

شركة أسمنت حائل

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية الأولية وتقدير مراقب الحسابات

في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)



٢٠١٥ أكتوبر

تقرير المحاسب القانوني  
عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين

شركة أسمنت حائل (شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

**نطاق الفحص:**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت حائل (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك قائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأوليين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعترضة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة 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 ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

**نتيجة الفحص:**

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

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي  
ترخيص رقم (٩١)



**شركة أسمنت هايل**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية**

	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
<b>الموجودات</b>				
<b>الموجودات المتداولة:</b>				
النقدية وشبه النقدية				
استثمارات في محافظ استثمارية				
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً				
مخزون				
إجمالي الموجودات المتداولة				
<b>الموجودات غير المتداولة:</b>				
الممتلكات والآلات والمعدات				
مصاريف مؤجلة				
إجمالي الموجودات غير المتداولة				
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>				
<b>المطلوبات المتداولة:</b>				
دائنون وبالغ مستحقة				
مخصص الزكاة				
الجزء المتداول من قرض لأجل				
دفعات مقدمة من العملاء				
إجمالي المطلوبات المتداولة				
<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين				
الجزء غير المتداول من قرض لأجل				
إجمالي المطلوبات غير المتداولة				
<b>إجمالي المطلوبات</b>				
<b>حقوق المساهمين:</b>				
رأس المال				
الاحتياطي النظامي				
أرباح مبقة				
إجمالي حقوق المساهمين				
<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>				

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

		من ١ يوليه حتى ٣٠ سبتمبر		إيضاح	المبيعات
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		تكلفة المبيعات
٢٦٣,٩٦١,٧٢٤	٢٦٤,٨٤٣,٠٣٧	٧٩,٧٧٥,١٤٠	٧٧,٧٣١,٠٠٨		المبيعات
(١٣٢,٨٠٥,٨٧١)	(١٣٩,٣٠٨,٤٤٤)	(٤٧,٤٤٧,٢٧١)	(٤٠,١٦٢,١٦٠)		تكلفة المبيعات
١٣١,١٥٥,٨٥٣	١٢٥,٥٣٤,٥٩٣	٣٢,٣٢٧,٨٦٩	٣٧,٥٦٧,٨٤٨		اجمالي الربح
(٢,٣٣٤,١٩٧)	(٢,٨٨٢,٤١١)	(٧١٠,٣٠٧)	(١,٠٣٨,٥٦١)		مصاريف البيع والتوزيع
(١٩,٤٠٥,٢١٠)	(٢٤,١١٧,٠٠٨)	(٦,١٤٢,١٨٢)	(٦,٧٣٥,٨٦٥)	٦	مصاريف الإدارية والعمومية
١٠٩,٤١٦,٤٤٦	٩٨,٥٣٥,١٧٤	٢٥,٤٧٥,٣٨٠	٢٩,٧٩٣,٤٢٢		الدخل من العمليات الرئيسية
٥٤٨,١٣١	٥٨١,٢٧٣	٢١٢,٠١٧	٥٤,٨٠٧		عواائد ودائن مراجعة
٢٠٦,٧٨٩	٩٩١,٩٥٠	١٦٤,٣٥٦	١٣٠,٢٨٦		إيرادات أخرى
-	(١٠,٦٥١,١١٠)	-	(١٠,٦٥١,١١٠)		خسائر استثمارات غير محققة
١١٠,٢٧١,٣٦٦	٨٩,٤٥٧,٢٨٧	٢٥,٨٥١,٧٥٣	١٩,٣٢٧,٤٠٥		صافي الربح قبل الزكاة
(٤,٠٦٩,١٣٥)	(٥,٨٦٣,٣٠٩)	(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٨٧٥,٠٠٠)		الزكاة
١٠٦,٢٠٢,٢٣١	٨٣,٥٩٣,٩٧٨	٢٥,١٠١,٧٥٣	١٧,٤٥٢,٤٠٥		صافي ربح الفترة
١,١٢	١,٠١	٠,٢٦	٠,٣٠		ربح السهم :
١,٠٨	٠,٨٥	٠,٢٦	٠,١٨		المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٩٧,٩٠٠,٠٠٠	٩٧,٩٠٠,٠٠٠	٩٧,٩٠٠,٠٠٠	٩٧,٩٠٠,٠٠٠	٧	المتعلق بصافي دخل الفترة
					متوسط عدد الأسهم




