

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

ولتقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص المحدود

٢١ إبريل ٢٠١٧ م

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة/ المتابعين
شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٢١ مارس ٢٠١٧ ، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (٢٤) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة ، إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ ، (التقارير المالية الأولية) ، والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها في المملكة العربية السعودية ، إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا به .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، (مراجعة القوائم المالية الأولية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة) ، تتكون مراجعة المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراءات مراجعة أخرى ، إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبناءً عليه ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الأمور الجوهرية التي يمكن أن يبينها لنا التدقيق ، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج :

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لا تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٢١ مارس ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ ، (التقارير المالية الأولية) والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها في المملكة العربية السعودية .

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

توقيع رقم (٩١)



شركة أسمنت الذهبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (مهر مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١٦ أيلول	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
مدققة	مدققة	غير مدققة		
				الموجودات غير المتداولة
١,٤٩٧,١٧٩	١,٥٢١,١١٩	١,٤٩١,٥٧١	٤	ممتلكات وآلات ومعدات صافي
٢٤٤,٤١٤	١٨٤,٤٢٩	١٨٩,١٥٨		مشروعات تحت التنفيذ
١٣١	٦١٧	٥٧٩		أصول غير ملموسة
١,٧٤١,٧١٤	١,٧٠٦,١٦٥	١,٦٨١,٣٠٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
٩٨,٦٧٢	١٥٢,١٣٦	١٢٥,٨٧٠	٥	المخزون
٧٩,٠٩٩	١٠٠,٠٢٠	١٠٢,٥٢٨		مخزون قطع غيار
١٢,٦٨١	٥,٦٥٩	٥,٤٨٩		دفوعات مقدمة للموردين والمقاولين
٥٥,٤٢٢	٥٤,٢٨١	٥٧,٥٢٥		مدينون تجاريون
٨,٥٧٤	٥,٢٤٧	٥,١٠٢	٦	مدينون ومصاريح مدفوعة مقدماً
-	-	٢٢,٠٢٨	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر
٢٠٧,٦٨٥	٢١٤,٩٠٥	٢٨٦,٦٢٢	٨	النقدية وشبه النقدية
٤٦٢,١٤٢	٥٢٢,٢٤٨	٦٠٥,١٩٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٠٢,٨٥٧	٢,٢٢٩,٥١٠	٢,٢٨٦,٥٠٠		إجمالي الموجودات
				حقوق المساهمين والمطلوبات
				حقوق المساهمين
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
٩٢,٤٩٤	١١٢,٩٨٤	١١٢,٩٨٤	١٠	احتياطي نظامي
٤٩,١٤٢	٥٢,٤٦٠	٩١,٢٢٦		إرباح مبقاة
٢,٠٣٣,٦٣٦	٢,٠٥٩,٤٤٤	٢,٠٩٦,٢٢٠		إجمالي حقوق المساهمين
				المطلوبات غير المتداولة
٦,٩٤١	٨,١٨٨	٨,٦٤٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٩٤١	٨,١٨٨	٨,٦٤٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
١٢,٩٢١	٢١,٦٦٩	٥٥,٥٩٤		دائنون تجاريون
٧٩,٤٦٠	٧٧,٦٢٩	٧٤,٢١٩		ضمانات حسن تنفيذ
٦,٤١٧	١٠,٠٤٦	٦,٩٧٥		دفوعات مقدمة من مدينون تجاريون
٤٩,٩٥٢	٤٧,٨١٤	٢٥,٩٢٥	١٢	دائنون ومبالغ مستحقة
١٢,٥٧٨	١٤,٧١٠	١٧,٧١٠	١١	مخصص الزكاة
١٦٢,٢٧٩	١٧١,٨٧٨	١٨٠,٥٢٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧٠,٢٢٠	١٨٠,٠٦٦	١٨٩,١٨٠		إجمالي المطلوبات
٢,٢٠٢,٨٥٧	٢,٢٢٩,٥١٠	٢,٢٨٦,٥٠٠		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



د. محمد بن ناصر العتيق
عضو مجلس الإدارة القوض

صالح بن إبراهيم الشباز
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي المساعد

