

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٢١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)



الخراشی و شرکاه محاسبون و مراجعون قانونيون

۲۰۱۵ اپریل ۱۱

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين

شركة أسمنت حائل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت حائل (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك قائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١١) المعترضة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقيدة 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 المعترف بها عالمياً والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق إدخالها على التقارير المالية الأولى المُرفقة لـك، تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

عن الخراشى وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

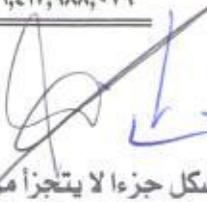


شركة اسمنت خالد
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

	٢٠١٤ في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥ في ٣١ مارس	٢٠١٥ في ٣١ مارس	إيضاح	الموجودات
	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)		الموجودات المتداولة:
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		النقد وما يعادله
٧٧,٢٧٨,٣٦٨	١٩٤,٤٣٥,٣٨٢	٢٠٦,١٧٦,٩٢٤			مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٩,٠٢٥,١٧٠	٤٧,٥٥١,٩٥٤	٤١,٣٧٧,٢٦٥			مخزون
٨٥,٦٤١,٦١٧	٩٨,٠٥٤,٣٩٣	١١٧,٩٦٩,٢٨١			إجمالي الموجودات المتداولة
١٩١,٩٤٥,١٥٥	٣٤٠,٠٤١,٧٧٩	٣٦٥,٤٢٢,٤٧٠			
 الموجودات غير المتداولة:					
١,١١٠,٩٤١,٧٣٢	١,٠٥٨,٧٧٥,٢١٩	١,٠٥٢,٠٠٩,٧٩٠		٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٢١,٨٨٢,٠٧٤	٧٥٦,٠٧٤	٥٥٤,٩١٩			مصاريف مؤجلة
١,١٣٢,٨٢٣,٨٠٦	١,٠٥٩,٤٣١,٣٩٣	١,٠٥٢,٥٦٤,٦٠٩			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٣٢٤,٧٦٨,٩٦١	١,٣٩٩,٤٧٣,٠٢٢	١,٤١٧,٩٨٨,٠٧٩			إجمالي الموجودات
 المطلوبات وحقوق المساهمين:					
٧٢,٦٧,٤١٥	٥٣,٧٣٩,٧٨٣	٣٨,٩٢٥,٨٧٥		٥	المطلوبات المتداولة:
١٣,٠١٦,٩٨٨	٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠			دائنون وبالمبالغ المستحقة
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٩١٦,٦٦٧	١٠,٩١٦,٦٦٧			مخصص الزكاة
٧٩٩,٠٥٤	١,٦٥٤,٦٢٩	٢,١٤٩,٠٨٤			فسط مستحق من قرض لأجل
٩١,٠٠٣,٤٥٧	٧٣,٨٠١,٠٧٩	٥٣,٨٦٦,٦٢٦			دفعات مقدمة من العملاء
 المطلوبات غير المتداولة:					
١,٩١٩,٩٨٨	٢,٦٤٥,٣٤٦	٣,٠٨٠,٧٩٤		٥	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٣,١٧٣,٩٣٠	٢٦٣,٦٨٧,٣٩٥			إجمالي المطلوبات
٢٢٦,٩١٩,٩٨٨	٢٦٥,٨١٩,٢٧٦	٢٦٦,٧٦٨,١٦٩			إجمالي حقوق المساهمين
٢٢٧,٩٢٣,٤٤٥	٢٣٩,٦٢٠,٣٥٥	٢٣٠,٦٣٤,٨١٥			رأس المال
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠			أرباح مبقة
١٧,٨٤٥,٥١٦	٨٠,٨٥٢,٦٦٧	١٦٨,٣٥٣,٢٦٤			إجمالي حقوق المساهمين
٩٩٦,٨٤٥,٥١٦	١,٠٥٩,٨٥٢,٦٦٧	١,٠٩٧,٣٥٣,٢٦٤			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٣٢٤,٧٦٨,٩٦١	١,٣٩٩,٤٧٣,٠٢٢	١,٤١٧,٩٨٨,٠٧٩			



ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية




شركة اسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)
عن الفترة المنتهية في مارس ٢٠١٥

