

شركة أسمنت أم القرى

القوائم المالية

٢٠١٤ يونيو ٣٠

مع تقرير مراجع الحسابات

عن فحص التقارير المالية الأولية

تقرير مراجع الحسابات

عن فحص التقارير المالية الأولية

إلى المساهمين
شركة اسمنت أم القرى

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة اسمنت أم القرى (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية للفترة من ١ إبريل ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وال فترة من ١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتذبذب النقدي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية. والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها وكان فحصنا 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 والاستفسارات من الإدارة عن الأمور المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

الهوشان

محاسبون ومراجعون قانونيون
عمر محمد الهوشان
ترخيص رقم ٣٢٤



٥ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣ يوليو ٢٠١٤ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة اسمنت أم القرى
شركة مساهمة سعودية
مرحلة ما قبل التشغيل
قائمة المركز المالي الأولية غير مدفقة
٢٠١٤ يونيو ٣٠
(ريال سعودي)

الموجودات

الموجودات المتداولة:

٣٠٤،٥٣٨،٤٧٤	نقد لدى البنوك
<u>١٠٠،٥٥١،٠٤٧</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٣)
٣١٥،٠٨٩،٥٢١	مجموع الموجودات المتداولة
٢٣١،٩٨٤،٠٩٣	مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٤)
<u>٣٢٣،١٥٤</u>	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥ و ٣)
<u>٥٤٧،٣٩٦،٧٦٨</u>	

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

١٩٠،٤٣٥	ذمم دائنة (إيضاح ٣)
<u>١٩،١٢٢،٥٨٦</u>	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٦)
<u>٥١٩،٤١٣</u>	مخصص الزكاة الشرعية (إيضاحي ٣ و ٧)
١٩،٨٣٢،٤٣٤	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٠٥،٨٧٥</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣)
<u>١٩،٩٣٨،٣٠٩</u>	مجموع المطلوبات
	حقوق المساهمين:
<u>٥٥،٠٠٠،٠٠٠</u>	رأس المال (إيضاح ٨)
<u>(٢٢،٥٤١،٥٤١)</u>	خسائر متراكمة
<u>٥٢٧،٤٥٨،٤٥٩</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٥٤٧،٣٩٦،٧٦٨</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت أم القرى
شركة مساهمة سعودية
مرحلة ما قبل التشغيل
قائمة الدخل الأولية غير مدقة
٢٠١٤ يونيو ٣٠
 (ریال سعودی)

لل فترة من ٣ يوليو ٢٠١٣
وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

لل فترة من ١ إبريل ٢٠١٤
وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

المبيعات		
تكلفة المبيعات		
الإجمالي		
مصاريف ما قبل التأسيس (إيضاح ١٠)	-	(٣،٠٥٩،٧٦٩)
مصاريف الاكتتاب العام (إيضاح ٨)	-	(٨،٨١٥،٥٥٩)
مصاريف ما قبل التشغيل (إيضاح ١١)	-	(٩،٨٦٤،١٣٧)
أعباء تمويلية	-	(٢٨٢،٦٦٣)
صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية	(١١،٧٣٥،٣١٨)	(٢٢،٠٢٢،١٢٨)
مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ٧)	-	(٥١٩،٤١٣)
صافي خسارة الفترة	(١١،٧٣٥،٣١٨)	(٢٢،٥٤١،٥٤١)
خسارة السهم	(٠،٢١٣)	(٠،٤١٠)

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس إدارة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة اسمنت أم القرى
شركة مساهمة سعودية
مرحلة ما قبل التشغيل
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية غير مدفقة
٢٠١٤ يونيو ٣٠
(ريال سعودي)

رأس المال (إيضاح ٨)

٢٧٥،٠٠٠،٠٠٠

٢٧٥،٠٠٠،٠٠٠

٥٥٠،٠٠٠،٠٠٠

إصدار رأس المال

زيادة رأس المال من خلال الاكتتاب العام خلال الفترة

خسائر متراكمة:

-
(٢٢،٥٤١،٥٤١)

الرصيد في بداية الفترة
صافي خسارة الفترة

(٢٢،٥٤١،٥٤١)

الرصيد في نهاية الفترة

٥٢٧،٤٥٨،٤٥٩

مجموع حقوق المساهمين

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس إدارة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة اسمنت أم القرى
شركة مساهمة سعودية
مرحلة ما قبل التشغيل
قائمة التدفق النقدي الأولية غير مدقة
٢٠١٤ يونيو ٣٠
(ريال سعودي)

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:

(٢٢,٥٤١,٥٤١)

صافي خسارة الفترة

تعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي النقد

أنشطة التشغيل:

استهلاك

٤٦,٩١٣

١٠٥,٨٧٥

٥١٩,٤١٣

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مخصص الزكاة الشرعية

التغيرات في المطلوبات:

(١٠,٥٥١,٠٤٧)

١٩٠,٤٣٥

١٩,١٢٢,٥٨٦

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة

(١٣,١٠٧,٣٦٦)

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

(٢٣١,٩٨٤,٠٩٣)

(٣٧٠,٠٦٧)

(٢٣٢,٣٥٤,١٦٠)

مشروعات تحت التنفيذ

ممتلكات ومعدات

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٣٠٤,٥٣٨,٤٧٤

رأس المال

صافي النقد من أنشطة التمويل

صافي التغير في أرصدة النقد

أرصدة النقد - بداية الفترة

٣٠٤,٥٣٨,٤٧٤

أرصدة النقد - نهاية الفترة

المدير المالي
خالد جعفر

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة اسمنت أم القرى
شركة مساهمة سعودية
مرحلة ما قبل التشغيل
إيضاحات حول القوائم المالية الغير مدققة
٢٠١٤ يونيو ٣٠

- ١ -

سجلت شركة اسمنت أم القرى في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٣٨٢٥١٤ في تاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤هـ الموافق ٣٠ يوليو ٢٠١٣م في مدينة الرياض.

ويتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت الرمادي بأنواعه بموجب ترخيص رقم (ق / ٢) وتاريخ ١٤٣٣/١/١ - وإنتاج الأسمنت الأبيض بأنواعه بموجب ترخيص رقم (ق / ١) وتاريخ ١٤٣٣/١/١ - وإدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي والأسمنت الأبيض ومقاولات عامة للمباني وأعمال التركيب وأعمال إنشاء الأعمال الميكانيكية والكهربائية.

وطبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب أن تبدأ السنة المالية الأولى للشركة اعتباراً من تاريخ مصادقة وزارة التجارة والصناعة على نظامها الأساسي وتنتهي في ٣١ ديسمبر من العام التالي وقد صادقت وزارة التجارة والصناعة على النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤هـ الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣م عليه يجب أن تغطي الفترة المالية الأولى للشركة الفترة من ٣٠ يونيو ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية طرحت الشركة للاكتتاب العام عدد ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم وتمثل ٥٥% من رأس المال المصدر للشركة تم البدء بتداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ١٢/٦/٢٠١٤م.

- ٢ -

تكبدت الشركة مصاريف ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل ومصاريف لاكتتاب العام وتم أثبات تلك المصاريف أدرجت ضمن قائمة الدخل ، لم تبدأ الشركة عملياتها خلال الفترة .

- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - ٣ -

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

العرف المحاسبي - -
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات - -

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليه في المملكة العربية السعودية استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، وصافي الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها ، وبالرغم من أن هذه الافتراضات والتقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج النهائية قد تختلف اختلافاً جوهرياً عن هذه التقديرات.

النقدية وشبيه النقدية -

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتكون النقدية وشبيه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة ، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها .

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة ، الأرضي المملوكة لا تستهلك ، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار المتوقعة لها:

%٣٣	تحسينات على مباني مستأجرة
%١٠	أثاث وتجهيزات
%٢٠	أجهزة كومبيوتر وبرامج

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيم الدفترية وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد عند تخصيص الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى لقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل ويتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعنى .

الدائنون والبالغ المستحقة الدفع -

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الزكاة الشرعية -

يجب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جبائية الزكاة السعودي ويحمل المخصص على قائمة الدخل. يتم احتساب المبالغ الإضافية إن وجدت والتي قد تستحق عند إنهاء الربط خلال السنة التي يتم فيها إجراء الربط النهائي .

المخصصات -

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

مخصص تعويض نهاية الخدمة -

يجب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

العملات الأجنبية -

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريال سعودي بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات (غير المشمولة بعقود الصرف الأجنبي الآجلة) المسجلة بعملات أجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي وتدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل .

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها -
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:-

- أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.
ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه .

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها -
يتم بتاريخ كل قائمة مركز إلى إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد وفي حالة وجود مثل الدليل يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:-

- أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.
ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه .

مصاريف ما قبل التأسيس - -

يتم إثبات المصاريف التي تكبدتها الشركة منذ البدء بالصرف على المشروع وحتى تأسيس الشركة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٣ كمصاريف ما قبل التأسيس ضمن قائمة الدخل.

الإيجارات التشغيلية - -

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

مصاريف ما قبل التشغيل - -

يتم إثبات المصاريف التي تكبدتها الشركة بعد مرحلة التأسيس وحتى تاريخ بدء الإنتاج التجاري كمصاريف في قائمة الدخل عند تكبدتها .

تكاليف التمويل - -

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما ، وذلك عند إكمال كافة النشاطات الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشأه من أجله ، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل .

٣ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ت تكون المصاري ف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مما يلي:-

٨،٧٦٣،٩١٨	دفعات مقدمة للموردين
١،٧٢٨،٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>٥٩،١٢٩</u>	عهد موظفين
<u><u>١٠،٥٥١،٠٤٧</u></u>	

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند التكاليف المتکبدة لإنشاء مصنع أسمنت أم القرى بمدينة الطائف ، ويتوقع إتمام إنشاء المصنع خلال الربع الثالث لعام ٢٠١٥ م.

الأرض التي يتم إنشاء المصنع عليها مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية لمدة ٣٠ سنة هجرية بموجب ترخيص تعيني يعطي الحق الحصري للشركة لاستغلال معادن محددة بمنطقة الرخصة والتي تبلغ مساحتها ٥٨ كيلو متر مربع لغرض تصنيع وإنتاج الاسمنت البورتلاندي الرمادي والأبيض .

إيجار السطحي لمساحة الاستغلال المذكورة أعلاه حسب شروط وأحكام الرخصة الممنوحة هو ١٠،٠٠٠ ريال سعودي لكل كيلو متر مربع للسنة ويستحق السداد اعتباراً من تاريخ إصدار الرخصة .

قدرتك الكلية لبناء المصنع بمبلغ (١،٢٧٥،٠٠٠،٠٠٠) ريال تقريرياً وتشمل عقد الإنشاء والأصول الثابتة والمرافق الخاصة به.

أبرمت الشركة عقد مع شركة سينوما العالمية لقيام بالأعمال الهندسية والتوريد لإنشاء مصنع الأسمنت على أساس تسليم مفتاح وبطاقة إنتاجية قدرها ٦،٠٠٠ طن يومياً من الكلنكر وقد دفعت الشركة مبلغ ١٠٥،٥٨١،١٢٠ ريال سعودي كدفعات تحت الحساب لمقاولي التنفيذ وبيانه كما يلي :-

١٠٧،٥٠٥،٣٨٨	رصيد دفعه مقدمة تحت حساب الأعمال الهندسية والإنشاءات لشركة سينوما العالمية (بما يعادل ١٣،٣٨ % من قيمة العقد تقريراً) ويتم استقطاع نسبة قدرها ١٥ % من كل فاتورة عند الاستحقاق حسب العقد
-------------	--

<u>١٢٤،٤٧٨،٧٠٥</u>	إنشاءات منفذة
<u><u>٢٣١،٩٨٤،٠٩٣</u></u>	

جارى استكمال باقى عقود توريد أصول ومرافق المصنع حسب الجدول الزمني لاحتياجات المصنع.