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
١٨٠,٢٦٠	١٦٧,٢٩٩		المبيعات
(٩٦,٤٥٦)	(١٣٠,٢٠٦)		تكلفة المبيعات
٨٣,٩٠٤	٤٧,٠٩٣		إجمالي الربح
(١,٠٢٣)	(١,٧٠٠)		مصاريض بيع وتوزيع
(٥,٦٩٠)	(٥,٤٠٦)	١٣	مصاريض إدارية وهمومية
٧٧,١٨١	٣٩,٩٨٧		ربح الفترة من العمليات الرئيسية
-	١٩٧		عوائد ودائع مرابحة
-	٢٨	٧	إرباح التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة
٢٨	٦٥٤	١٤	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			إيرادات أخرى
٧٧,٢١٩	٤٠,٨٧٦		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٢,٩٠٠)	(٢,٠٠٠)		الزكاة التقديرية
٧٢,٣١٩	٣٧,٨٧٦		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٧٢,٣١٩	٣٧,٨٧٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		١٥	ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة :
٠,٤١	٠,٢١		من ربح العمليات الرئيسية
٠,٣٩	٠,٢٠		من صافي الربح
١٨٩,٢٠٠	١٨٩,٢٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم



بدر بن صبر الصبيح المحقق
عضو مجلس الإدارة المفوض

صالح بن إبراهيم الشيبان
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عبد الرحمن الصيقلان
الرئيس التنفيذي المساعد

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة سموت المدينة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات في حقوق المساهمين الأثرية المختصرة (نظر مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
 جميع الأرقام بالآلاف الريالات السعودية

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبدئية	احتياطي نظامي	رأس المال
٢,٠٥٩,٤٤٤	٥٢,٤٣١٠	١١٢,٩٧٤	١,٨٩٢,٠٠٠
٢٧,٨٧٦	٢٧,٨٧٦	-	-
٢,٠٩٧,٣٢٠	٩٤,٣٠٦	١١٢,٩٧٤	١,٨٩٢,٠٠٠
٢,٠٣٨,١٦٦	٥٢,٨٢٢	٩٢,٤٩٤	١,٨٩٢,٠٠٠
(٤,٦٨٠)	(٤,٦٨٠)	-	-
٢,٠٣٣,٤٨٦	٤٨,١٤٢	-	-
٧٢,٣١٩	٧٢,٣١٩	-	-
٢,١٠٥,٨٠٥	١٢٠,٤٦١	٩٢,٤٩٤	١,٨٩٢,٠٠٠



الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
 صافي ربح الفترة
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (نظر مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ . مدققة (SoCPA)
 أثر التحول للمعايير الدولية (إلغاء نفقات إيرادية مؤجلة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (IFRS)
 صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (نظر مدققة)

يادو بن عمر السيد المحترم
 عضو مجلس الإدارة القويض

صالح بن إبراهيم الشيبان
 الرئيس التنفيذي

ماجد بن عبد الرحمن المسيلان
 الرئيس التنفيذي المساعد

إن الإيضاحات اللاحقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأثرية

أدريس أبو القاسم
 المدير المالي

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (خبر منقحة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح : (١) التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي ب (الشركة)، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٢/٥/١٤٢٦هـ. وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤/٥/١٤٢٦هـ من مدينة الرياض والترخيص الصناعي رقم ١١٦٢/ص بتاريخ ٣/٦/١٤٢٦هـ. وتعمل الشركة بموجب ترخيص لاستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالرسوم الملكي رقم ٢١٦ وتاريخ ٢٨/٧/١٤٢٥هـ. ويتمثل نشاط الشركة في إنتاج اسمنت بورتلاندي عادي واسمنت بورتلاندي مقاوم واستيراد وتشغيل الأجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة.

الفرع التابعة كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	المصدر	تاريخ الإصدار	النشاط
فرع شركة أسمنت المدينة للمقاولات	١٠١٠٣٥٦٠٢٨	الرياض	١٤٢٤/١/١٦	مقاولات فرعية متخصصة

إيضاح : (٢) مخفي لأهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أسس ومعايير الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة للمرة الأولى بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)؛ "التقارير المالية الأولية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية علماً بأن جميع القوائم المالية التي سبق إصدارها وإقرارها عن الفترات المالية السابقة بما فيها القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٢-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بالتطبيق المبكر المسموح به للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المبينة أدناه ، والتي تم إصدارها ولم يحن موعد تطبيقها بعد. حيث تم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة في البيانات المالية للشركة .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

