

# شركة أسمنت أم القرى

القوائم المالية  
٢٠١٣ ديسمبر ٣١  
مع تقرير مراجع الحسابات

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة : المساهمين  
شركة اسمنت أم القرى

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة اسمنت أم القرى (شركة مساهمة سعودية مقلدة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للفترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والإيضاحات المرفقة المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على إيداع رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلي ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية. وتنطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية خطأ جوهري. وأشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إيداع رأينا.

وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية الأولى للشركة بتاريخ ٣ يوليو ٢٠١٣ وتنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بما لا يتفق مع تاريخ القوائم المالية المرفقة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة اسمنت أم القرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقها النقدي للفترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة والمبنية أهمها في الإيضاح رقم (٢).

٢. فيما عدا ما هو مشار إليه أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الهوشان

محاسبون ومراجعون قانونيون  
عمر محمد الهوشان  
٣٢٤ رقم ترخيص



٤ ربیع الأول ١٤٣٥ھ - (٥ يناير ٢٠١٤م)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة اسمنت أم القرى  
شركة مساهمة مغلقة  
مرحلة ما قبل التشغيل  
قائمة المركز المالي  
٢٠١٣ ديسمبر ٣١  
(ريال سعودي)

### الموجودات

الموجودات المتداولة:

١٣٦,٦١٥,٠٤٨  
\_\_\_\_\_  
٧٨٥,٥٩٩

نقد لدى البنك  
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٣)

١٣٧,٤٠٠,٦٤٧

مجموع الموجودات المتداولة

١٣١,٩٥٦,٥٨٨  
\_\_\_\_\_  
١٤٢,٤٦٣

مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٤)  
ممتلكات ومعدات (إيضاح ٢٥)

٢٦٩,٤٩٩,٦٩٨

### المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

١,٠١٣,٨٥٤  
\_\_\_\_\_  
٢٨٧,٧٢٦

ذمم دائنة (إيضاح ٢)  
مصاريف مستحقة  
مخصص الزكاة الشرعية (إيضاحي ٦ و ٢)

١,٣٠١,٥٨٠

مجموع المطلوبات المتداولة

٦٠,٧٧١

مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٢)

١,٣٦٢,٣٥١

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠  
(٦,٨٦٢,٦٥٣)

رأس المال (إيضاح ٧)  
خسائر متراكمة

٢٦٨,١٣٧,٣٤٧

مجموع حقوق المساهمين

٢٦٩,٤٩٩,٦٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت أم القرى

شركة مساهمة مقفلة

مرحلة ما قبل التشغيل

قائمة الدخل

للفترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(ريال سعودي)

المبيعات

تكلفة المبيعات

الإجمالي

(٣,٠٥٩,٧٦٩)

مصاريف ما قبل التأسيس (إيضاح ٩)

(٣,٥٢٠,٢٢١)

مصاريف ما قبل التشغيل (إيضاح ١٠)

(٢٨٢,٦٦٣)

أعباء تمويلية (إيضاح ١١)

(٦,٨٦٢,٦٥٣)

صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية

مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ٦)

(٦,٨٦٢,٦٥٣)

صافي خسارة الفترة

(٠,٢٥)

خسارة السهم

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت أم القرى  
شركة مساهمة مغلقة  
مرحلة ما قبل التشغيل  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للفترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(ريال سعودي)

رأس المال (إيضاح ٧)

٢٧٥،٠٠٠،٠٠٠

خسائر متراكمة:

-  
(٦,٨٦٢,٦٥٣)

الرصيد في بداية الفترة  
صافي خسارة الفترة

(٦,٨٦٢,٦٥٣)

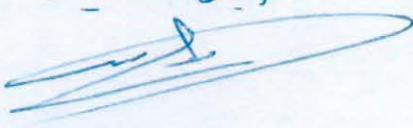
الرصيد في نهاية الفترة

٢٦٨,١٣٧,٣٤٧

مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي



مدير المال



شركة اسمنت أم القرى  
شركة مساهمة مغفلة  
مرحلة ما قبل التشغيل  
قائمة التدفق النقدي  
الفترة من ٣١ يونيو ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(ريال سعودي)

**التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:**

(٦,٨٦٢,٦٥٣)

صافي خسارة الفترة

تعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي النقد  
المستخدم في أنشطة التشغيل:  
استهلاك  
مخصص تعويض نهاية الخدمة

١٨,٧٩٣  
٦٠,٧٧١

**التغيرات في المطلوبات:**

(٧٨٥,٥٩٩)  
١٠١٣,٨٥٤  
٢٨٧,٧٢٦

مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى  
ذمم دائنة  
مصاريف مستحقة

(٦,٢٦٧,١٠٨)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

**التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:**

(١٣١,٩٥٦,٥٨٨)  
(١٦١,٢٥٦)  
(١٣٢,١١٧,٨٤٤)

مشروعات تحت التنفيذ  
ممتلكات ومعدات  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

**التدفق النقدي من أنشطة التمويل:**

٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠  
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال

صافي النقد المحصل من أنشطة التمويل

١٣٦,٦١٥,٠٤٨

صافي التغير في أرصدة النقد

أرصدة النقد - بداية الفترة

١٣٦,٦١٥,٠٤٨

أرصدة النقد - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

طه حسين

شركة اسمنت أم القرى  
شركة مساهمة مغفلة  
مرحلة ما قبل التشغيل  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠١٣ ديسمبر ٣١

١- عام

سجلت شركة اسمنت أم القرى في المملكة العربية السعودية كشركة سعودية مساهمة مغفلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٨٢٥١٤ في تاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤هـ الموافق ٣٠ يونيو 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 للفترة من ٣٠ يونيو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م إلا أن الشركة قامت بإعداد هذه القوائم المالية للفترة من ٣٠ يونيو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م لإغراض الإدارية.

