

شركة أسمنت أم القرى

القوائم المالية
٢٠١٤ سبتمبر ٣٠
مع تقرير مراجعة 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 سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية للفترة من ١ يوليو ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والفترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتتدفق النقدي لفترة التسعة 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 يتبعها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

الهوشان

محاسبون ومراجعون قانونيون
عمر محمد الهوشان
٣٢٤ رقم ترخيص



٢٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠١٤)
الرياض، المملكة العربية السعودية

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

الموجودات

الموجودات المتداولة:

٢٣١,٧٥٥,٧٣٢	نقد لدى البنوك
<u>١٠٦,٤٨٦,١٣١</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٤)
مجموع الموجودات المتداولة	
٣٣٨,٢٤١,٨٦٣	
<u>٢٢٢,٣٩٧,٠٥٩</u>	مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٥)
<u>٣٤٦,٨٤٦</u>	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦ و ٣)
<u>٥٦٠,٩٨٥,٧٦٨</u>	

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

٤٣٦,٧٠٣	نجم دائنة (إيضاح ٣)
<u>٣٩,٣٤٠,٨٥٢</u>	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٧)
<u>-</u>	مخصص الزكاة الشرعية (إضافي ٣ و ٨)
مجموع المطلوبات المتداولة	
<u>٣٩,٧٧٧,٥٥٥</u>	
<u>١٣٠,١٢٥</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣)
<u>٣٩,٩٠٧,٦٨٠</u>	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين:	
<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال (إيضاح ٩)
<u>(٢٨,٩٢١,٩١٢)</u>	خسائر متراكمة
<u>٥٢١,٠٧٨,٠٨٨</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٥٦٠,٩٨٥,٧٦٨</u>	

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 الأولية غير مدقة
٢٠١٤ سبتمبر ٣٠
(ريال سعودي)

للفترة من ٣ يوليو ٢٠١٣
وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

للفترة من ١ يوليو ٢٠١٤
وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المبيعات		
تكلفة المبيعات		
الإجمالي		
مصاريف ما قبل التأسيس (إيضاح ١١)		
مصاريف الاكتتاب العام		
مصاريف ما قبل التشغيل (إيضاح ١٢)		
أعباء تمويلية		
صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية		
مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ٨)		
صافي خسارة الفترة		
خسارة السهم		

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

المدير المالي
عاصم

المدير العام



رئيس مجلس الإدارة
دعا

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

رأس المال (إيضاح ٩)

٢٧٥،٠٠٠،٠٠٠

إصدار رأس المال

٢٧٥،٠٠٠،٠٠٠

زيادة رأس المال من خلال الاكتتاب العام خلال شهر يونيو ٢٠١٤

٥٥٠،٠٠٠،٠٠٠

خسائر متراكمة:

-
(٢٨,٩٢١,٩١٢)

الرصيد في بداية الفترة
صافي خسارة الفترة

(٢٨,٩٢١,٩١٢)

الرصيد في نهاية الفترة

٥٢١،٠٧٨،٠٨٨

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 التدفق النقدي الأولية غير مدفقة
٢٠١٤ سبتمبر ٣٠
(ريال سعودي)

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:

(٢٨,٩٢١,٩١٢)

صافي خسارة الفترة

تعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي النقد
أنشطة التشغيل:

٦٣٠,٠٣٦

استهلاك

١٣٠,١٢٥

مخصص تعويض نهاية الخدمة

التغيرات في المطلوبات:

(١٠٦,٤٨٦,١٣١)

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٤٣٦,٧٠٣

ذمم دائنة

٣٩,٣٤٠,٨٥٢

مصاريف مستحقة

(٩٥,٤٣٧,٣٢٧)

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

(٢٢٢,٣٩٧,٠٥٩)

مشروعات تحت التنفيذ

(٤٠٩,٨٨٢)

ممتلكات ومعدات

(٢٢٢,٨٠٦,٩٤١)

