

شركة أسينت حائل

شركة مساهمة مملوكة

حائل - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية الأولية وتقدير مرافق الحسابات

في ٣ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقة)

شركة أسمنت حائل

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة

فهرس

١

تقرير مراقب الحسابات

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الأولية

٤

قائمة التدفقات النقدية الأولية

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

٦ - ١٣

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



١٤ يوليو ٢٠١٦

تقرير المحاسب القانوني
من فحص التقارير المالية الأولية

المعترفين

السادة/ المساهمين

شركة أسمنت حائل (شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز الأولية المرفقة لشركة أسمنت حائل (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك قائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأوليين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقيدة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تediلات مهمة يتغيّر إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشى وشركاه

مليحان عبد الله الخراشى
ترخيص رقم (٩١)



شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
بيان المركز المالي الأولية (غير مدورة)

	في ٢٠ يونيو ٢٠١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	في ٢٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات المتداولة:				
النقدية وشبيه النقدية	١٤٣,٩٨٧,١٦٨	١٥٩,٦٦٧,٣٤٩	١٤٣,١١٩,١٩٩	
استثمارات في محافظ استثمارية	٤٩,٩٨١,٤٦٢	٣٦,٧٥٨,٨٥٢	٢٥,٣٦٥,٨٨٤	
مدينون ولرصيد مدينة أخرى	٤٢,٠٤٨,٦٢٣	٤٦,١٥٦,٥٣٩	٥٠,٦٠٠,٧٦٨	
مغزون	١١٣,٥٦٧,٧٨٠	١٢٥,٥٩١,٤١٠	١٠٢,٤٩٨,٤١٠	
أجمالي الموجودات المتداولة	٣٩٣,٥٨٥,٤٤٢	٣٦٨,١٧٤,٦١٠	٢٨١,٥٨٤,٣٦١	
الموجودات غير المتداولة:				
الممتلكات والآلات والمعدات	١,٠٤٢,٧٧٦,٩١٢	١,٠١٢,٠٧٥,٤٤٥	٩٩٣,٥٣٦,٤٠٦	
مصاريف مؤجلة	٤٥٢,٦٤٠	٢٩٥,٦١٤	٢٤٤,٨٧٩	
أجمالي الموجودات غير المتداولة	١,٤٤٢,٢٢٤,٥٥٢	١,٠١٢,٣٧٦,٠٥٩	٩٩٣,٧٨١,٢٢٥	
أجمالي الموجودات	١,٣٩٣,٨,٩,٥٩٦	١,٣٨٠,٥٤٥,١٧٩	١,٣٧٥,٣٦٥,٤٨٦	
المطلوبات المتداولة:				
دائنون ومبالغ مستحقة	٤٩,١٦,٠٣١	٥٠,٢٠٠,٥٠٨	٤١,١٣٦,١٦٦	
مخصص الرزكة	٢,٧٥٠,٠٠٠	٦,٩٣٥,٦٠٠	٤,٩٠٨,٩٠٩	
الجزء المتداول من قرض لأجل	١٣,٩١٦,٦٦٧	١٥,٩١٦,٦٦٧	١٧,٩١٦,٦٦٧	
أجمالي المطلوبات المتداولة	٦٦,٧٧٢,٦٩٨	٧٢,٠٥٢,٧٧٥	٦٢,٩٦٢,٧٤٢	
المطلوبات غير المتداولة:				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢,٥٧٦,٠٤٤	٤,٣١٧,١٢٥	٥,٣٩٩,١٧٠	
الجزء غير المتداول من قرض لأجل	٢٥٦,٢٠٦,٥٦٤	٢٤٧,٢٥٦,٣١٢	٢٢٨,٢٠٠,٣٥٧	
أجمالي المطلوبات غير المتداولة	٢٠٩,٧٨٢,٦٥٨	٢٥١,٥٧٢,٤٣٨	٢٤٢,٦٩٩,٥٣٧	
أجمالي المطلوبات	٢٢٦,٥٥٥,٣٥٦	٢٢٢,٦٦٢,٢١٣	٢٠٧,٦٦٢,٢٦٩	
حقوق المساهمين:				
رأس المال	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	
الاحتياطي النظامي	١٢,٩٨٠,٣٦٧	٢٤,٣٢٤,٨٩٦	٢٤,٣٢٤,٨٩٦	
ارباح مبقة	٧٥,٢٧٣,٩٧٣	٥٢,٥٨٤,٠٦٠	٦٤,٣٦٧,٣٣١	
أجمالي حقوق المساهمين	١,٠٦٧,٢٥٤,٢٤٠	١,٠٥٥,٩١٧,٩٥٦	١,٠٦٧,٧٠٢,٢٢٧	
أجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين	١,٣٩٣,٨,٩,٥٩٦	١,٣٨٠,٥٤٥,١٧٩	١,٣٧٥,٣٦٥,٤٨٦	

