

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
وتقدير مراجعي الحسابات

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

صفحة

٢	تقرير مراجعى الحسابات
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات فى حقوق المساهمين
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

المحتوى

الى المسـاـدة المـسـاـهـمـين
شـرـكـةـ أـسـمـنـتـ أمـ القرـىـ
الـدـانـانـ -ـ الـمـلـكـةـ الـعـدـيـدـ السـعـودـيـةـ

نطاق الفحص:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة "أم القرى" شركة مساهمة سعودية " كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ١٧. إن القوائم المالية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لاحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تحطيم وتفيد أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلي من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، باستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل . وفي إعتقادنا أن احراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق:

و في، أينما فان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أسمنت أم القرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتديقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

جہاد محمد العمري
محاسب قانونی - ترخیص رقم ۲۶۲



التاريخ: ٦ جمادى الاولى ١٤٣٧هـ
الموافق: ١٥ فبراير ٢٠١٦م

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

الموجودات المتداولة	الإضاح	ريل سعودي	م٢٠١٥	كما في ٣١ ديسمبر	ريل سعودي	٢٠١٤	ريل سعودي
نقد ونقد مماثل				٣٢٠,٠٢١,٥٥٧	٤٧,٨٠٩,٨٣٣	٣	
مخزون				-	٤,٦١٨,٧٣٧	٤	
دفعتاً مقدماً وأرصدة مدينة أخرى				٨٧,٤٦٤,٦٤٢	٤٩,٧٤١,٩٦٩	٥	
مجموع الموجودات المتداولة				٤٠٧,٤٨٦,١٩٩	١٠٢,١٧٠,٥٣٩		
الموجودات غير المتداولة							
ممتلكات وألات ومعدات ، صافية				٢١١,٣٠٢	٢,٥٨٠,٩١٤	٦	
مشروعات تحت التنفيذ				٤٠٦,٩٤٨,١٠٩	٩٦٠,٣٤٥,٢٢٤	٧	
مصروفات مؤجلة ، صافية				٢٤,٨٦١,٠٥٠	٥٤,٧٩٥,٣١٢	٨	
مجموع الموجودات غير المتداولة				٤٤٢,١٢٠,٤٦١	١,٠١٧,٧٢١,٤٠٠		
مجموع الموجودات				٨٤٩,٦٠٦,٦٦٠	١,١١٩,٨٩١,٩٨٩		
المطلوبات وحقوق المساهمين							
المطلوبات المتداولة							
مرابحات تورق قصيرة الأجل				-	٥٤٩,٠٢١	٩	
ذمم مقاولين وموارد				٤٠,١١٦,٦٤٩	٧,٨٨٤,٦١٥		
مبالغ محتجزة من مقاولى المشروع				٧٤,١٩٣,٠٥٥	١٥٣,٢٤٩,١٦٥	١٠	
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى				٩٨٤,٥٣٥	٥,٦١٦,٧٠٨	١١	
مخصص الزكاة الشرعية				٨٧٩,٨٠٠	٢,١١٠,٣٦٩	١٢	
مجموع المطلوبات المتداولة				١١٦,١٧٤,٠٣٩	١٦٩,٤٠٩,٨٧٨		
المطلوبات غير المتداولة							
قروض طويلة الأجل				٢١١,٢٩٣,٠٠٠	٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠	٩	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة				١٣٧,٣٢٢	٣٤٩,١٤٦		
مجموع المطلوبات الغير متداولة				٢١١,٤٣٠,٣٢٢	٤٤٧,٦٢٥,١٤٦		
مجموع المطلوبات				٢٢٧,٦٠٤,٣٦١	٦١٧,٠٣٥,٠٢٤		
حقوق المساهمين							
رأس المال				٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	
خسائر متراكمة				(٢٧,٩٩٧,٧٠١)	(٤٧,١٤٣,٠٣٥)		
مجموع حقوق المساهمين				٥٢٢,٠٠٢,٢٩٩	٥٠٢,٨٥٦,٩٦٥		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين				٨٤٩,٦٠٦,٦٦٠	١,١١٩,٨٩١,٩٨٩		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير المالي

المدير العام

عضو مجلس الإدارة

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

لل فترة من ٣ يونيو ٢٠١٣ م حتى
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
م٢٠١٥ ديسمبر ٣١
ريل سعودي

