

**شركة أسمنت أم القرى**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية لسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
وتقدير مراجعي الحسابات

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

### صفحة

٢	تقرير مراجعى الحسابات
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧	إيضاحات حول القوائم المالية
١٦ - ٧	

تقرير مراجعى الحسابات

المحترمين

الى السادة المساهمين  
شركة أسمنت أم القرى  
الرياض - المملكة العربية السعودية

## نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت أم القرى "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ١٧. إن القوائم المالية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وإن مسؤوليتها هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تحطيط وتتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، بإستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

## رأي مطلق:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أسمنت أم القرى كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية.

- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن الدكتور محمد العمرى وشركاه



جهاز محمد العمرى  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ٠٧ جمادى الآخرة ١٤٢٨ هـ  
الموافق : ٦ مارس ٢٠١٧ م

شركة أسمنت أم القرى  
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة المركز المالي**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	إيضاح	<u>الموجودات</u>
٤٧,٨٠٩,٨٣٣	٢٣,٦٨٠,٦٠٧	٣	<b>الموجودات المتداولة</b>
-	٢,١٢٦,٤٨١		نقد ونقد مماثل
٥,٠٩٧,٦٥٢	٤٣,٦٥١,٦٧٨	٤	مدينون تجاريون
٤٩,٧٤١,٩٦٩	٣٧,٥٨١,٣٠٠	٥	مخزون
١٠٢,٦٤٩,٤٥٤	١٠٧,٠٤٠,٠٦٦		دفعتاً مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<hr/>			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٢,١٠١,٩٩٩	١,٠٤٧,٦٥٠,٩٦٢	٦	<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٩٦٠,٣٤٥,٢٢٤	٢,٥٥٢,٣٠٧	٧	ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
٥٤,٧٩٥,٣١٢	٤٥,٩٤٧,٩٤٠	٨	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠١٧,٢٤٢,٥٣٥	١,٠٩٦,١٥١,٢٠٩		مصروفات مؤجلة ، صافي
١,١١٩,٨٩١,٩٨٩	١,٢٠٣,١٩١,٢٧٥		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<hr/>			<b>مجموع الموجودات</b>
<hr/>			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
<hr/>			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٥٤٩,٠٢١	٣٢,١٤٣,٥٠٠	٩	مرابحات تورق قصيرة الأجل
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٨٨٤,٦١٥	١٧,٧٦٦,٣٨٣		ذمم مقاولين ومواردين
١٥٣,٢٤٩,١٦٥	١٠٥,٥٢١,٧٣٦	١٠	مبالغ محتجزة من مقاولى المشروع
٥,٦١٦,٧٠٨	١٤,١٣٧,٤٢١	١١	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢,١١٠,٣٦٩	١,٦٨٩,١٥٥	١٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٦٩,٤٠٩,٨٧٨	١٨٦,٢٥٨,٢٤٥		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<hr/>			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠	٥٢٣,٨٩٩,٠٠٠	٩	قرص طويلة الأجل
٣٤٩,١٤٦	٦٠٨,٤٣٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤٧,٦٢٥,١٤٦	٥٢٤,٥٠٧,٤٣٦		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٦١٧,٠٣٥,٠٢٤	٧١٠,٧٦٥,٦٨١		<b>مجموع المطلوبات</b>
<hr/>			<b>حقوق المساهمين</b>
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٤٧,١٤٣,٣٥)	(٥٧,٥٧٤,٤٦)		خسائر متراكمة
٥٠٢,٨٥٦,٩٦٥	٤٩٢,٤٢٥,٥٩٤		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
١,١١٩,٨٩١,٩٨٩	١,٢٠٣,١٩١,٢٧٥		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة الدخل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (ريال سعودي)	٢٠١٦ م (ريال سعودي)	إيضاح	
-	٤٠,٠٤٥,١٣٣		صافي المبيعات
-	(٢٨,١٠٥,١٠٠)		تكلفة المبيعات
-	١١,٩٤٠,٠٢٣		مجمل دخل المبيعات
(١١,٠٢٩,٧٥٢)	(١٥,٣٣٧,٣٦٧)	١٢	مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٠٢٩,٧٥٢)	(٣,٣٩٧,٣٣٤)		الخسارة من التشغيل
-	(٢,٨٥١,١٨٦)	٨	إطفاء مصاريف مؤجلة
(١٥,١٨٩)	(١,٧٥٢,٥٠٦)		تكاليف تمويل
(٦,٨٦٩,٨٢٢)	(٣٤٦,٩٤٣)		خسائر فروقات عملة أجنبية
(١٧,٩١٤,٧٦٥)	(٩,٣٤٧,٩٦٩)		الخسارة قبل الزكاة
(١,٢٣٠,٥٦٩)	(١,٠٨٣,٤٠٢)	١٢	مخصص الزكاة
<u>(١٩,١٤٥,٣٣٤)</u>	<u>(١٠,٤٣١,٣٧١)</u>		صافي الخسارة