**شركة اسمنت حائل**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراعاة)**

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي

**الأنشطة التشغيلية:**

١١٠,٣٧١,٣٦٦	٨٩,٤٥٧,٢٨٧	ربح قبل الزكاة
٤٧,٥٢٧,٠٦١	٤٦,٢٥٩,٣٧١	التعديلات :
٨٢٠,٢٢٧	١,١١١,٨٧٤	استهلاك
٢,٦٨٢,٥٥١	١,٨٦٤,٣٤٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - صافي إطفاءات
-	١٠,٦٥١,١١٠	خسائر استثمارات غير محققة

**التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :**

(٣٤,٨٦٦,٤٢٩)	(٢,٨١٢,١١٠)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٨,٦٥١,٧١١)	(٢٢,٣٦٩,٢٤٧)	مخزون
(٤١,١٩٦,٣١٠)	(٦,٧٧٩,٧٠٣)	دائنون ومبالغ مستحقة
(٤٦٧,٣٣٩)	٦١٩,٦٦٢	دفعات مقدمة من العملاء
٦٦,١١٩,٤٢٦	١٨,٠٠٢,٥٨٩	النقدية الناتجة من العمليات
(١٤,٧٨٢,٥٦٦)	(٧,٧٢٨,٣٠٩)	زكاة مدفوعة
٥١,٣٣٥,٨٦٠	١١٠,٣٦٤,٢٨٠	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

**الأنشطة الاستثمارية:**

-	(٤٩,٩٨١,٤٦٣)	استثمارات في محافظ استثمارية
(٨,٢٨٦,٨٨٩)	(١٦,٠٩٧,٥١٢)	شراء موجودات ثابتة
(٨,٢٨٦,٨٨٩)	(٦٦,٠٧٨,٩٧٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

**الأنشطة التمويلية:**

٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المسدود من القرض
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٤٨,٦٩٣,٢٥٥)	(١١٧,٤٨٠,٠٠٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
١١,٣٠٦,٧٤٥	(١٢٢,٤٨٠,٠٠٠)	(النقص) الزيادة في النقدية وشبكة النقدية
٥٤,٣٥٥,٧٦٦	(٧٨,٢٩٤,٦٩٥)	النقدية وشبكة النقدية في بداية الفترة
٩٨,١٨٣,١٢٢	١٩٤,٤٣٥,٣٨٢	النقدية وشبكة النقدية في نهاية الفترة
<u>١٥٢,٥٢٨,٨٢٨</u>	<u>١١٦,١٤٠,٦٨٧</u>	

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

شركة أسمنت حائل

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراعلة)

رأس المال	الإحتياطي النظامي	المبالغ	الأرباح	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٧,٢٥٥,٢٨٦)	(٩٦١,٧٤٤,٧١٤)	٩٦١,٧٤٤,٧١٤
-	-	١٠٦,٢٠٢,٢٣١	١٠٦,٢٠٢,٢٣١	١٠٦,٢٠٢,٢٣١
-	-	(٤٨,٩٥٠,٠٠٠)	(٤٨,٩٥٠,٠٠٠)	(٤٨,٩٥٠,٠٠٠)
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٩,٩٩٦,٩٤٥	١,٠١٦,٩٩٦,٩٤٥	١,٠١٦,٩٩٦,٩٤٥
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٧,٨٧٢,٤٠٠	١٢,٩٨٠,٢٦٧	١,٠٥٩,٨٥٢,٦٦٧
-	-	٨٣,٥٩٣,٩٧٨	٨٣,٥٩٣,٩٧٨	٨٣,٥٩٣,٩٧٨
-	-	(١١٧,٤٨٠,٠٠٠)	(١١٧,٤٨٠,٠٠٠)	(١١٧,٤٨٠,٠٠٠)
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٩٨٠,٢٦٧	٣٣,٩٨٦,٣٧٨	١,٠٢٥,٩٦٦,٦٤٥	١,٠٢٥,٩٦٦,٦٤٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤

صافي ربح الفترة

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

صافي ربح الفترة

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥



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

شركة أسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

#### إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

شركة أسمنت حائل (شركة مساهمة سعودية) مسجلة في حائل بالمملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي الصادر عن الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٤١٩٣١٠٩٨٧١٧ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٠) الشركة مسجلة بالسجل التجاري رقم ٣٣٥٠٢٦٣٩٩ بتأريخ 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 ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠) إن غرض الشركة هو إنتاج وتوزيع الأسمنت بجميع أنواعه ومشتقاته ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والإتجار بالأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، وللشركة 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 . كما يتم إصدار قوائم مالية أولية ربع سنوية .