تصليق للفترة التي تبدأ من أو بحد	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠١٨	<p>المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، الأدوات المالية</p> <p>تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية في يوليو ٢٠١٤م) ، ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقدم المعيار تعديل على متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد لخسائر انخفاض القيمة المتوقعة.</p> <p>سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى على أدوات الدين المحتفظ بها ضمن نمط أعمال ثم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحسين التدفقات النقدية التفاضلية وبيع الموجودات المالية.</p> <p>وسيتم تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة يعتمد على الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المضافة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى والذمم الإيجارية المديونة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المرهنة وعقود الضمان المالي.</p>
١ يناير ٢٠١٨	<p>المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، الإيرادات من العملاء</p> <p>في مايو ٢٠١٤م، تم إصدار المعيار الدولي رقم ١٥ والذي يقدم نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المرهنة مع العملاء. عندما يدخل حيز التطبيق سوف يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل إرشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨.</p> <p>الهدف الأساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ هو أن المنشأة ينبغي أن تعترف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات. ويحدد المعيار نموذج من ٥ خطوات للاعتراف بالإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> □ الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العنود مع العملاء. □ الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد. □ الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة. □ الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة إل التزامات الأداء في العقد. □ الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء. <p>من خلال المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل. تمت إضافة توجيهات أكثر تفصيلاً في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب هذا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إفصاحات واسعة.</p>

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (في مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح : (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية (تجوية) :

٢-٢ حملة العرض والنشاط

يتم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لآلاف الريالات السعودية، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك .

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية المتبعة مبينة أدناه :

٢-٢ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات .

٢-٢ ممتلكات والآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك التراكم حتى تاريخ القوائم المالية وأي انخفاض في القيمة (إن وجد) ، يحتسب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات ما عدا الأراضي وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لها كما يلي :

٤ سنوات	سيارات	١٠ : ١٥ سنة	مباني
١٠ سنوات	معدات متحركة	٦ سنوات	أثاث وتجهيزات
٥ سنوات	أجهزة كمبيوتر	١٥ : ٢٠ سنة	آلات ومعدات

يتم حذف الممتلكات والآلات والمعدات المباعة أو المستعبدة و استهلاكها التراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية .

إيضاح : (٢) دفعهس لأهم الصياغات المحاسبية (تقريباً) :

تقريب مصاريف الصيانة والإصلاح العادية التي لا تزيد جوهرياً من عمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل الأولية. أما مصاريف التحسينات والتجديدات الهامة فيتم رسملتها ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله .

يتم فحص القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي .

٧-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة . وفي حالة مثل هذا الدليل، تحدد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر . تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الدخل (إن وجدت) .

٨-٧ المشاريع تحت التنفيذ

تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تتكبدها الشركة في سبيل الحصول على معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات مكلمة للخط الثاني ومعدات لتوسعة أخرى والتي سيتم تحويلها إلى ممتلكات وآلات ومعدات عند الانتهاء منها .

٩-٢ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تظهر الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة وغير المحققة ضمن قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأخر الأولية .

١٠-٢ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة والمصاريف المباشرة الأخرى وتحملها بنصيبها من المصاريف غير المباشرة بشكل مناسب بناءً على طاقة التشغيل العادية، والتكاليف المتكبدة الأخرى لإيصال المخزون لموقعه وحالته الراهنة .

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للاستكمال والبيع . يتم تكوين مخصص، عند الضرورة، لمخزون التالفة وبطيئة الحركة .

إيضاح : (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تقمة) :

١١.٢ الأدوات المالية

- يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الأولية عندما تصبح الشركة حارفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية .
- عند الاعتراف بها أولاً ، يتم قياس الأدوات المالية بسعر معاملاتها، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعلياً من معاملة تمويل، وإذا كان الترتيب يتألف من معاملة تمويل يتم قياس البند مبدئياً بالقيمة الحالية للمقبوضات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة .
- بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطلقة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة) لقياس الأدوات المالية الأساسية ، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- في نهاية الفترة المالية ، يتم إجراء تقييم للتأكد مما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية . يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل المالي أو مجموعة من الأصول المالية والخسائر الناتجة عن هذا الانخفاض في القيمة فقط إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة أصل مالي كنتيجة لحدث أو عدة أحداث وقعت بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خسارة) ويكون لأحداث الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المضرة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية التي يمكن تقديرها بشكل موثوق به .
- بالنسبة لفئة القروض والذمم المدينة ، فإنه يتم قياس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المضرة، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول المالية والاعتراف بمبلغ الخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة .
- إذا انخفض مبلغ الخسارة في فترة لاحقة بسبب أحداث مرتبطة بشكل موضوعي ووقعت بعد الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل ، يتم عكس الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة .
- الذمم المدينة ،
يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) . ويتم تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية الفترة المالية .