خسارة السهم الأساس من :

-	(٠,٠٦)	العمليات التشغيلية
-	(٠,١٣)	الأعمال الفرعية
<u>(٠,٢٥)</u>	<u>(٠,١٩)</u>	صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
دبيال سعودي

م ٢٠١٦  
دبيال سعودي

(١٧,٩١٤,٧٦٥) (٩,٣٤٧,٩٦٩)

### التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية

تعديلات لتسوية صافي الخسارة قبل الزكاة مع  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :

٩٥,٢٤٩	١٤,٢٦٩,٤٧٢	استهلاكات
-	٣,٨٥١,١٨٦	إطفاء مصروفات مؤجلة
٢١١,٨٢٤	٢٥٩,٢٩٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٢,١٢٦,٤٨١)	النقص في الموجودات التشغيلية
(٥٠,٦٦١,٧٢٦)	(٣٢,٨٧١,٢٠٢)	مدینون تجاریون
(٥,٩٧,٦٥٢)	(٣٨,٥٥٤,٠٢٦)	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦٣٢,١٧٣	٨,٥٢٠,٧١٣	مخزون
(٦٨,٧٣٤,٨٩٧)	(٥٥,٩٩٩,٠١٧)	الزيادة في المطلوبات التشغيلية
-	(١,٥٠٤,٦١٦)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٦٨,٧٣٤,٨٩٧)	(٥٧,٥٠٣,٦٢٢)	العجز من التشغيل
(١,٤٤٢,٧٤٥)	(٧,٢٥٦,٥٤٢)	الزكاة الشرعية المدفوعة
(٢٢,٢٢٢,٠٣٤)	٩,٨٨١,٧٦٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٨٠,٤٤٧,٩٥٥)	(٢٨,٩٣٩,٣٣٤)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٥,٨٨٦,١٦٤)	(٧,٢٧٧,١٦٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥٦,٢٥١,٨٥٠)	ذمم مقاولين وورديين
(٤٤٠,٠٠٨,٨٤٨)	(٨٩,٨٤٣,١٢٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢٢٦,٥٣٢,٠٢١	١٢٣,٢١٧,٥٢٩	مصروفات مؤجلة
٢٢٦,٥٣٢,٠٢١	١٢٣,٢١٧,٥٢٩	المسدد من مبالغ متحجزة للمقاولين
(٢٧٢,٢١١,٧٢٤)	(٢٤,١٢٩,٢٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٢٠,٠٢١,٥٥٧	٤٧,٨٠٩,٨٣٣	صافي الحصول من القروض والمرابحات
٤٧,٨٠٩,٨٣٣	٢٣,٦٨٠,٦٠٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

### معاملات غير نقدية

دفعات مدفوعة مقدماً محولة لمشروعات وممتلكات وآلات ومعدات

مبالغ متحجزة للمقاولين مسجلة على المشروعات تحت التنفيذ

مبالغ محولة من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاءات محملة على مشروعات تحت التنفيذ

