

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

وتقدير الفحص المحدود

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
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 ٢٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولية 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 تم 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 أيّة تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاز محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ: ١٥ شوال ١٤٣٧ هـ

الموافق: ٢٠ يوليو ٢٠١٦ م

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو			
م٢٠١٥ ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	إيضاح	
١٩٥,٧١٨,١٠٢	١٢٠,٤٨,٩٧٦		<u>الموجودات</u>
-	١٠,٧١٦,٦٠١		<u>الموجودات المتداولة</u>
٣٤,٩٢٥,٦٥١	٧٣,٨٢٧,٩٣٦	٤	نقد ونقد مماثل
٢٢٠,٦٤٣,٧٥٣	٩٦,٥٩٣,٥١٣		مخزون
			دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٤١١,٩٤١	٢,٠٠٠,٥٩٩		ممتلكات وآلات ومعدات ، صافية
٨٢٦,٣٧٧,١٦٤	١,٠١٢,٦٣٧,٣٥٣	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٤٥,٨٤٠,٩٩٠	٥٥,١٢٥,٩٩٠		مصروفات مؤجلة ، صافية
٨٧٢,٦٣٠,٠٩٥	١,٠٧٩,٧٦٣,٩٤٢		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
١,١٠٣,٢٧٣,٨٤٨	١,١٦٦,٣٥٧,٤٥٥		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
٧٣,٧٣٣,٧٨٤	٢٢,٨٤٧,٩٣٥	٦	<u>المطلوبات المتداولة</u>
٧٢,٥٠٢,٠١٣	١١,١١٤,٥٠٣		مرابحات تورق قصيرة الأجل
١٥٤,٧٦١,٣١٢	١٥٨,٩٩٦,٤٦٩		ذمم مقاولين ومواردين
١,١٢٤,٠٣٧	٧,٠٤٠,٨٩٠		مبالغ محتجزة من مقاولي المشروع
٢,٤٦٤,٢٢٣	١,٣٩٧,٤٥٣		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٤,٥٨٥,٣٦٩	٢٠١,٣٩٧,٢٥٠		مخصص الزكاة الشرعية
			<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
٢٨٨,٧٦١,٠٠٠	٤٦٩,٦٠٨,٠٠٠	٧	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٢٥٨,٧٤٣	٤٩٩,٣٨١		قروض طويلة الأجل
٢٨٩,٠١٩,٧٤٣	٤٧٠,١٠٧,٣٨١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩٣,٦٠٥,١١٢	٦٧١,٥٠٤,٦٣١		<u>مجموع المطلوبات الغير متداولة</u>
			<u>مجموع المطلوبات</u>
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	<u>حقوق المساهمين</u>
(٤٠,٣٣١,٢٦٤)	(٥٥,١٤٧,١٧٦)		رأس المال
٥٠٩,٦٦٨,٧٣٦	٤٩٤,٨٥٢,٨٢٤		خسائر متراكمة
١,١٠٣,٢٧٣,٨٤٨	١,١٦٦,٣٥٧,٤٥٥		<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
			<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
دبيال سعودي	دبيال سعودي	دبيال سعودي
(٦,٥٦٠,٢٩٣)	(٧,٢٩٢,٢٨٠)	(٢,٩٩٤,٨٢٢)
(٤,١٨٨,٨٤٧)	١٧٩,٩٣٩	(٤,١٨٨,٨٤٧)
(١٠,٧٤٩,١٤٠)	(٧,٢١٢,٤٤١)	(٧,١٨٣,٦٦٩)
(١,٥٨٤,٤٢٣)	(٧٩١,٧٠٠)	(٤٢٣,١١٧)
(١٢,٣٣٣,٥٦٢)	(٨,٠٠٤,١٤١)	(٧,٦١٦,٧٨٦)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
دبيال سعودي	دبيال سعودي	دبيال سعودي
(٣,٨٧٠,٦٧٤)	(٣,٩٥٠,٤٠٦)	(٤٠٠,٠٠٠)
(٧٩,٧٣٢)	(٤,٣٥٠,٤٠٦)	

مصروفات عمومية وإدارية
(خسائر) أرباح فروقات عملات أجنبية
الخسارة قبل الزكاة الشرعية
مخصص الزكاة الشرعية
صافي الخسارة