إيضاح : (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

- النقدية وشبه النقدية :
لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية ، يتألف بند النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقد بالحسابات التجارية سواء بالعملية المحلية أو بعملات أجنبية غير مقيدة الاستخدام لدى بنوك محلية والودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل .
- الذمم الدائنة والمستحقات :
تدرج الالتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم يتم ذلك .
- توزيعات أرباح المساهمين :
يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة عندما يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

١٢-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي وذلك عن فترات خدمة الموظفين منذ التحاقهم بالشركة وحتى تاريخ قائمة المركز المالي ويتم رصد استحقاق للموظفين بالالتزام المقرر لاستحقاقهم من الإجازة السنوية وتذاكر السفر نتيجة لخدماتهم المقدمة حتى تاريخ قائمة المركز المالي والشركة بصدد التعاقد مع خبير ائتماري لاحتساب أثر ترك الخدمة للموظفين عن الفترات السابقة واللاحقة وبيان أثره على القوائم المالية (إن وجد له أهمية نسبية) .
يتم التعامل مع مدفوعات خطط المعاشات التي تديرها الدولة كمدفوعات لخطط المساهمات المحددة حيث تكون التزامات الشركة بموجب هذه الخطط مساوية لتلك الناتجة بموجب خطط المساهمات المحددة. وبالتالي، يتم تحميل التكلفة المستحقة عن المساهمات على بيان الدخل الشامل عند تكبدها .

١٣-٢ مخصص الزكاة

يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على حدة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة) . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من المصلحة، وتحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط .

١٤-٢ الاعتراف بالمبيعات

يتم الاعتراف بالمبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء ويتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها .

إيضاح : (٧) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

١٥-٧ المصاريف الإدارية والعمومية والمصاريف التسويقية
يتم إثبات وقياس المصاريف الإدارية والعمومية والمصاريف التسويقية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها . المصاريف الإدارية والعمومية والمصاريف التسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

١٦-٧ المعاملات بالعملة الأجنبية
يتم قيد المعاملات المالية بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملة الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي ، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية فيتم إدراجها في قائمة الدخل في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات .

١٧-٧ قياس القيمة العادلة
القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس . يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما :

- أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات، أو
- ب- في عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو بند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية .

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له .

إيضاح : (٢) ملخص لأهم العيانات القياسية (تجمة) :

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة، لزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة . إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل :

- المستوى (١) : أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
المستوى (٢) : أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى (٣) : أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية .

إيضاح (٢) : المعلومات القطاعية :

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) ، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى .

تمارس الشركة جميع أنشطتها في إنتاج وبيع الاسمنت ومشتقاته وذلك في المملكة العربية السعودية فقط .

شركة إسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (غير مدققة)
الفترة الملائمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالألف الريال السعودي

إيضاح (٤) : محتقات المصانع والمعدات :

الإجمالي	أثاث ومفروشات	سيارات	معدات متحركة	البناني والطرق	الألات والعربات	أراضي
٢,٠٧٥,٤٩٦	١٥,٤٣٥	١٨,٦٦١	١١٧,٢٥٩	٥٦٢,٤٢٨	١,٢٦٤,٠١٣	٢,٦٠٠
١٧٥	٤٧	-	٦٧	٥٠	١١	-
٢,٠٧٥,٦٧١	١٥,٤٨٢	١٨,٦٦١	١١٧,٤٢٦	٥٦٢,٤٧٨	١,٢٦٤,٠٢٩	٢,٦٠٠
٥٥٤,٢١٠	٩,٢٥٦	٨,٩٢٠	٥٧,٢٤١	١١٨,٤٢٧	٣٦٤,٤٢١	-
٢٩,٧٢٠	٢٦٧	٣٧١	٢,٤٠٢	٦,١٥١	٢٠,٤٢٩	-
٥٨٤,٦١٠	٩,٧٢٣	٩,٢٩١	٥٩,٦٤٣	١٢٤,٥٧٨	٣٨٤,٨٥٥	-
١,٤٩١,٥١١	٥,٧٥٨	٢,٢٧٠	٦١,٧٨٨	٤٢٨,٨٩٠	٩٧٩,١٧٤	٢,٦٠٠
١,٥٢١,١١٢	٦,٠٧٩	٢,٢٤١	٦٤,١١٨	٤٤٤,٩٩١	٩٩٩,٥٨٧	٢,٦٠٠