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي			
٥٠٢,٨٥٦,٩٦٥	(٤٧,١٤٣,٠٣٥)	<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</u>		
(١٠,٤٣١,٣٧١)	(١٠,٤٣١,٣٧١)	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م	صافي خسارة السنة	
<u>٤٩٢,٤٢٥,٥٩٤</u>	<u>(٥٧,٥٧٤,٤٠٦)</u>	<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		
			<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م</u>		
٥٢٢,٠٠٢,٢٩٩	(٢٧,٩٩٧,٧٠١)	<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م		
(١٩,١٤٥,٣٣٤)	(١٩,١٤٥,٣٣٤)	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	صافي خسارة السنة	
<u>٥٠٢,٨٥٦,٩٦٥</u>	<u>(٤٧,١٤٣,٠٣٥)</u>	<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

٦٦٨

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

### ١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت أم القرى (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٣٨٢٥١٤ وتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٤ هـ الموافق ٧ يوليو ٢٠١٣ م.

تتضمن القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال المركز الرئيس وفرع الشركة "مصنع شركة أسمنت أم القرى" بموجب السجل التجاري الفرعي الصادر برقم ٤٠٣٢٠٤٤٤٣٢ وتاريخ ٢ رجب ١٤٣٥ هـ الموافق ٢ مايو ٢٠١٤ م.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت الأبيض والأسمنت الأسود (البورتلاندي ) بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٥٤٩٦ بتاريخ ٥ رجب ١٤٣٥ هـ الموافق ٥ مايو ٢٠١٤ م بالإضافة إلى المقاولات العامة للمباني وأعمال التركيب وأعمال إنشاء الأعمال الميكانيكية والكهربائية وإدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي والأسمنت الأبيض واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء.

بتاريخ ١٧ رجب ١٤٢٦ هـ الموافق ٦ مايو ٢٠١٥ م صدر القرار الوزاري رقم (ق/٦٤٥٢) والقرار الوزاري رقم (ق/٦٤٥٤) بالموافقة على تحويل الرخص الصادرة باسم المساهم / شركة عبدالعزيز عمران العمران وشركاه إلى شركة أسمنت أم القرى . بتاريخ ١٧ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٦ م بدأت الشركة بإنتاج التجاري والمبيعات.

بلغ رأس المال الشركة المصرح به والمصدر ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥٥ مليون سهم القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي . خلال عام ٢٠١٤ تم طرح ٥٠٪ من الأسهم للاكتتاب العام وتم البدء بتداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤ م.

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية المأمة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وتعتمد الشركة على نفس المعايير المحاسبية لإعداد القوائم المالية. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتّبعة في إعداد هذه القوائم المالية.

#### التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة. إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلى:

- تقدير العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- مخصص المواد الراسخة وبطبيعة الحركة
- تقدير التكاليف للعقود طويلة الأجل .
- المخصصات والمستحقات.

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م

### النقد والنقد المماطل

يتضمن النقد والنقد المماطل النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معروفة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها، إن وجدت. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتوافر دليل موضوعي على عدم تمكّن الشركة من تحصيل جميع المبالغ بموجب الشروط التي تم إبرامها للذمم المدينة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل الأولية ضمن المصاروفات العمومية والإدارية. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

### المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجع تتضمن تكلفة البضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاروفات غير المباشرة . يتم تكوين مخصص للمواد الراسكة وبطبيعة الحركة، إن وجدت .

### الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاكات المتراكمة. يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

<u>السنوات</u>	
٢٠ - ٤	آلات ومعدات
٣٠ - ١٠	مباني وطرق
٢٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٥	أجهزة حاسب آلي
٧	شاحنات ورافعات شوكية
٤	ابار ماء

### رسملة تكلفة الاقراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل الخاصة بالقروض المتعلقة بالمشروعات الرأسمالية، على المشاريع تحت التنفيذ المؤهلة للرسملة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة. وتحسب تكاليف التمويل التي يتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ .

### المصاروفات المؤجلة

تتكون المصاروفات المؤجلة من أتعاب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، ويتم اطفاء تلك المصاروفات المؤجلة التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل على مدى فترة القرض بطريقة القسط الثابت.

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في الخدمة .

### إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات ، وإصدار الفاتورة للعميل . يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

### المصروفات

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية في رواتب ومزايا موظفي البيع والتوزيع والحملات الإعلانية ومصروفات البيع وما في حكمها . يتم تصنيف المصروفات الأخرى الفير مرتبطة بالإنتاج والبيع والتوزيع ضمن المصروفات العمومية والإدارية . يتم توزيع المصروفات المشتركة على المصروفات البيعية والمصروفات العمومية على أساس ثابت .

### ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها أم لا .

### مخصص الزكاة

يتم إحتساب مخصص الزكاة والضربي سنويًا في القوائم المالية وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أية تعديلات قد تنتج عن الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إسلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

### الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي (إن وجد) ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنسبة أرباح .

### البتوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول غير المتداولة . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصاروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

## تحويل العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالمعاملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية .

## ربح (خسارة) السهم

يتم إحتساب ربح (خسارة) السهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادية .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٧,٧٨٦,٩١٢		٢٣,٦٤٢,٩٣٣	
٢٢,٩٢١		٣٧,٦٧٤	
<b>٤٧,٨٠٩,٨٣٣</b>		<b>٢٣,٦٨٠,٦٠٧</b>	

٣ - تقد وتقد مماثل
نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق

٤ - المخزون
إنتاج تام
قطع غيار
مواد خام
وقود وزيوت
إنتاج تحت التشغيل
مواد تعبئة وتغليف

٥ - دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
ضمانات لدى الغير
*مصلحة الجمارك
تأمين خطابات ضمان
مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وموردين
مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين
صندوق تنمية الموارد البشرية

\* يمثل رصيد مصلحة الجمارك في قيمة رسوم جمركية تم سدادها لمصلحة الجمارك مقابل استيراد الات ومعدات وجارى العمل على اجراءات الاعفاء الجمركي الخاص بها حتى تاريخه.