إيضاح

(٨,٨١٥,٥٥٩)	-	مصاريف الاكتتاب العام
(١٨,٣٠٧,٦٨٦)	(١١,٠٤٤,٩٤٢)	مصاروفات عمومية وإدارية
٥,٣٤٤	(٦,٨٦٩,٨٢٤)	(خسائر) مكاسب فروقات عملة أجنبية
(٢٧,١١٧,٩٠١)	(١٧,٩١٤,٧٦٥)	الخسارة قبل الزكاة الشرعية
(٨٧٩,٨٠٠)	(١,٢٣٠,٥٦٩)	مخصص الزكاة الشرعية
(٢٧,٩٩٧,٧٠١)	(١٩,١٤٥,٣٣٤)	صافي الخسارة

خسارة السهم الأساسي من :

(٠,٥١)	(٠,٣٥)	صافي الخسارة
--------	--------	--------------

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير المالي

المدير العام

٤

عضو مجلس الإدارة

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

لل فترة من ٣ يونيو ٢٠١٣م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ريال سعودي	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٧,١١٧,٩٠١)	(١٧,٩١٤,٧٦٥)	صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية
٧٩,٦٧٧	٩٥,٢٤٩	تعديلات لتسوية صافي الخسارة قبل الزكاة مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :
١٣٧,٢٢٢	٢١١,٨٢٤	استهلاكات مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٧,٤٦٤,٦٤١)	(٥٠,٦٦١,٧٢٧)	النقص (الزيادة) في الموجودات التشغيلية دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى مخزون
-	(٤,٦١٨,٧٣٧)	الزيادة في المطلوبات التشغيلية
<u>٩٨٤,٥٣٤</u>	<u>٤,٦٣٢,١٧٣</u>	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>(١١٣,٣٨١,٠٠٩)</u>	<u>(٦٨,٢٥٥,٩٨٣)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٩٠,٩٨٠)	(١,٩٢١,٦٦٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤٠,١١٦,٦٤٩	(٣٢,٢٣٢,٠٣٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ذمم مقاولين ومواردين
(٣٢٢,٧٥٠,٥٢)	(٣٨٦,٣٩٩,٨٠٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٤,٨٦١,٥٠٠)	(١٩,٩٣٤,٢٦٢)	إضافات مصروفات مؤجلة، صافي
(٣٢٧,٨٩٠,٤٣٤)	(٤٤٠,٤٨٧,٧٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢١١,٢٩٣,٠٠٠	٢٢٥,٩٨٣,٠٠٠	المحصل من رأس المال
-	٥٤٩,٠٢١	صافي المحصل من القروض طويلة الأجل
٧٦١,٢٩٣,٠٠٠	٢٣٦,٥٣٢,٠٢١	صافي المحصل من مرابحات التورق قصيرة الأجل
٣٢٠,٠٢١,٥٥٧	(٢٧٢,٢١١,٧٢٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
-	٣٢٠,٠٢١,٥٥٧	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المائل
٣٢٠,٠٢١,٥٥٧	٤٧,٨٠٩,٨٣٣	النقد والنقد المائل في بداية السنة / الفترة
		النقد والنقد المائل في نهاية السنة / 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 لمقاولين مسجلة على المشروعات تحت التنفيذ

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير العام

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م			
٥٢٢,٠٠٢,٢٩٩	(٢٧,٩٩٧,٧٠١)	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
(١٩,١٤٥,٣٣٤)	(١٩,١٤٥,٣٣٤)	-	صافي خسارة السنة
٥٠٢,٨٥٦,٩٦٥	(٤٧,١٤٣,٠٣٥)	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م			
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إيداع رأس المال
(٢٧,٩٩٧,٧٠١)	(٢٧,٩٩٧,٧٠١)	-	صافي خسارة الفترة
٥٢٢,٠٠٢,٢٩٩	(٢٧,٩٩٧,٧٠١)	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير المالي

المدير العام

عضو مجلس الإدارة

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥

١ - التكوين والنشاط

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

تحضمن القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال المركز الرئيس وفرع الشركة "مصنع شركة أسمنت أم القرى" بموجب السجل التجاري الفرعى الصادر برقم ٤٠٣٢٠٤٤٣٢ وتاريخ ٢ ربى ١٤٣٥هـ الموافق ٢ مايو ٢٠١٤م.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت الأبيض والأسمنت الأسود (بورتلاندي) بموجب الترخيص الصناعي 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 التجارى 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 عمران العمران وشركاه إلى شركة أسمنت أم القرى .

يبلغ رأس المال الشركة المصر به والمصدر ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥٥ مليون سهم القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي . خلال عام ٢٠١٤م 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 .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية العامة

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

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية 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 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 للتغيير 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 المستحقة .

