

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 ٢٠١٦

(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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(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      |
| ١١-٥        | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية |

شركة عبد الله باكودح وعادل أبو الخير

الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص.ب 19278 - الرياض 11435

تلفون : 4191219 (011) - فاكس : 4191387 (011)

بريد إلكتروني: inforyd@aa-cpa.com.sa

باكودح و أبو الخير

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



## 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 ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات حولها من رقم (١) إلى رقم (١٦) 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.

### 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.

شركة عبدالله باكودح وعادل أبو الخير

محاسبون قانونيون

(عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



التاريخ : ١٢ رجب ١٤٣٧ هـ

الموافق : ١٩ أبريل ٢٠١٦ م

Independent member of

**B K R**  
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

-١-

مكاتب في كل من جدة 012 672 7325 والدمام 013 834 9786

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(بالآلاف الريالات السعودية)  
(غير مراجعة)

| ٢٠١٥/٣/٣١ | ٢٠١٦/٣/٣١ | إيضاح | الموجودات                              |
|-----------|-----------|-------|--|
|           |           |       | <b>موجودات متداولة:</b>                |
| ٢٩٨,٨٤٣   | ٢٦٨,٩٩٠   | ٢     | النقد وما في حكمه                      |
| ٤٢,٩١٦    | ٥٦,٦٩٥    | ٢     | ذمم مدينة تجارية ، بالصافي             |
| ١٢٢,٩٣٦   | ١٨٣,٦٥٤   | ٣ و ٢ | مخزون ومواد آخر المدة ، بالصافي        |
| ٢١,٩٢٦    | ٢٢,٧٣٥    | ٤     | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ٤٨٦,٦٢١   | ٥٣٢,٠٧٤   |       | مجموع الموجودات المتداولة              |
|           |           |       | <b>موجودات ثابتة وأخرى :</b>           |
| ١,٧١٧,٨٧٣ | ١,٧٣٦,١٠٥ | ٥ و ٢ | ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي         |
| ٣,٥٧٤     | ٤,٥٦٦     | ٢     | نفقات مؤجلة ، بالصافي                  |
| ١,٧٢١,٤٤٧ | ١,٧٤٠,٦٧١ |       | مجموع الموجودات غير المتداولة          |
| ٢,٢٠٨,٠٦٨ | ٢,٢٧٢,٧٤٥ |       | مجموع الموجودات                        |
|           |           |       | <b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>       |
|           |           |       | <b>مطلوبات متداولة:</b>                |
| ٩٨,٣٢٦    | ١١٦,٩٨٩   |       | ذمم دائنة                              |
| ٣٢,٦٩٤    | ١٩,٤٩٣    |       | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى              |
| ١٦,٥٠٠    | ١٧,٤٢٨    | ٦ و ٢ | مخصص الزكاة الشرعية                    |
| ١٤٧,٥٢٠   | ١٥٣,٩١٠   |       | مجموع المطلوبات المتداولة              |
|           |           |       | <b>مطلوبات غير متداولة:</b>            |
| ٦,١٠٥     | ٧,٣١٤     | ٢     | مخصص مكافأة نهاية الخدمة               |
| ٦,١٠٥     | ٧,٣١٤     |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة          |
|           |           |       | <b>حقوق المساهمين :</b>                |
| ١,٨٩٢,٠٠٠ | ١,٨٩٢,٠٠٠ | ١     | رأس المال                              |
| ٦٨,٣٠٧    | ٩٢,٤٩٣    | ٧     | احتياطي نظامي                          |
| ٩٤,١٣٦    | ١٢٧,٠٢٨   |       | أرباح مبقاة                            |
| ٢,٠٥٤,٤٤٣ | ٢,١١١,٥٢١ |       | مجموع حقوق المساهمين                   |
| ٢,٢٠٨,٠٦٨ | ٢,٢٧٢,٧٤٥ |       | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين        |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

بدر بن جهر العبد اللطيف  
عضو مجلس الإدارة المفوض

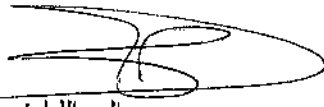
صالح بن إبراهيم الشينان  
الرئيس التنفيذي