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

٥٥,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال

٥٥,٠٠٠,٠٠٠

صافي النقد من أنشطة التمويل

٢٣١,٧٥٥,٧٣٢

صافي التغير في أرصدة النقد

—

أرصدة النقد - بداية الفترة

٢٣١,٧٥٥,٧٣٢

أرصدة النقد - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١١) 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
إيضاحات حول القوائم المالية الغير مدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ - عام

سجلت شركة اسمنت أم القرى في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٣٨٢٥١٤ في تاريخ ٢٤ شعبان 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 وإنساج 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 شعبان ١٤٣٤هـ الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣م عليه يجب أن تغطي الفترة المالية الأولى للشركة الفترة من ٣٠ يونيو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية طرحت الشركة للاكتتاب العام عدد ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم ويتمثل ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة وتم البدء بتداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ٦/١٤/٢٠١٤م.

٢ - أسس العرض

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخصاً 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 ، 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 التكفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة ، الأرضي المملوكة لا تستهلك ، تستهلك التكفة 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 تضييق 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 .

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 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 -

يجنب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة 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 .

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 يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:-

- أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصا خسائر الانخفاض المثبتة سابقا في قائمة الدخل .
ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على اساس 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 يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي::.

- أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصا خسائر الانخفاض المثبتة سابقا في قائمة الدخل .
ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على اساس معدل العائد الحالي السادس في السوق لأصل مالي مشابه .

مصاريف ما قبل التأسيس -

يتم إثبات المصاريف التي تكبدتها الشركة منذ البدء بالصرف على المشروع وحتى تأسيس الشركة بتاريخ ٣ / ٧ / ٢٠١٣ 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 .

تکالیف التمویل -

يتم رسمة تکالیف التمویل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما ، وذلك عند إكمال كافة النشاطات الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشأه من أجله ، وبعد ذلك تحمل هذه التکالیف على قائمة الدخل .

٤ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ت تكون المصاري ف المدفوعة مقدماً وموجودات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مما يلي:-

١٠٣،١٧٦،٧٤٠	دفعات مقدمة للمقاولين
١١٥،٠٦٨	مصاريف مقدمة
٣،١٣٦،٩٧٢	خطابات ضمان لمصلحة الجمارك
<u>٥٧،٣٥١</u>	<u>عهد موظفين</u>
<u>١٠٦،٤٨٦،١٣١</u>	

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

يمثل 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 يعطى الحق الحصري للشركة لاستغلال معادن محددة بمنطقة الرخصة والتي تبلغ مساحتها ٥٨ كيلو متر مربع لغرض تصنيع وإنفاج 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 لإنشاء المصنع بمبلغ (١،٢٧٥،٠٠،٠٠،٠٠) ريال تقريرياً وتشمل عقد الإنشاء والأصول الثابتة والمرافق الخاصة به.

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

* تم إعادة تبويب الدفعات المقدمة لشركة سينوما (المقاول الرئيسي) من حساب مشروعات تحت التنفيذ لحساب مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤).

٦- ممتلكات والات ومعدات

<u>الإجمالي</u>	<u>اجهزه كومبيوتر وبرامج</u>	<u>أثاث و تجهيزات</u>	<u>مستأجرة</u>	<u>تحسينات على مباني</u>	<u>التكلفة</u>
٣٧٠,٠٦٨	٤٥,٥٧٦	٢٤٤,٤٩٢	٨٠,٠٠٠		الرصيد في بداية السنة
٣٩,٨١٣	٢,٧٣٩	٣٧,٠٧٤	-		إضافات خلال السنة
-	-	-	-		إستبعادات خلال السنة
<u>٤٠٩,٨٨١</u>	<u>٤٨,٣١٥</u>	<u>٢٨١,٥٦٦</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>		الرصيد في نهاية السنة
<u>يطرح : الاستهلاك المترافق</u>					
٤٦,٩١٣	٦,٥١٦	١٣,٧٣٠	٢٦,٦٦٧		الرصيد في بداية السنة
١٦,١٢٢	٢,٤١٦	٧,٠٣٩	٦,٦٦٧		الاستهلاك خلال السنة
-	-	-	-		الإستبعادات خلال السنة
<u>٦٣,٠٣٥</u>	<u>٨,٩٣٢</u>	<u>٢٠,٧٦٩</u>	<u>٣٣,٣٣٤</u>		الرصيد في نهاية السنة
<u>صافي القيمة الدفترية</u>					
<u>٣٤٦,٨٤٦</u>	<u>٣٩,٣٨٣</u>	<u>٢٦٠,٧٩٧</u>	<u>٤٦,٦٦٦</u>	<u>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ :</u>	

