

## تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين  
شركة أسمنت أم القرى

الرياض - المملكة العربية السعودية

## نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة أسمنت أم القرى "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي، مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون 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 تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لهذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

دکتور محمد العمري و شركاه

جهاد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٦ رمضان ١٤٣٦هـ  
الموافق : ١٣ يوليو ٢٠١٥م

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

الموجودات	الإضاح	ريال سعودي	م٢٠١٤	م٢٠١٥	كما في ٣٠ يونيو
الموجودات المتداولة					
نقد ونقد مماثل			٢٠٤,٥٢٨,٤٧٤	١٩٥,٧١٨,١٠٢	
دفعت مقدماً وأرصدة مدينة أخرى			١٠,٥٠١,٠٤٧	٢٤,٩٢٥,٦٥١	
مجموع الموجودات المتداولة			٢١٥,٠٨٩,٥٢١	٢٢٠,٦٤٣,٧٥٢	
الموجودات غير المتداولة					
ممتلكات ومعدات ، صافي			٢٢٢,١٥٤	٤١١,٩٤١	
مشروعات تحت التنفيذ			٢٢١,٩٨٤,٠٩٣	٨٢٦,٣٧٧,١٦٤	
مصروفات مؤجلة			-	٤٥,٨٤٠,٩٩٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة			٢٢٢,٢٠٧,٢٤٧	٨٧٢,٦٣٠,٠٩٥	
مجموع الموجودات			٥٤٧,٣٩٦,٧٦٨	١,١٠٣,٢٧٣,٨٤٨	
المطلوبات وحقوق المساهمين					
المطلوبات المتداولة					
مرابحات تورق قصيرة الأجل			-	٧٢,٧٣٢,٧٨٤	
ذمم مقاولين وموارد بن			١٩٠,٤٣٥	٧٢,٥٠٢,٠١٣	
مبالغ محتجزة من مقاولى المشروع			١٨,٧٧٩,٩٣٨	١٥٤,٧٦١,٣١٢	
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى			٣٤٢,٦٤٨	١,١٢٤,٠٣٧	
مخصص الركبة الشرعية			٥١٩,٤١٣	٢,٤٦٤,٢٢٢	
مجموع المطلوبات المتداولة			١٩,٨٢٢,٤٣٤	٢٠٤,٥٨٥,٣٦٩	
المطلوبات غير المتداولة					
قروض طويلة الأجل			-	٢٨٨,٧٦١,٠٠٠	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			١٠٠,٨٧٥	٢٥٨,٧٤٣	
مجموع المطلوبات الغير متداولة			١٠٠,٨٧٥	٢٨٩,٠١٩,٧٤٣	
مجموع المطلوبات			١٩,٩٢٨,٣٠٩	٥٩٣,٦٠٥,١١٢	
حقوق المساهمين					
رأس المال			٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
خسائر متراكمة			(٢٢,٥٤١,٥٤١)	(٤٠,٢٢١,٢٦٤)	
مجموع حقوق المساهمين			٥٢٧,٤٥٨,٤٥٩	٥٠٩,٦٦٨,٧٣٦	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			٥٤٧,٣٩٦,٧٦٨	١,١٠٣,٢٧٣,٨٤٨	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير المالي  
محمد

المدير العام  
محمد

رئيس مجلس إدارة

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ٢ يوليو ٢٠١٣م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م ريال سعودي	
(٨,٨١٥,٥٥٩)	-	(٨,٤٦٧,٥٦٩)	-
(١٣,٢٠٦,٥٦٩)	(٦,٥٦٠,٢٩٢)	(٢,٢٦٧,٧٤٩)	(٢,٩٩٤,٨٢٢)
-	(٤,١٨٨,٨٤٧)	-	(٤,١٨٨,٨٤٧)
(٢٢,٠٢٢,١٢٨)	(١٠,٧٤٩,١٤٠)	(١١,٧٣٥,٣١٨)	(٧,١٨٢,٦٦٩)
(٥١٩,٤١٢)	(١,٥٨٤,٤٢٣)	-	(٤٣٢,١١٧)
(٢٢,٥٤١,٥٤١)	(١٢,٣٢٢,٥٦٢)	(١١,٧٣٥,٣١٨)	(٧,٦١٦,٧٨٦)
(٠,٤١)	(٠,٢٢)	(٠,٢١)	(٠,١٤)

خسارة السهم الأساس من :

صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير المالي  


المدير العام



رئيس مجلس إدارة



# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
(٢٢,٠٢٢,١٢٨)	(١٠,٧٤٩,١٤٠)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٤٦,٩١٣	٢٤,٦٦٠	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية
١٠٥,٨٧٥	١٢١,٤٢١	تعديلات لتسوية صافي الخسارة قبل الزكاة مع
(١٠,٥٥١,٠٤٧)	٦,٩٥٦,٠٤٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :
٢٤٢,٦٤٨	١٢٩,٥٠٠	استهلاكات
(٢٢,٠٧٧,٧٣٩)	(٢,٥٠٧,٥١٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٧٠,٠٦٧)	(١٢٥,٢٩٨)	النقص (الزيادة) في الموجودات التشغيلية
١٩٠,٤٣٥	٣٢,٣٨٥,٣٦٤	دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٢١٣,٢٠٤,١٠٥)	(٢٩١,٣٦٩,٧٨٩)	الزيادة في المطلوبات التشغيلية
-	(١٢,٨٨٨,٠٠٠)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢١٣,٢٨٢,٧٨٧)	(٢٧١,٩٩٧,٧٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
-	١٥١,٢٠١,٧٨٤	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥١,٢٠١,٧٨٤	ذمم مقاولين ووردين
٢٠٤,٥٣٨,٤٧٤	(١٢٤,٣٠٢,٤٥٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٣٢٠,٠٢١,٥٥٧	إضافات مصروفات مؤجلة
٢٠٤,٥٣٨,٤٧٤	١٩٥,٧١٨,١١٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
-	-	رأس المال
-	٤٥,٥٨٢,٩٤٨	صافي المحصل من القروض طويلة وقصيرة الأجل
١٨,٧٧٩,٩٣٨	٨٠,٥٦٨,٢٥٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		<b>معاملات غير نقدية</b>
-	-	دفعات مقدما مسجلة على المشروعات تحت التنفيذ
		مبالغ محتجزة للمقاولين مسجلة على المشروعات تحت التنفيذ

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس إدارة

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

## التكوين والنشاط

- ١

شركة أسمنت أم القرى (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٨٢٥١٤ وتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٤ هـ الموافق ٧ يوليو ٢٠١٣ م.

تتضمن القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال المركز الرئيس وفرع الشركة: مصنع شركة أسمنت أم القرى يمثل فرع لشركة أسمنت أم القرى (تحت الإنشاء) بموجب السجل التجاري الفرعى الصادر برقم ٤٠٢٢٠٤٤٤٣٢ بتاريخ ٢ رجب ١٤٣٥ هـ الموافق ٢ مايو ٢٠١٤ م.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت الأبيض والأسمنت الأسود (البورتلاندي) بموجب الترخيص الصناعي المبدئي رقم ١٥٤٩ بتاريخ ٥ رجب ١٤٣٥ هـ الموافق ٥ مايو ٢٠١٥ م بالإضافة إلى المقاولات العامة للمباني وأعمال التركيب وأعمال إنشاء الأعمال الميكانيكية والكهربائية وإدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي والأسمنت الأبيض واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء.

بتاريخ ١٧ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٥ مايو ٢٠١٥ م صدر القرار الوزاري رقم (ق/٦٤٥٢) بالموافقة على تحويل الرخص الصادرة باسم المساهم / شركة عبد العزيز عبدالله العمران وشركاه لإنتاج الأسمنت الأبيض والأسمنت البورتلاندي باسم شركة أسمنت أم القرى.

بلغ رأس المال الشركة المصرح به والمصدر ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٥ مليون سهم القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي . خلال عام ٢٠١٤ تم طرح ٥٠٪ من الأسهم للاكتتاب العام وتم البدء بتداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤ م.

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

## ملخص السياسات المحاسبية العامة

- ٢

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكافلة التاريخية، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وتعتمد الشركة على نفس المعايير المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية .

### التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة. إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلى:

- تقييم العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممكلات والآلات والمعدات .
- تقييم التكاليف لعقود طويلة الأجل .
- المخصصات والمستحقات.

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

### النقد والنقد المأثى

يتضمن النقد والنقد المأثى النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

### الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ، إن وجدت .

### الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاكات المتراكمة. يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

#### السنوات

١٠	أثاث وتجهيزات
٥	أجهزة حاسب إلى
٢	تحسينات على مباني مستأجرة

### رسملة تكالفة الاقتراض

يتم رسملة صافي تكالفة التمويل الخاصة بالقروض المتعلقة بالمشروعات الرأسمالية، على المشاريع تحت التنفيذ المؤهلة للرسملة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة. وتحسب تكاليف التمويل التي يتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ .

### المصروفات المؤجلة

تكون المصروفات المؤجلة من أتعاب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، ويتم اطفاء تلك المصروفات المؤجلة التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل على مدى فترة القرض بطريقة القسط الثابت.

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

### المصروفات

تشتمل المصروفات العمومية والإدارية على تكاليف ما قبل بدء النشاط التجاري للشركة والتي لا يتم رسملتها على تكاليف إنشاء المصنع وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها.

### ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها أم لا.

### مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . آية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

#### الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٪ من رأس المال المدفوع . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

#### البُوْط في قيمة الأصول غير المتدالة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود بُوْط في قيمة الأصول غير المتدالة . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصاريفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض 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 زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

#### تحويل العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

#### ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادية .

#### النتائج المالية للفترة

- ٣

قامت الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م ، ونتائج أعمالها الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً للنتائج المالية لـكامل السنة .

