

**شركة أسمنت أم القرى**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
وتصدير الفحص المحدود

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

---

## صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

**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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية 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 ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

**نتيجة الفحص :**

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاز محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٠٩ ربيع الثاني ١٤٣٧  
الموافق : ١٩ يناير ٢٠١٦

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٢٢٠,٠٢١,٠٥٧	٤٧,٨٠٩,٨٣٣		الموجودات المتداولة
-	٣,٤١٤,٠٨٧		نقد ونقد مماثل
٨٧,٤٦٤,٦٤٢	٤٩,٧٤١,٩٦٩	٤	مخزون
<u>٤٠٧,٤٨٦,١٩٩</u>	<u>١٠٠,٩٦٥,٨٨٩</u>		دفعتات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢١١,٣٠٢	٢,٥٨٠,٩١٤		الموجودات غير المتداولة
٤٠٦,٩٤٨,١٠٩	٩٥٧,٥٠٥,١٢٧	٥	ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>٣٤,٨٦١,٥٠</u>	<u>٥٤,٧٩٥,٣١٢</u>		مشروعات تحت التنفيذ
٤٤٢,١٢٠,٤٦١	١,٠١٤,٨٨١,٣٥٣		مصرفوفات مؤجلة ، صافي
<u>٨٤٩,٦٠٦,٦٦٠</u>	<u>١,١١٥,٨٤٧,٢٤٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			الطلوبات وحقوق المساهمين
			الطلوبات المتداولة
-	٥٤٩,٠٢١	٦	مرابحات تورق قصيرة الأجل
٤٠,١١٦,٦٤٩	٧,٨٨٤,٦١٥		ذمم مقاولين ومواردين
٧٤,١٩٣,٠٥٠	١٥٣,٢٤٩,١٦٥		مبالغ محتجزة من مقاولى المشروع
٩٨٤,٥٣٥	٥,٦١٦,٧٠٨		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٨٧٩,٨٠٠	٢,٩٩٠,١٦٩		مخصص الزكاة الشرعية
<u>١١٦,١٧٤,٠٣٩</u>	<u>١٧٠,٢٨٩,٦٧٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢١١,٢٩٣,٠٠٠	٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
١٣٧,٢٢٢	٣٤٩,١٤٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١١,٤٣٠,٣٢٢	٤٤٧,٦٢٥,١٤٦		مجموع المطلوبات الغير متداولة
٢٢٧,٦٠٤,٣٦١	٦١٧,٩١٤,٨٢٤		مجموع المطلوبات
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
(٢٧,٩٩٧,٧٠١)	(٥٢,٠٦٧,٥٨٢)		رأس المال
٥٢٢,٠٠٢,٢٩٩	٤٩٧,٩٣٢,٤١٨		خسائر متراكمة
<u>٨٤٩,٦٠٦,٦٦٠</u>	<u>١,١١٥,٨٤٧,٢٤٢</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة الدخل الأولية

للفترة من ٢ يوليو ٢٠١٣م وحتى ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م (مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (مراجعة) ريال سعودي	مصاريف الاكتتاب العام مصرفوفات عمومية وإدارية مكاسب (خسائر) فروقات عملة أجنبية الخسارة قبل الزكاة الشرعية مخصص الزكاة الشرعية صافي الخسارة
(٨,٨١٥,٥٥٩)	-	-	مصاريف الاكتتاب العام
(١٨,٣٠٧,٦٨٦)	(١٥,٠٨٩,٦٨٩)	(٢,٧١٦,٧٦٦)	مصرفوفات عمومية وإدارية
٥,٣٤٤	(٦,٨٦٩,٨٢٣)	-	مكاسب (خسائر) فروقات عملة أجنبية
(٢٧,١١٧,٩٠١)	(٢١,٩٥٩,٥١٢)	(٢,٧١٦,٧٦٦)	الخسارة قبل الزكاة الشرعية
(٨٧٩,٨٠٠)	(٢,١١٠,٣٦٩)	-	مخصص الزكاة الشرعية
(٢٧,٩٩٧,٧٠١)	(٢٤,٠٦٩,٨٨١)	(٢,٧١٦,٧٦٦)	صافي الخسارة
<u>(٠,٥١)</u>	<u>(٠,٤٣)</u>	<u>(٠,٠٧)</u>	<u>(٠,١٨)</u>

خسارة الأسهم الأشام 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 الإدارة