٧ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ت تكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مما يلي:-

٥٦٨,٥٧٠	مصاريف مستحقة
<u>٣٨,٧٧٢,٢٨٢</u>	دفعات مؤجلة لإنتاج الأسمدة الأولى والدفعات النهائية لخط الإنتاج
<u>٣٩,٣٤٠,٨٥٢</u>	

٨ - مخصص الزكاة الشرعية

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

(٢٨,٩٢١,٩١٢)	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية
١٣٠,١٢٥	تعديلات زكوية
<u>(٢٨,٧٩١,٧٨٧)</u>	صافي الخسارة المعدلة
٢٧٥,٠٠,٠٠٠	رأس المال - في حدود ما حال عليه الحول
(٢٨,٧٩١,٧٨٧)	صافي الخسارة المعدلة
(٣٤٦,٨٤٦)	الأصول الثابتة
(١٠٣,١٧٦,٧٤٠)	دفعات مقدمة
<u>(٢٢٢,٣٩٧,٠٥٩)</u>	المشاريع تحت التنفيذ
<u>(٧٩,٧١٢,٤٣٢)</u>	وعاء الزكاة
-	الزكاة الشرعية

٩ - رأس المال

يتكون 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

١٠ - الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلب 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 نشاط ولم تحقق أرباح. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١١ - 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 مبني الإدارة
٤١٥,٦٨٧	مصاريف سفر وماموريات
٨٣٠,٤٩	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 وتخلص جمركي
٧١,٩٥٥	مصاريف أخرى
<u>٣٠٥٩,٧٦٩</u>	

١٢ - مصاريف ما قبل التشغيل

ت تكون مصاريف ما قبل التشغيل مما يلي:

<u>لل فترة من ٣٠ يونيو ٢٠١٤</u>	<u>لل فترة من ١٠٠ سبتمبر ٢٠١٤</u>	
<u>وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤</u>	<u>وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤</u>	
٦,٢٧٥,٥٦٧	١,٤٣٤,٠٥١	رواتب وما يعادلها
١,٠٢٣,٢٣٢	-	إيجار المحاجر
١٣٥,٤٨٤	-	إيجار مبني الإدارة
١٤٦,٦٨٣	٤٤,٦٨٣	إيجار معدات
٦٣,٠٣٦	١٦,١٢٢	مصاريف استهلاك
٢٢٤,٩٤٧	٦٥,٩١٩	إيجار سيارات
٥,٥٢٠,٧٧٧	٣,٣٦٤,٨٦٠	مصاريف تخلص جمركي
٤٥,٦٩٩	١١,٧٦٩	مصاريف سفر
-	١,٦٧٥	رسوم حكومية
٥٠٧,٥٧٩	٦٠٠٠	ألعاب مهنية
٤٠,٨٥١	٧,٤٢٩	مستلزمات مكتبية
١٧٦,٥٠٠	٦١,٠٠٠	بدل جلسات اجتماع مجلس الإدارة
١٠٨,٩٩٣	٥,٧٤٤	تأمين طبي
١١٥,٠٦٩	١١٥,٠٦٩	مصاريف إدارة سجل المساهمين
٢٩٩,٥٨٦	٥١,٩٢٩	بدل سفر ومصاريف ضيافة
١٧٠,٢٤٩	٨١,٨٥٠	مصاريف جوازات وإقامات
٩٨١,٣٥٨	٧٠٣,٣٧٣	مصاريف أخرى
<u>١٥,٨٣٥,٦١٠</u>	<u>٥,٩٧١,٤٧٣</u>	

١٣ - خسارة السهم

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

٤ - 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.

٥ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

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

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 تعاقدياً عند الطلب.

مخاطر العملات

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

٦ - المعلومات القطاعية

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

٧ - 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.