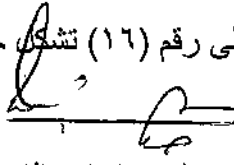
ماجد بن عبدالرحمن العسيلان  
رئيس الشؤون المالية والإدارية


شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(بالآلاف الريالات السعودية)  
(غير مراجعة)

| لفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس |           |       |                               |
|------------------------------|-----------|-------|-------------------------------|
| ٢٠١٥                         | ٢٠١٦      | ايضاح |                               |
| ١٤٥,٤٠٦                      | ١٨٠,٣٦٠   | ٢     | المبيعات                      |
| (٦٩,٦٥٩)                     | ( ٩٦,٥٧٠) |       | تكلفة المبيعات                |
| ٧٥,٧٤٧                       | ٨٣,٧٩٠    |       | مجمل الربح                    |
| ( ١,١٣٨)                     | ( ١,٠٣٣)  | ٢     | مصاريف بيع وتسويق             |
| ( ٤,٠٢٩)                     | ( ٥,٦٩٠)  | ٢     | مصاريف إدارية وعمومية         |
| ٧٠,٥٨٠                       | ٧٧,٠٦٧    |       | صافي الربح من الأعمال         |
| ١٢                           | ٣٨        |       | إيرادات أخرى                  |
| ٧٠,٥٩٢                       | ٧٧,١٠٥    |       | صافي الربح قبل الزكاة الشرعية |
| ( ٣,٠٠٠)                     | ( ٣,٩٠٠)  | ٦و٢   | الزكاة الشرعية                |
| ٦٧,٥٩٢                       | ٧٣,٢٠٥    |       | صافي الربح للفترة             |
| ٠,٣٧                         | ٠,٤١      | ٨و٢   | ربحية السهم الأساسية          |
|                              |           |       | من صافي الربح من الأعمال      |
| ٠,٣٦                         | ٠,٣٩      |       | من صافي الربح للفترة          |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

  
بدر بن عمر العبد اللطيف  
عضو مجلس الإدارة المفوض

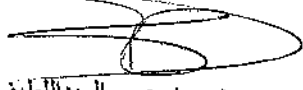
  
صالح بن إبراهيم الشبان  
الرئيس التنفيذي

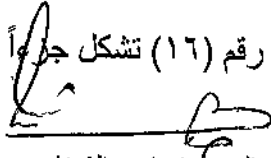
  
ماجد بن عبد الرحمن العسيلان  
رئيس الشؤون المالية والإدارية

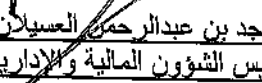
**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(بالآلاف الريالات السعودية)**  
**(غير مراجعة)**

| ٢٠١٥/٣/٣١  | ٢٠١٦/٣/٣١  |   |
|------------|------------|---|
| ٦٧,٥٩٢     | ٧٣,٢٠٥     | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :        |
| ١٤,٦٩٢     | ٢٨,٧٤٠     | الربح الصافي للفترة                         |
| ٧١٥        | ٧١٥        | التعديلات:                                  |
| ٣٤٤        | ٤٥٠        | استهلاكات                                   |
| ٣,٠٠٠      | ٣,٩٠٠      | إطفاءات                                     |
| ٨٦,٣٤٣     | ١٠٧,٠١٠    | تعويض نهاية الخدمة                          |
|            |            | مخصص الزكاة                                 |
| ( ٧,٣٩٨ )  | ( ١,٢٦٣ )  | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ١١,٨٧٢     | ( ٥,٨٨٣ )  | الذمم المدينة                               |
| ( ٤٨٤ )    | ( ١,٤٦٣ )  | مخزون ومواد آخر المدة                       |
| ١٥,٤٧٨     | ١٠,٢٢٢     | مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى             |
| ٥,٨٤١      | ( ٢٣,٥٠٨ ) | الذمم الدائنة                               |
| ( ١١ )     | ( ٧٨ )     | المصاريف المستحقة                           |
| ١١١,٦٤١    | ٨٥,٠٣٧     | نهاية خدمة مدفوعة                           |
|            |            | صافي النقد المتوفر من عمليات التشغيل        |
| ( ٥١,٠٢٧ ) | ( ٢٣,١٣١ ) | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :      |
| —          | ( ٦٠١ )    | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات                 |
| ( ٥١,٠٢٧ ) | ( ٢٣,٧٣٢ ) | إضافات نفقات مؤجلة                          |
|            |            | صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار     |
| ٦٠,٦١٤     | ٦١,٣٠٥     | صافي النقد وما في حكمة                      |
| ٢٣٨,٢٢٩    | ٢٠٧,٦٨٥    | النقد وما في حكمه في بداية الفترة           |
| ٢٩٨,٨٤٣    | ٢٦٨,٩٩٠    | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة           |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

