

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧

وتقرير مراجع الحسابات عن فحص المعلومات

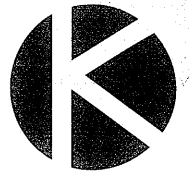
المالية الأولية المختصرة

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص المحدود
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الصفحة

فهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات عن فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
٢١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)



١٥ أكتوبر ٢٠١٧ م

تقرير مراجع الحسابات عن فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتفجرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقرير المالي الأولي" والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠: "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" يتكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراءات فحص أخرى. إن نطاق الفحص أقل جوهرية من نطاق المراجعة الذي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المختصرة المرفقة لا تعرض بعدل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما هو في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وأداءها المالي للثلاثة والتسعة أشهر وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقرير المالي الأولي" والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
غير مدققة	مدققة	مدققة		
				الموجودات غير المتداولة
١,٤٣٦,٢١٢	١,٥٢١,١١٦	١,٤٩٧,١٧٩	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٨٤,٨٢٤	١٨٤,٤٢٩	٢٤٤,٤١٤		مشروعات تحت التنفيذ
٥٢٨	٦١٧	١٢١		أصول غير ملموسة
١,٦٢١,٥٦٤	١,٧٠٦,١٦٢	١,٧٤١,٧١٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
١٤٨,١٧٤	١٥٣,١٣٦	٩٨,٦٧٢	٥	المخزون
١١٦,١٥٣	١٠٠,٠٢٠	٧٩,٠٩٩		مخزون قطع غيار
١٣,١٩٨	٥,٦٥٩	١٢,٦٨١		دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٦٠,٧٣٥	٥٤,٢٨١	٥٥,٤٣٢		مدينون تجاريون
٥,٥١٧	٥,٣٤٧	٨,٥٧٤	٦	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٣٨,٣٤١	-	-	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر
٢٣١,٦٦٠	٢١٤,٩٠٥	٢٠٧,٦٨٥	٨	النقدية وشبه النقدية
٦١٣,٧٧٨	٥٣٣,٣٤٨	٤٦٢,١٤٣		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٣٥,٣٤٢	٢,٢٣٩,٥١٠	٢,٢٠٣,٨٥٧		إجمالي الموجودات
				حقوق المساهمين والمطلوبات
				حقوق المساهمين
١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
١١٣,٩٨٤	١١٣,٩٨٤	٩٢,٤٩٤	١٠	احتياطي نظامي
٧٥,٦٣٥	٥٢,٤٦٠	٤٩,١٤٣		أرباح مبقاة
٢,٠٨١,٦١٩	٢,٠٥٩,٤٤٤	٢,٠٣٣,٦٣٧		إجمالي حقوق المساهمين
				المطلوبات غير المتداولة
٩,٦٢٥	٨,١٨٨	٦,٩٤١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٦٢٥	٨,١٨٨	٦,٩٤١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
١٧,٢١٣	٢١,٦٦٩	١٣,٩٢١		دائنون تجاريون
٧٤,٠٨١	٧٧,٦٣٩	٧٩,٤٦٠		ضمانات حسن تنفيذ
٤,٩٨٨	١٠,٠٤٦	٦,٤١٧		دفعات مقدمة من مدينون تجاريون
٣٩,٤٤٧	٤٧,٨١٤	٤٩,٩٥٣	١٢	دائنون ومبالغ مستحقة
٨,٣٦٩	١٤,٧١٠	١٣,٥٢٨	١١	مخصص الزكاة
١٤٤,٠٩٨	١٧١,٨٧٨	١٦٣,٢٧٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٥٣,٧٢٣	١٨٠,٠٦٦	١٧٠,٢٢٠		إجمالي المطلوبات
٢,٢٣٥,٣٤٢	٢,٢٣٩,٥١٠	٢,٢٠٣,٨٥٧		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

إدريس أبو القاسم
المدبر المالي
ماجد بن عبد الرحمن الصليان
الرئيس التنفيذي المساعد
عبد الرحمن بن سعد القرني
عضو مجلس الإدارة
يوسف بن عمر الطيد اللطيف
عضو مجلس الإدارة المفوض