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥

النقد والنقد المأثل

يتضمن النقد والنقد المأثل 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 المتراسكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

السنوات

١٠	آلات ومعدات
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

تتكون 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 المتعارف عليها.

ذمم دائنة ومستحقات

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب 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 .

الاحتياطي النظامي

تمشيا 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 الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصنبة أرباح .

البتوط 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 الإنفاض في قيمة الأصل كمصاريف في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنفاض 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 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 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 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 ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادية .

دبي سعودي	دبي سعودي	دبي سعودي
٢٢٠,٠٦,٥١٠	٤٧,٧٨٦,٩١٢	٢٠١٤
٥,٠٤٧	٢٢,٩٢١	٢٠١٥
٣٢٠,٠٢١,٥٥٧	٤٧,٨٠٩,٨٣٣	كما في ٣١ ديسمبر

- ٣ - نقد ونقد مماثل

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق

شركة أسمنت أم القرى

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٤ - المخزون

يتمثل بند المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٤,٦١٨,٧٣٧ ريال سعودي في قيمة مواد خام أولية (عام ٢٠١٤ لاشي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
٧٦,٩١٧,٢١٨	٣٩,٤٠٨,٠٥٢
٣,٩٢٢,٣٩٠	٣,٩٢٣,٢٩٠
٥,٧٦٢,٢٩٩	٥,٧٦٣,٢٩٩
٨٦٠,٨٣٥	٤١٨,٩٢٨
-	٢٢٨,٤٠٠
٨٧,٤٦٤,٦٤٢	٤٩,٧٤١,٩٦٩

٥ - دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وموردين	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
تأمين خطابات ضمان	-
مصلحة الجمارك	-
مصاريف مدفوعة مقدماً	-
ذمم أخرى	-

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات

الاكتفائية :

المجموع ريال سعودي	أبار الماء ريال سعودي	أجهزة حاسب ويراجع ريال سعودي	آلات ومعدات وتجهيزات ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي
٣٥٠,٩٨٠	-	٤٨,٠٢٩	٢٩٦,٩٠٠	٦,٠٥١
٢,٣٦٤,٨٦٠	٤٤٣,٢٠٠	٣٠,٨٠٩	٢٠٧,٨٩٥	١,٦٨٢,٩٥٦
٢,٧١٥,٨٤٠	٤٤٣,٢٠٠	٧٨,٨٣٨	٥٠٤,٧٩٥	١,٦٨٩,٠٠٧
(٣٩,٦٧٧)	-	(١١,٣٣٤)	(٢٨,٠٢٨)	(٣١٥)
(٩٥,٢٤٩)	(١٢,٩٨٦)	(١٣,٣٩٢)	(٤١,٢٨٩)	(٢٧,٥٨١)
(١٣٤,٩٢٦)	(١٢,٩٨٦)	(٢٤,٧٧٧)	(٦٩,٣١٧)	(٢٧,٨٩٦)
٢,٥٨٠,٩١٤	٤٣٠,٢١٤	٥٤,١١١	٤٣٥,٤٧٨	١,٦٦١,١١١
٣١١,٣٠٢	-	٣٦,٦٩٥	٢٦٨,٨٧١	٥,٧٣٦

٧ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في تكاليف إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت. بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٩٦٠,٣٤٥,٢٢٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: مبلغ ٤٠٦,٩٤٨,١٠٩ ريال سعودي). الأرض المقام عليها المصنع بموجب الترخيص المنحى 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 ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
-	٣٤,٨٦١,٠٥٠
٣٥,١٥٤,٠٠٠	٢٥,٨٨٦,١٦٤
(٢٩٢,٩٥٠)	(٥,٩٥١,٩٠٢)
٣٤,٨٦١,٠٥٠	٥٤,٧٩٥,٣١٢

٨ - مصروفات مؤجلة، صافي

رصيد أول السنة	-
إضافات خلال السنة	-
الم Merrill على المشروعات تحت التنفيذ	-

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

تتمثل المصاريـف المؤجلة في تكاليف تمويل قرض صندوق التنمية الصناعي، ويتم رسملة الجزء الذي يتم إطفاءه خلال السنة على المشروعات تحت التنفيذ لحين إستكمال المشروع وبدء الإنتاج التجاري.