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة التدفقات النقدية الأولية

لل فترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(٢٧,١١٧,٩٠١)	(٢١,٩٥٩,٥١٢)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة قبل الزكاة مع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :
٧٩,٦٧٧	٩٥,٢٤٩	استهلاكات
١٣٧,٣٢٢	٢١١,٨٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٧,٤٦٤,٦٤١)	(٥٠,٦٦١,٧٢٧)	النقص (الزيادة) في الموجودات التشغيلية
-	(٣,٤١٤,٠٨٧)	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٨٤,٥٣٤	٤,٦٣٢,١٧٣	مخزون
(١١٢,٣٨١,٠٠٩)	(٧١,٠٩٦,٠٨٠)	الزيادة في المطلوبات التشغيلية
(٣٩٠,٩٨٠)	(١,٩٢١,٦٦٠)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٠,١١٦,٦٤٩	(٣٢,٢٢٢,٠٣٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٢٢,٧٥٥,٠٥٢)	(٣٨٣,٥٥٩,٧٩٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٤,٨٦١,٠٥٠)	(١٩,٩٣٤,٢٦٢)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٢٧,٨٩٠,٤٣٤)	(٤٣٧,٦٤٧,٦٦٥)	ذمم مقاولين ووردين
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢١١,٢٩٣,٠٠٠	٢٣٥,٩٨٣,٠٠٠	إضافات مصروفات مؤجلة، صافي
-	٥٤٩,٠٢١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٦١,٢٩٣,٠٠٠	٢٣٦,٥٣٢,٠٢١	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢٢٠,٠٢١,٠٥٧	(٢٧٢,٢١١,٧٢٤)	رأس المال
-	٣٢٠,٠٢١,٥٥٧	صافي المحصل من القروض طويلة الأجل
٢٢٠,٠٢١,٠٥٧	٤٧,٨٠٩,٨٣٣	صافي المحصل من مرابحات التورق قصيرة الأجل
		صافي الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
		النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

### معاملات غير نقدية

٥٤,٦٣٥,٥٥٤	٨٨,٣٨٤,٣٩٩	دفعات مدفوعة مقدماً محولة لمشروعات تحت التنفيذ
٧٤,١٩٣,٠٥٤	٧٩,٠٥٦,١١١	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 الإدارة



# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

## ١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت أم القرى (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٣٨٢٥١٤ وتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٤هـ الموافق ٧ يوليو ٢٠١٣م.

تتضمن القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال المركز الرئيس وفرع الشركة "مصنع شركة أسمنت أم القرى" بموجب السجل التجاري الفرعي الصادر برقم ٤٠٣٢٠٤٤٤٢٢ وتاريخ ٢ رجب ١٤٢٥هـ الموافق ٢ مايو ٢٠١٤م. يمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت الأبيض والأسمنت الأسود (بورتلاندي) بموجب الترخيص الصناعي الميداني رقم ١٥٤٩١٤٣٥هـ الموافق ٥ مايو ٢٠١٥م 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. ما تزال الشركة في مرحلة إنشاء المصنع ومن المتوقع بدء الإنتاج التجاري في الربع الأول من عام ٢٠١٦م.

بتاريخ ١٧ رجب ١٤٣٦هـ الموافق ٥ مايو ٢٠١٥م صدر القرار الوزاري رقم (ق/٦٤٥٣) بالموافقة على تحويل الرخص الصادرة باسم المساهم / شركة عبدالعزيز عبدالله العمران وشركاه لإنتاج الأسمنت الأبيض والأسمنت البورتلاندي باسم شركة أسمنت أم القرى.

يبلغ 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 ١٤٢٤م تم طرح ٥٪ من الأسهم للاكتتاب العام وتم البدء بتداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤م.

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

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف 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 المتعارف 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 .

تم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغيير 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 للممتلكات والآلات والمعدات .
- تقييم التكاليف لعقود طويلة الأجل .
- المخصصات والمستحقات.

#### النقد والنقد المماطل

يتضمن النقد والنقد المماطل 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 المتراسكة. يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراسك يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

#### السنوات

١٠

أثاث وتجهيزات

٥

أجهزة حاسب آلي

٢

تحسينات على مباني مستأجرة

#### رسملة تكلفة الاقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة 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

ت تكون المصروفات المؤجلة من أتعاب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، ويتم اطفاء تلك المصروفات المؤجلة التي لها منافع مستقبلية طويلة الاجل 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 والعامل 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 المتعارف عليها .