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



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية

لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
٤٦٤,٠٣٢	٣٩٠,١٧٦	١١٦,٣١٠	١٠٥,٨٣٧		المبيعات
(٢٦٢,١٢٨)	(٢٩٤,٤١١)	(٧٤,٠٥٨)	(٧٨,٠٣٠)		تكلفة المبيعات
٢٠٠,٨٩٤	٩٥,٧٦٥	٤٢,٢٥٢	٢٧,٨٠٧		إجمالي الربح
(٤,١٧٧)	(٤,٧٩٨)	(١,١٤٣)	(١,٥٩٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٤,٩٣٢)	(١٦,٤٤٨)	(٤,٢٧٠)	(٥,٢٠٧)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
١٨١,٧٨٥	٧٤,٥١٩	٣٦,٨٣٩	٢١,٠١٠		ربح الفترة من العمليات الرئيسية
					مصروفات تمويل
٣١٣	٢,٨٦٥	(٢٠)	١,٠٥٨	١٤	إيرادات أخرى
					أرباح (خسائر) التغير في القيمة
-	٣٤١	-	١٧٢		العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة
١٨٢,٠٩٨	٧٧,٧٢٥	٣٦,٨١٩	٢٢,٢٤٠		من خلال الأرباح أو الخسائر
(١١,٧٠٠)	(٨,٢٥٠)	(٣,٩٠٠)	(٢,٠٠٠)		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١٧٠,٣٩٨	٦٩,٤٧٥	٣٢,٩١٩	١٩,٢٤٠		الزكاة التقديرية
-	-	-	-		صافي ربح الفترة
١٧٠,٣٩٨	٦٩,٤٧٥	٣٢,٩١٩	١٩,٢٤٠		الدخل الشامل الآخر
				١٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة:
٠.٩٦	٠.٣٩	٠.١٩	٠.١١		من ربح العمليات الرئيسية
٠.٩٠	٠.٣٧	٠.١٧	٠.١٠		من صافي الربح
١٨٩,٢٠٠	١٨٩,٢٠٠	١٨٩,٢٠٠	١٨٩,٢٠٠		التوسط المرجح لعدد الأسهم

بدر بن عمر العبد اللطيف

عبد الرحمن بن سعد القرني

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان

إدريس أبو القاسم

عضو مجلس الإدارة المفوض

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي المساعد

المدير المالي

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



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية

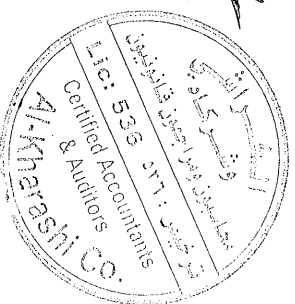
مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبدقة	احتياطي نظامي	رأس المال
٢,٠٥٩,٤٤٤	٥٣,٤٦٠	١١٣,٩١٤	١,٨٩٢,٠٠٠
٦٩,٤٧٥	٦٩,٤٧٥	-	-
(٤٧,٢٠٠)	(٤٧,٢٠٠)	-	-
٢,٠٨١,٦١٩	٧٥,٦٣٥	١١٣,٩١٤	١,٨٩٢,٠٠٠
٢,٠٢٨,٦١٧	٥٣,٨٣٣	٩٢,٤٩٤	١,٨٩٢,٠٠٠
(٤,٦٨٠)	(٤,٦٨٠)	-	-
٢,٠٢٣,٩٣٧	٤٩,١٥٣	٩٢,٤٩٤	١,٨٩٢,٠٠٠
١٧٠,٣٩٨	١٧٠,٣٩٨	-	-
(١٨٩,٢٠٠)	(١٨٩,٢٠٠)	-	-
٢,٠١٤,٨٣٥	٢٠,٢٤١	٩٢,٤٩٤	١,٨٩٢,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة - Socpa)
أثر التحول للمعايير الدولية (إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (IFRS)

صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

بدر بن عمر العبد المطلق
عضو مجلس الإدارة المقتصر
عبد الرحمن الصيلان
عبد الرحمن بن سعد القرني
الرئيس التنفيذي المساعد
عبد الرحمن بن عبد الرحمن بن سعد القرني
عبد الرحمن بن عبد الرحمن بن سعد القرني
الرئيس المالي
الرئيس التنفيذي المساعد
عبد الرحمن بن عبد الرحمن بن سعد القرني
عبد الرحمن بن عبد الرحمن بن سعد القرني



شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
١٧٠,٣٩٨	٦٩,٤٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي ربح الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الربح:
٨٧,٠٥٤	٨٨,٥٨٣	الاستهلاك
٨٢	١١٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٣٥٠	١,٩٧٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
١١,٧٠٠	٨,٢٥٠	مخصص الزكاة (المكون)
-	(٣٤١)	أرباح التفرير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		المخزون
(٤٨,٨٥٨)	٤,٩٦٢	مخزون قطع غيار
(١٥,١٤٥)	(١٦,١٣٣)	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٦,٧١٣	(٧,٥٣٩)	مدينون تجاريون
(٥,٥٥٤)	(٦,٤٥٥)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١,٩٢٧)	(١٧٠)	دائنون تجاريون
١١,٧٣٤	(٤,٤٥٦)	ضمانات حسن تنفيذ
(١,٨٤٩)	(٣,٥٥٨)	دفعات مقدمة من مدينون تجاريون
٣,٧٣٠	(٥,٠٥٨)	دائنون ومبالغ مستحقة
(١٣,١٥٨)	(٨,٣٦٧)	الزكاة المسددة
(١٣,٥١٨)	(١٤,٥٩٢)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(١٩٨)	(٥٣٨)	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢٠٢,٥٥٤	١٠٦,١٥٢	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		شراء موجودات ثابتة
(٣٢,٠٢٢)	(٧٨٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤١,٦٦١)	(٣,٢٨٩)	موجودات غير ملموسة مضافة
(٦١٤)	(٣٦)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٣٨,٠٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٧٤,٢٩٧)	(٤٢,٠٩٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		توزيعات أرباح
(١٨٩,٢٠٠)	(٤٧,٣٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٨٩,٢٠٠)	(٤٧,٣٠٠)	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
(٦٠,٩٤٣)	١٦,٧٥٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٠٧,٦٨٥	٢١٤,٩٠٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١٤٦,٧٤٢	٢٣١,٦٦٠	تدفقات غير نقدية:
٨٩,٨٥٢	٢,٨٩٦	أصول محولة من مشروعات تحت التنفيذ

إدريس أبو القاسم ماجد بن عبد الرحمن العسيلان عبد الرحمن بن سعد القرني بدر بن عبد المطلب
المدير المالي الرئيس التنفيذي المساعد عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة



شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاح : (١) التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي بـ (الشركة)، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢هـ وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤هـ من مدينة الرياض والترخيص الصناعي رقم ١١٦٢٣/ص بتاريخ ١٤٢٦/١/٣هـ وتعمل الشركة بموجب ترخيص لاستغلال محاجر المواد الخام بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢٢٦ وتاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨هـ. ويتمثل نشاط الشركة في إنتاج اسمنت بورتلاندي عادي واسمنت بورتلاندي مقاوم واستيراد وتشغيل الأجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة.

الفروع التابعة كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	المصدر	تاريخ الإصدار	النشاط
فرع شركة أسمنت المدينة للمقاولات	١٠١٠٢٥٦٠٢٨	الرياض	١٤٢٤/١/١٦	مقاولات فرعية متخصصة

إيضاح : (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أسس ومعايير الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة للمرة الأولى بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤): "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 لم 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

تطبيق للفترة التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠١٨	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: الأدوات المالية تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية في يوليو ٢٠١٤ م) ، ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام والفناء الاعتراف. يقدم المعيار تعديل على متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد لخسائر انخفاض القيمة المتوقعة. سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى على أدوات الدين المحتفظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية. 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 المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المبرمة وعقود الضمان المالي.
١ يناير ٢٠١٨	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥: الإيرادات من العملاء في مايو ٢٠١٤، تم إصدار المعيار الدولي رقم ١٥ والذي يقدم نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة 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. 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: - الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء. - الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد. - الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة. - الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة إلى التزامات الأداء في العقد. - الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء. من خلال المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المتوقعة بأداء التزام معين إلى العميل. تمت إضافة توجيهات أكثر تقييداً 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.

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

٢-٢ عملة 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 .

٤-٢ 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 مبنية أدناه :

٥-٢ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والطلبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن الطلبات 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 .

٦-٢ ممتلكات وآلات 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 .
تقيد 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 .

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

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، تعدد 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) .

٨-٢ الشارح تحت التنفيذ

تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تتكبدها الشركة في سبيل الحصول على معدات تحت الإنشاء ومدفوعات لشراء آلات ومعدات مكملية للخط الثاني ومعدات توسعة 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 الآخر 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، لبنود المخزون التالفة وبطيئة الحركة .

