

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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة 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 تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

الهوشان

محاسبون وماراجعون قانونيون
عمر محمد الهوشان
ترخيص رقم ٣٢٤ رقم



١٩ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٨ إبريل ٢٠١٥ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة أسمنت أم القرى
شركة مساهمة سعودية
مرحلة ما قبل التشغيل
قائمة المركز المالي
٢١ مارس ٢٠١٥
 (ريال سعودي)

الموجودات

الموجودات المتداولة:

١٩٨,٥٣٦,٦٠٢

٧٠٠,٤٦٦,٤٨٠

نقد بالصندوق ولدي البنك

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٣)

٢٦٩,٠٠٣,٠٨٢

مجموع الموجودات المتداولة

٥٤٦,٨٧٨,٨١٦

٣٣٨,٤٦٤

٣٣,٩٨٢,٢٠٠

مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٤)

ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)

مصاريف مؤجلة (إيضاح ٦)

٨٥٠,٢٠٢,٥٦٢

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٧)

مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ٨)

١٢٢,٦٤٥,٣٩٢

١٠٦,٧٦٧,٩٩٩

٢٠٣١,١٠٦

مجموع المطلوبات المتداولة

١٢١,٤٤٤,٤٩٧

٢١١,٢٩٣,٠٠٠

١٦٤,٥٤٣

قرض طويل الأجل (إيضاح ٩)

مخصص تعويض نهاية الخدمة

٣٣٢,٩٠٢,٠٤٠

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

(٣٢,٦٩٩,٤٧٨)

رأس المال (إيضاح ١٠)

خسائر متراكمة

٥١٧,٣٠٠,٥٢٢

مجموع حقوق المساهمين

٨٥٠,٢٠٢,٥٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة اسمنت أم القرى
شركة مساهمة سعودية
مرحلة ما قبل التشغيل
قائمة الدخل
للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥
(ريال سعودي)

-	المبيعات
-	تكلفة المبيعات
-	مجمل الربح
<u>(٣,٥٦٥,٤٧١)</u>	مصاريف إدارية و عمومية (إيضاح ١٢)
<u>(٣,٥٦٥,٤٧١)</u>	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية
<u>(١,١٥١,٣٠٦)</u>	مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ٨)
<u>(٤,٧١٦,٧٧٧)</u>	صافي خسارة الفترة
<u>(٠,٠٨٦)</u>	خسارة السهم

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥
(ريال سعودي)

رأس المال (إيضاح ١٠)

رأس المال

٥٥٠٤٠٠٤٠٠٠

خسائر متراكمة:

(٢٧,٩٩٢,٧٠١)

الرصيد في بداية الفترة

١٥,٠٠٠

تسويات سنوات سابقة

(٤,٧١٦,٧٧٧)

صافي خسارة الفترة

(٣٢,٦٩٩,٤٧٨)

الرصيد في نهاية الفترة

٥٣٧,٣٠٠,٥٢٢

مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة اسمنت أم القرى
شركة مساهمة سعودية
مرحلة ما قبل التشغيل
قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥
(ريال سعودي)

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:

(٤,٧١٦,٧٧٧)

صافي خسارة الفترة

تعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:

١١,١٤٧
٢٧,٢٢١
١,١٥١,٣٠٦
١٥,٠٠٠

استهلاك

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مخصص الزكاة الشرعية

تسويات سنوات سابقة

(٣,٥١٢,١٠٣)

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

٢١,١١٧,٣١٤
(١٣٩,٠٥١,٨٥٧)
(٣٨,٣٠٩)

موجودات ومطلوبات متداولة، صافي (ذات طبيعة استثمارية)

مشروعات تحت التنفيذ

شراء ممتلكات ومعدات

(١١٧,٩٧٢,٨٥٢)

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

(١٢١,٤٨٤,٩٥٥)

صافي التغير في أرصدة النقد

٣٢٠,٠٢١,٥٥٧

أرصدة النقد - بداية الفترة

١٩٨,٥٣٦,٦٠٢

أرصدة النقد - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة إسمت أم القرى
شركة مساهمة سعودية
مرحلة ما قبل التشغيل
إضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٥ مارس ٣١

١ - عام

تأسست شركة إسمت أم القرى في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية بمدينة الرياض بموجب القرار الوزاري رقم (٢١٤/ق) وتاريخ ١٤٣٤/٨/٢٥ هـ (الموافق ٢٠١٣/٧/٣) والسجل التجاري رقم ١٠١٣٨٢٥١٤ في تاريخ ٢٨ / ٨ / ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٠١٣/٧/٧ م.

ويتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت الرمادي بأنواعه بموجب ترخيص رقم (ق/٢) وتاريخ ١٤٣٣/١/١ هـ وإنتاج الأسمنت الأبيض بأنواعه بموجب ترخيص رقم (ق/١) وتاريخ ١٤٣٣/١/١ هـ 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 القرار الوزاري الصادر بالموافقة على إعلان التأسيس وتنتهي في ٣١ ديسمبر من العام التالي .

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه 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 ، والإصلاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، وصفى 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 وشبه النقدية -

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والقروض في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة ، وستتحقق خلال ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

مشروعات تحت التنفيذ -

تقيم المشاريع تحت التنفيذ على أساس تكلفة المواد والخدمات الضرورية لإنجاز المشاريع إضافة إلى الرواتب والتكاليف الأخرى التي تعتبر ضرورية بشكل خاص لإعداد المشروع للغرض الذي انشا لأجله ، والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المتعلقة بالمشروع .

الممتلكات والمعدات -

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

%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 القيمة 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 للقيمة 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 .

المصاريف المؤجلة -

تتمثل المصاريف المؤجلة في المصروفات التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كمصاريف مؤجلة وتطفأ على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها .

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 -

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لمتطلبات معيار الزكاة الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويحمل المخصص على قائمة الدخل . يتم احتساب المبالغ الإضافية إن وجدت والتي قد تتحقق عند إنهاء الربط خلال السنة التي يتم فيها إجراء الرابط 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 المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

العمالت الأجنبية -
تحول المعاملات التي تتم بالعمالت الأجنبية لريال سعودي بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات ويعاد تحويل لرصدة 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 .

الانخفاض 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 الانخفاض في قائمة الدخل بحد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:-

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.

ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السادس في السوق لأصل مالي مشابه

الانخفاض 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 الانخفاض في قائمة الدخل بحد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:-

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل .

ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السادس في السوق لأصل مالي مشابه .

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

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

٢ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

ت تكون المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ مما يلي:-

٥٩,٤٠٨,٢٥٩	دفعات مقدمة للمقاولين
١,٣٧١,٦٣٢	مصاريف مقدمة
٣,٩٢٢,٢٩٠	تأمين خطابات ضمان لمصلحة الجمارك
٥,٧٦٣,٢٩٩	نجم مدينة أخرى
<u>٧٠,٤٦٦,٤٨٠</u>	

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

يمثل هذا البند التكاليف المتکبدة لإنشاء مصنع أسمنت أم القرى بمدينة الطائف، ويتوقع إتمام إنشاء المصنع وبدء الإنتاج التجاري خلال الربع الرابع لعام ٢٠١٥ م.

الأرض التي يتم إنشاء المصنع عليها مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية لمدة ٣٠ سنة هجرية بموجب ترخيص تعينني بعطي 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 (١,٢٨٩,٠٦٧,٠٥٨) ريالاً تقريباً وتشمل عقد إنشاء والأصول الثابتة والمرافق الخاصة به.

أبرمت الشركة عقد مع شركة سينوما العالمية للقيام بالأعمال الهندسية والتوريد لإنشاء مصنع الأسمنت على أساس تسليم مفتاح وبطاقة إنتاجية قدرها ٦,٠٠٠ طن يومياً من الكلنكر .

