

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

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٢١ مارس ٢٠١٦ م

وتقدير الفحص المحدود

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

## صفحة

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

**تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية**

المحترمين

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 ٢١ مارس ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار 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 المراجعة 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 يتبيّن لنا وجود آية تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

**عن الدكتور محمد العمري وشركاه****جهاد محمد العمري**

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ١٢ رجب ١٤٣٧ هـ  
الموافق : ١٩ أبريل ٢٠١٦ م

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

الموجودات	إيضاح	ريال سعودي	مarch 31, 2016	ريال سعودي	May 2015
الموجودات المتداولة					
نقد ونقد مماثل					-
مخزون					
دفعتات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى					
مجموع الموجودات المتداولة					٢٦٩,٠٠٣,٠٨٢
الموجودات غير المتداولة					
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي					١٩٨,٥٣٦,٦٠٢
مشروعات تحت التنفيذ					٧٠,٤٦٦,٤٨٠
مصروفات مؤجلة ، صافي					٥٥,١٢٤,٣٧٥
مجموع الموجودات غير المتداولة					١١٢,٩٦٧,٩٠٤
المطلوبات وحقوق المساهمين					
المطلوبات المتداولة					
مرابحات تورق قصيرة الأجل					-
ذمم مقاولين ومواردين					١٢,٦٤٠,٣٩٢
مبالغ محتجزة من مقاولى المشروع					١٠٥,٦٥٩,٤٤٠
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى					١,١٠٨,٥٥٩
مخصص الزكاة الشرعية					٢,٠٣١,١٠٦
مجموع المطلوبات المتداولة					١٢١,٤٤٤,٤٩٧
المطلوبات غير المتداولة					
قروض طويلة الأجل					٢١١,٢٩٣,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة					١٦٤,٥٤٣
مجموع المطلوبات الغير متداولة					٢١١,٤٥٧,٥٤٣
مجموع المطلوبات					٢٢٢,٩٠٢,٠٤٠
حقوق المساهمين					
رأس المال					٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة					(٢٢,٦٩٩,٤٧٨)
مجموع حقوق المساهمين					٥١٧,٣٠٠,٥٢٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين					٨٥٠,٢٠٢,٥٦٢

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 (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس  
٢٠١٥ م  
ريال سعودي

(٣,٦٤٥,٧٢٩)	(٣,٥٢١,٧٠٦)
<u>٨٠,٢٥٨</u>	<u>٢٥٩,٦٧١</u>
(٣,٥٦٥,٤٧١)	(٣,٢٦٢,٠٣٥)
<u>(١,١٥١,٣٠٦)</u>	<u>(٣٩١,٧٠٠)</u>
<u>(٤,٧١٦,٧٧٧)</u>	<u>(٣,٦٥٣,٧٣٥)</u>

مصاريف عمومية وإدارية  
مكاسب فروقات عملة أجنبية  
**الخسارة قبل الزكاة الشرعية**  
مخصص الزكاة الشرعية  
صافي الخسارة

خسارة السهم الأساس من :

<u>(٠,٠٩)</u>	<u>(٠,٠٧)</u>
---------------	---------------

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 (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس  
٢٠١٥  
ريال سعودي

(٣,٥٦٥,٤٧١) (٢,٢٦٢,٠٣٥)

### التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية

تعديلات لتسوية صافي الخسارة قبل الزكاة مع  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :

استهلاكات	٦٩,١٦٠	١١,١٤٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي	٦٤,٦٤٨	٢٧,٢٢١
النقص (الزيادة) في الموجودات التشغيلية	(٤,١٠٥,٣٤٩)	(٣,٥٠٢,٢٠٠)
دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١١,٦٣,٢٧٢)	-
مخزون	(٤,١٠٥,٣٤٩)	

الزيادة في المطلوبات التشغيلية

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

### التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

ذمم مقاولين وموارد

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

مصرفوفات مؤجلة، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

### التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من القروض طويلة الأجل

صافي المحصل من مرابحات التورق قصيرة الأجل

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد والمائل

النقد والنقد المائل في بداية الفترة

النقد والنقد المائل في نهاية الفترة

### معاملات غير نقدية

دفعات مدفوعة مقدماً محولة لمشروعات تحت التنفيذ

مبالغ محتجزة لمقاولين 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٦م (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 ١٠٣٨٢٥١٤ 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 ٤٠٣٢٠٤٤٤٣٢ وتاريخ ٢٥ رجب ١٤٢٥هـ الموافق ٢ مايو ٢٠١٤م. يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت الأبيض والأسمنت الأسود (البورتلاندي) بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٥٤٩٥ بتاريخ 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. مازالت الشركة في مرحلة التشغيل التجريبي بدون إنتاج ، ومن المتوقع أن تبدأ الشركة في الإنتاج التجريبي وكذلك الإنتاج التجاري خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦م.

بتاريخ ١٧ رجب ١٤٢٦هـ الموافق ٥ مايو ٢٠١٥م صدر القرار الوزاري رقم (٦٤٥٣) بالموافقة على تحويل الرخص الصادرة باسم المساهم / شركة عبدالعزيز عمران العمران وشركاه إلى شركة أسمنت أم القرى .