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي
٢١١,٢٩٣,٠٠٠	٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠
-	٥٤٩,٠٢١
٢١١,٢٩٣,٠٠٠	٤٤٧,٨٢٥,٠٢١
-	٥٤٩,٠٢١
٢١١,٢٩٣,٠٠٠	٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠
٢١١,٢٩٣,٠٠٠	٤٤٧,٨٢٥,٠٢١

-٩. القروض والتسهيلات البنكية

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
مرابحـات تورـق قصـيرة الـاجـل
مجمـوع الـقرـوـض فـي نـهاـيـة الـفـتـرـة
مـقـسـمـة إـلـى :

مرابـحـات تورـق قصـيرة الـاجـل
قرـوـض طـولـة الـاجـل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

وقعت الشركة اتفاقية مع الصندوق للحصول على قرض بمبلغ اجمالي قدره ٦٧٨ مليون ريال سعودي وذلك بفرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمـنـت . القـرض مـضـمـون بـرهـن مـبـانـي وـآلات وـمـعـدـات مـصـانـع الشـرـكـة لـصالـح الصـندـوقـ. تـضـمـنـت اـتـفـاقـيـةـ القـرضـ شـروـطـاـ فـيـماـ يـخـصـ التـزـامـ الشـرـكـةـ بـبعـضـ النـسـبـ وـالـشـروـطـ المـالـيـةـ. يـتمـ سـادـادـ الـقـرضـ عـلـىـ سـتـةـ عـشـرـ قـسـطـ نـصـفـ سنـوـيـ. يـسـتحقـ القـسـطـ الـأـوـلـ بـتـارـيخـ ١٤٣٩ـ هـ صـفـرـ ١٥ـ المـوـافـقـ ٨ـ نـوـفـمـبرـ ٢٠١٩ـ مـ وـالـقـسـطـ الـأـخـيـرـ بـتـارـيخـ ١٥ـ شـعـبـانـ ١٤٤٦ـ هـ المـوـافـقـ ١٤ـ فـبـراـيـرـ ٢٠٢٥ـ مـ . بلـغـتـ الـمـبـالـعـ الـمـحـصـلـةـ مـنـ الـقـرضـ حـتـىـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٥ـ مـ مـبـلـغـ ٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠ـ رـيـالـ سـعـودـيـ (٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٤ـ مـ : ٢١١,٢٩٣,٠٠٠ـ رـيـالـ سـعـودـيـ) .

التسهيلات الائتمانية البنكية

لـدىـ الشـرـكـةـ اـتـفـاقـيـةـ تـسـهـيلـاتـ اـئـتمـانـيـةـ مـعـ أحـدـ الـبـنـوـكـ الـمـلـحـلـيـةـ بـحدـ أـقصـىـ ٤٤٢,٧٣٥,٠٠٠ـ رـيـالـ سـعـودـيـ لـمـدةـ عـامـ قـابـلـةـ لـلـتجـديـدـ. تـضـمـنـتـ تـسـهـيلـاتـ حـسـابـاتـ جـارـيـةـ وـمـرـابـحـاتـ تـورـقـ وـمـرـابـحـاتـ عـقـودـ مـشارـكـةـ، بـالـإـضـافـةـ إـلـىـ تـسـهـيلـاتـ تـتـعلـقـ بـالـاعـتـمـادـاتـ الـمـسـتـدـيـةـ وـالـضـمـانـاتـ بـالـمـرـابـحـةـ. يـتـمـ تـحـمـيلـ تـلـكـ الـحـسـابـاتـ بـعـمـولـاتـ مـعـيـنةـ مـتـفـقـ عـلـيـهاـ فـيـ الـاـتـفـاقـيـاتـ مـعـ الـبـنـوـكـ. الـتـسـهـيلـاتـ الـمـذـكـورـةـ مـضـمـونـةـ بـجـعـلـ الـبـنـكـ كـمـسـتـقـيدـ ثـانـ لـلـأـصـوـلـ الـمـرـهـونـةـ لـصالـحـ صـنـدـوقـ الـتـنـمـيـةـ الصـنـاعـيـةـ السـعـودـيـ .

بلغ صـافـيـ مـرـابـحـاتـ تـورـقـ قـصـيرةـ الـاجـلـ حتـىـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٥ـ مـ مـبـلـغـ ٥٤٩,٠٢١ـ رـيـالـ سـعـودـيـ (٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٤ـ مـ : لـاشـيـ)ـ وـذـلـكـ بـفـرـضـ تـموـيلـ مـشـروـعـ إـنـشـاءـ مـصـنـعـ لـإـنـتـاجـ الـأـسـمـنـتـ. يـتـمـ سـادـادـ كـامـلـ الـقـيمـةـ الـمـسـتـحـقـةـ خـالـلـ ١٨٠ـ يـوـمـ مـنـ تـارـيخـ الـحـصـولـ عـلـيـهـ .