#### ذمم دائنة ومستحقة

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

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

### مخصص الزكاة الشرعية

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

### الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوبن حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال المدفوع . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

### الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

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

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

وإذا تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنفاض 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 الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال 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) الأسهم

يتم إحتساب ربح (خسارة) الأسهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة ، علمًا بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادلة .

### - ٣ - النتائج المالية للسنة

قامت الشركة بإعداد جميع التسويفات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ، ونتائج أعمالها الأولية لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ذلك التاريخ .

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥م (غير مراجعة) ريال سعودي
٧٦,٩١٧,٢١٨	٣٩,٤٠٨,٠٥٢
٣,٩٢٢,٢٩٠	٣,٩٢٣,٢٩٠
٥,٧٦٣,٢٩٩	٥,٧٦٣,٢٩٩
٨٦,٨٣٥	٤١٨,٩٢٨
-	٢٢٨,٤٠٠
<b>٨٧,٤٦٤,٦٤٢</b>	<b>٤٩,٧٤١,٩٦٩</b>

#### ٤ - دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين ووردين  
تأمين خطابات ضمان  
مصلحة الجمارك  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
ذمم أخرى

#### ٥ - مشروعات تحت التنفيذ

تمثل المشروعات تحت التنفيذ في تكالفة إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٩٥٧,٥٠٥,١٢٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: مبلغ ٤٠٦,٩٤٨,١٠٩ ريال سعودي).

الأرض المقام عليها المصنع بموجب الترخيص المنوح للشركة من وزارة البترول والثروة المعدنية لاستغلال معادن محدودة بمنطقة الرخصة ، وتبلغ قيمة حق الانتفاع بها لكل كيلو متر مربع مبلغ ١٠,٠٠٠ ريال سعودي .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥م (غير مراجعة) ريال سعودي
٢١١,٢٩٣,٠٠٠	٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠
-	٥٤٩,٠٢١
<b>٢١١,٢٩٣,٠٠٠</b>	<b>٤٤٧,٨٢٥,٠٢١</b>
-	٥٤٩,٠٢١
<b>٢١١,٢٩٣,٠٠٠</b>	<b>٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠</b>
<b>٢١١,٢٩٣,٠٠٠</b>	<b>٤٤٧,٨٢٥,٠٢١</b>

#### ٦ - القروض والتسهيلات البنكية

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي  
مرباحات تورق قصيرة الأجل  
مجموع القروض في نهاية الفترة  
مقسمة إلى :

مرباحات تورق قصيرة الأجل  
قرض طويلة الأجل

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

وقعت الشركة اتفاقية مع الصندوق للحصول على قرض بمبلغ إجمالي قدره ٦٧٨ مليون ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . القرض يضمون 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 ١٥ صفر ١٤٣٩هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠١٩م والقسط الأخير بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٦هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٥م . بلغت المبالغ المحصلة من القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م : ٢١١,٢٩٣,٠٠٠ ريال سعودي) .

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

### التسهيلات الائتمانية البنكية

لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية بحد أقصى ٤٤٢,٧٣٥,٠٠٠ ريال سعودي لمدة عام قابلة التجديد. تتضمن التسهيلات حسابات جارية ومرابحات تورق وتمويل عقود مشاركة، بالإضافة إلى تسهيلات تتعلق بالاعتمادات المستددة والضمادات بالمرابحة. يتم تحويل تلك الحسابات بعمولات معينة متفق عليها في الاتفاقيات مع البنك. التسهيلات المذكورة مضمونة بجعل البنك كمسقidi ثان للأصول المرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي.

بلغ صافي مرابحات التورق قصيرة الأجل التي حصلت عليها الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٥٤٩,٠٢١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م : لاشي) وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت. يتم سداد كامل القيمة المستحقة خلال ١٨٠ يوم من تاريخ الحصول عليه.

### - ٧- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان وتعهدات بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٢٧,٢٠٢,٢٦٠ ريال سعودي.

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية عن إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ١٩٧,٠٠٦,٩٤٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: مبلغ ٤٩٤ مليون ريال سعودي).

### - ٨- القيمة العادلة للآدوات المالية

ت تكون الآدوات 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 الآدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنك والأرصدة 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 الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من الأرصدة المدينة الأخرى.

#### مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تتّجح مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الآدوات المالية نتيجة للتغيير 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.

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

### مخاطر أسعار العمولات

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

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

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات 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 التزام 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 لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية .

### -١٠- إعتماد القوائم المالية

أعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٤٣٧/٠٤/٠٩هـ الموافق ٢٠١٦/١٩م .