إن الإيضاحات المرفقة (من ١ إلى ١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية (غير مدورة)

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو		من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		الإيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧,١١٢,٠٩	١٦٤,٥٦٧,٣٤٩	٩٩,٦٧٨,١٩١	٧٥,٩٣,٢٢٧	المبيعات
(١٠٠,٥٩٥,٤٨٤)	(٨٢,٣١,٩٣٩)	(٦١,٦٧٣,٨٤٠)	(٣٩,٧٩٠,٣٧٤)	تكلفة المبيعات
٨٦,٥١٦,٥٤٥	٨٢,٥١٥,٣٩٠	٢٨,٠٠٤,٣٥١	٢٥,٣٠٢,٨٥٣	أجمالي الربح
				المصاريف:
(٦٨٤٣,٨٥٠)	(٢,٤٦٧,٣٣٤)	(١,٦٤,٨٩٧)	(٦٣٥,٥٦١)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٥,٩٣٠,٤٤٢)	(١٤,٤٠٦,٣٩٢)	(٦,٩٥١,٧٧٦)	(٧,٦٨,٠٨٠)	المصاريف الإدارية والعمومية
٦٨,٧٤١,٧٥٢	٦٥,٦٤١,٦٦٣	٢٩,٩٨٧,٦٨٣	٣٦,٣٣٤,٧١٢	الدخل من العمليات الرئيسية
٥٣٦,٤٦٦	٢,٣٩٧,٥٥٥	١٥٦,٧٨٢	١,٦٢٢,٩٣٨	عواائد ودائع مراجحة
٨٦١,٦٦٤	٣٤٢,٦٣٩	٣٧١,٥١١	١٦٦,٤٥٩	إيرادات أخرى
-	(١,٣٩٢,٩٦٨)	-	١,٧٤٢,٧٢٨	مكاسب (خسائر) استثمارات غير محققة
٧٠,١٢٩,٨٨٢	٦٦,٨٨٨,٨٨٩	٣٠,٥١٥,٩٧٦	٣٩,٨٨٦,٣٣٧	صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٩٨٨,٣٠٩)	(٦,١٥٥,٦٦٨)	(١,٨٧٥,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	الزكاة
٦٦,١٤١,٥٧٣	٦٠,٧٣٣,٣٦١	٢٨,٦٤٠,٩٧٦	٢٧,٦٣٦,٣٣٧	صافي ربح الفترة
				ربح السهم :
٠,٧٠	٠,٦٧	٠,٧١	٠,٧٧	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٠,٦٨	٠,٦٢	٠,٢٩	٠,٢٨	المتعلق بصافي دخل الفترة
٩٧,٩٠٠,٠٠٠	٩٧,٩٠٠,٠٠٠	٩٧,٩٠٠,٠٠٠	٩٧,٩٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم





إن الإيضاحات المرفقة (من ١ إلى ١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدفقة)

من بداية العام حتى ٢٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
الأنشطة التشغيلية:		
٧٠,١٣٩,٨٨٢	٦٦,٨٨٨,٨٨٩	ربح قبل الزكاة
٢٠,٦٠٦,٦٣٧	٣٠,٨٦,٣١٧	استهلاك
٩٣٠,٧٤٨	٦٠,٨٢,٠٤٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - صافي
١,٣٣٦,٠٦٨	١,٠٩٤,٨٣٩	إطفاءات
-	١,٣٩٢,٩٦٨	خسائر ب Investments غير محققة
٥,٥٠٣,٢٢١	(٤,٤٤٤,٢٢٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٥,٥١٢,٢٨٧)	(٢٦,٩٠٧,٠٠٠)	مخزون
(٦,٣٧٨,٢٨١)	(٩,٦٢,٣٤٢)	دائنون ومبالغ مستحقة
٨٦,٦١٤,٨٨٨	٦١,١٣١,٤٨٧	النقدية الناتجة من العمليات
(٧,٧٣٨,٣٠٩)	(٨,١٨٢,٣١٩)	زكاة مدفوعة
٧٨,٨٧٦,٥٧٩	٥٢,٩٤٩,١٦٨	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية:		
(٤٩,٩٨١,٤٦٣)	-	استثمارات في محافظ استثمارية
(١٥,٦٠٢,٢٣٠)	(١٢,٥٤٧,٢٧٨)	شراء موجودات ثابتة
(١٥,٥٨٤,٧٩٢)	(١٢,٥٤٧,٢٧٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية:		
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	المسدود من القرض
(٥٨,٧٦٠,٠٠٠)	(٤٨,٩٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٦٢,٧٤٠,٠٠٠)	(٥٦,٩٥٠,٠٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥٠,٤٤٨,٣٦٤)	(٦٦,٥٤٨,١١٠)	(النقص) في النقدية وشبة النقدية
١٩٤,٤٣٥,٣٦٢	١٥٩,٦٦٧,٣٠٩	النقدية وشبة النقدية في بداية الفترة
٦٤٣,٩٨٧,١٦٨	١٤٣,١١٩,١٩٩	النقدية وشبة النقدية في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة (من ١ إلى ١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة إسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
الائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (شئون مدققة)

