

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

القوائم المالية الأولية لفترة التسعة  
أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
وتقدير الفحص المحدود

**شركة أسمنت أم القرى**

(شركة مساهمة سعودية)

**فهرس القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها 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 تتم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

#### نتيجة الفحص :

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جehad محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢

التاريخ: ٢٠ محرم ١٤٣٧هـ  
الموافق: ١٥ أكتوبر ٢٠١٥م

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

الموجودات	الإضاح	البيانات
الموجودات المتداولة		
نقد ونقد مماثل		
مخزون		
دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		
مجموع الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات ، صافي		
مشروعات تحت التنفيذ		
مصروفات مؤجلة ، صافي		
مجموع الموجودات غير المتداولة		
مجموع الموجودات		
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
مراقبات تورق قصيرة الأجل		
ذمم مقاولين ومواردين		
مبالغ محتجزة من مقاولى المشروع		
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		
مخصص الزكاة الشرعية		
مجموع المطلوبات المتداولة		
المطلوبات غير المتداولة		
قروض طويلة الأجل		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
مجموع المطلوبات الغير متداولة		
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
خسائر متراكمة		
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

العام

رئيس مجلس إدارة

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م ريال سعودي	صاريف الكتاب العام مصروفات عمومية وإدارية مكاسب (خسائر) فروقات عملة أجنبية الخسارة قبل الزكاة الشرعية مخصص الزكاة الشرعية صافي الخسارة
(٨,٨١٥,٠٥٩)	-	-	-	صاريف الكتاب العام
(٢٠,١٠٦,٣٥٢)	(٩,٧٧٩,٢٨٠)	(٦,٨٩٩,٧٨٤)	(٣,١٦٨,٩٨٧)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(٢,٢٢٨,٤٥٨)	-	١,٩٦٠,٣٨٩	مكاسب (خسائر) فروقات عملة أجنبية
(٢٨,٩٢١,٩١٢)	(١١,٩٥٧,٧٣٨)	(٦,٨٩٩,٧٨٤)	(١,٢٠٨,٥٩٨)	الخسارة قبل الزكاة الشرعية
-	(٢,١١٠,٣٦٩)	-	(٥٢٥,٩٤٦)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>(٢٨,٩٢١,٩١٢)</u>	<u>(١٤,٠٦٨,١٠٧)</u>	<u>(٦,٨٩٩,٧٨٤)</u>	<u>(١,٧٣٤,٥٤٤)</u>	<u>صافي الخسارة</u>
<u>(٠,٥٣)</u>	<u>(٠,٢٦)</u>	<u>(٠,١٣)</u>	<u>(٠,٠٣)</u>	<u>صافي الخسارة</u>

خسارة السهم الأساس من :

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

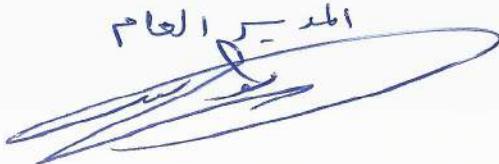
(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

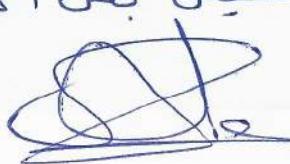
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٨,٩٢١,٩١٢)	(١١,٩٥٧,٧٣٨)	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية تعديلات لتسوية صافي الخسارة قبل الزكاة مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :
٦٣,٠٣٦	٣٩,٨٠٤	استهلاكات
١٣٠,١٢٥	١٧٢,٢٥١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠٦,٤٨٦,١٣١)	(١٢,٢٦٨,٤٠٦)	النقص (الزيادة) في الموجودات التشغيلية
-	(١,٢٨٠,٠٠٠)	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى مخزون
١,٠٠٥,٢٧٣	٨٠٨,٤٢٥	الزيادة في المطلوبات التشغيلية
(١٣٤,٢٠٩,٦٠٩)	(٢٤,٤٨٥,٦٦٤)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠٩,٨٨٢)	(٢٢١,٣٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(١٨,٦٧٦,٥٢٤)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٨٣,٦٢٤,٧٧٧)	(٣٤٨,٨٦٧,٨٥٧)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٠,٩٦٨,٨٧٨)	ذمم مقاولين وموارد
(١٨٤,٠٣٤,٦٥٩)	(٣٨٨,٧٣٤,٦٣٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إضافات مصروفات مؤجلة، صافي
-	١٢٧,٧٠٧,٠٠٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,١٥٤,٩٠٠	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٢٢١,٧٥٠,٧٣٢	٣٠٢,٨٦١,٩٠٠	رأس المال
-	(١١٠,٣٥٨,٣٩٨)	صافي المحصل من القروض طويلة الأجل
٢٢١,٧٥٠,٧٣٢	٣٢٠,٠٢١,٥٥٧	صافي المحصل من مرابحات التورق قصيرة الأجل
٢٢١,٧٥٠,٧٣٢	٢٠٩,٦٦٣,١٥٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٨,٠٦٩,٩٧٤	٧٥,٠٤٦,٦٧٩	صافي (النقص) الزيادة في النقد والتمويل
٣٨,٧٧٢,٢٨٢	٨٢,٩٩٨,٠٤٩	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		<b>معاملات غير نقدية</b>
		دفعات مدفوعة مقدماً محولة لمشروعات 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  
محمد بن

المدير العام  


رئيس مجلس إدارة



## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٠١٠٢٨٥١٤ 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 الفرعى الصادر برقم ٤٠٢٢٠٤٤٣٢ وتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٥هـ الموافق ٢ مايو ٢٠١٤م.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت الأبيض والأسمنت الأسود (البورتلاندي) بموجب الترخيص الصناعي المبدئي رقم ١٥٤٩ بتاريخ ٥ رجب ١٤٣٥هـ 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/٦٤٥٢) بالموافقة على تحويل الرخص الصادرة باسم المساهم / شركة عبدالعزيز عبدالله العمران وشركاه لإنتاج الأسمنت الأبيض والأسمنت البورتلاندي باسم شركة أسمنت أم القرى .