من بداية العام حتى ٣٠ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣,٤٧٩,٢٢٢	٨٧,٤٣٣,٨٣٨	المبيعات
(٣٩,٢٤٩,٤٢٥)	(٣٨,٠٥٥,٥٤١)	تكلفة المبيعات
<u>٤٤,٢٢٩,٧٩٧</u>	<u>٤٩,٣٧٨,٢٩٧</u>	إجمالي الربح
(٧٧٢,٤٣٠)	(٧٧٨,٩٥٣)	مصاريف البيع والتوزيع
(٧,١٥٧,٣٤٨)	(٩,٨٤٥,٢٧٥)	مصاريف الإدارية والعمومية
٣٦,٣٠٠,٠١٩	٣٨,٧٥٤,٠٦٩	الدخل من العمليات الرئيسية
١٢٧,٦٧	٢٦٩,٦٨٤	عوائد ودائع مراجحة
٤٢,٨٥١	٤٩٠,١٥٣	إيرادات أخرى
٣٦,٤٦٩,٩٣٧	٣٩,٦١٣,٩٠٦	صافي الربح قبل الزكاة
(١,٣٦٩,١٣٥)	(٢,١١٣,٣٠٩)	الزكاة
<u>٣٥,١٠٠,٨٠٢</u>	<u>٣٧,٥٠٠,٥٩٧</u>	صافي ربح الفترة
٠,٣٧	٠,٤٠	ربح السهم :
٠,٣٦	٠,٣٨	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
<u>٩٧,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩٧,٩٠٠,٠٠٠</u>	المتعلق بصافي دخل الفترة
		متوسط عدد الأسهم



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت حائل

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)

للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥

من بداية العام حتى ٣٠ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	

الأنشطة التشغيلية:

٣٦,٤٦٩,٩٣٧	٢٩,٦١٣,٩٠٦	ربح قبل الزكاة
١٥,٨٣٩,٦٦٥	١٥,١٦٧,٧٥٠	استهلاك
٣٣٦,٦٤٥	٤٢٥,٤٤٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - صافي
٩٦٠,٧٧٠	٦١٤,٦٢٠	إطفاءات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(١١,٦٨٢,٦٢٢)	٦,٢٧٤,٦٨٩	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١١,٨٦٩,٧٨٩)	(١٩,٩١٤,٨٨٨)	مخزون
(٤٢,٠٢١,٣٨٥)	(١٤,٨٠٣,٩٠٨)	دائنون ومبالغ مستحقة
(١,٢٣٦,٩٢٤)	٢٩٤,٤٥٥	دفعتات مقدمة من العملاء
(١٣,٢٠٤,٧١٣)	٢٧,٨٨٢,٠٧٢	النقدية المستخدمة في العمليات
(٣,٠٦٦,٦٩١)	(٧,٧٣٨,٣٠٩)	زكاة مدفوعة
(١٦,٢٧١,٤٠٤)	٢٠,١٤٣,٧٦٣	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

(٤,٦٣٣,٣٥٠)	(٨,٤٠٢,٢٢١)	شراء موجودات ثابتة
(٤,٦٣٣,٣٥٠)	(٨,٤٠٢,٢٢١)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٩٠٤,٧٥٤)	١١,٧٤١,٥٤٢	الزيادة (النقص) في النقدية وشبة النقدية
٩٨,١٨٣,١٢٢	١٩٤,٤٢٥,٣٨٢	النقدية وشبكة النقدية في بداية الفترة
٧٧,٢٧٨,٣٦٨	٢٠٦,١٧٦,٩٢٤	النقدية وشبكة النقدية في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفقة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإجمالي	الأرباح المبقاة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦١,٧٤٤,٧١٤	(١٧,٢٠٥,٢٨٦)	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٢٥,١٠٠,٨٠٢	٢٥,١٠٠,٨٠٢	-	صافي ربح الفترة
٩٩٦,٨٤٥,٥١٦	١٧,٨٤٥,٥١٦	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
١,٠٥٩,٨٥٢,٦٦٧	٨٠,٨٥٢,٦٦٧	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٣٧,٥٠٠,٥٩٧	٣٧,٥٠٠,٥٩٧	-	صافي ربح الفترة
<u>١,٠٩٧,٣٥٣,٢٦٤</u>	<u>١١٨,٣٥٣,٢٦٤</u>	<u>٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية . غير مدققة

في ٢١ مارس ٢٠١٥

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

شركة أسمنت حائل (شركة مساهمة سعودية) مسجلة في حائل بالملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي الصادر عن الهيئة العامة للاستثمار رقم ٤١٩٣١٠٩٨٧٧ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٠) الشركة مسجلة بالسجل التجاري رقم ٣٣٥٠٠٢٦٣٩٩ بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ 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) اسس الفرض :

خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، تم إتمام إنشاء المصنع، وبدأت الشركة عملياتها التجارية. حققت الشركة إيرادات وتکبدت مصاريف قبل بدء عملياتها، وتم قيدها كدخل ومصاريف ما قبل التشغيل.