٥- الممتلكات والألات والمعدات ، صافي

<u>الكلافة</u>	<u>مستأجرة</u>	<u>تحسينات على مباني</u>	<u>أثاث وتجهيزات</u>	<u>اجهزه كومبيوتر وبرامح</u>	<u>الاجمالي</u>
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	-	-
إضافات خلال السنة	٨٠,٠٠٠	٢٤٤,٤٩٢	٤٥,٥٧٥	٣٧٠,٠٦٧	-
استبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٨٠,٠٠٠	٢٤٤,٤٩٢	٤٥,٥٧٥	٣٧٠,٠٦٧	-
<u>يطرح : الاستهلاك المترافق</u>					
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	-	-
الاستهلاك خلال السنة	٢٦,٦٦٧	١٣,٧٣٠	٦,٥١٦	٤٦,٩١٣	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٦,٦٦٧	١٣,٧٣٠	٦,٥١٦	٤٦,٩١٣	-
<u>صافي القيمة الدفترية</u>					
كم في ٣٠ يونيو:	٥٣,٣٣٣	٢٣٠,٧٦٢	٣٩,٠٥٩	٣٢٣,١٥٤	-

٦ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

يتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مما يلي :-

٣٤٢،٦٤٨	مصاريف مستحقة
<u>١٨,٧٧٩,٩٣٨</u>	دفعت مؤجلة لانتاج الأسمنت الأولى والدفعه النهائية لخط الانتاج
<u>١٩,١٢٢,٥٨٦</u>	

٧ - مخصص الزكاة الشرعية

تم احتساب مخصص الزكاة للفترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ كما يلي :

(٢٢,٠٢٢,١٢٨)	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية
<u>١٠٥,٨٧٥</u>	تعديلات زكوية
<u>(٢١,٩١٦,٢٥٣)</u>	صافي الخسارة المعدلة
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال - في حدود ما حال عليه الحول
(٢١,٩١٦,٢٥٣)	صافي الخسارة المعدلة
(٣٢٣,١٥٤)	الأصول الثابتة
<u>(٢٣١,٩٨٤,٠٩٣)</u>	المشاريع تحت التنفيذ
<u>٢٠,٧٧٦,٥٠٠</u>	وعاء الزكاة
<u>٥١٩,٤١٣</u>	الزكاة الشرعية بواقع ٢٥٪ من الوعاء

٨ - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به، والمصدر، والمدفوع من ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي بمبلغ ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وخلال الفترة أتمت الشركة بنجاح عملية الاكتتاب العام وزادت رأس المالها من مبلغ ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكونة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، تكبدت الشركة مصاريف قدرها ٨,١٥,٥٥٩ ريال سعودي بشأن عملية الاكتتاب العام ، وحملت على قائمة الدخل.

٩ - الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يصل رصيد هذا الاحتياطي ٥٥٪ من رأس المال. لم يتم تحويل أية مبالغ إلى الاحتياطي النظامي خلال الفترة لأن الشركة لم تمارس أي نشاط ولم تحقق أي أرباح. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٠ - مصاريف ما قبل التأسيس

ت تكون مصاريف ما قبل التأسيس منذ البدء بالصرف على المشروع وحتى تأسيس الشركة بتاريخ ٣ يوليو ٢٠١٣ م مما يلي:

٨٣٧,٢١٩	رواتب وما يعادلها
١,٢٩٦,٧٦٨	إيجار المحاجر
٣٢,٥١٦	إيجار مبنى الإدارة
٤١٥,٦٨٧	مصاريف سفر وتأشيرات
٨٣,٠٤٩	إيجار سيارات
٢٩,٠٥٦	مستلزمات مكتبية
١٧,٣٦٦	ضيافة وبوفيه
٨٣,٤٩١	مصاريف استشارات ومحاماة
٣٩,٨٢٤	رسوم حكومية وتصديقات
٨٥,٢٩٠	دعائية وإعلان
٦٧,٥٤٨	مصاريف شحن وتخليص جمركي
٧١,٩٥٥	مصاريف أخرى
<u>٣,٠٥٩,٧٦٩</u>	

١١ - مصاريف ما قبل التشغيل

ت تكون مصاريف ما قبل التشغيل مما يلي:

لل فترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	لل فترة من ١٤ إبريل ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٤,٩٩٠,٧٢٢	١,٠١٤,٠٠٠	رواتب وما يعادلها
١,٠٢٣,٢٣٢	-	إيجار المحاجر
١٣٥,٤٨٤	-	إيجار مبنى الإدارة
-	٤٥,٠٠٠	إيجار معدات
٤٦,٩١٤	١٥,٠٥٨	مصاريف استهلاك
-	٦٠,٨٦٤	إيجار سيارات
٢,١٥٤,٨٠٢	١,٧٢٨,٢٠٧	مصاريف تخليص جمركي
١٩٦,٥٧٧	٢٧,٨٣٢	مصاريف سفر
٦١,٦٨٥	٣,٠٠٠	رسوم حكومية
٥٣٩,٠٧٠	٧٤,٩٧٠	أتعاب مهنية
٤١,٧٠٩	٨,٢٩٦	مستلزمات مكتبية
-	١١٥,٥٠٠	بدل جلسات اجتماع مجلس الإدارة
-	٨٨,٨٧٩	تأمين طبي
-	٢٨,٩٧٤	بدل سفر ومصاريف ضيافة
<u>٦٧٣,٩٤٢</u>	<u>٥٧,١٦٩</u>	مصاريف أخرى
<u>٩,٨٦٤,١٣٧</u>	<u>٣,٢٦٧,٧٤٩</u>	

١٢ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم وذلك بقسمة خسارة الفترة على عدد الأسهم المصدرة خلال الفترة والبالغة ٥٥،٠٠٠،٠٠ سهم ، لم تبدأ الشركة عملياتها التجارية خلال الفترة وبالتالي لا يوجد لديها ربح / خسارة السهم من العمليات الرئيسية كي يتم الإفصاح عنها .

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما، أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من القيمة النقدية وشبه النقدية والاستثمارات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، بينما تتكون المطلوبات من الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٤ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك الاستثمارات قصيرة الأجل (المراحة) لا تعتقد إدارة الشركة أن هناك مخاطر جوهرية تتعلق بأسعار العمولات.

مخاطر الائتمان

لم تبدأ الشركة عملياتها التجارية بعد ، وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الأخرى الناتجة عن الموجودات المالية الأخرى الخاصة بالشركة بما في ذلك النقدية وشبه النقدية ، تنشأ مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة عن إخفاق الطرف الآخر وبعد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر السيولة

نظراً لعدم بدء العمليات التجارية، فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر سيولة هامة، إن كافة المطلوبات الظاهرة في قائمة المركز المالي مستحقة السداد تعادياً عند الطلب.

مخاطر العملات

تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية، لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال الفترة ، لا تعتقد إدارة الشركة أن هناك مخاطر جوهرية تتعلق بأسعار العملات.

١٥ - المعلومات القطاعية

لم تبدأ الشركة عملياتها التجارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م وبالتالي لم يتم عرض قطاعات الشركة.

١٦ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال شهر مايو ٢٠١٤ وقعت الشركة عقد قرض رقم ٢٥٩١ مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بحد أقصى للقرض مبلغ ٦٧٨ مليون ريال سعودي ولم يتم سحب أي مبلغ من القرض حتى تاريخه.