٥- ممتلكات وألات ومعدات ، صافي

الإجمالي	لأجهزة كومبيوتر وبرامج	أثاث وتجهيزات	التكلفة
٣٥٠,٩٨٠	٤٨,٠٢٩	٣٠٢,٩٥١	الرصيد في بداية السنة
٣٨,٣٠٨	٨,٥٧٠	٢٩,٧٣٨	إضافات خلال السنة
-	-	-	استبعادات خلال السنة
<u>٣٨٩,٢٨٨</u>	<u>٥٦,٥٩٩</u>	<u>٣٣٢,٦٨٩</u>	الرصيد في نهاية السنة
بطرح : الاستهلاك المترافق			
٣٩,٦٧٧	١١,٣٣٤	٢٨,٣٤٣	الرصيد في بداية السنة
١١,١٤٧	٢,٨٣٠	٨,٣١٧	الاستهلاك خلال السنة
-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
<u>٥٠,٨٢٤</u>	<u>١٤,١٦٤</u>	<u>٣٦,٦٦٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية			
<u>٣٣٨,٤٦٤</u>	<u>٤٢,٤٣٥</u>	<u>٢٩٦,٠٢٩</u>	كم في ٣١ مارس ٢٠١٥

٦ - مصاريف مؤجلة

تتمثل المصاريف المؤجلة في أتعاب صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل تقديم مشورة فنية وتقديم الأعمال المنجزة بالمصنع والتي تقدر بمبلغ ٥٦،٤٠٠،٠٠٠ ريال سعودي وقد تم استقطاع مبلغ ٣٥،١٥٤،٠٠٠ ريال سعودي من قبل الصندوق عند استلام الدفعة الأولى من القرض المشار إليه في يوضح رقم (١٠) وفيما يلي الحركة التي تمت على هذا الحساب خلال الفترة :-

٣٥،١٥٤،٠٠٠	إجمالي المصاريف المؤجلة
<u>(١،١٧١،٨٠٠)</u>	الإطفاء
<u><u>٣٣،٩٨٢،٢٠٠</u></u>	صافي المصاريف المؤجلة

٧ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ت تكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ مما يلي :-

١،١٠٨،٥٦١	مصاريف مستحقة
<u>١٠،٢٠٦،٧٣٠</u>	دفعات مؤجلة تحت حساب إنشاء محطة الطاقة
<u>٩٥،٤٥٢،٧٠٨</u>	دفعات مؤجلة لإنتاج الأسمنت الأولى والدفعة النهائية لخط الإنتاج
<u><u>١٠٦،٧٦٧،٩٩٩</u></u>	

٨ - مخصص الزكاة الشرعية

أ) تتمثل الحركة على مخصص الزكاة الشرعية للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥ كما يلي :

٨٧٩،٨٠٠	رصيد بداية السنة
١،١٥١،٣٠٦	المكون خلال السنة
<u>-</u>	المدفوع خلال السنة
<u><u>٢٤٠٣١،١٠٦</u></u>	رصيد نهاية السنة

ب) تم احتساب مخصص الزكاة للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥ كما يلى :

<u>(٣,٥٦٥,٤٧١)</u>	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية
<u>٢٧,٢٢١</u>	تعديلات زكوية
<u><u>(٣,٥٣٨,٢٥٠)</u></u>	صافي الخسارة المعدلة
<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال
<u>٢١١,٢٩٣,٠٠٠</u>	قرض طويل الأجل
<u>١٠٥,٦٥٩,٤٣٨</u>	ضمان حسن تنفيذ
<u>٨٦٦,٩٥٢,٤٣٨</u>	إجمالي عناصر الوعاء
	يحسم
<u>(٥٤٦,٨٧٨,٨١٦)</u>	المشاريع تحت التنفيذ
<u>(٥٩,٤٠٨,٢٥٩)</u>	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
<u>(٣٣٨,٤٦٤)</u>	ممتلكات ومعدات
<u>(٣٣,٩٨٢,٢٠٠)</u>	مصاريف مجلة
<u>(٢٧,٩٨٢,٧٠١)</u>	خسائر مرحلة
<u>١٩٨,٣٦١,٩٩٨</u>	وعاء الزكاة الشرعية للفترة
<u>٤٩,٥٩٠,٥٠٠</u>	وعاء الزكاة الشرعية عن ثلاثة أشهر
	يحسم
<u><u>(٣,٥٣٨,٢٥٠)</u></u>	خسارة الفترة المعدلة
<u>٤٦,٠٥٢,٢٥٠</u>	صافي وعاء الزكاة الشرعية
<u><u>١,١٥١,٣٠٦</u></u>	الزكاة الشرعية يوافع ٢٥٪ من صافي الوعاء