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

كما في ٢٠ يونيو

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
٨,٧٦٢,٩١٨	٢٤,٦٣٦,٥٥١
-	٢,٩٢٢,٢٩٠
-	٥,٧٦٢,٢٩٩
١,٧٢٨,٠٠٠	٦٠٢,٥١١
٥٩,١٢٩	-
<b>١٠,٥٥١,٠٤٧</b>	<b>٢٤,٩٢٥,٦٥١</b>

#### ٤ - دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

دفعات مقدماً للموردين  
تأمين خطابات ضمان  
مصلحة الجمارك  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
عهد موظفين

#### ٥ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في تكلفة إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ م مبلغ ٨٢٦,٣٧٧,١٦٤ ريال سعودي (٢٠ يونيو ٢٠١٤ م: مبلغ ٢٣١,٩٨٤,٠٩٣ ريال سعودي) .

الأرض التي يتم إنشاء المصنع عليها من وزارة البترول والثروة المعدنية بموجب الترخيص المنحى للشركة لاستغلال معادن محدودة بمنطقة الرخصة ، وتبلغ قيمة حق الأنتفاع بها لكل كيلو متر مربع مبلغ ١٠,٠٠ ريال سعودي .

كما في ٢٠ يونيو

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
-	٢٨٨,٧٦١,٠٠٠
-	٧٤,٣٧٦,٦٥٠
-	٣٦٢,١٢٧,٦٥٠
-	(٦٤٢,٨٦٦)
-	<b>٣٦٢,٤٩٤,٧٨٤</b>

  

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
-	٧٣,٧٣٣,٧٨٤
-	٢٨٨,٧٦١,٠٠٠
-	<b>٣٦٢,٤٩٤,٧٨٤</b>

#### ٦ - القروض والتسهيلات البنكية

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي  
مراكبات تورق قصيرة الأجل  
مجموع القروض في نهاية الفترة  
تكليف تمويل مؤجلة

مقدمة إلى :

مراكبات تورق قصيرة الأجل  
قروض طويلة الأجل

#### قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

وقعت الشركة اتفاقية مع الصندوق للحصول على قرض يبلغ إجمالي قدره ٦٧٨ مليون ريال سعودي وذلك بفرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . القرض مضمون برهن مباني وآلات ومعدات مصانع الشركة لصالح الصندوق . تضمنت اتفاقية القرض شروطاً فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية . يتم سداد القرض على ستة عشر قسط نصف سنوي . يستحق القسط الأول بتاريخ ١٤٣٩ هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠١٩ م والقسط الأخير بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٥ م . بلغت المبالغ المحصلة من القرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م مبلغ ٢٨٨,٧٦١,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠ يونيو ٢٠١٤ م : لا شيء)

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

### التسهيلات الإئتمانية البنكية

لدى الشركة اتفاقيات تسهيلات إئتمانية مع أحد البنوك المحلية. تتضمن التسهيلات حسابات جارية ومرابحات تورق وتمويل عقود مشاركة، بالإضافة إلى تسهيلات تتعلق بالاعتمادات المستددة والضمادات. يتم تحويل تلك الحسابات بعمولات معينة متفق عليها في الاتفاقيات مع البنك. التسهيلات المذكورة مضمونة يجعل البنك كمستفيد ثان للأصول المرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودية.

بلغت مرابحات التورق قصيرة الأجل التي حصلت عليها الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م مبلغ ٧٣,٧٣٣,٧٨٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤ م :لاشي) وذلك بفرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت. يتم سداد كامل القيمة المستحقة خلال ١٨٠ يوم من تاريخ الحصول عليه .

### ٧- الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان وتعهدات بنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بمبلغ ٢٥,٤٢٧,١٣٩ ريال سعودي .

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية عن إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت بمبلغ ٣٠٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م :مبلغ ٦٨٩ مليون ريال سعودي) .

### ٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

تكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس من النقد لدى البنك والموجودات الأخرى والقروض والمطلوبات الأخرى .

#### مخاطر الإئتمان

إن مخاطر الإئتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبّد الشركة خسارة مالية .

إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنك والارصدة المدينة الأخرى. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإداره وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك . كما لا تتوقع الإداره أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من الارصدة المدينة الأخرى .

#### مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تتتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار العملات الأجنبية .

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل اليورو ، فإن تلك الأرصدة لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية .

#### مخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية .

## **شركة أسمنت أم القرى**

(شركة مساهمة سعودية)

### **إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)**

تحضع الشركة لمخاطر العمولات على مطلوباتها التي تدفع عليها عمولات وتمثلة في أرصدة التسهيلات البنكية والمبالغ المالية المستحقة بموجب تمويل إسلامي ، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التنبذيات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك ، تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية حالياً .

#### **مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند استحقاقها .

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من التمويل بالربحية والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى ، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية ، بالإضافة إلى إجراء موافقة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى .

#### **القيمة العادلة**

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن أن تتم به مبادلة أصل أو سداد إلتزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبشروط تعامل عادلة . لا تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

#### **٩ - أرقام المقارنة**

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية .

#### **١٠ - إعتماد القوائم المالية**

أعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٢٦/٠٩/١٤٣٦هـ الموافق ٢٠١٥/٠٧/١٣م .