١١-٢ الأدوات المالية

- يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الأولية عندما تصبح الشركة طرفاً 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 المخصصة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة .
- بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة) لقياس الأدوات المالية الأساسية ، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

- 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 المقدرة 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 المقدرة ، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول المالية والاعتراف بمبلغ الخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولي 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 الأولي 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 .
- النقدية وشبه النقدية :
لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية ، يتألف بند النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقد بالحسابات الجارية سواء بالعملة 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 .

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

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 المقدّر لاستحقاقهم من الإجازة السنوية وتذكر السقر نتيجة لخدماتهم المقدمة حتى تاريخ قائمة المركز المالي والشركة بصدد التعاقد مع خبير اكتواري لحساب 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 تكبيدها .

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 .

١٥-٢ 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 .

١٦-٢ 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 .

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

١٧-٢ 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.
- 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، والمدرجة 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 (٣) : 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 أسمنت المدينة
 شركة مساهمة سعودية
 إيصاحات حول التوافق المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
 جميع الأرقام بالآلاف الريال السعودي

إيضاح (٤) : محتكاكات و ألات و معدات ، هتافى :

الإجمالي	أثاث ومفروشات	سيارات	معدات متحركة	البناني والطرقي	الألات والمعدات	أراضي
٢,٠٧٥,٤٩٦	١٥,٤٢٥	١١,٦١١	١١٧,٢٥٩	٥٦٢,٤٢٨	١,٣١٤,٠١٣	٢,٦٠٠
٢,٦٧٩	٢٧٦	-	٢,٧٨٧	٥٤٣	٧٣	-
٢,٠٧٩,١٧٥	١٥,٧١١	١١,٦١١	١٢,١٤٦	٥٦٢,٩٧١	١,٣١٤,٠٨٦	٢,٦٠٠
٥٥٤,٣٨٠	٩,٧٥٦	٨,٩٢٠	٥٢,٢٤١	١١٨,٤٢٧	٣١٤,٤٣٦	-
٨٨,٥٨٣	١,٠٥٤	٩٤٢	٦,٧٩٧	١٨,٤٥٧	٦١,٢٨٨	-
٦٤٢,٩٦٣	١٠,٤٥٠	٩,٨٦٧	٦٠,٠٢٨	١٣٦,٨٩٤	٤٢٥,٧١٤	-
١,٤٢٣,١١٣	٥,٦١١	١,٧٩٤	٦,١٠٨	٤٢٧,٠٧٧	٩٣٨,٣٣٢	٢,٦٠٠
١,٥٢١,١١٦	٦,٠٧٩	٢,٧٤١	٦٤,١١٨	٤٤٤,٩٩١	٩٩٩,٥٨٧	٢,٦٠٠
١,٤٩٧,١٧٩	٦,٠٣٩	٢,٠٩٠	٢٤,٥١٥	٤٥٢,٧٥٣	١,٠٠٧,١٨٢	٢,٦٠٠

التكديف :

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧

إضافات خلال الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإهلاك :

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧

الحصل على الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

صافي القيمة المدفوعة :

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

في ١ يناير ٢٠١٦

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

إيضاح (٥) : المخزون:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	
١٠,٩٦٦	١٣,٨٦١	١٢,٥٨٣	مواد خام
١٣٠,٧٦٥	١٣٢,٦٠٨	٨٢,٤٠٥	أعمال تحت التنفيذ
٦,٤٤٣	٦,٦٦٧	٣,٦٨٤	بضاعة تامة الصنع
١٤٨,١٧٤	١٥٢,١٣٦	٩٨,٦٧٢	الإجمالي

إيضاح (٦) : مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	
١,٨٩١	٢,٩٥٤	٣,٢٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٣٤١	٢,٢٠٦	٥,١٠٠	تأمينات وضمانات
٦٣	٢٨	-	إيرادات ودائع مستحقة
٢٢٢	١٥٩	١٨٩	مدينون آخرون
٥,٥١٧	٥,٢٤٧	٨,٥٧٤	الإجمالي

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
-	-	٢٨,٠٠٠	التكلفة
-	-	-	تسوية التقييم:
-	-	-	رصيد ١ يناير ٢٠١٧
-	-	٣٤١	التغير خلال الفترة
-	-	٣٤١	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
-	-	٢٨,٣٤١	الإجمالي

إيضاح (٨) : النقدية وشبه النقدية:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
١٩٣,١١٩	١٣٠,٩٨٨	٧٢,٥٩٣	نقد لدى البنوك (ريال سعودي)
١٤,٥٦٦	٨,٩١٧	٩,٠٦٧	نقد لدى البنوك (عملات أجنبية)
-	٧٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	وديعة بنكية
٢٠٧,٦٨٥	٢١٤,٩٠٥	٢٣١,٦٦٠	الإجمالي

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

إيضاح : (٩) وأسس المال :

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ١,٨٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: 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 بتجنيب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال، علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

إيضاح : (١١) مخصص الزكاة التقديرية

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 كافٍ ولا ترى أنه يستدعي تكوين مخصص لمقابلة أيه فروقات زكوية عن تلك السنوات كما ترى أن المخصص المكون كافٍ لمقابلة أية التزامات حالية أو مستقبلية.