\* لم تمارس الشركة أي نشاط تجاري حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢- السياسات المحاسبية

- ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها.

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

تدرج الإلتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك.

- الزكاة الشرعية -

إن الزكاة التزام على الشركاء ويتم احتسابها وعرضها بالقوائم المالية وفقاً لمتطلبات معيار الزكاة الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

م. حبيب

### مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة والمترب على الشركة بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

### ترجمة العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي. ولم ينتج عن هذه الترجمة أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

### ٣ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ت تكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مما يلي:-

٧٥٨,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>٢٧,٥٩٩</u>	ذمم وعهد موظفين
<u>٧٨٥,٥٩٩</u>	

### ٤ - 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 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 .

قدر التكلفة الكلية لإنشاء المصنع بمبلغ (١,٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال تقريراً وتشمل عقد الإنشاء 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 وقد دفعت الشركة مبلغ ١٢٣,٣٢٤,٥٦٦ ريال سعودي كدفعات تحت الحساب لمقاولي التنفيذ وبيانه كما يلي :-

١٢٣,١٦٥,٥٦٦	دفعه مقدمة تحت حساب الأعمال الهندسية والإنشاء
١٥٩,٠٠٠	لشركة سينوما العالمية (ما يعادل ٣٤% من قيمة العقد تقريراً).
٧,٤٨٦,٨٠٨	دفعات مقدمة لمقاولين آخرين
٥٦٩,٢١٤	أبحاث واستشارات واختبارات
<u>٥٧٦,٠٠٠</u>	أعمال رفع مسامي
<u>١٣١,٩٥٦,٥٨٨</u>	طرق

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

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

٥- الممتلكات والألات والمعدات ، صافي

تحسينات على مباني

مستأجرة

التكلفة

الإجمالي	أجهزة كومبيوتر وبرامج	أثاث وتجهيزات	تحسينات على مباني	مستأجرة	التكلفة
١٦١,٢٥٦	٢٧,٩٣٧	٥٣,٣١٩	٨٠,٠٠٠		الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-		إضافات خلال السنة
<u>١٦١,٢٥٦</u>	<u>٢٧,٩٣٧</u>	<u>٥٣,٣١٩</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>		إستبعادات خلال السنة
					الرصيد في نهاية السنة

يطرح : الإستهلاك المترافق

الرصيد في بداية السنة

الإستهلاك خلال السنة

الإستبعادات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ :

١٨,٧٩٣	٢,٧٩٤	٢,٦٦٦	١٣,٣٢٣
-	-	-	-
<u>١٨,٧٩٣</u>	<u>٢,٧٩٤</u>	<u>٢,٦٦٦</u>	<u>١٣,٣٢٣</u>

الرئيس التنفيذي

السيد الماس

## ٦- مخصص الزكاة الشرعية

تم احتساب مخصص الزكاة للفترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما يلي :

(٦,٨٦٢,٦٥٣)  
\_\_\_\_\_  
٦٠,٧٧١

صافي خسارة الفترة قبل الزكاة الشرعية  
تعديلات زكوية

(٦,٨٠١,٨٨٢)

صافي الخسارة المعدلة

٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠

(٦,٨٠١,٨٨٢)

رأس المال

(١٤٢,٤٦٣)

صافي الخسارة المعدلة

(١٣١,٩٥٦,٥٨٨)

الأصول الثابتة

المشاريع تحت التنفيذ

١٣٦,٠٩٩,٠٦٧

وعاء الزكاة

لا يوجد زكاة لعدم حولان الحول

## ٧- 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

## ٨- 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 ٥٠% من رأس المال. لم يتم تحويل أية مبالغ إلى الاحتياطي النظامي خلال الفترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لأن الشركة لم تمارس أي نشاط ولم تحقق أي أرباح. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

مطهري

#### ٩ - مصاريف ما قبل التأسيس

ت تكون مصاريف ما قبل التأسيس منذ البدء بالصرف على المشروع وحتى تأسיס 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 وتخلص جمركي
٧١،٩٥٥	مصاريف أخرى
<u>٣٠٥٩،٧٦٩</u>	

#### ١٠ - مصاريف ما قبل التشغيل

ت تكون مصاريف ما قبل التشغيل للفترة من ٣ يوليو ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مما يلي:

٢،٤٨٩،٥٩٢	رواتب وما يعادلها
٣٧٣،٠١٠	إيجار المحاجر
٧١،٤٨٤	إيجار مبنى الإدارة
١٨،٧٩٣	مصاريف استهلاك
١٤٩،٥٥٩	مصاريف سفر
٣٧،٤٣٥	رسوم حكومية
١٣٩،١٠٠	مصاريف استشارات ومحاماة
٢٦،٤٩٠	مستلزمات مكتبية
٢١٤،٧٥٨	مصاريف أخرى
<u>٣،٥٢٠،٢٢١</u>	

#### ١١ - أعباء تمويلية

تتمثل الأعباء التمويلية في مصاريف تمويل بمبلغ ٢٨٢،٦٦٣ ريال سعودي مقابل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٨،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٩ مايو ٢٠١٣ باسم شركة عبد العزيز عمران العمران وشركاه لصالح شركة أسمنت أم القرى لسداد دفعة مقدمة لمقاول الإنشاء الرئيسي وقد تم سداد القرض بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٣ م.

الرئيس التنفيذي

محمد بن سالم

المدير المالي  
عطاف

## ١٢ - 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 تكون المطلوبات من الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

## ١٣ - إدارة المخاطر

### مخاطر أسعار العملات

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

## ٤ - المعلومات القطاعية

لم تبدأ الشركة عملياتها التجارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وبالتالي لم يتم عرض قطاعات الشركة.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي  
م. حافظ