



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر
والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

٥٤

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / المساهمين
شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة عامة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة عامة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة 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 ، وبعد 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 عبد الله باكودح وعادل أبو الخير
محاسبون قانونيون

(عادل عبد الله أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

التاريخ : ١٦ محرم ١٤٣٨ هـ
الموافق : ١٧ أكتوبر ٢٠١٦ م



Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٣١٧,١٦٨	١٤٦,٧٤٢	٢	النقد وما في حكمه
٥٣,٣٨٦	٦٠,٩٨٦	٢	ذمم مدينة تجارية ، بالصافي
١٧٠,٠٠١	٢٣١,٧٧٤	٣ و ٢	مخزون ومواد آخر المدة ، بالصافي
٢٦,٤٩٠	١٦,٤٦٩	٤	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٦٧,٠٤٥	٤٥٥,٩٧١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
١,٧٤٨,٠٥٥	١,٧٢٨,٨٧٥	٥ و ٢	ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي
٤,٦٨٩	٤,٢٦٦	٢	نفقات مؤجلة ، بالصافي
١,٧٥٢,٧٤٤	١,٧٣٣,١٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٣١٩,٧٨٩	٢,١٨٩,١١٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٠٣,٥٠٤	١١٦,٢٦٤		ذمم دائنة
٢٩,٧٣٦	٣٣,٩٤٤		مصاريف مستحقة
٩,٧٢٣	١١,٧١١	٦ و ٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٤٢,٩٦٣	١٦١,٩١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٦,٧٤٢	٨,٠٩٣	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٧٤٢	٨,٠٩٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين :
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١	رأس المال
٦٨,٣٠٧	٩٢,٤٩٣	٧	احتياطي نظامي
٢٠٩,٧٧٧	٣٤,٦٠٧		أرباح مبقاة
٢,١٧٠,٠٨٤	٢,٠١٩,١٠٠		مجموع حقوق المساهمين
٢,٣١٩,٧٨٩	٢,١٨٩,١١٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

-٢-

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

لفترة من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		لفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
١١٣,٩٠٨	١١٦,٣١٠	٤٠٤,٩٠٣	٤٦٤,٠٣٢	٢	المبيعات
(٥٧,٢٢١)	(٧٥,٠٤٩)	(١٩٦,٠٤١)	(٢٦٣,٥٥٢)		تكلفة المبيعات
٥٦,٦٨٧	٤١,٢٦١	٢٠٨,٨٦٢	٢٠٠,٤٨٠		مجمّل الربح
(١,٥٦٠)	(١,١٤٣)	(٤,٧٧٥)	(٤,١٧٧)		مصاريف بيع وتسويق
(٥,٢٥١)	(٤,٢٧٠)	(١٢,٥٥٧)	(١٤,٩٣٢)		مصاريف إدارية وعمومية
٤٩,٨٧٦	٣٥,٨٤٨	١٩١,٥٣٠	١٨١,٣٧١		صافي دخل النشاط
١٣	(٢٠)	٢٠٣	٣١٣		مصاريف وإيرادات أخرى
٤٩,٨٨٩	٣٥,٨٢٨	١٩١,٧٣٣	١٨١,٦٨٤		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,٥٠٠)	(٣,٩٠٠)	(٨,٥٠٠)	(١١,٧٠٠)	٦و٢	الزكاة الشرعية
٤٧,٣٨٩	٣١,٩٢٨	١٨٣,٢٣٣	١٦٩,٩٨٤		صافي الدخل للفترة
٠,٢٦	٠,١٩	١,٠١	٠,٩٦	٨	ربحية السهم الأساسية : من صافي الدخل من النشاط
٠,٢٥	٠,١٧	٠,٩٧	٠,٩٠	٨	من صافي الدخل للفترة

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

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
١٨٣,٢٣٣	١٦٩,٩٨٤	الربح الصافي للفترة
		التعديلات:
٦١,٠٤٤	٨٧,١٣٦	استهلاكات
٢,٨٩٢	٤,٢٣٧	إطفاءات
١,٠٣١	١,٣٥٠	تعويض نهاية الخدمة
٨,٥٠٠	١١,٧٠٠	مخصص الزكاة
٢٥٦,٧٠٠	٢٧٤,٤٠٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٧,٨٦٨)	(٥,٥٥٤)	ذمم مدينة تجارية
(٣٥,١٩٣)	(٥٤,٠٠٣)	مخزون ومواد آخر المدة
(٥,٠٤٨)	٤,٨٠٣	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٦٥٦	٩,٤٩٧	ذمم دائنة
٢,٨٨٣	(٩,٠٥٧)	مصاريف مستحقة
(١٢,٢٧٧)	(١٣,٥١٧)	زكاة شرعية مدفوعة
(٦١)	(١٩٨)	نهاية خدمة مدفوعة
٢٠٩,٧٩٢	٢٠٦,٣٧٨	صافي النقد المتوفر من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٢٧,٥٦١)	(٧٤,٢٩٧)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٢٩٢)	(٣,٨٢٤)	إضافات نفقات مؤجلة
(١٣٠,٨٥٣)	(٧٨,١٢١)	صافي النقد (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
—	(١٨٩,٢٠٠)	توزيعات الأرباح
—	(١٨٩,٢٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) عملية التمويل
٧٨,٩٣٩	(٦٠,٩٤٣)	صافي النقد وما في حكمه
٢٣٨,٢٢٩	٢٠٧,٦٨٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١٧,١٦٨	١٤٦,٧٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