يبلغ رأس المال الشركة المصرح به والمصدر ٥٥٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥٥ مليون سهم القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي . خلال عام ٢٠١٤م تم طرح ٥٠٪ من الأسهم للأكتتاب 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 الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعروفة 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 وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة 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 التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات السابقة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير والسنوات السابقة. 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 للعقود طويلة الأجل .
- المخصصات المستحقات.

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)

## النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصندوق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معروفة 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 مشكوكا فيه ، إن وجدت .

## المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجع.

## 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 :

<u>السنوات</u>	
٢٠ - ٤	آلات ومعدات
٢٠ - ٥	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 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 المعترف بها 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 الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)

### مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنويًا في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أيه 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 التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

### البهوط 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 كمصروفات 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 زيادتها 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 الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية .

### ربح (خسارة) السهم

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

### - ٣ - النتائج المالية للفترة

قامت الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٢١ مارس ٢٠١٦م، ونتائج أعمالها الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً للنتائج المالية لکامل السنة.

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
٥٩,٨١٤,٢٥٩	٤٤,٩٣,٣٣٩
٢,٩٢٣,٢٩٠	٣,٩٢٣,٢٩٠
٥,٧٦٣,٢٩٩	٥,٧٦٣,٢٩٩
٩٤٨,١٢٢	١,١٨٦,٨٩٧
١٧,٥٠٠	١٥٧,٥٥٠
<u>٧٠,٤٦٦,٤٨٠</u>	<u>٥٥,١٢٤,٣٧٥</u>

## ٤ - دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

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

## ٥ - مشروعات تحت التنفيذ

تمثل المشروعات تحت التنفيذ في تكلفة إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م مبلغ ٩٩٤,٤٠٣,١٣٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: مبلغ ٥٤٦,٨٧٨,٨١٦ 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 مارس ٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
٢١١,٢٩٣,٠٠٠	٤٦٩,٦٠٨,٠٠٠
-	٢٥,٠٢٦,٣٣٦
<u>٢١١,٢٩٣,٠٠٠</u>	<u>٤٩٤,٦٣٤,٣٣٦</u>
-	٢٥,٠٢٦,٣٣٦
٢١١,٢٩٣,٠٠٠	٤٦٩,٦٠٨,٠٠٠
<u>٢١١,٢٩٣,٠٠٠</u>	<u>٤٩٤,٦٣٤,٣٣٦</u>

## ٦ - القروض والتسهيلات البنكية

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

مرابحات تورق قصيرة الأجل

مجموع القروض في نهاية الفترة

مقسمة إلى :

مرابحات تورق قصيرة الأجل

قرض طويلة الأجل

## قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

وقع الشركة اتفاقية مع الصندوق للحصول على قرض بمبلغ إجمالي قدره ٦٧٨ مليون ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . القرض مضمون برهن مباني وآلات ومعدات مصنع 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 ١٤٣٩هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠١٩م والقسط الأخير بتاريخ ١٤٤٦هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٥م . بلغت المبالغ المحصلة من القرض حتى ٣١ مارس ٢٠١٦م مبلغ ٤٦٩,٦٠٨,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م : ٢١١,٢٩٣,٠٠٠ ريال سعودي) .

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٦م (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 المستددة والضمادات بالمرابحة. يتم تحويل تلك الحسابات بعمولات معينة متفق عليها في الاتفاقيات مع البنوك. التسهيلات المذكورة مضمونة بجعل البنك كمستفيد ثان للأصول المرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودية.

بلغ صافي مرابحات التورق قصيرة الأجل حتى ٢١ مارس ٢٠١٦م مبلغ ٢٥,٠٢٦,٣٢٦ ريال سعودي (٢١ مارس ٢٠١٥م: لا شيء) 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 وإعتمادات مستددة كما في ٢١ مارس ٢٠١٦م بمبلغ ٢٥,٤٣٣,٣٨٥ ريال سعودي ومبلغ ٤,١٤٨,٤٥٩ على التوالي (٢١ مارس ٢٠١٥م: ١٤,٨٧٣,٠٨٤ ريال سعودي ومبلغ ٦٤,٢٨١,٨٢٣ ريال سعودي).

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية عن إنشاء مصنع إنتاج الأسمنت كما في ٢١ مارس ٢٠١٦م بمبلغ ٢١,٤٢٩,٨٣٢ ريال سعودي (٢١ مارس ٢٠١٥م: مبلغ ٥٤٢,٩٢٦,٩٩٤ ريال سعودي).

## -٨ القيمة العادلة للآدوات المالية

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

### مخاطر الإئتمان

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

إن الآدوات 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 ائتمانية 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

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الآدوات 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 الدولار الأمريكي، وأن الشركة لديها رصيد من اليورو يغطي إحتياجاتها لهذا العام، فإن تلك الأرصدة لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)**

**مخاطر أسعار العمولات**

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

تخضع 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 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 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 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 الفترة الحالية .

**-١٠- اعتماد القوائم المالية**

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٢/٠٧/٤٣٧ هـ الموافق ١٩/٠٤/٢٠١٦م .