الاستحقة :
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
إضافات خلال الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإهلاك :
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
الحصل على الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
صافي القيمة المتبقية =

في ٣١ مارس ٢٠١٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة أسمنت الدبنة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (في مئة ألف ريال)
لشهر الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

إيضاح (٥) : المخزون :

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
١٢,٥٨٢	١٣,٨٦١	١٠,٥٥٧	مواد خام
٨٢,٤٠٥	١٣٢,٦٠٨	١١٠,٨٨٠	أعمال تحت التنفيذ
٣,٦٨٤	٦,٦٦٧	٤,٤٣٣	بضاعة تامة الصنع
٩٨,٦٧٢	١٥٢,١٣٦	١٢٥,٨٧٠	الإجمالي

إيضاح (٦) : مدينة و ارضية مدينة أخرى :

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٢,٢٨٥	٢,٩٥٤	٢,٦٧٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,١٠٠	٢,٢٠٦	٢,٢٦٦	تأمينات و ضمانات
١٨٩	١٨٧	١٥٨	مدينةون آخرون
٨,٥٧٤	٥,٣٤٧	٥,١٠٢	الإجمالي

شركة اسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المقتصرة (ضري مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

إيضاح (٧) : استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر :

يتمثل الاستثمار في وحدات صناديق بنوك محلية :

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
-	-	٢٢,٠٠٠	التكلفة
-	-	-	تسوية التقويم
-	-	-	رصيد ١ يناير ٢٠١٧
-	-	٢٨	التغير خلال الفترة
-	-	٢٨	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٧
-	-	٢٢,٠٢٨	الإجمالي

إيضاح (٨) : النقدية وشبه النقدية:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
١٩٣,١١٩	١٣٠,٩٨٨	١٩٢,٥٧١	نقد لدى البنوك (ريال سعودي)
١٤,٥٦٦	٨,٩١٧	١٤,٠٦٢	نقد لدى البنوك (عملات أجنبية)
-	٧٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	وديعة بنكية
٢٠٧,٦٨٥	٢١٤,٩٠٥	٢٨٦,٦٣٣	الإجمالي

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

إيضاح : (٩) رأس المال :

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م، يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمنفوع ١,٨٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ١,٨٩٢ مليون ريال سعودي)، مقسم إلى ١٨٩,٢٠٠ سهم عادي، بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

إيضاح : (١٠) احتياطي نظامي :

تمشيا مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتعجيل ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٢٠% من رأس المال، علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

إيضاح : (١١) مخصصي الزكاة التقديري :

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل عن عام ٢٠١٦ ولم تحصل على الربط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٦ وترى الإدارة أن ما تم دفعه للمصلحة عن تلك السنوات هو كافي ولا ترى أنه يستدعي تكوين مخصص لمقابلة أية فروقات زكوية عن تلك السنوات كما ترى أن المخصص المكون كافي لمقابلة أية التزامات حالية أو مستقبلية.

إيضاح (١٢) : دائنون ومبالغ مستحقة :

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٤,١٦٦	٢,٥٤٢	٦,٥٩٧
٢١,٤٠٩	٤٤,٩١٧	٤٢,٠٠١
٣٦٠	٢٥٥	٢٥٥
٢٥,٩٣٥	٤٧,٨١٤	٤٩,٩٥٢
مبالغ مستحقة لقاولين		
مبالغ مستحقة الدفع		
متنوعة		
الإجمالي		

شركة اسمنت المدينة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (بمير ملحقمة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
 جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

إيضاح (١٧) المصاريف الإدارية والعمومية :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢,٠٠٧	٢,٢٥٨	رواتب موظفين ومزايا أخرى
٧	٣٧	إطعامات
٧١٥	٢٣١	أتعاب مهنية وقانونية
١١١	١٠٤	بدل حضور لجان
١٣٢	١٧٤	استهلاك
١١٢	١٣٩	انتقالات ومصاريف إقامة
٣٠٩	٣٠٩	إيجارات
١٠٤	١٠٤	مصاريف تناول
١١٤	١٣٠	قرطاسية ومطبوعات
٨٤٤	٦٤٧	تبرعات
٢٣٥	٢٨٢	أخرى
٥,٦٩٠	٥,٤٠٦	الإجمالي

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

إيضاح (١٤) إيرادات أخرى :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
٢٨	٢١
-	٦٢٢
٢٨	٦٥٤

فروق تضييق عملة
إيرادات أخرى

إيضاح (١٥) ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح وكذلك من صافي الربح من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة والمبالغ ١٨٩,٢٠٠ ألف سهم عادي (٣١ مارس ٢٠١٦ م: ١٨٩,٢٠٠ ألف سهم عادي).