خسارة السهم الأساس من :

(٠,٢٢)	(٠,١٥)	(٠,١٤)	(٠,٠٨)
--------	--------	--------	--------

صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠١٦م
ريال سعودي

(١٠,٧٤٩,١٤٠) (٧,٢١٢,٤٤١)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية

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

٢٤,٦٦٠	١٣٩,٩٧١	استهلاكات
١٢١,٤٢١	١٥٠,٢٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي (الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٦,٩٥٦,٠٤٣	(٣٣,٤٥٣,٤٢٤)	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٥,٦١٨,٩٤٩)	مخزون

الزيادة في المطلوبات التشغيلية

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

النقد من التشغيل

الزكاة الشرعية المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

ذمم مقاولين ووردين

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

مصرفوفات مؤجلة، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من القروض

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد والنقد المماثل

النقد والنقد المماثل في بداية الفترة

النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

(١٢٥,٢٩٨)	(٣٨,٥٧١)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٣٨٥,٣٦٤	٣,٢٢٩,٨٨٨	ذمم مقاولين ووردين
(٢٩١,٣٦٩,٧٨٩)	(٣٧,١٧٧,٣٦٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٢,٨٨٨,٠٠٠)	(٣٣,٦٧٨)	مصرفوفات مؤجلة، صافي
(٢٧١,٩٩٧,٧٢٢)	(٣٤,٣١٦,٧٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥١,٢٠١,٧٨٤	٤٤,٦٣٠,٩١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥١,٢٠١,٧٨٤	٤٤,٦٣٠,٩١٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٢٤,٣٠٢,٤٥٥)	(٣٥,٧٦٠,٨٥٧)	صافي النقص في النقد والنقد المماثل
٣٢٠,٠٢١,٥٥٧	٤٧,٨٠٩,٨٣٣	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٩٥,٧١٨,١٠٢	١٢,٠٤٨,٩٧٦	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

دفعات مدفوعة مقدماً محولة لمشروعات تحت التنفيذ

مبالغ محتجزة للمقاولين مسجلة على المشروعات تحت التنفيذ

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

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.

تتضمن القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال المركز الرئيس وفرع الشركة "مصنع شركة أسمنت أم القرى" بموجب السجل التجاري الفرعى الصادر برقم ٤٠٢٢٠٤٤٤٢٢ وتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٥هـ الموافق ٢ مايو ٢٠١٤م.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت الأبيض والأسمنت الأسود (البورتلاندي) بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٥٤٩ بتاريخ ٥ رجب ١٤٣٥هـ الموافق ٥ مايو ٢٠١٤م بالإضافة الى 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 زالت الشركة في مرحلة التشغيل التجريبي بدون إنتاج ، ومن المتوقع أن تبدأ الشركة في الإنتاج التجريبي وكذلك الإنتاج التجاري خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦م.

بتاريخ ١٧ رجب ١٤٣٦هـ الموافق ٦ مايو ٢٠١٥م صدر القرار الوزاري رقم (ق/٦٤٥٢) والقرار الوزاري رقم (ق/٦٤٥٤) بالموافقة على تحويل الرخص الصادرة باسم المساهم / شركة عبدالعزيز عمران العمران وشركاه إلى شركة أسمنت أم القرى .

يبلغ رأس المال الشركة المصرح به والمصدر ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥٥ مليون سهم القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي . خلال عام ٢٠١٤م تم طرح ٥٪ 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 الامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية 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 الأولية. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية .

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 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 التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير 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 للعقود طويلة الأجل .
- المخصصات والمستحقات.

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

النقد والنقد المماطل

يتضمن النقد والنقد المماطل النقدية بالصناديق 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 مشكوكاً فيه ، إن وجدت .

المخزون

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

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

٢٠ -٤	آلات ومعدات
٢٠ -٥	أثاث وتجهيزات
٥	أجهزة حاسب آلي
٢	تحسينات على مبانٍ 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

ت تكون المصروفات المؤجلة من أتعاب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، ويتم اطفاء تلك المصروفات المؤجلة التي لها منافع مستقبلية طويلة الاجل 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 أمضها 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنويًا في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أية 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 احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي (إن وجد) ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

الهبوط في قيمة الأصول غير المتدالة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول غير المتدالة . 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 كمصاريف 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 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 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) الأسهم

يتم إحتساب ربح (خسارة) الأسهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادية .

- ٣ - النتائج المالية للفترة

قامت الشركة بإعداد جميع التسويفات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م ، ونتائج أعمالها الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً للنتائج المالية لـكامل السنة .

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

كمـا فـي ٣٠ يـونـيو ٢٠١٥ ريـال سـعـودـي	كمـا فـي ٣٠ يـونـيو ٢٠١٦ ريـال سـعـودـي
٤٣,٦٣٦,٥٥١	٤٣,٠٢٩,٢٨٣
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٩٢٢,٢٩٠	٣,٩٢٣,٢٩٠
٥,٧٦٣,٢٩٩	٥,٧٦٣,٢٩٩
٦٠٢,٥١١	٩٠٨,٠١٤
-	٢٠٤,٠٥٠
٣٤,٩٢٥,٦٥١	٧٣,٨٢٧,٩٣٦

٤ - دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وموردين
ضمانات لدى الغير
تأمين خطابات ضمان
مصلحة الجمارك
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم أخرى

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في تكلفة إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ١,٠١٢,٦٣٧,٢٥٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: مبلغ ٨٢٦,٣٧٧,١٦٤ ريال سعودي).

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

كمـا فـي ٣٠ يـونـيو ٢٠١٥ ريـال سـعـودـي	كمـا فـي ٣٠ يـونـيو ٢٠١٦ ريـال سـعـودـي
٢٨٨,٧٦١,٠٠٠	٤٦٩,٦٠٨,٠٠٠
٧٣,٧٣٣,٧٨٤	٢٢,٨٤٧,٩٣٥
٣٦٢,٤٩٤,٧٨٤	٤٩٢,٤٥٥,٩٣٥

٦ - القروض والتسهيلات البنكية

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (طويل الأجل)
مراكبات تورق قصيرة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

وقدت الشركة اتفاقية مع الصندوق للحصول على قرض بمبلغ اجمالي قدره ٦٧٨ مليون ريال سعودي وذلك بفرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . القرض مضمون برهن مباني وآلات ومعدات مصانع 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 ١٥ صفر ١٤٣٩هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠١٩م والقسط الأخير بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٦هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٥م . بلغت المبالغ المحصلة من القرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٤٦٩,٦٠٨,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م : ٢٨٨,٧٦١,٠٠٠ ريال سعودي) .

التسهيلات الائتمانية البنكية

لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية بحد أقصى ٤٤٢,٧٣٥,٠٠٠ ريال سعودي لمدة عام قابلة التجديد. تتضمن التسهيلات حسابات جارية ومرابحات تورق وتمويل عقود مشاركة، بالإضافة إلى تسهيلات تتعلق بالاعتمادات المستبددة والضمادات بالمراجعة. 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 السعودي .

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

بلغ صافي مرابحات التورق قصيرة الأجل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٢٢,٨٤٧,٩٣٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٧٣,٧٣٣,٧٨٤ ريال سعودي) وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت. يتم سداد كامل القيمة المستحقة خلال ١٨٠ يوم من تاريخ الحصول عليه.

-٧ الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان وإعتمادات مستبددة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بمبلغ ٢٥,٤ مليون ريال سعودي وبمبلغ ٢,٤ مليون على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٢٥,٤ مليون ريال سعودي ولا شئ على التوالي).

كما لدى الشركة التزامات محتملة مع وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي، تمثل قيمة المبلغ المتبقى من الضمان البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي المطلوب لتزويد الشركة بالوقود.

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية عن إنشاء مصنع إنتاج الأسمنت كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بمبلغ ١٢,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: مبلغ ٣٠٧,٢ مليون ريال سعودي).

-٨ 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 تكبّد 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

تنتج 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 الدولار الأمريكي، وأن الشركة لديها رصيد من اليورو يعطي معظم إحتياجاتها لهذا العام، 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 .

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

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

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات 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 يتم به مبادلة أصل أو سداد إلتزام 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 - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٥/١٠/١٤٣٧هـ الموافق ٢٠١٦/٠٧/٢٠م .