يلغى رأس المال 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 ٢٠١٤م.

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 التكلفة 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 .

تم 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:

- تقدير العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- تقدير التكاليف لعقود طويلة الأجل .
- المخصصات والمستحقات.

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

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

### النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدي 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 إستبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

#### السنوات

١٠	أثاث وتجهيزات
٥	أجهزة حاسب الآلي
٢	تحسيفات على مباني مستأجرة

### رسملة تكلفة الاقتراض

يتم رسملة صافي تكاليف 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 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 احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنويًا 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 إسلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

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

### الاحتياطي النظامي

تمشياً 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 . ان هذا الإحتياطي 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 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 كمصاروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا 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 العاملة . 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 العادية القائمة خلال الفترة ، علمًا 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 سبتمبر ٢٠١٥م، ونتائج أعمالها الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً للنتائج المالية لـكامل السنة .

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
١٠٣,١٧٦,٧٤٠	١٤,٦٣٧,٩٣٩
٢,١٣٦,٩٧٢	٣,٩٢٢,٢٩٠
-	٥,٧٦٢,٢٩٩
١١٥,٦٨	٢٣٦,٧٤٠
٥٧,٣٥١	١٢٥,١٠٠
<b>١٠٦,٤٨٦,١٣١</b>	<b>٢٤,٦٨٦,٣٨٨</b>

#### ٤ - دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وموارد  
تأمين خطابات ضمان  
مصلحة الجمارك  
صاريف مدفوعة مقدماً  
ذمم أخرى

#### ٥ - مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المنشآت تحت التنفيذ في تكاليف إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . بلغ رصيد المنشآت تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م مبلغ ٩١٣,٨٦٠,٦٩٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: مبلغ ٢٢٢,٣٩٧,٠٥٩ ريال سعودي) .

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

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
-	٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠
-	١٧٦,٠٧٩,٤٤٢
-	٥١٥,٠٧٩,٤٤٢
-	(٩٢٤,٥٤٢)
-	<b>٥١٤,١٥٤,٩٠٠</b>

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
-	١٧٥,١٥٤,٩٠٠
-	٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠
-	<b>٥١٤,١٥٤,٩٠٠</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 بمبلغ إجمالي قدره ٦٧٨ مليون ريال سعودي وذلك بفرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . القرض مضمن برهن مباني وآلات ومعدات مصانع الشركة لصالح الصندوق. تضمنت اتفاقية القرض شروطها 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م مبلغ ٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م : لا شيء)

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)**

**التسهيلات الائتمانية البنكية**

لدى الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية بحد أقصى ٤٤٢,٧٣٥,٠٠٠ ريال سعودي لمدة عام قابلة للتجديد. تتضمن التسهيلات حسابات جارية ومرابحات تورق وتمويل عقود مشاركة، بالإضافة إلى تسهيلات تتعلق بالاعتمادات المستندية والضمادات بالمراقبة. يتم تحويل تلك الحسابات بعمولات معينة متقد علىها في الاتفاقيات مع البنوك. التسهيلات المذكورة مضمونة بجعل البنك كمستفيد ثان للأصول المرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودية.

بلغت مرابحات التورق قصيرة الأجل التي حصلت عليها الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م مبلغ ١٧٥,١٥٤,٩٠٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م : 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 سبتمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٢٦,٤٨٦,٧٠١ ريال سعودي.

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية عن إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٢٤٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: مبلغ ٥٧٠ مليون ريال سعودي).

**٨- القيمة العادلة للأدوات المالية**

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

**مخاطر الإئتمان**

إن مخاطر الإئتمان تمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبـد الشركة خسارة مالية.

إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك 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**

تتـجـعـ مـخـاطـرـ سـعـرـ الصـرـفـ الـأـجـنبـيـ منـ التـغـيـرـاتـ وـالتـذـبذـباتـ فيـ قـيـمةـ الأـدـوـاتـ الـمـالـيـةـ نـتـيـجـةـ لـلتـغـيـرـ فيـ أـسـعـارـ الـعـمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ .

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**

تطـهـرـ مـخـاطـرـ عـمـلـاتـ منـ التـغـيـرـاتـ وـالتـذـبذـباتـ الـمـحـتمـلـةـ فيـ مـعـدـلاتـ الـفـائـدـةـ الـتـيـ تـؤـثـرـ عـلـىـ الـرـبـحـ الـمـسـتـقـبـلـ أوـ الـقـيمـ الـعـادـلـةـ لـلـأـدـوـاتـ الـمـالـيـةـ .

## **شركة أسمنت أم القرى**

(شركة مساهمة سعودية)

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

تحضع الشركة لمخاطر العمولات على مطلوباتها التي تدفع عليها عمولات وتمثلة في أرصدة التسهيلات البنكية والبالغ المالية المستحقة بموجب تمويل إسلامي ، تسعى الشركة لتقليل 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 جوهرية حالياً .

#### **مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تم مراقبة إحتياجات 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 بالمرابحة والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى ، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى .

#### **القيمة العادلة**

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن أن يتم 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 الفترة الحالية .

#### **-١٠- اعتماد القوائم المالية**

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٤٣٧/٠١/٠٢هـ الموافق ٢٠١٥/١٠/١٥م .