إيضاح (١٢) : دائنون ومبالغ مستحقة :

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٦,٥٩٧	٢,٥٤٢	٣,٠١٦	مبالغ مستحقة لمقاولين
٤٣,٠٠١	٤٤,٩١٧	٣٦,٠٣٦	مبالغ مستحقة الدفع
٢٥٥	٢٥٥	٤٠٥	متنوعة
٤٩,٩٥٣	٤٧,٨١٤	٣٩,٤٤٧	الإجمالي

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

إيضاح (١٣) المصاريف الإدارية والعمومية :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٩,٠٠٤	١٠,٤٦٣	رواتب موظفين ومزايا أخرى
٨٢	١١٤	إطفاءات
١,١٢٨	٩٥٢	أتعاب مهنية وقانونية
٢١٣	١٩٠	بدل حضور لجان
٣٣٦	٦١٥	استهلاك
٢٠٦	٤٣٢	انتقالات ومصاريف إقامة
١,٠٣٤	١,٠٣٢	إيجارات
٣٧٠	٤٩٦	مصاريف تداول
٦٤	١٠٩	قرطاسية ومطبوعات
١,٢٣٤	١,٠٥٧	تبرعات
١,٢٦١	٩٨٨	أخرى
١٤,٩٣٢	١٦,٤٤٨	الإجمالي

إيضاح (١٤) إيرادات أخرى :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
-	١,٠٣٦	فروق تقييم عملة
١٢٠	٥٦٩	إيرادات ودائع ومراجعات
١٩٣	١,٢٦٠	إيرادات أخرى
٣١٣	٢,٨٦٥	الإجمالي

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

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 (٣٠ سبتمبر 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 واحد ريال للسهم الواحد وبمبلغ إجمالي ١٨٩.٢ مليون ريال .

إيضاح : (١٧) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٩ بصرف ١,٢ مليون ريال بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال للعضو مكافأة عن الدورة الثالثة والرابعة، كما بلغت المكافآت المدفوعة عن حضور اجتماعات اللجان خلال الأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠١٧ مبلغ ١٨٩,٨٠٠ ريال (٢٠١٦: ٢١٣,٠٠٠ ريال) .

إيضاح : (١٨) الالتزامات المحتملة :

بلغت الالتزامات المحتملة كما في ٢٠١٧/٩/٣٠ عن ضمانات واعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٨,٤١٢ ألف ريال سعودي يقابلها تأمينات لدى البنوك بمبلغ ٢,١٤٦ ألف ريال سعودي ، (٢٠١٦: ٦,٧١٦ ألف ريال وتأمينات ١,٣١٤ ألف ريال عن نفس الفترة) .

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

إيضاح : (١٩) مطابقة القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية 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 لقائمة المركز المالي الافتتاحية كما هي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦. حيث تم إقفال رصيد حساب مصاريف مؤجلة الدرجة ضمن الأصول غير المتداولة مقابل تخفيض رصيد الأرباح المبقاة 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. الجداول المرفقة لتوضيح التعديلات التي تمت والأثر المترتب على المطابقة بين المعايير السعودية والمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما يلي:

- جدول (١) مطابقة قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ في تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لإعداد التقارير المالية.
- جدول (٢) مطابقة قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- جدول (٣) مطابقة قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وبيان أثر التحول للمعايير الدولية.
- جدول (٤) مطابقة قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.
- جدول (٥) مطابقة قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.
- جدول (٦) مطابقة قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآف الريال السعودي