إيضاح (١٦) توزيعات الأرباح :

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٩ بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني لعام ٢٠١٦ بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد وبمبلغ إجمالي ٤٧,٢ مليون ريال ، كما أقرت توزيعات أرباح عن النصف الأول من عام ٢٠١٦ على المساهمين بواقع ٠,٧٥ ريال للسهم الواحد وبمبلغ إجمالي ١٤١,٩ مليون ريال .

إيضاح (١٧) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٩ بصرف ١,٣ مليون ريال بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال للعضو مكافأة عن الدورة الثالثة والرابعة ، كما بلغت المكافآت المدفوعة عن حضور الاجتماعات خلال الأشهر الثلاثة الأولى من عام ٢٠١٧ مبلغ ١٠٤,٠٠٠ ريال (٢٠١٦، ١١٦,٠٠٠ ريال) .

إيضاح (١٨) الالتزامات المحتملة :

بلغت الالتزامات المحتملة كما في ٢٠١٧/٣/٣١ عن ضمانات واعتمادات مستندية قائمة مبلغ ٦,١٢٩ ألف ريال سعودي يقابلها تأمينات لدى البنوك بمبلغ ١,٠٠٥ ألف ريال سعودي ، (٢٠١٦: ٦,٣٩٥ ألف ريال وتأمينات ٢,٨٦٩ ألف ريال عن نفس الفترة .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

إيضاح : (١٩) مطابقة القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية المطبقة لأول مرة:

هذا الإيضاح يهدف إلى عرض مطابقة متضمنة التسويات التي تم إجراؤها بواسطة الشركة في تعديل القوائم المالية المقارنة من المعايير السعودية إلى المعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وذلك لغائمة المركز المالي الافتتاحية كما هي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦. حيث تم إقفال رصيد حساب مصاريف مؤجلة المدرجة ضمن الأصول غير المتداولة مقابل تخفيض رصيد الأرباح المتبقية بتاريخ الانتقال للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي تخص مصروفات وأعباء لا تسمح المعايير الدولية بتأجيلها.

الجدولين (١-١) و(٢-١) لتوضيح التعديلات التي تمت والأثر المترتب على المطابقة للأرصدة الافتتاحية وحقوقي المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٦ وكذلك نهاية العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والجدولين (٣-١) و(٤-١) لتوضيح التعديلات التي تمت والأثر المترتب على المطابقة لقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن الربع الأول لعام ٢٠١٦.

شركة أسمنت الذهبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الألفية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

جدول (١-١) : مطابقة قائمة المركز المالي في تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لإعداد التقارير المالية في ١ يناير ٢٠١٦ :