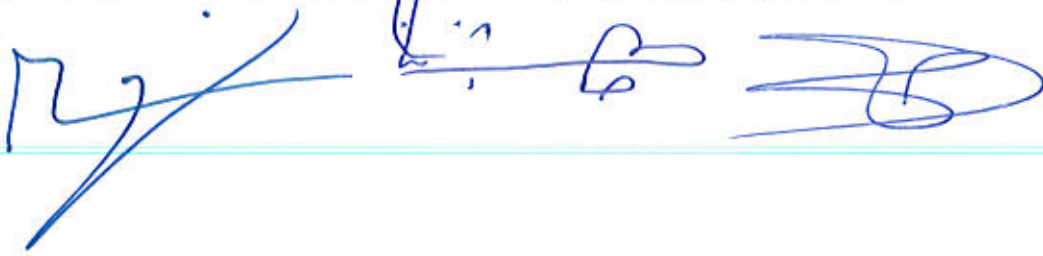
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة وتقرأ معها

-٤-

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)

المجموع	الأرباح المبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
١,٩٨٦,٨٥١	٢٦,٥٤٤	٦٨,٣٠٧	١,٨٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
١٨٣,٢٣٣	١٨٣,٢٣٣	—	—	صافي دخل الفترة
<u>٢,١٧٠,٠٨٤</u>	<u>٢٠٩,٧٧٧</u>	<u>٦٨,٣٠٧</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠
٢,٠٣٨,٣١٦	٥٣,٨٢٣	٩٢,٤٩٣	١,٨٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
(١٨٩,٢٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
١٦٩,٩٨٤	١٦٩,٩٨٤	—	—	صافي دخل الفترة
<u>٢,٠١٩,١٠٠</u>	<u>٣٤,٦٠٧</u>	<u>٩٢,٤٩٣</u>	<u>١,٨٩٢,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠

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



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر 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 :

٢-١ 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 لأعمال السنة ككل.

٢-٣ 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 بالشركة.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر 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 ، يتم تكوين مخصص ملائم للمخزون المتقادم وبطئ الحركة عند الحاجة ، يقيم مخزون قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح ويتم تكوين المخصص اللازم عن أية بنود متقدمة 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 ما عدا الأراضي التي لا تستهلك ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباعتماد النسب السنوية التالية:

آلات ومكانن ومعدات المصنع	٥ % - ٧ %
مباني وطرق	٣ % - ١٠ %
معدات متحركة	١٠ %
سيارات	٢٥ %
اثاث ومفروشات	١٥ %
برامج حاسب آلي	٢٠ %

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

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

- تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات إنشاءات رأسمالية وتتمثل بجميع التكاليف المتكبدة حتى تاريخه والمرتبطة بإنشاءات ومعدات مكمل 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 ٣٠ سبتمبر 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 رأت الإدارة أن لها منفعة مستقبلية يتم إطفاءها على مدة من سنتين إلى ثلاث سنوات.

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد ، يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الإستخدام أيهما أقل.

- يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف النفقات المؤجلة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط وذلك في تاريخ كل فترة مالية .

- وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة ، يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

١٠-٢ تعويضات الصرف من الخدمة :

يتم احتساب تعويضات الصرف من الخدمة على أساس المدة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي هذا ويتم احتساب أية فروقات احتساب لتعويض العامل عند إنتهاء خدمته في الشركة .

١١-٢ المبيعات :

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

١٢-٢ الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب المخصص على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل ، يتم الإستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية على أساس الإستحقاق وتقييد 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 ٣٠ سبتمبر 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 بالعملات 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 احتساب 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 احتساب الزيادة في الأسهم المصدرة من تاريخ الإصدار.