#### إيضاح (٣) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يأخذ بمبدأ تكامل الفترات، بحيث تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية وتتفق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .  
فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

#### العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

### استخدام التقديرات:

يتطلب 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 وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات الأولية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع الرابحة، 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 إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة دخل الفترة.

### الديون:

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

### المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تمثل التكاليف المصاريف المتكبدة 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 - تكلفة المواد والعملالة المباشرة زائداً المصاريف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.  
تامة الصنع

## الموجودات الثابتة والأعمال تحت التنفيذ:

- تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض 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)
المبني	٣٠
الآلات والمعدات	٢٠ : ٥
أجهزة حاسب الي ومعدات مكتبية	٢
برامج حاسب الي	٥
سيارات	١٠ : ٥
تحسينات مبني مستأجرة	٥ أو الإيجار أيهما أقل
أثاث ومفروشات	٥

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخضع الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.
- تطأ تحسينات المبني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.
- تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعنى.

- تقييد 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/ الإضافات :

- تصنف التكاليف التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كموجودات غير ملموسة أخرى، وتحطى على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.
- يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة الأخرى للتتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد والتي تمثل القيمة الحالية لها. تتحمل الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للإسترداد على قائمة الدخل الأولية.

#### الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها:

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة إنخفاض في قائمة الدخل الأولية. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة . يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الأولية.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة . يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية الخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفأة . يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية الخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

شركة أسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

#### **تكاليف التمويل:**

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

#### **الدائنون والبالغ المستحقةدفع:**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواءً 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 الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

#### **القروض**

يتم إثبات القروض بإجمالي المبالغ المستلمة من قبل الشركة.

#### **الزكاة :**

يجنب مخصصاً للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، ويحمل المخصص (إن وجد) على قائمة الدخل الأولية.

#### **مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:**

يجنب مخصص 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 نصف رأس المال.

#### الإيرادات:

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

#### عوائد ودائع المراحلة:

يتم إثبات عوائد ودائع المراحلة عند تحقّقها.

#### 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.

#### مصاريف ما قبل التشغيل:

يتم إثبات المصاريف التي تكبّدتها الشركة بعد مرحلة التأسيس وحتى تاريخ بدء الإنتاج التجاري كمصاريف ما قبل التشغيل في قائمة الدخل الأولية عند تكبّدها.

#### العملات الأجنبية:

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين اجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية.

#### الإيجارات التشغيلية:

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

شركة أسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

#### **المعلومات القطاعية:**

يعتبر القطاع جزء أساسى من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

#### **إيضاح (٤) : إستثمارات في محافظ استثمارية :**

تتمثل في إستثمارات الشركة في محافظ أسهم بموجب تعاقدها مع الراجحي المالي برقم ٠٢٣ DPM ويتمثل إجمالي المبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي وبعد خصم الأعباء الإدارية وخسائر التقييم غير المحققة بلغت قيمته ٣٩,٣٣٠,٣٥٣ ريال سعودي.

شركة اسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية. غير مراجعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

#### إيضاح (٤) تسهيلات القروض :

بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٤ (الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي برقم ٢٢٨٩ بمبلغ قدره ٣٠٠ مليون ريال سعودي. إن القرض مضمن بالبني والآلات والمعدات الخاصة بالمصنع المقام على أرض مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية متضمنة كافة الاضافات والتتوسعات. يستحق القرض السداد على أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٤ وتنهي في ٢٥ فبراير ٢٠٢٤. وكما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤، تم استخدام كامل المبلغ وقدره ٣٠٠ مليون ريال سعودي. وتم سداد قسطين بقيمة ١٠ مليون ريال من إجمالي قيمة القرض.