١ يناير ٢٠١٦ وفقا للمعايير الدولية غير مدققة	اثر التحول	١ يناير ٢٠١٦ وفقا للمعايير السعودية مدققة	المجموعات
١,٤٩٧,١٧٩	-	١,٤٩٧,١٧٩	الموجودات غير المتداولة
٢٤٤,٤١٤	-	٢٤٤,٤١٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
-	* (٤,٦٨٠)	٤,٦٨٠	مشتريات تحت التنفيذ
١٢١	-	١٢١	نفقات إيرادات مؤجلة
١,٢٤١,٧١٤	(٤,٦٨٠)	١,٢٤٦,٣٩٤	الأصول الغير ملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٨,٦٧٢	-	٩٨,٦٧٢	المخزون
٧٩,٠٩٩	-	٧٩,٠٩٩	مخزون قطع غيار
١٢,٦٨١	-	١٢,٦٨١	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٥٥,٤٣٢	-	٥٥,٤٣٢	مديون تجاريون
٨,٥٧٤	-	٨,٥٧٤	مديون ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٠٧,٦٨٥	-	٢٠٧,٦٨٥	النقدية وشبه النقدية
٤٦٢,١٤٢	-	٤٦٢,١٤٢	إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٠٢,٨٥٧	(٤,٦٨٠)	٢,٢٠٨,٥٢٧	إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٨٩٢,٠٠٠	-	١,٨٩٢,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٩٢,٤٩٤	-	٩٢,٤٩٤	احتياطي نظامي
٤٩,١٤٢	* ٤,٦٨٠	٥٣,٨٢٢	أرباح مبطأة
٢,٠٣٣,٦٣٦	٤,٦٨٠	٢,٠٣٨,٣١٦	إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٩٤١	-	٦,٩٤١	مكافأة نهاية الخدمة
٦,٩٤١	-	٦,٩٤١	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٢,٩٢١	-	١٢,٩٢٠	دائنون تجاريون
٧٩,٤٦٠	-	٧٩,٤٦٠	ضمانات حسن تنفيذ
٦,٤١٧	-	٦,٤١٧	دفعات مقدمة من مديون تجاريون
٤٩,٩٥٢	-	٤٩,٩٥٢	دائنون ومبالغ مستحقة
١٢,٥٢٨	-	١٢,٥٢٨	مخصص الزكاة
١١٢,٢٧٩	-	١١٢,٢٧٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧٠,٢٢٠	-	١٧٠,٢٢٠	إجمالي المطلوبات
٢,٢٠٢,٨٥٧	٤,٦٨٠	٢,٢٠٨,٥٢٧	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

* كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ الانتقال لتطبيق المعايير الدولية) بلغت مصاريق مؤجلة حوالي ٤,٦٨٠ ألف ريال سعودي، إن المعايير الدولية للتقارير المالية لا تسمح بتأجيل مثل هذه المصاريق. لذا فقد قامت الشركة بأقفالها في رصيد حساب الأرباح المبطأة .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

جدول (٢-١): مطابقة قائمة المركز المالي في تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦،

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	التحول	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الموجودات
وفقاً للمعايير الدولية غير مدققة		وفقاً للمعايير السعودية مدققة	
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١,٥٢١,١١٦	-	١,٥٢١,١١٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٨٤,٤٢٩	-	١٨٤,٤٢٩	نقذات إيرادية مؤجلة
-	* (٢,٢٧٦)	٢,٢٧٦	الأصول الغير ملموسة
٦١٧	-	٦١٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٧٠٦,١٦١	(٢,٢٧٦)	١,٧٠٩,٤٢٧	الموجودات المتداولة
			المخزون
١٥٢,١٢٦	-	١٥٢,١٢٦	مخزون قطع غيار
١٠٠,٠٢٠	-	١٠٠,٠٢٠	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٥,٦٥٩	-	٥,٦٥٩	مدينون تجاريون
٥٤,٢٨١	-	٥٤,٢٨١	مدينون ومصارييف مدفوعة مقدماً
٥,٢٤٧	-	٥,٢٤٧	النقدية وشبه النقدية
٢١٤,٩٠٥	-	٢١٤,٩٠٥	إجمالي الموجودات المتداولة
٥٢٢,٢٤٨	-	٥٢٢,٢٤٨	إجمالي الموجودات
٢,٢٢٩,٥١٠	(٢,٢٧٦)	٢,٢٤٢,٧٨٦	حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال المدفوع
١,٨٩٢,٠٠٠	-	١,٨٩٢,٠٠٠	احتياطي نظامي
١١٢,٩٨٤	-	١١٢,٩٨٤	أرباح مبقاة
٥٢,٤٦٠	* ٢,٢٧٦	٥٦,٧٣٦	إجمالي حقوق المساهمين
٢,٠٥٩,٤٤٤	٢,٢٧٦	٢,٠٦٢,٧٢٠	المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة
٨,١٨٨	-	٨,١٨٨	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨,١٨٨	-	٨,١٨٨	المطلوبات المتداولة
			دائون تجاريون
٢١,٦٦٩	-	٢١,٦٦٩	ضمانات حسن تنفيذ
٧٧,٦٢٩	-	٧٧,٦٢٩	دفعات مقدمة من مدينون تجاريون
١٠,٠٤٦	-	١٠,٠٤٦	دائون ومبالغ مستحقة
٤٧,٨١٤	-	٤٧,٨١٤	مخصص الزكاة
١٤,٧١٠	-	١٤,٧١٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧١,٨٧٨	-	١٧١,٨٧٨	إجمالي المطلوبات
١١٠,٠٦٦	-	١١٠,٠٦٦	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات
٢,٢٢٩,٥١٠	٢,٢٧٦	٢,٢٤٢,٧٨٦	