الإجمالي	الأرباح المبكرة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٥٩,٨٥٢,٦٦٧	٦٧,٨٧٢,٤٠٠	١٢,٩٨٠,٢٦٧	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(٥٨,٧٤٠,٠٠٠)	(٥٨,٧٤٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٦٦,١٤١,٥٧٣	٦٦,١٤١,٥٧٣	-	-	صافي ربح الفترة
<u>١,٠٦٧,٢٠٤,٢٤٠</u>	<u>٧٥,٢٧٣,٩٧٣</u>	<u>١٢,٩٨٠,٢٦٧</u>	<u>٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
<u>١,٠٥٥,٩١٨,٩٥٦</u>	<u>٥٢,٥٨٤,٠٦٠</u>	<u>٢٤,٣٣٤,٨٩٦</u>	<u>٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
(٤٨,٩٥٠,٠٠٠)	(٤٨,٩٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٦٠,٧٢٢,٣٦١	٦٠,٧٢٢,٣٦١	-	-	صافي ربح الفترة
<u>١,٠٦٧,٧٠٢,٣٦١</u>	<u>٦٤,٣٦٢,٣٦١</u>	<u>٢٤,٣٣٤,٨٩٦</u>	<u>٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦



ان الإيضاحات المرفقة (من ١ إلى ١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - غير مدققة

٢٠ يونيو ٢٠١٦

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

شركة أسمنت حائل (شركة مساهمة سعودية) مسجلة في حائل بالملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي الصادر عن الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٤٩٣١٩٨٧١٧ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٠) الشركة مسجلة بالسجل التجاري رقم ٣٣٥٠٣٦٣٩٩ بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٠) بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٨٤/ق بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٠).

إن غرض الشركة هو إنتاج وتوزيع الأسمنت بجميع أنواعه ومستقاته ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والإتجار بالأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، ولشركة في سبيل تحقيق هذا الغرض الحق في أن تبرم كافة أنواع العقود في العقار.

إيضاح (٢) : السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للشركة مع بداية يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام . هذه القوائم المالية تم إصدارها للفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ .

إيضاح (٣) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يأخذ بعدها تكامل الفترات، بحيث تغير كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية وتنتفق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات:

يتحتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل تقديرات الإدارة بشأن الأحداث والعمليات الجارية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبة النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، تتكون النقدية وشبة النقدية من الأرصدة لدى البنك والنقد في الصندوق وودائع المرابحة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الاستثمارات في أوراق مالية:

يتم تصنيف الاستثمارات في أوراق مالية والمعدة للتجارة ضمن الموجودات غير المتداولة ويتم تقييمها في نهاية الفترات المالية ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة دخل الفترة.

المدتهون:

يظهر الدعم المدتهون بالبلع الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتخصيل. يتم إجراء تقييم للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تُشطب الديون المدتهون عند تكبدها.

المغزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوفية، أيهما أقل. تمثل التكاليف المصارييف التكبدية لإحضار كل منتج إلى موقعه وبحالته الحالية، وتم احتسابها وفقاً للأساس التالي:

مواد خام ومستهلكة وقطع غيار - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح

أعمال تحت التنفيذ وبضاعة تامة - تكلفة المواد والعماله المباشرة زائداً المصارييف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الصنع

الموجودات الثابتة والأعمال تحت التنفيذ:

- تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المراكم والانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات والمقدرة بما يلي :

البيان	العمر الإنتاجي (الأعوام)
المباني	٣٠
الآلات والمعدات	٢٠ - ٥
أجهزة حاسوب آلي ومعدات مكتبية	٢
برامج حاسوب آلي	٥
سيارات	١٠ - ٥
تحسينات مباني مستأجرة	٥ أو الإيجار أيهما أقل
أثاث ومقروشات	٥

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخضع الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.
 - تحفظ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.
 - تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على الدخل عند تكبدها. يتم رسولة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعنى.
 - تقيد المشاريع تحت التنفيذ على أساس تكلفة المواد والخدمات الضرورية لإنجاز المشاريع إضافة إلى الرواتب والتكاليف الأخرى التي تعتبر ضرورية بشكل خاص لإعداد المشروع للفرض الذي أنشئ من أجله، والتكاليف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمشروع.
- الموجودات غير الملموسة الأخرى/ الإطفاء :**
- تصنف التكاليف التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كموجودات غير ملموسة أخرى، وتحفظ على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المموزة الأخرى للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم امكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفيض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد والتي تمثل القيمة الحالية لها. تحمل الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للإسترداد على قائمة الدخل الأولية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية ت恢صيلها، بتاريخ كل قائمة مركز مالي يتم اجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية. حيث يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات الثابتة بالقيمة العادلة . يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة نافذا خسائر الانخفاض الثابتة سابقا في قائمة الدخل الأولية.
- بالنسبة للموجودات الثابتة بالتكلفة . يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.
- بالنسبة للموجودات الثابتة بالتكلفة المطلقة . يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

تكاليف التمويل،

يتم رسمة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند إكمال كافة الأنشطة الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للفرض الذي أنشأ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

الدائنون والمبالغ المستحقة للدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلا عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة ، وأن تكاليف سداد تلك الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

القروض

يتم إثبات القروض بـأجمالي المبالغ المستلمة من قبل الشركة.

الزكاة :

يجتب مخصوصاً للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، ويحمل الشخص (إن وجد) على قائمة الدخل الأولية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

يجتب مخصوصاً لكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

الاحتياطي النظامي:

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال.

الإيرادات:

تمثل الإيرادات قيمة قوائم البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال الفترة. يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة للكمية البضاعة إلى المشتري، وأنه يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به.

عوائد ودائع المرابحة:

يتم إثبات عوائد ودائع المرابحة عند تحقيقها.

المصاريف:

تصنف تكاليف الانتاج والمصاريف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالانتاج كتكلفة مبيعات. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيع وتوزيع أو مصاريف أخرى، حسبما هو ملائم.

العملات الأجنبية:

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، كما تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية .

شركة اسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية. غير مدققة

٢٠ يونيو ٢٠١٦

إيضاح (٤) : استثمارات في محافظ استثمارية :

تمثل في استثمارات الشركة في محافظ أسمهم بموجب تعاهدها مع محفظة الراجحي للأوراق المالية برقم DPM-٢٢ ، حيث يبلغ إجمالي الاستثمار ٥٠ مليون ريال سعودي في حين أن صافي قيمته بلغت ٣٥,٨٨٢ ريال سعودي بعد خصم الأعباء الإدارية وخسائر التقييم غير المدققة

إيضاح (٥) تسهيلات القروض :

بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٤هـ (الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي برقم ٢٢٨٩ بمبلغ قدره ٣٠٠ مليون ريال سعودي. وهذا القرض مضمن بالبنى والآلات والمعدات الخاصة بالمحصن القامة على أرض مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية متضمنة كافة الاضافات والتوسعات. حيث يستحق القرض السداد على اقساط نصف سنوية اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٤ وحتى ٢٥ فبراير ٢٠٢٤. علماً بأنه (كما في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٤) تم استخدام كامل المبلغ وقدره ٣٠٠ مليون ريال سعودي. وتم حتى تاريخه سداد أربع اقساط بقيمة ٦٦ مليون ريال من إجمالي قيمة القرض.

تمثل المصاريف المؤجلة بشكل أساسي أتعاب ومصاريف الحصول على القرض أعلاه من صندوق التنمية الصناعية السعودي. تحظى المصاريف المؤجلة المتعلقة بالقرض على مدى فترة القرض.