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

اعتمدت التسهيلات الائتمانية من بنك محلي لقابلة المصاريف الرأسمالية والتشغيلية الخاصة بالشركة. بلغ إجمالي التسهيلات المعتمدة المتاحة للاستخدام ٥٠ مليون ريال سعودي. تحمل التسهيلات الائتمانية عمولة خاصة وفقاً لمعدلات سايبيور زائد هامش معين. قامت الشركة باستخدام التسهيلات لإصدار خطابات اعتماد لختلف الموردين والمقاولين، وخطابات ضمان لصلاحة الجمارك مقابل رسوم الجمارك.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	قسط متداول من قرض لأجل
(٢,٠٨٢,٣٣٢)	(٢,٠٨٢,٣٣٢)	(٢,٠٨٢,٣٣٢)	ناقصاً : قسط متداول من أعباء مالية مؤجلة
٧,٩١٦,٦٦٧	١٠,٩١٦,٦٦٧	١٣,٩١٦,٦٦٧	صافي القسط المستحق من قرض لأجل
٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٠٠٠,٠٠٠	قسط غير متداول من قرض لأجل
(١٩,٣٥٠,٩٤٤)	(١٨,٨٢٦,٠٧٠)	(١٧,٢٦٨,٥٦١)	قسط غير متداول من أعباء مالية مؤجلة
٢٧٠,٦٤٩,٠٥٦	٢٦٣,١٧٣,٩٣٠	٢٥٦,٧٣١,٤٣٩	صافي القسط غير المتداول من قرض لأجل

شركة اسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية. غير مراجعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

#### إيضاح (٦) المصروفات الإدارية والقروض:

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٤٤١,٥٣٩	١٢,٨٢١,٧٤٢	رواتب موظفين ومزايا أخرى
٣,٤٦٦,٠٠٠	٢,٢٣١,٨١٠	تكاليف تمويل
٥٣٩,٢٤٢	٢,٥٠١,٣٠٧	صيانة واصلاح
١,٧٦١,٠٦٤	١,٨٧٢,٦٨٤	استهلاك
١,٧٠٢,٨٥٠	١,٦٦٩,٢٨٤	اطفاءات
٥٥,٠٨٣	١٩٩,٧٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٣٦,٩٢٤	٢٢٨,١٦٩	برق وبريد وهاتف
١١٩,٢٦٢	٣٩٦,٠٤٠	انتقالات ومصاريف إقامة
٢٨,٢٤٠	١٦,٩٢٢	كهرباء و المياه
٣٩٦,١٨٤	٥٢٦,٩٩٠	رسوم واشتراكات
٢٦٥,٤٣٤	٢٥٢,٥٢٦	اتعاب قانونية
٣٢٥,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠	tributes
٨٣٣,١١٦	٦٣٩,٩٤٣	اتعاب مهنية
١١٢,١٤٧	١٢٢,٠٦٣	إيجارات
١,٠٢٢,١٢٥	٢٣١,٨٢٨	أخرى
١٩,٤٠٥,٢١٠	٢٤,١١٧,٠٠٨	

#### إيضاح (٧) ربح السهم:

تم احتساب ربح السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وذلك بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة والبالغة ٩٧,٩٠٠,٠٠٠ سهم.

#### إيضاح (٨) : الالتزامات المحتملة:

أصدر البنك الذي تتعامل معه الشركة خطابات اعتماد بمبلغ ١٧,٨٢ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٤ : ١٨,٠٩ مليون ريال سعودي) لصالح مختلف الموردين والمقاولين، وخطابات ضمان بمبلغ قدره ٠,٧٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : 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 :

قرر مجلس ادارة الشركة خلال اجتماعهم الذي عقد بتاريخ ١٠ جمادي الاول ١٤٣٦ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٥)، توزيع ارباح نقدية مرحلية قدرها ٥٨,٧٤ مليون ريال سعودي وذلك بواقع ٦٪ من قيمة السهم وتم توزيعها خلال شهر ابريل ٢٠١٥ كذلك قرر المجلس خلال الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٤ شوال ١٤٣٦ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠١٥) توزيع ارباح نقدية عن النصف الأول للعام ٢٠١٥ قدرها ٥٨,٧٤ مليون ريال سعودي بواقع ٦٪ من قيمة السهم على أن يتم التوزيع في ٣٠ أغسطس ٢٠١٥ .

#### إيضاح (١١) : أرقام المقارنة

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

#### إيضاح (١٢) : اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١٥ .