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت المصاريف المؤجلة وفقاً للمعايير السعودية حوالي ٢,٢٧٦ ألف ريال سعودي .
وتطبيقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تم إعفاء كامل الرصيد في حساب الأرباح المبقاة.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

جدول (٣-١): مطابقة قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ،

٣١ مارس ٢٠١٦	أثر التحويل	٣١ مارس ٢٠١٦	
وفقاً للمعايير الدولية		وفقاً للمعايير السعودية	
غير مدققة		مدققة	
١٨٠,٣٦٠	-	١٨٠,٣٦٠	المبيعات
(٩٦,٤٥٦)	١١٤	(٩٦,٥٧٠)	تكلفة المبيعات
٨٣,٩٠٤	١١٤	٨٣,٧٩٠	إجمالي الربح
(١,٠٣٣)	-	(١,٠٣٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٦٩٠)	-	(٥,٦٩٠)	مصاريف إدارية وعمومية
٧٧,١٨١	١١٤	٧٧,٠٦٧	ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٢٨	-	٢٨	إيرادات أخرى
٧٧,٢١٩	١١٤	٧٧,١٠٥	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣,٩٠٠)	-	(٣,٩٠٠)	الزكاة التقديرية
٧٣,٣١٩	١١٤	٧٣,٢٠٥	صافي ربح الفترة
-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٧٣,٣١٩	١١٤	٧٣,٢٠٥	إجمالي الدخل الشامل لفترة

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المفصلة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

جدول (٤-١) : مطابطة قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ :

وفقا للمعايير الدولية	اثر التحويل	وفقا للمعايير السعودية	
١,٨٩٢,٠٠٠	-	١,٨٩٢,٠٠٠	رأس المال
٩٢,٤٩٢	-	٩٢,٤٩٢	الاحتياطي النظامي
			الأرباح المحتقة :
٤٩,١٤٣	٤,٦٨٠	٥٣,٨٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٧٢,٣١٩	(١١٤)	٧٢,٢٠٥	صافي ربح الفترة
١٢٢,٤٦٢	٤,٥٦٦	١٢٧,٠٢٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
٢,١٠٦,٩٥٥	٤,٥٦٦	٢,١١١,٥٢١	إجمالي حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح : (٢٠) القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس . تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد لدى البنوك ومديون تجاريون والاستثمارات العتفظ بها لأغراض المتاجرة وأرصدة مدينة أخرى باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً، بينما تتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى .

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها ، إلا إذا أشير إلى غير ذلك .

استخدمت الأساليب والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة :

يتم تقييم الذمم المدينة استناداً إلى معايير معينة، مثل أسعار الفائدة والجدارة الائتمانية الفردية للعملاء ، وبناءً على هذا التقييم ، تؤخذ المخصصات في الحساب للخسائر المتوقعة لتلك الذمم المدينة، كانت القيمة الدفترية لتلك الذمم المدينة بعد حسم المخصصات ، لا تختلف جوهرياً عن القيمة العادلة المقدرة لها .

يتم تقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام المعدلات المتاحة حالياً للديون بشروط مماثلة ، مخاطر الائتمان وتواريخ استحقاق المتبقية من الالتزامات المالية . كما في نهاية فترة التقرير المالي ، كانت القيمة الدفترية لهذه الالتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة العادلة المقدرة لها .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح (٢١) : إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان :

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتلزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدبنة القائمة .

مخاطر أسعار الفائدة :

تتعلق مخاطر أسعار الفائدة بالتغير في أسعار الفائدة الجارية عند التفاوض إعادة التفاوض حول الأدوات المالية التي تتأثر بالأوضاع المالية العالية في السوق المحلي والعالمي . لم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل فوائد خلال الفترة العالية والفترة المقارنة .

مخاطر السيولة :

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة . تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية ، إذا تطلب الأمر ، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر .

مخاطر العملات :

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الاحتياطي . تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية .

إيضاح (٢٢) : أرقام المقارنة:

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة لتتنسق مع العرض للفترة الحالية .

إيضاح (٢٣) : نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

إيضاح (٢٤) : اعتماد القوائم المالية الأولية :

اعتمدت القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨/٥ / ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٧/٥/١ م) .