  
**يدير بن عمر العبد اللطيف**  
**عضو مجلس الإدارة المفوض**

  
**صالح بن إبراهيم الشيبان**  
**الرئيس التنفيذي**

  
**ماجد بن عبدالرحمن الحسيلان**  
**رئيس الشؤون المالية والإدارية**

**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(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 :

**٢-٢ 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.

**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 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 .

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
(غير مراجعة)

٤-٢ النقد وما في حكمه :  
يتمثل النقد و ما في حكمه في بنود النقد بالصناديق والبنوك والودائع والإستثمارات 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 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 ملائم للمخزون المتقادم ويطى 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 .

٧-٢ الممتلكات والآلات والمعدات:  
تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب السنوية التالية:

|                   |            |
|-------------------|------------|
| آلات ومكائن ومصنع | ٥ % - ٧ %  |
| مباني وطرق        | ٣ % - ١٠ % |
| معدات متحركة      | ١٠ %       |
| سيارات            | ٢٥ %       |
| اثاث ومفروشات     | ١٥ %       |
| برامج حاسب الي    | ٢٠ %       |

- تقيد مصروفات الصيانة والإصلاح العادية في قائمة الدخل عند تكبدها ويتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة إن وجدت .

- تقوم إدارة الشركة بحصر قطع الإستبدال المتعلقة بخطوط الإنتاج والتي تضيف قيمة رأسمالية لخطوط الإنتاج ويقيدها تحت بند آلات ومكائن المصنع وتستهلك بإستخدام السياسة المحاسبية المتبعة في آلات ومكائن 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 .



## شركة أسمنت المدينة

### (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### (غير مراجعة)

#### ٨-٢ نفقات مؤجلة :

تتمثل النفقات المؤجلة بمصاريف صيانة مولدات الكهرباء والصيانة الرئيسية لألات المصنع رأّت 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 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 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 .

#### ١٠-٢ تعويضات الصرف من الخدمة :

يتم إحتساب تعويضات الصرف من الخدمة على أساس المدة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي هذا ويتم إحتساب أية فروقات إحتساباً 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 إحتساب 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 .

#### 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 .

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

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 الفترة المالية ، إن الأرباح والخسائر الناتجة عند التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

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 إحتساب 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 إحتساب الزيادة في الأسهم المصدرة من تاريخ الإصدار.

إيضاح ٣- مخزون ومواد آخر المدة :

| ٢٠١٥/٣/٣١ | ٢٠١٦/٣/٣١ |                           |
|-----------|-----------|---------------------------|
| ٧,٨٢٢     | ١٧,٢٨٦    | مواد خام                  |
| ٣٣,٢٥٨    | ٧٥,٢١٢    | بضاعة تحت التشغيل         |
| ١٢,٦٤٩    | ٥,٨٥٩     | بضاعة تحت التشغيل مستوردة |
| ٣,١٨٥     | ٢,٥٣٩     | بضاعة تامة الصنع          |
| ٦٦,٠٢٢    | ٨٢,٧٥٧    | قطع الغيار                |
| ١٢٢,٩٣٦   | ١٨٣,٦٥٤   |                           |

إيضاح ٤- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

| ٢٠١٥/٣/٣١ | ٢٠١٦/٣/٣١ |                               |
|-----------|-----------|-------------------------------|
| ٣,١٩٨     | ٤,٧٧٧     | مصاريف مقدمة                  |
| ١٠,٧٨٩    | ١٤,٢٨٩    | دفعات مقدمة لموردي مواد       |
| ١٩٠       | ١٠٤       | عهد وضم موظفين                |
| ٧,٧٤٩     | ٣,٥٦٥     | تأمينات ضمانات وضم مدينة أخرى |
| ٢١,٩٢٦    | ٢٢,٧٣٥    |                               |