٩- قرض طويل الأجل

بتاريخ ٢٢/٧/١٤٣٥ هـ الموافق ٢٠١٤/٥/٢١م وقعت الشركة عقد قرض رقم ٢٥٩١ مع صندوق التنمية الصناعي السعودي بحد أقصى للقرض ٦٧٨,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بالضمانات المنصوص عليها في اتفاقية القرض والتي تشمل المباني والآلات والمعدات الخاصة بالمصنع ، خلال شهر ديسمبر ٢٠١٤ حصلت الشركة على الدفعه الأولى من القرض بمبلغ إجمالي وقدره ٢١١,٢٩٣,٠٠٠ ريال سعودي ويتمد القرض على أقساط نصف سنوية اعتباراً من ١٤٣٩/٢/١٥ هـ الموافق ٤/١١/٢٠١٧م وتنتهي في ١٤٤٦/٨/١٥ هـ الموافق ٢٠٢٥/٢/١٤م .

١٠ - رأس المال

يكون رأس المال المصرح به، والمصدر، والمدفوع من ٥٥،٠٠،٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي بمبلغ ٥٥،٠٠،٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥.

١١ - الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ٦٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يصل رصيد هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. لم يتم تحويل أية مبالغ إلى الاحتياطي النظامي خلال الفترة لأن الشركة لم تمارس نشاط ولم تحقق أرباح. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٢ - مصاريف إدارية وعمومية

ت تكون المصاريف الإدارية والعمومية للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥ مما يلي:

١،٦٥٧،٢٨٤	رواتب وما يعادلها
١٩٢،٥٠٠	إيجار المحاجر
٢٠،٠٠٠	إيجار مبنى الإدارة
٤٣،٥٠٠	إيجار معدات
١١،١٤٧	مصاريف استهلاك
١١٣،٥٠٤	إيجار سيارات
١١٠،٤٣،٩١١	رسوم جمركية وتخليص جمركي
٩،٢٩٤	رسوم حكومية
٣٢،٥٠٠	أتعاب مهنية
٨،٧٦٩	مستلزمات مكتبية
٧٧،٥٠٠	بدل جلسات اجتماع مجلس الإدارة
٤٨،١٣٨	تأمين طبي
١٠٠،٠٠٠	مصاريف إدارة سجل المساهمين
٤٤،٦٤٠	مصاريف سفر وانتقال
١١،٥٥٠	مصاريف جوازات وإقامات
١٥١،٢٣٤	مصاريف أخرى
<u>٣،٥٦٥،٤٧١</u>	

١٣ - خسارة السهم

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

١٤ - 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. تكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من القيمة النقدية وشبه النقدية والاستثمارات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، بينما تكون المطلوبات من الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٥ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك الاستثمارات قصيرة الأجل (المربحة) 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 وشبة النقدية ، تنشأ مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة عن إخفاق الطرف الآخر وبحد 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 تعاقبها 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.

١٦ - التسهيلات البنكية

اعتمدت التسهيلات الائتمانية من بنك محلي لمقابلة المصاريف الرأسمالية للشركة. إن إجمالي التسهيلات المعتمدة والبالغة ٦٧٤,٨٧٤,٠٠٠ رياضي متاح للاستخدام. تحمل التسهيلات عمولة خاصة وفقاً للمعدلات المئوية بين البنوك في المملكة العربية السعودية زاداً الهاشم. تشمل اتفاقية التسهيلات على بعض التعهدات . قامت الشركة باستخدام هذه التسهيلات لإصدار خطابات اعتماد لصالح الموردين وخطابات ضمان لصالح مصلحة الجمارك السعودية لقاء رسوم جمركية.

١٧ - المعلومات القطاعية

لم تبدأ الشركة عملياتها التجارية حتى ٣١ مارس ٢٠١٥م وبالتالي لم يتم عرض قطاعات الشركة.