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

١ يناير ٢٠١٦	تعديلات معايير	١ يناير ٢٠١٦	الموجودات
وفقاً للمعايير	المحاسبية الدولية	وفقاً للمعايير	الموجودات غير المتداولة
الدولية		السعودية	
غير مدققة		مدققة	
١,٤٩٧,١٧٩	-	١,٤٩٧,١٧٩	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٤٤,٤١٤	-	٢٤٤,٤١٤	مشروعات تحت التنفيذ
-	*(٤,٦٨٠)	٤,٦٨٠	نفقات إيرادية مؤجلة
١٢١	-	١٢١	الأصول الغير ملموسة
١,٧٤١,٧١٤	(٤,٦٨٠)	١,٧٤٦,٣٩٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩٨,٦٧٢	-	٩٨,٦٧٢	الموجودات المتداولة
٧٩,٠٩٩	-	٧٩,٠٩٩	المخزون
١٢,٦٨١	-	١٢,٦٨١	مخزون قطع غيار
٥٥,٤٣٢	-	٥٥,٤٣٢	دفقات مقدمة للموردين والقاولين
٨,٥٧٤	-	٨,٥٧٤	مدينون تجاريون
٢٠٧,٦٨٥	-	٢٠٧,٦٨٥	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٤٦٢,١٤٢	-	٤٦٢,١٤٢	النقدية وشبه النقدية
٢,٢٠٢,٨٥٧	(٤,٦٨٠)	٢,٢٠٨,٥٣٧	إجمالي الموجودات المتداولة
١,٨٩٢,٠٠٠	-	١,٨٩٢,٠٠٠	إجمالي الموجودات
٩٢,٤٩٤	-	٩٢,٤٩٤	حقوق المساهمين والطلوبات
٤٩,١٤٣	*(٤,٦٨٠)	٥٣,٨٢٣	حقوق المساهمين
٢,٠٢٣,٦٣٧	٤,٦٨٠	٢,٠٢٨,٣١٧	رأس المال المدفوع
٦,٩٤١	-	٦,٩٤١	احتياطي نظامي
٦,٩٤١	-	٦,٩٤١	أرباح مبقاة
١٣,٩٢١	-	١٣,٩٢٠	إجمالي حقوق المساهمين
٧٩,٤٦٠	-	٧٩,٤٦٠	الطلوبات غير المتداولة
٦,٤١٧	-	٦,٤١٧	مكافأة نهاية الخدمة
٤٩,٩٥٣	-	٤٩,٩٥٣	إجمالي الطلوبات غير المتداولة
١٣,٥٢٨	-	١٣,٥٢٨	الطلوبات المتداولة
١٦٣,٢٧٩	-	١٦٣,٢٧٩	دائنون تجاريون
١٧٠,٢٢٠	-	١٧٠,٢٢٠	ضمانات حسن تنفيذ
٢,٢٠٢,٨٥٧	٤,٦٨٠	٢,٢٠٨,٥٣٧	دفقات مقدمة من مدينون تجاريون
			دائنون ومبالغ مستحقة
			مخصص الزكاة
			إجمالي الطلوبات المتداولة
			إجمالي الطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والطلوبات

* كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ الانتقال لتطبيق المعايير الدولية) بلغت مصاريف مؤجلة حوالي ٤.٦٨٠ ألف ريال سعودي. إن المعايير الدولية للتقارير المالية لا تسمح بتأجيل مثل هذه المصاريف. لذا فقد قامت الشركة بأقفالها في رصيد حساب الأرباح المبقاة .

