنت منتج بورتلاندي عادي
—	٣٧,٣٤٣	مبيعات أسمنت منتج بورتلاندي مقاوم
—	١,٣٧٠	مبيعات أسمنت تشطيب
٤٥٤,٨٤٩	٥٦٠,٥٢٢	

#### إيضاح ١٨ - تكلفة المبيعات :

٢٠١٤	٢٠١٥	
١١,٦٠٤	٨,٩٧٥	مواد خام أول المدة
٧٣,٣٠٦	٩٩,٢٩١	مشتريات
( ٨,٩٧٥ )	( ١٢,٥٨٣ )	مواد خام آخر المدة
٧٥,٩٣٥	٩٥,٦٨٣	المواد المستعملة بالإنتاج
٨٢,٩١٤	١٢٢,٢٣١	مصاريف صناعية *
٥٢,٠٥٤	٨٨,٣٥٠	إستهلاكات
٤٧,٤٦٧	٥٨,٠٧٤	بضاعة تحت التشغيل أول المدة
( ٥٨,٠٧٤ )	( ٨٢,٤٠٥ )	بضاعة تحت التشغيل آخر المدة
٤,٠٨٧	٤,٠٠١	بضاعة تامة الصنع أول المدة
( ٤,٠٠١ )	( ٣,٦٨٤ )	بضاعة تامة الصنع آخر المدة
٢٠٠,٣٨٢	٢٨٢,٢٥٠	تكلفة المبيعات

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

١٥٠



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي بيان بالمصاريف الصناعية :

\* المصاريف الصناعية :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٥,٣٣٧	٣٢,٢٢٥	رواتب وأجور وميزات أخرى
٥٦٨	٦٩٥	تأمينات إجتماعية
١,٠٨٧	١,٥٦٨	تعويض نهاية الخدمة
٢٣	٤٤	تشغيل محطة توليد الطاقة
١,١٠٣	١,٨٤٣	أقساط تأمين
٢٧,٧٩٨	٣٩,٩١٤	صيانة وقطع غيار
١٦,٢٧٥	٢٦,٣٣٥	مصاريف حكومية للمحجر
٩,٤٠٨	١٠,٥٢٦	مصاريف تغليف
—	٧,٤٢٣	مصاريف تشغيل الخط الثاني
١,٣١٥	١,٦٥٨	متنوعة
٨٢,٩١٤	١٢٢,٢٣١	

إيضاح ١٩ - مصاريف بيع وتسويق :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٤١٣	٢,٥٤٠	رواتب وأجور وبدلات
٣,٥١٨	٣,٢٤١	حوافز ودعاية
٦٣٣	١,٠٣٠	مصاريف متنوعة
٦,٥٦٤	٦,٨١١	

*(Handwritten signatures and stamps)*



**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**  
**(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**إيضاح ٢٠ - المصاريف الإدارية والعمومية:**

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨,٧٣٥	١٠,٧٩٢	رواتب وأجور وميزات أخرى
١,٠٦٠	٩٧٢	تبرعات
٤٥٠	٥٠٩	إستهلاكات
١,٥١٠	١,٣٧٧	إيجارات
١,١٩٣	١,٠٢٠	أتعاب مهنية ورسوم وإشتراكات
٦٠٢	٣٧٦	مصاريف بنكية
١٥٠	١٥٠	ديون مشكوك في تحصيلها
٤٠٤	٤١٥	رسوم تداول
٨٥٧	١,٥٢٧	متنوعة
١٤,٩٦١	١٧,١٣٨	

**إيضاح ٢١ - إيرادات (خسائر) ومصاريف أخرى:**

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٨	٥٠	إيرادات إيجارات
( ٢٣٧)	( ٣٦٨)	أرباح (خسائر) فروقات عملة
٩٥	١٦٥	مبيعات سكراب
( ١٠٤)	( ١٥٣)	

**إيضاح ٢٢ - ربحية السهم:**

تم إحتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ عن طريق قسمة صافي دخل النشاط وصافي الدخل لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل سنة والتي بلغت عدد ١٨٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم .

**إيضاح ٢٣ - مصاريف تشغيل الخط الثاني:**

قامت الشركة بتاريخ ١ مارس ٢٠١٥ بتوقيع عقد مع الشركة التي قامت بتوريد وتركيب الخط الثاني لتشغيل وصيانة الخط الثاني ولمدة (١٠) عشرة شهور بمبلغ وقدره ٢٤١ ألف دولار شهرياً وكان نصيب السنة ٢٠١٥ من مصاريف التشغيل مبلغ ٧,٤٢٣ ألف ريال وتم تحميلها على مصاريف التشغيل الخاصة بالسنة.



## شركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### إيضاح ٢٤ - 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 تأمينات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ٤.٤٨٧ ألف ريال (مبلغ ٣١,٨٨٦ ألف ريال - ٢٠١٤) .

### إيضاح ٢٥ - أحداث غير عادية :

بتاريخ ٢٠١٤/٣/٤ تعرضت إحدى محطات توزيع الطاقة الكهربائية إلى حريق جزئي نتج عنه بعض التلفيات والأضرار وتم تحصيل مبلغ ١,٤٠٣ ألف ريال من شركة التأمين كمخالصة نهائية مقابل هذه الأضرار والتي قدرت سابقاً من قبل إدارة الشركة بمبلغ ١,٤٨٩ ألف ريال .

### إيضاح ٢٦ - الإرتباطات الرأسمالية :

بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٣٣٧,١٠٢ ألف ريال ناتجة عن عقود لتوريد معدات مكملة للخط الثاني ومشروع نظام الإستفادة من الطاقة المهدرة ومشروع نظام الإستفادة من الطاقة البديلة وذلك مع شركات أجنبية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على إعتمادات توريد معدات مقابل الإرتباطات الرأسمالية وذلك حسب فواتير ومستخلصات الموردين حتى تاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٤,٤١٥ ألف ريال .

### إيضاح ٢٧ - معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته وقامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ وبناءً على طلب الجهات الرسمية بإستيراد الأسمنت نصف المصنّع (كلنكر) لتحويله الى اسمنت وبيعه وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

### إيضاح ٢٨ - 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 الإلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخيه 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 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 .

Independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

١٨



شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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 .

إيضاح ٢٩- إعادة التوبيب :

تم إعادة توبيب بعض أرصدة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتتفق والتوبيب المتبع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إيضاح ٣٠- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية لإصدارها بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ. الموافق ٣ فبراير ٢٠١٦م بواسطة مجلس الإدارة.