أيضاً حات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٦م

النحوين		النحوين		النحوين		النحوين		النحوين		النحوين		النحوين		النحوين		النحوين		النحوين		النحوين		
النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	النحوين	
٢٠٢٣٦٩٢٥	٤٣٤٤	٢٠٤٣٤٤	٢٠٤٣٤٤	٧٨٨٢٨٧	-	-	-	٥٧٩٥	٤٠٠	٩٢٠٩٢	١٢١٠٩٢	٢٠٢٣٦٩٢٥	٢٠٢٣٦٩٢٥	٢٠٢٣٦٩٢٥	٢٠٢٣٦٩٢٥	٢٠٢٣٦٩٢٥	٢٠٢٣٦٩٢٥	٢٠٢٣٦٩٢٥	٢٠٢٣٦٩٢٥	٢٠٢٣٦٩٢٥	٢٠٢٣٦٩٢٥	٢٠٢٣٦٩٢٥
٣٧,٥٠٥٢,٤٤٢	-	-	-	٢٤٠٨٠٢	٣٧,٣٦٠٠٠	-	-	٩٨,٩٠	-	٧٤٠٧٤	-	٣٧,٣٦٠٠٠	-	-	-	٣٧,٣٦٠٠٠	-	٣٧,٣٦٠٠٠	-	٣٧,٣٦٠٠٠	-	
١,٠٢٢,٣٦٠,٩٩٣	-	-	-	-	-	-	-	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	-	-	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩	٣٠٠,٧٧٧,٥٧٩
١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠	-	-	-	١٢٤,٦٣٦	٢٧,٣٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	٦٧٦,٩٢	٦٧٦,٩٢	١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠	١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠	١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠	١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠	١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠	١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠	١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠	١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠	١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠	١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠	١,٠٧٢,٠٥٠,٣٦٠
(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)	(٨)	(٩)	(١٠)	(١١)	(١٢)	(١٣)	(١٤)	(١٥)	(١٦)	(١٧)	(١٨)	(١٩)	(٢٠)	(٢١)	(٢٢)	
١,٠٧٤,٦٧٦,٩٧٢	٤١٦,٩٦٣	٣٦١,٩٦٣	٣٤١,٩٦٣	٣٢١,٩٦٣	٣٠٣,٩٦٣	٢٩٦,٩٦٣	٢٩٣,٩٦٣	٢٩٠,٩٦٣	٢٨٧,٩٦٣	٢٨٤,٩٦٣	٢٨١,٩٦٣	٢٧٨,٩٦٣	٢٧٥,٩٦٣	٢٧٢,٩٦٣	٢٧٠,٩٦٣	٢٦٧,٩٦٣	٢٦٤,٩٦٣	٢٦١,٩٦٣	٢٥٨,٩٦٣	٢٥٥,٩٦٣	٢٥٢,٩٦٣	
١,١١٥,٤٣٥	٦٣٥,٤٣٥	٦٣٣,٤٣٥	٦٣١,٤٣٥	٦٣٠,٤٣٥	٦٢٩,٤٣٥	٦٢٨,٤٣٥	٦٢٧,٤٣٥	٦٢٦,٤٣٥	٦٢٥,٤٣٥	٦٢٤,٤٣٥	٦٢٣,٤٣٥	٦٢٢,٤٣٥	٦٢١,٤٣٥	٦٢٠,٤٣٥	٦١٩,٤٣٥	٦١٨,٤٣٥	٦١٧,٤٣٥	٦١٦,٤٣٥	٦١٥,٤٣٥	٦١٤,٤٣٥	٦١٣,٤٣٥	

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٥٩,٤٢١,١٣٥	-
٦١٤,٥٠٠	١,٦٠١,٨١٢
٢٠٩,٥٨٩	٩٠٢,٣٢٢
-	٤٨,١٦٢
<b>٩٦٠,٣٤٥,٢٢٤</b>	<b>٢,٥٥٢,٣٠٧</b>

### ٧ - مشروعات تحت التنفيذ

\* دفعات لمقاولين إنشاء المصنع

دفعات لمقاولين آخرون

برامج حاسب الآل

آخر

\* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ م بتحويل مبلغ ١,٠٢٢,٢٦٥,٩٩٣ من المشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات المتعلقة بإنشاء المصنع.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤,٨٦١,٥٠	٥٤,٧٩٥,٣١٢
٢٥,٨٨٦,١٦٤	٧,٢٧٧,١٦٤
-	(٣٨٥١,١٨٦)
(٥,٩٥١,٩٠٢)	(١٢,٢٧٣,٣٥٠)
<b>٥٤,٧٩٥,٣١٢</b>	<b>٤٥,٩٤٧,٩٤٠</b>

### ٨ - مصروفات مؤجلة، صافية

رصيد أول السنة

إضافات خلال السنة

إطفاء مصروفات مؤجلة

المرسل على المشروعات تحت التنفيذ

تمثل المصروفات المؤجلة في تكاليف تمويل قرض صندوق التنمية الصناعي، تم رسملة الجزء المتعلق بما قبل استكمال المشروع وبدء الإنتاج التجاري خلال السنة على المشروعات تحت التنفيذ.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠	٥٣٨,٨٩٩,٠٠٠
٥٤٩,٠٢١	٣٢,١٤٣,٥٠٠
٤٤٧,٨٢٥,٠٢١	٥٧١,٠٤٢,٥٠٠
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
<b>٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠</b>	<b>٥٣٨,٨٩٩,٠٠٠</b>