**شركة أسمنت المدينة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(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 |                  |                           |
|----------------------|------------------|---------------------------|
| ٢٠١٥/٣/٣١            | ٢٠١٦/٣/٣١        |                           |
| ٣,٦٠٠                | ٣,٦٠٠            | أراضي                     |
| ٥١٤,٤٧٤              | ١,٠٦٠,٤٢٨        | آلات ومكانن ومعدات المصنع |
| ٢٨٩,٦٨٩              | ٤٥٨,٧٤٢          | مباني وطرق                |
| ٢٩,٧٥٦               | ٢٣,٠٩٣           | معدات متحركة              |
| ٢,٧٤٤                | ١,٩٣٢            | سيارات                    |
| ٣,٧٠٢                | ٦,١٤١            | أثاث ومفروشات             |
| ١٣                   | ٧٢٨              | برامج حاسب آلي            |
| ٨٧٣,٨٩٥              | ١٨١,٤٤١          | إنشاءات ومدفوعات رأسمالية |
| <b>١,٧١٧,٨٧٣</b>     | <b>١,٧٣٦,١٠٥</b> | <b>المجموع</b>            |

- إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٢٠١٦/٣/٣١ البالغة ١٨١,٤٤١ ألف ريال (مبلغ ٨٧٣,٨٩٥ الف ريال --- ٢٠١٥/٣/٣١) تمثل تكاليف مباني وقيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات الخط الثاني ومعدات توسعة أخرى وسيتم إقفالها على بنود الموجودات الخاصة بها عند إكتمالها وجاهزيتها للإنتاج التجاري.

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

**إيضاح ٦- مخصص الزكاة الشرعية :**

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ مبلغ ٣,٩٠٠ ألف ريال .  
- لم تقدم الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٥ 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 .

**إيضاح ٨- ربحية السهم :**

تم إحتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ عن طريق قسمة صافي الربح من الأعمال وصافي الربح لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة .

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مراجعة)

إيضاح ٩- توزيعات الأرباح :

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠١٥ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين مبلغ ١٨٩,٢٠٠ ألف ريال بواقع (١) ريال للسهم الواحد وتم توزيعها بتاريخ ١٩/١١/٢٠١٥. كما أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤/٢/٢٠١٦ إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية عن الربع الرابع من عام ٢٠١٥ مبلغ ٤٧,٣٠٠ ألف ريال بواقع (٢٥) هلاله للسهم الواحد على أن تكون أحقية التوزيع لمالكي الأسهم المسجلين بسجلات السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية .

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 الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٦ مبلغ ١٠٥ ألف ريال (مبلغ ٦٠ ألف ريال - ٣١/٣/٢٠١٥).

إيضاح ١١- الإلتزامات المحتملة :

على الشركة الإلتزامات محتملة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة بمبلغ ٦,٣٩٥ ألف ريال (مبلغ ٣٧,٥٩٠ ألف ريال - ٢٠١٥) يقابلها تأمينات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ٢,٨٦٩ ألف ريال (مبلغ ١٨,٥١٩ ألف ريال - ٢٠١٥) .

إيضاح ١٢- الإرتباطات الرأسمالية :

بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٣١/٣/٢٠١٦ مبلغ ١٩٥,٧٨٢ ألف ريال ناتجة عن عقود لتوريد معدات مشروع نظام الاستفاداة من الوقود البديل ومشروع زيادة طاقة طحن الأسمنت إضافة إلى إنشاءات جديدة لتخزين الأسمنت وذلك مع شركات أجنبية ومحلية كما بلغت الدفعات المقدمة للموردين ودفعات على إعتمادات توريد معدات مقابل الإرتباطات الرأسمالية وذلك حسب فواتير ومستخلصات الموردين حتى تاريخ ٣١/٣/٢٠١٦ مبلغ ١٨١,٤٤١ 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 :

الشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته.

شركة أسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
(غير مراجعة)

**إيضاح ١٥ - 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 ١٢/٧/١٤٣٧ هـ الموافق ١٩/٤/٢٠١٦ م .

**إيضاح ١٦ - 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 التزام 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 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 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 .