إيضاح (٣) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يأخذ بمبادأ تكامل الفترات، بحيث تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. تتمشى السياسات المحاسبية المتّبعة في إعداد القوائم المالية الأولية مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتّبعة:

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 النقدية الأولية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المربحة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المديون:

تظهر الدعم المديون 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 المعودة عند تكبدها.

المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تمثل التكاليف المصاريف المتکبدة لإحضار كل منتج إلى موقعه وبحالته الحالية، وتم احتسابها وفقاً للأسس التالي:

مواد خام ومستهلكة وقطع غيار - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجع
أعمال تحت التنفيذ وبضاعة - تكلفة المواد والعملة المباشرة زائداً المصاريف غير
المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.
ناتمة 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.
- 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.
- تطأقاً 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 لغرض الذي أنشئ من أجله، والتكاليف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمشروع.

الموجودات غير الملموسة الأخرى / الإطفاء

- تصنف التكاليف التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كموجودات غير ملموسة أخرى، وتتطأقاً على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها.
- يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة الأخرى للتأكد 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 تخضع الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد والتي تمثل القيمة الحالية لها. تحمل 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 للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة . يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكفة 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 المخصومة 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 المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

تكاليف التمويل:

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

الدائنون والمبالغ المستحقة النفع:

يتم إثبات الإلتزامات 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.

شركة أسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية. غير مدققة

في ٣١ مارس ٢٠١٥

الزكاة:

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

يجب مخصص لكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم 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 انتقال المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري، وأنه يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به.

عوائد ودائع المربحة:

يتم إثبات عوائد ودائع المربحة عند تتحققها.

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 تكبدها الشركة بعد مرحلة التأسيس وحتى تاريخ بدء الإنتاج التجاري كمصاريف ما قبل التشغيل في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها.

شركة أسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية . غير مدققة

في ٣١ مارس ٢٠١٥

العملات الأجنبية:

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء 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.

المعلومات القطاعية:

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة ويقوم بما 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) : الممتلكات وآلات والمعدات :

إن الأعمار الاحتمالية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:- المبني ٣٠ سنة السيارات ٥ إلى ١٠ سنوات
تحسينات المبني المستأجرة ٥ سنوات، أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.
الآلات والمعدات ٥ إلى ٢٠ سنة
الأثاث والتركيبات ٥ سنوات
برامج الحاسوب الآلي ٥ سنوات
أجهزة الحاسوب الآلي والمعدات الكتبية سنتان