في ٢٠ يونيو ٢٠١٥	في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥	في ٢٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	قسط متداول من قرض لأجل
(٢,٠٨٢,٣٣٢)	(٢,٠٨٢,٣٣٢)	(٢,٠٨٢,٣٣٢)	نادلاً : قسط متداول من أعباء مالية مؤجلة
١٣,٩١٦,٦٦٧	١٥,٩١٦,٦٦٧	١٧,٩١٦,٦٦٧	صافي القسط المستحق من قرض لأجل
٢٧٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٤,٠٠٠,٠٠٠	قسط غير متداول من قرض لأجل
(١٧,٧٩٢,٤٣٦)	(١٦,٧٤٣,٦٨٧)	(١٥,٦٩٩,٦٤٣)	قسط غير متداول من أعباء مالية مؤجلة
٢٥٦,٢٠٦,٥٦٤	٢٤٧,٢٥٦,٣١٢	٢٤٨,٢٠٠,٣٥٧	صافي القسط غير المتداول من قرض لأجل

* اعتمدت التسهيلات الانتمانية من بنك محلي لقابلة المصاريف الرأسمالية والتشغيلية الخاصة بالشركة. ويبلغ إجمالي التسهيلات المعتمدة المتاحة للاستخدام ٥٠ مليون ريال سعودي. حيث تحمل التسهيلات الانتمانية عمولة خاصة وفقاً لعدلات سايبور زلداً هامش معين. حيث قامت الشركة باستخدام التسهيلات لإصدار خطابات اعتماد لختلف الموردين والمقاولين، وخطابات ضمان لمصلحة الجمارك مقابل رسوم الجمارك.

شركة اسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية. غير مدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إيضاح (٦) المصارييف الإدارية والمدفوعة:

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠١٢,٢٢٠	٨,١٩٦,٤١٩	رواتب موظفين ومزايا أخرى
١,٨٢٠,٤٩٨	١,٧٧١,٠٢٣	تكاليف تمويل
١٠٩,٨٢٩	٢٨٦,٧٧٥	صيانة واصلاح
٤٢٣٢,٦٠٢	١,١٦٩,٩٣١	استهلاك
١,١٠٦,٧٤٢	١,٠٩٤,١١١	اطفاءات
٥٢,٦٦٣	٥٥,١١٧	قرطاسية ومحليات
١٩٨,٤٨٨	١١٧,٨٩٩	برق وبريد وهاتف
٤٥٤,٧٧١	٣٤٩,٧٠٣	انتقالات ومصاريف إقامة
٢٠٥,٣٦١	٢٤,٩٨٤	مصاريف توظيف
٤٠٥,٠٠٠	-	tributaries
١,١٥٢,٨٩٩	١,٠٩٧,٤٥١	تعاب مهنية وقانونية
٧١,٥٨١	١٢٢,١٠٤	إيجارات
٦,٢٠٨	١٠,٨٧٦	أخرى
١٥,٩٣٠,٩٤٣	١٤,٤٠٦,٣٩٣	
-	-	

إيضاح (٧) ربح السهم:

تم احتساب ربح السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و٢٠١٥ وذلك بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة والبالغة ٩٧,٩٠٠,٠٠٠ سهم.

شركة أسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - غير مدققة

٢٠١٦ يونيو ٣٠

إيضاح (٨) : اقتراحات المحتسبة :

أصدر البنك الذي تتعامل معه الشركة خطابات إعتماد بمبلغ ١٦,٩٩ مليون ريال سعودي (يونيو ٢٠١٥ : ١٥,٢٠ مليون ريال سعودي) لصالح مختلف الموردين والمقاولين، وخطابات ضمان بمبلغ قدره ١,٧٢ مليون ريال سعودي (يونيو ٢٠١٥ : ٠,٧٤ مليون ريال سعودي) لصالح مصلحة الجمارك لقاء رسوم جمركية.

إيضاح (٩) : المعلومات القطاعية :

تقوم الشركة بإنتاج وبيع الأسمنت فقط ولا يوجد لديها نشاطات أخرى، تتم عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية فقط.

إيضاح (١٠) : توزيعات الأرباح :

وافقت الجمعية العامة العادية والتي انعقدت بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٠ هـ الموافق ١٤٣٧/٦/٢١ على مقترن مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٥ م بمبلغ قدره ٤٨,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (٥٠ ريال للسهم) تمثل نسبة ٥٪ من القيمة الاسمية للسهم ، تم توزيعها خلال الربع الحالي.

إيضاح (١١) : أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض وتبويب الفترة الحالية.

إيضاح (١٢) : إعتماد القوائم المالية :

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية بتاريخ ١٩ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٦ .