إيضاح ٣- مخزون ومواد آخر المدة :

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
١٢,٨٥٢	٢٠,٦٦٣	مواد خام
٦٧,٥٤٥	١٠٤,٠٧١	بضاعة تحت التشغيل
١٢,٦٤٩	٥,٨١٩	بضاعة تحت التشغيل مستوردة
٤,٧٦٣	٦,٩٧٧	بضاعة تامة الصنع
٧٢,١٩٢	٩٤,٢٤٤	قطع الغيار
١٧٠,٠٠١	٢٣١,٧٧٤	

إيضاح ٤- مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
٣,٧٨٨	٧,٩٣٤	مصاريف مقدمة
١٣,٦١٥	٥,٩٦٨	مدفوعات مقدمة لموردي مواد
٢٠٨	٩٩	عهد وضمم موظفين
٨,٨٧٩	٢,٤٦٨	تأمينات ضمانات وضمم مدينة أخرى
٢٦,٤٩٠	١٦,٤٦٩	

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر 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		
٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	أراضي
٩٦٦,٢٠٠	١,٠٢٠,٠٢٦	آلات ومكائن ومعدات المصنع
٤٤٨,٧٧٩	٤٥٠,٤٧٠	مباني وطرق
٢٦,٢٦٢	٤٨,٤٢٣	معدات متحركة
٢,٣١٤	٣,١٢٤	سيارات
٤,٦٨٤	٦,٣٥٥	أثاث ومفروشات
٦٠	٦٥٤	برامج حاسب آلي
٢٩٦,١٥٦	١٩٦,٢٢٣	إنشاءات ومدفوعات رأسمالية
<u>١,٧٤٨,٠٥٥</u>	<u>١,٧٢٨,٨٧٥</u>	المجموع

- إن الإنشاءات والمدفوعات الرأسمالية كما في ٢٠١٦/٩/٣٠ البالغة ١٩٦,٢٢٣ ألف ريال (مبلغ ٢٩٦,١٥٦ ألف ريال --- ٢٠١٥/٩/٣٠) تمثل قيمة معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات مكمل للخط الثاني ومعدات توسعة أخرى وسيتم إقفالها على بنود الموجودات الخاصة بها عند إكمالها وجاهزيتها للإنتاج التجاري.

إيضاح ٦. مخصص الزكاة الشرعية :

- بلغت الزكاة المقدرة للفترة المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ١١,٧٠٠ ألف ريال .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٥ ولم تحصل على الربط النهائي للسنوات المالية من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٥ .

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

إيضاح ٨. ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ عن طريق قسمة صافي الدخل من النشاط وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل فترة .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
(غير مراجعة)

إيضاح ٩- توزيعات الأرباح :
أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٢/٤ إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية عن الربع الرابع من عام ٢٠١٥ مبلغ ٤٧,٣٠٠ ألف ريال بواقع (٢٥) هللة للسهم الواحد وقد صادقت الجمعية العمومية بإجتماعها بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٧ على توزيع تلك الأرباح وتم فعلاً توزيعها بتاريخ ٢٠١٦/٥/٣ .
كما قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٧/٢٦ توزيع أرباح عن الصنف الأول من العام ٢٠١٦ مبلغ ١٤١,٩٠٠ ريال بواقع (٧٥) هللة للسهم الواحد وتم فعلاً توزيع تلك الأرباح بتاريخ ٢٠١٦/٨/١٥ .

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 ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٣١٥ ألف ريال (مبلغ ٢٢٥ ألف ريال - ٢٠١٥/٩/٣٠) .

إيضاح ١١- إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة :
- بلغت الإرتباطات الرأسمالية على الشركة كما في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ١٩٦,٧٩٧ ألف ريال ناتجة عن عقود لتوريد معدات مشروع نظام الاستفادة 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 ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ١٩٦,٢٣٣ ألف ريال .

- على الشركة التزامات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ناتجة عن ضمانات صادرة وإعتمادات مستندية قائمة والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة بمبلغ ٦,٧١٨ ألف ريال (مبلغ ٢٠,٤٧٣ ألف ريال - ٢٠١٥) يقابلها تأمينات نقدية مودعة لدى البنك بمبلغ ١,٣١٤ ألف ريال (مبلغ ٩,١٧٥ ألف ريال - ٢٠١٥) .

إيضاح ١٢- 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 ١٣- معلومات قطاعية :
للشركة قطاع تشغيلي واحد هو صناعة الأسمنت ومشتقاته .

إيضاح ١٤- إعادة تبويب :
لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لتتفق مع التبويب المتبع في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(بآلاف 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 والعضو المنتدب وعضو مجلس الإدارة (الرئيس التنفيذي) وعضو مجلس الإدارة (رئيس الشؤون المالية والإدارية) بتاريخ ١٤٣٨/١/١٦ هـ الموافق ٢٠١٦/١٠/١٧ 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 المقدرة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية كما بنهاية العام.

ب- مخاطر أسعار الفائدة :

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة 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، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم مقدرة الشركة على بيع أصل من أصول الشركة بسرعة وبقيمة مقاربة لقيمتها العادلة أو عدم مقدرة الشركة على تحصيل مطلوباتها من الغير بتاريخ أجلها وتدار السيولة بشكل دوري لمقابلة الإلتزامات المستقبلية للشركة .

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 جوهريّة .