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

جدول (٢) مطابقة قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تعديلات معايير المحاسبة الدولية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الموجودات
وفقاً للمعايير الدولية		وفقاً للمعايير السعودية	
غير مدققة		مدققة	
			الموجودات غير المتداولة
١,٥٢١,١١٦	-	١,٥٢١,١١٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٨٤,٤٢٩	-	١٨٤,٤٢٩	مشتريات تحت التنفيذ
-	٢,٢٧٦ *	٢,٢٧٦	نفقات إيرادات مؤجلة
٦١٧	-	٦١٦	الأصول الغير ملموسة
١,٧٠٦,١٦٢	(٢,٢٧٦)	١,٧٠٩,٤٣٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٥٣,١٣٦	-	١٥٣,١٣٦	المخزون
١٠٠,٠٢٠	-	١٠٠,٠٢٠	مخزون قطع غيار
٥,٦٥٩	-	٥,٦٥٩	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٥٤,٢٨١	-	٥٤,٢٨١	مدينون تجاريون
٥,٣٤٧	-	٥,٣٤٧	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢١٤,٩٠٥	-	٢١٤,٩٠٥	النقدية وشبه النقدية
٥٣٣,٣٤٨	-	٥٣٣,٣٤٨	إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٣٩,٥١٠	(٢,٢٧٦)	٢,٢٤٢,٧٨٦	إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٨٩٢,٠٠٠	-	١,٨٩٢,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١١٣,٩٨٤	-	١١٣,٩٨٤	احتياطي نظامي
٥٢,٤٦٠	٢,٢٧٦ *	٥٦,٧٣٦	أرباح مبقاة
٢,٠٥٩,٤٤٤	٢,٢٧٦	٢,٠٦٢,٧٢٠	إجمالي حقوق المساهمين
			الطلوبات غير المتداولة
٨,١٨٨	-	٨,١٨٨	مكافأة نهاية الخدمة
٨,١٨٨	-	٨,١٨٨	إجمالي الطلوبات غير المتداولة
			الطلوبات المتداولة
٢١,٦٦٩	-	٢١,٦٦٩	دائنون تجاريون
٧٧,٦٣٩	-	٧٧,٦٣٩	ضمانات حسن تنفيذ
١٠,٠٤٦	-	١٠,٠٤٦	دفعات مقدمة من مدينون تجاريون
٤٧,٨١٤	-	٤٧,٨١٤	دائنون ومبالغ مستحقة
١٤,٧١٠	-	١٤,٧١٠	مخصص الزكاة
١٧١,٨٧٨	-	١٧١,٨٧٨	إجمالي الطلوبات المتداولة
١٨٠,٠٦٦	-	١٨٠,٠٦٦	إجمالي الطلوبات
٢,٢٣٩,٥١٠	٢,٢٧٦	٢,٢٤٢,٧٨٦	إجمالي حقوق المساهمين والطلوبات

* 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 إعطاء كامل الرصيد في حساب الأرباح المبقاة.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

جدول (٢) مطابقة قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وبيان أثر التحول للمعايير الدولية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	تعديلات معايير الحاسبة الدولية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الموجودات
وفقا للمعايير الدولية		وفقا للمعايير السعودية	
غير مدققة		مدققة	
١,٥٣١,٩٩٨	-	١,٥٣١,٩٩٨	الموجودات غير المتداولة
١٩٦,٢٢٣	-	١٩٦,٢٢٣	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
-	(٤,٢٦٦)	٤,٢٦٦	مشتريات تحت التنفيذ
٦٥٤	-	٦٥٤	نفقات إيرادية مؤجلة
١,٧٢٨,٨٧٥	(٤,٢٦٦)	١,٧٢٣,٤٤١	الأصول الغير ملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣٧,٥٢٠	-	١٣٧,٥٢٠	المخزون
٩٤,٢٤٤	-	٩٤,٢٤٤	مخزون قطع غيار
٥,٩٦٨	-	٥,٩٦٨	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٦٠,٩٨٦	-	٦٠,٩٨٦	مدينون تجاريون
١٠,٥٠١	-	١٠,٥٠١	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
١٤٦,٧٤٢	-	١٤٦,٧٤٢	النقدية وشبه النقدية
٤٥٥,٩٧١	-	٤٥٥,٩٧١	إجمالي الموجودات المتداولة
٢,١٨٤,٨٤٦	(٤,٢٦٦)	٢,١٨٩,١١٢	إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٨٩٢,٠٠٠	-	١,٨٩٢,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٩٢,٤٩٣	-	٩٢,٤٩٣	احتياطي نظامي
٢٠,٣٤١	٤,٢٦٦	٢٤,٦٠٧	أرباح مبقاة
٢,٠١٤,٨٣٤	٤,٢٦٦	٢,٠١٩,١٠٠	إجمالي حقوق المساهمين
			الطلوبات غير المتداولة
٨,٠٩٣	-	٨,٠٩٣	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٠٩٣	-	٨,٠٩٣	إجمالي الطلوبات غير المتداولة
			الطلوبات المتداولة
٢٥,٦٥٥	-	٢٥,٦٥٥	دائنون تجاريون
٧٧,٦١١	-	٧٧,٦١١	ضمانات حسن تنفيذ
١٠,١٤٧	-	١٠,١٤٧	دفعات مقدمة من مدينون تجاريون
٣٦,٧٩٥	-	٣٦,٧٩٥	دائنون ومبالغ مستحقة
١١,٧١١	-	١١,٧١١	مخصص الزكاة
١٦١,٩١٩	-	١٦١,٩١٩	إجمالي الطلوبات المتداولة
١٧٠,٠١٢	-	١٧٠,٠١٢	إجمالي الطلوبات
٢,١٨٤,٨٤٦	٤,٢٦٦	٢,١٨٩,١١٢	إجمالي حقوق المساهمين والطلوبات