المبني	الآلات والمعدات	أجهزة حاسوب الآلي ومعدات مكتبية	سيارات	تحسينات مبني مستأجرة	اثاث ومقروشات	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الكلفة:							
١,١٦٩,٩٤١,٣٤٩	-	٩٧١,٩٠١,٣٢٢	٥,٦٦٢,٦٩٧	٤٤٢,٠٩٧	١٢,٥٧٧,٢٨٧	-	١,١٦٩,٩٤١,٣٤٩
١٧,٦٧٥,٠٠٩	-	٤,٧٨٢,١٠٢	٥٧,٩٠٤	-	٢,٦٠٢,٤٧٢	(٩٤,٤٩)	١٧,٦٧٥,٠٠٩
(٢١,٣٩,٣٢٢)	-	(٢,٧٥٠,٣٧٥)	-	(١,٤٧٠,٠٠٠)	-	-	(٢١,٣٩,٣٢٢)
١,٦٦٦,٣٣٧,٠٣٦	-	٩٦١,٥٦١,٨١٥	٤,٣١٥,٠٩٧	٤٤٢,٠٩٧	١٠,٢٢٨,٣٤١	-	١,٦٦٦,٣٣٧,٠٣٦
٨,٤٠٢,٢٢١	٦,٨٤٨,٣٧١	٢٣٦,٠٨٠	-	-	٣٦١,٥٧٧	-	٨,٤٠٢,٢٢١
١,١٧٤,٧٧٩,٢٥٧	٦,٨٤٨,٣٧١	٩٦١,٧٩٧,٨٧٧	٤,٩٩٢,٦٩٧	٤٤٢,٠٩٧	١٥,٥٩٩,٩٧٦	-	١,١٧٤,٧٧٩,٢٥٧
الآهلاك:							
٤٧,٤٢٢,٢٠٢	-	٢,٧٩٧,٩٨٢	٣٣٤,٣٢٢	٢٦٠,٣١٩	٢,٢١٢,٨١٦	-	٤٧,٤٢٢,٢٠٢
٥٩,٧٢٨,٥١٥	-	٥,٩٣٩,٩٦٣	٤٨,٥٩,٥٣٤	٨٠,٨٤	٢,٨٦٢,٦٧٠	-	٥٩,٧٢٨,٥١٥
١٠٧,٥٦٦,٨١٧	-	٩,٧٣٧,٩٤٥	٦,٣٤٠,٥٠٢	٣٢٤,١٣٢	٥,٠٧٦,٤٦٦	-	١٠٧,٥٦٦,٨١٧
١٥,١٦٧,٧٥٠	-	١,٤٤٢,٨٧٦	١٢,٤٨٠,٥٠٢	١٣٦,٩١٩	٧٥٦,٧٩١	-	١٥,١٦٧,٧٥٠
١٢٢,٧٣٩,٥٦٧	-	١١,١٦١,٨٢١	١٠٠,٩٥٨,٤٦١	٣١٦,٦٠	٥,٨٢٢,٢٢٧	-	١٢٢,٧٣٩,٥٦٧
صافي القيمة الذهنية:							
١,٠٥٢,٠٠٩,٧٩٠	٦,٨٤٨,٣٧١	٦٦٢,٥١٢,٧٦٤	٢,٦٤٠,٧٥٥	٨١,٠٣٧	٩,٧٦٦,٦٩١	-	١,٠٥٢,٠٠٩,٧٩٠
١,٠٥٨,٧٧٥,٣١٩	-	١٦٥,٨٦٨,٤١٠	٨٧٣,٠٨٣,٦٦	١٠,١٦١,٩٠٥	١٠,٠٩٦٤	-	١,٠٥٨,٧٧٥,٣١٩
١,١١٠,٩٤١,٧٢٢	-	١٦٦,٣٧٨,٧٤٨	٩٧٦,٨٨٦,١٧٥	١٦٦,٨٥١	١٢,٥٥٦,٢٢٦	-	١,١١٠,٩٤١,٧٢٢

- أ. تم إتمام إنشاء مصنع الأسمنت خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٢، وبالتالي تمت رسملة كافة التكاليف المتعلقة بإنشاء مصنع الأسمنت خلال الربع الثاني المنتهي في ٢٠١٢ يونيو.
ب. إن الأرض التي تم إنشاء المصنع عليها مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية لمدة ٢٠ سنة. يمنع الترخيص التعديي الصادر عن وزارة البترول والثروة المعدنية الشركة الحق الحصري لإنتاج واستغلال معدن محددة في المنطقة المرخص لها والتي تبلغ مساحتها ٤٦,٤ كيلومتر مربع. يبلغ الإيجار ٤٠٠,٠٠ ريال سعودي لكل كيلو متر مربع في السنة وبقيمة إجمالية قدرها ٤٧٠,٠٠٠ ريال سعودي في السنة، ويحدد بتاريخ الأمر الصادر عن الوزارة.

ج. تم رهن المبني والآلات والمعدات الخاصة بالمصنع لصندوق التنمية الصناعية السعودي ضماناً للقرض لأجل. (إيضاح ٥)

إيضاح (٤) تسهيلات القروض :

الضمانات المقدمة	الجهة المقرضة	المستحق	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤			في ٣١ مارس ٢٠١٥		
			غير متداول	الجزء المتداول	المستحق	غير متداول	الجزء المتداول	المستحق
المبني والآلات والمعدات الخاصة بالمصنع	صندوق التنمية الصناعي السعودي	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠,٩٠٩,٤٠٣)	١٣,٠٠٠,٠٠٠ (٢,٠٨٢,٣٣٣)	٢٨٢,٠٠٠,٠٠٠ (٦,٣١٢,٦٠٥)	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠,٣٩٥,٩٣٨)	٢٧٤,٠٩٠,٥٩٧	١٠,٩١٦,٦٦٧	٢٦٣,٦٨٧,٣٩٥ ٢٧٤,٦٠٤,٠٦٢

بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٤هـ (الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي برقم ٢٢٨٩ بمبلغ قدره ٣٠٠ مليون ريال سعودي. إن القرض مضمون بالمبني والآلات والمعدات الخاصة بالمصنع المأمة على أرض مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية متضمنة كافة الاضافات والتوسعات. يستحق القرض السداد على أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٤ وتنتهي في ٢٥ فبراير ٢٠٢٤. وكما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤، تم استخدام كامل المبلغ وقدره ٣٠٠ مليون ريال سعودي. وخلال ربع السنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تم سداد القسط الأول وقدره ٥ ملايين ريال سعودي.

تتمثل المصارييف المؤجلة بشكل أساسى أتعاب ومصاريف الحصول على القرض أعلاه من صندوق التنمية الصناعية السعودي. تطفأ المصارييف المؤجلة المتعلقة بالقرض على مدى فترة القرض.

اعتمدت التسهيلات الائتمانية من بنك محلي لقابلة المصارييف الرأسمالية والتشغيلية الخاصة بالشركة. بلغ إجمالي التسهيلات المعتمدة المتاحة للاستخدام ٩٠,٣١ مليون ريال سعودي. تحمل التسهيلات الائتمانية عمولة خاصة وفقاً لمعدلات سايبور زائد هامش معين. قامت الشركة باستخدام التسهيلات لإصدار خطابات اعتماد لختلف الموردين والمقاولين، وخطابات ضمان لصلحة الجمارك مقابل رسوم الجمارك.

شركة اسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية. غير مدققة

في ٣١ مارس ٢٠١٥

إيضاح (٦) : المصروفات الإدارية والعمومية :

في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٤٩,٧٥١	٥,١٤٠,٠٥٦	رواتب موظفين ومزايا أخرى
١,٢٤٤,٣٨٨	٧٩٠,٩٥٣	تكاليف تمويل
٥٦٤,٢٧٨	٥٩٧,٨٨١	استهلاك
٥٧٨,٤٨١	٥٥٠,٣١٤	اطفاءات
٢٧٠,٠٠٠	١٣٣,١١٢	اتعب مهنية
-	٤٠٥,٠٠٠	تبرعات
٣١٨,٧٦٢	٥٩٣,٢٩٣	صيانة واصلاح
١٥٧,٨٠٢	٩٧,٨٠٢	رسوم تداول
٧٢,١٣٨	١٦٧,٠٩٦	اتعب قانونية
٣٦,٥٥٢	٣٥,٥٩٣	إيجارات
١,٤٦٥,١٩٦	١,٣٣٤,١٧٥	أخرى
٧,١٥٧,٣٤٨	٩,٨٤٥,٢٧٥	

إيضاح (٧) : ربح السهم :

تم احتساب ربح السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و٢٠١٤ وذلك بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال السنة والبالغة ٩٧,٩٠٠,٠٠٠ سهم.

شركة أسمنت حائل

إيضاحات حول القوائم المالية . غير مدققة

في ٣١ مارس ٢٠١٥

إيضاح (٨) : الالتزامات المحتكرة :

أصدر البنك الذي تتعامل معه الشركة خطابات إعتماد بمبلغ ١٦,٠٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٦,٠٩) 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 :

قررت الجمعية العمومية خلال الاجتماع 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 والتي سوف توزيع خلال شهر ابريل ٢٠١٥ بالإضافة الى ما تم توزيعه خلال للنصف الاول من عام ٢٠١٤ والبالغ ٤٨,٩٥ مليون ريال سعودي وذلك بواقع %٥ من قيمة السهم وقد بلغ اجمالي الارباح الموزعة خلال عام ٢٠١٤ مبلغ ١٠٧,٦٩ مليون ريال سعودي بواقع %١١ من قيمة السهم .

إيضاح (١١) : إعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية بتاريخ ٢٣ جمادي الثاني ١٤٣٦ الموافق ١٢ ابريل ٢٠١٥ .