### ٩ - القروض طويلة وقصيرة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية (طويل الأجل)

مراكبات تورق قصيرة الأجل

الإجمالي

الجزء المتداول من قرض طويل الأجل

الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل

### قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية (الصندوق)

وقعت الشركة اتفاقية مع الصندوق للحصول على قرض بمبلغ اجمالي قدره ٦٧٨ مليون ريال سعودي وذلك بفرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . القرض مضمون برهن مبني وآلات ومعدات مصانع الشركة لصالح الصندوق. تضمنت اتفاقية القرض شروطاً فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية. يتم سداد القرض على ستة عشر قسط نصف سنوي. يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ صفر ١٤٣٩هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٧ م والقسط الأخير بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٦هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٥ م . بلغت المبالغ المحصلة من القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٥٣٨,٨٩٩,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م : ٤٤٧,٢٧٦,٠٠٠).

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

### التسهيلات الائتمانية البنكية

لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية بحد أقصى ٢٤٠,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة عام قابلة التجديد. تتضمن التسهيلات حسابات جارية ومرابحات تورق وتمويل عقود مشاركة، بالإضافة إلى تسهيلات تتعلق بالاعتمادات المستدبة والضمادات بالمرابحة. يتم تحويل تلك الحسابات بعمولات معينة متقد عليها في الاتفاقيات مع البنوك. التسهيلات المذكورة مضمونة بجعل البنك كمستفيد ثان للأصول المرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي.

كما وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية بحد أقصى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة عام قابلة التجديد سنويًا لمدة ٢ سنوات بغرض إصدار إعتماد تحت الطلب لصالح وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي وبخطاء نقدٍ ٥٠٪ من قيمة الاعتماد.

بلغت صافي مرابحات التورق قصيرة الأجل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٢٢,١٤٣,٥٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٥٤٩,٠٢١ ريال سعودي) وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت. يتم سداد كامل القيمة المستحقة خلال ١٨٠ يوم من تاريخ الحصول عليه.

### ١٠- مبالغ محتجزة من مقاولي المشروع

يتمثل رصيد المبالغ المحتجزة من مقاولي المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ١٠٥,٥٢١,٧٣٦ ريال سعودي (عام ٢٠١٥ م: مبلغ ١٥٢,٢٤٩,١٦٥ ريال سعودي) لمقاول الرئيسي لمشروع إنشاء المصنع وبعض المبالغ المحتجزة لمقاولي مشاريع فرعية أخرى، تم سداد مبلغ ٥٦,٢٥١,٨٥٢ ريال سعودي من ضمن المقاول الرئيسي نظراً لبدء الإنتاج وسيتم سداد باقي قيمة الضمان عند الاستلام النهائي من المقاول.

### ١١- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٧٥,٠٢٢	٤,٣٩٦,١٨٦	مصاريفات متابعة قرض صندوق التنمية الصناعية المستحقة
-	٤,٣٤٠,٥٧٤	رسوم استغلال - وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية
٢,٤٧٣,٥٣٢	١,٧٨٢,٨١٤	ضريبة استقطاع
-	١,٦٤١,٣٧٨	دفعات مقدمة للعملاء
٦٧٢,٤٢٤	١,٠٦٨,٠٩١	مستحقات موظفين
٥٩٥,٧٣٠	٨٦٦,٢٤٩	مصاريفات مستحقة
-	٤٢,١٢٩	تكاليف تمويل مستحقة
٥,٦١٦,٧٠٨	١٤,١٣٧,٤٢١	

# شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
(١٧,٧٤٧,٣٨٦)	(٣٩,٨٤٣,٢٣٧)		
٦٠٨,٨٤٣,٧١٥	٦٨٢,٦٥٠,٢٣٠		
(١,٠٨٠,٨٤١,٩٢٥)	(١,١٢٥,٢٤٠,٨٠١)		
<u>٦٠,٢٥٤,٤٠٤</u>	<u>٦٧,٥٦٦,١٩٢</u>		