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

جدول (٤) مطابقة قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
وفقا للمعايير الدولية	تعديلات معايير المحاسبة الدولية	وفقا للمعايير السعودية
غير مدققة		غير مدققة
٤٦٤,٠٣٢	-	٤٦٤,٠٣٢
(٢٦٣,١٣٨)	٤١٤	(٢٦٣,٥٥٢)
٢٠٠,٨٩٤	٤١٤	٢٠٠,٤٨٠
(٤,١٧٧)	-	(٤,١٧٧)
(١٤,٩٣٢)	-	(١٤,٩٣٢)
١٨١,٧٨٥	٤١٤	١٨١,٣٧١
٣١٣	-	٣١٣
١٨٢,٠٩٨	٤١٤	١٨١,٦٨٤
(١١,٧٠٠)	-	(١١,٧٠٠)
١٧٠,٣٩٨	٤١٤	١٦٩,٩٨٤
-	-	-
١٧٠,٣٩٨	٤١٤	١٦٩,٩٨٤
٠.٩٦		٠.٩٦
٠.٩٠		٠.٩٠
١٨٩,٢٠٠		١٨٩,٢٠٠

المبيعات

تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف إدارية وعمومية

ربح الفترة من العمليات الرئيسية

إيرادات أخرى

صافي ربح الفترة قبل الزكاة

الزكاة التقديرية

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة:

من ربح العمليات الرئيسية

من صافي الربح

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

جدول (٥) مطابقة قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	تعديلات معايير المحاسبة الدولية	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
وفقا للمعايير الدولية		وفقا للمعايير السعودية	
غير مدققة		غير مدققة	
١١٦,٣١٠	-	١١٦,٣١٠	المبيعات
(٧٤,٠٥٨)	(٩٩١)	(٧٥,٠٤٩)	تكلفة المبيعات
٤٢,٢٥٢	(٩٩١)	٤١,٢٦١	إجمالي الربح
	-		
(١,١٤٣)	-	(١,١٤٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٢٧٠)	-	(٤,٢٧٠)	مصاريف إدارية وعمومية
٣٦,٨٣٩	(٩٩١)	٣٥,٨٤٨	ربح الفترة من العمليات الرئيسية
(٢٠)	-	(٢٠)	إيرادات أخرى
٣٦,٨١٩	(٩٩١)	٣٥,٨٢٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣,٩٠٠)	-	(٣,٩٠٠)	الزكاة التقديرية
٣٢,٩١٩	(٩٩١)	٣١,٩٢٨	صافي ربح الفترة
-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٢,٩١٩	(٩٩١)	٣١,٩٢٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة :
٠.١٩		٠.١٩	من ربح العمليات الرئيسية
٠.١٧		٠.١٧	من صافي الربح
١٨٩,٢٠٠		١٨٩,٢٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

جدول (٦) مطابقة قائمة التغيرات في حقوق الساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ :

وفقا للمعايير الدولية	تعديلات معايير المحاسبة الدولية	وفقا للمعايير السعودية	
١,٨٩٢,٠٠٠	-	١,٨٩٢,٠٠٠	رأس المال
٩٢,٤٩٤	-	٩٢,٤٩٤	الاحتياطي النظامي
			الأرباح المبقة :
٤٩,١٤٣	(٤,٦٨٠)	٥٣,٨٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
١٧٠,٣٩٨	٤١٤	١٦٩,٩٨٤	صافي ربح الفترة
(١٨٩,٢٠٠)	-	(١٨٩,٢٠٠)	توزيعات أرباح
٣٠,٣٤١	(٤,٢٦٦)	٣٤,٦٠٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
٢,٠١٤,٨٣٥	(٤,٢٦٦)	٢,٠١٩,١٠١	إجمالي حقوق الساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

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 ومدينون تجاريون والاستثمارات المحتفظ 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 الخصصات في الحسبان للخسائر المتوقعة لتلك الذمم المدينة، كانت القيمة الدفترية لتلك الذمم المدينة بعد حسم الخصصات ، 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 .

إيضاح (٢١) : إدارة المخاطر :

مخاطر الائتمان :

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

مخاطر أسعار الفائدة :

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

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي

إيضاح (٢٢) : أرقام المقارنة:

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق 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/... هـ. (الموافق/...م) .