شركة أسمنت أم القرى
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٠ - مبالغ محتجزة من مقاولي المشروع

يتمثل رصيد المبالغ المحتجزة من مقاولي المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ١٥٣,١٩١,٥٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤ : مبلغ ٣٧,٠٩٦,٥٢٧ ريال سعودي) للمقاول الرئيسي لمشروع إنشاء المصنع وبعض المبالغ المحتجزة لمقاولي مشاريع فرعية أخرى سيتم سداد ٥٠٪ من ضمان المقاول الرئيسي عند بدء الإنتاج الأولي . وسداد باقي قيمة الضمان عند الاستلام النهائي من المقاول .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م		٢٠١٥م
د.إ.ال سعودي	د.إ.ال سعودي	د.إ.ال سعودي
٥٤٧,٢٧٢		٦٧٢,٤٤٤
٤٣٧,٢٦٢		٢,٤٧٠,٧٥٢
-		٢,٤٧٣,٥٣٢
٩٨٤,٥٣٥		٥,٦١٦,٧٠٨

١١ - مستحقات وارصدة دائنة أخرى

مستحقات موظفين
 مصروفات مستحقة
 ضريبة استقطاع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م		٢٠١٥م
د.إ.ال سعودي	د.إ.ال سعودي	د.إ.ال سعودي
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٦,٩٨٠,٥٧٩)		(١٧,٧٤٧,٣٨٦)
٢٨٥,٤٨٦,٠٥٤		٦٠,٨٤٣,٧١٥
(٥١٩,٠٣٧,٦٧٨)		(١,٠٨٠,٨٤١,٩٢٥)
١٤,٤٦٧,٧٩٧		٦٠,٢٥٤,٤٠٤

-		٨٧٩,٨٠٠
٨٧٩,٨٠٠		١,٢٣٠,٥٦٩
٨٧٩,٨٠٠		٢,١١٠,٣٦٩

١٢ - مخصص الزكاة الشرعية

أ - ملخص عناصر ومبالغ وعاء الزكاة

رأس المال
 صافي الخسارة المعدلة
 إضافات
 حسميات
 وعاء الزكاة الشرعية

ب - حركة مخصص الزكاة خلال السنة

الرصيد في أول السنة
 المخصص المكون خلال السنة

ج) الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراها الزكوي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة.

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

للفترة من ٣	
يوليو وحتى ٢١	
٢٠١٤ ديسمبر	لسنة المنتهية في ٢٠١٥
ريال سعودي	٣١ ريال سعودي

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٨,٧٥٠,٥٠٥	٦,٠٠٨,٥٥٣	رواتب واجور وما في حكمها
٢٥٢,٥٠٠	٢٣٤,٠٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الادارة
١١٠,٦٨٧	٢٦١,٦١١	تأمين طبي
٣,٢٨٥,٩٤٥	١,٦٠٢,٤٧٥	إيجارات
٦٤٨,٥٧٠	١٨٥,٠٠٠	إشتشارات وأتعاب مهنية
٢٣٠,١٣٧	٤٠٠,٠٠٠	مصاريف إدارة سجل المساهمين
٢,٥٥٨,٩٩٣	١٧٩,٧١٧	مصاريف بنكية
٣١١,٩٤٨	٢٦٣,٢٦١	رسوم حكومية
٧٨٩,٦٢٤	١٨٣,٣٠٢	سفر وضيافة
-	٩٠٩,٠٧٣	تدريب موظفين
٣٩,٦٧٧	٩٥,٢٤٩	استهلاك
١,٣٢٨,١٠٠	٧٢٢,٧٠١	أخرى
١٨,٣٠٧,٦٨٦	١١,٠٤٤,٩٤٢	

١٤ - الالتزامات المحتملة والإلتزامات الرأسمالية

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان وإعتمادات مستديمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بمبلغ ٢٧,٢٠٢,٢٦٠ ريال سعودي ومبلغ ١٦٠,٧٨٤,٢٩١ على التوالي .

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية عن إنشاء مصنع إنتاج الأسمنت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بمبلغ ١٩٧,٠٠٦,٩٤٢ م٢٠١٥ م بمبلغ ٤٤٩ مليون ريال سعودي .

١٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

مخاطر الإئتمان

إن مخاطر الإئتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد 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 .

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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 .

تخضع الشركة لمخاطر العمولات على مطلوباتها التي تدفع عليها عمولات والمتمثلة في أرصدة التسهيلات البنكية والمبالغ 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

تمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقاومة 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 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 .

١٦- أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية .

١٧- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٤٣٧/٠٥/٠٦ الموافق ٢٠١٦/٠٢/١٥ م .