## ١٢ - مخصص الزكاة الشرعية

### أ - ملخص عناصر ومبالغ وعاء الزكاة

رأس المال
صافي الخسارة المعدلة
إضافات
حسميات
<b>وعاء الزكاة الشرعية</b>

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٧٩,٨٠٠		٢,١١٠,٣٦٩	
-		(١,٥٠٤,٦١٦)	
١,٢٣٠,٥٧٩		١,٠٨٣,٤٠٢	
<u>٢,١١٠,٣٦٩</u>		<u>١,٦٨٩,١٥٥</u>	

### ب - حركة مخصص الزكاة خلال السنة

الرصيد في أول السنة
المدفوع خلال السنة
المكون خلال السنة

## ج) الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وحصلت على شهادة الزكاة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٠٠٨,٥٥٣		٩,٩١٠,٨٠٢	
١,٦٠٢,٤٧٥		١,٥٣٥,١٧٣	
٢٦١,٦١١		٤٣٢,٣٩٠	
١٨٥,٠٠٠		٤٠٩,٧٥٠	
١٦٤,٥٢٨		٤٠٨,٣٠٥	
٤٠٠,٠٠٠		٤٠٠,٠٠٠	
٩٠٩,٠٧٣		٣٩٩,٨٥٢	
٢٦٣,٢٦١		٢٦٠,٧٣٥	
٩٥,٢٤٩		٢٤٨,٠٩٩	
٢٣٤,٠٠٠		٢٢٣,٥٠٠	
٥,٧٢٨		١٩٠,٣٢٢	
١٨٣,٣٠٢		٨٧,٣٥٤	
٧١٦,٩٧٣		٨٢١,٠٧٥	
<u>١١,٠٢٩,٧٥٣</u>		<u>١٥,٣٣٧,٣٦٧</u>	

## ١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

رواتب واجور وما في حكمها
إيجارات
تأمين طبي
إشتارات وأتعاب مهنية
مصاريف بنكية
مصاريف إدارة سجل المساهمين
تدريب موظفين
رسوم حكومية
استهلاك
بدلات حضور أعضاء مجلس الادارة
تأمين ممتلكات ومعدات
سفر وضيافة
أخرى

## **شركة أسمنت أم القرى**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م**

### **١٤ - الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية**

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان وإعتمادات مستندية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ٢١,١ مليون ريال سعودي ولا شيء على التوالي (٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٢٧,٢ مليون ريال سعودي و٧,٦ مليون ريال سعودي على التوالي).

كما لدى الشركة التزامات محتملة مع وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م: لا شيء)، تمثل قيمة المبلغ المتبقى من الضمان البالغ ٤٠ مليون ريال سعودي المطلوب لتزويد الشركة بالوقود.

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية عن إنشاء مصنع إنتاج الأسمنت كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: مبلغ ١٩٧ مليون ريال سعودي).

### **١٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية**

ت تكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس من النقد لدى البنوك والموجودات الأخرى والقروض والمطلوبات الأخرى.

#### **مخاطر الإئتمان**

إن مخاطر الإئتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أدلة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبّد الشركة خسارة مالية.

إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك والأرصدة المدينية الأخرى. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من الأرصدة المدينية الأخرى .

#### **مخاطر سعر الصرف الأجنبي**

تتتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار العملات الأجنبية .

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل اليورو ، فإن تلك الأرصدة لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية .

#### **مخاطر أسعار العمولات**

تطهور مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية .

تخضع الشركة لمخاطر العمولات على مطلوباتها التي تدفع عليها عمولات وتمثلة في أرصدة التسهيلات البنكية والبالغ المالية المستحقة بموجب تمويل إسلامي ، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك ، تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية حاليا .

## شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمتطلبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها.

ت تكون المتطلبات المالية المتداولة للشركة من التمويل بالمرابحة والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى ، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية ، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى .

### القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن أن تم به مبادلة أصل أو سداد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبشروط تعامل عادلة . لا تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

### ١٦ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية .

### ١٧ - إعتماد القوائم المالية

أعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٦/٣/٢٠١٧ م .