

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

وتقرير الفحص المحدود

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

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

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة أسمنت أم القرى "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٨ محرم ١٤٣٨هـ
الموافق : ١٩ أكتوبر ٢٠١٦م

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٩,٦٦٣,١٥٩	٤,٢٤٣,١٥٢			الموجودات المتداولة
١,٢٨٠,٠٠٠	٢٨,٧٥٩,٨٧٠		٤	نقد ونقد مماثل
٢٤,٦٨٦,٣٦٨	٣٨,٩٦١,٥٧٧		٥	مخزون
٢٣٥,٦٢٩,٥٢٧	٧١,٩٦٤,٥٩٩			دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
				مجموع الموجودات المتداولة
٤٩٢,٨٧٣	١٨٤,٩٢٦,٩٣٧			الموجودات غير المتداولة
٩١٣,٨٦٠,٦٩٤	٨٧٩,٠٠٤,٠٩٢		٦	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
٥٥,٨٢٩,٩٢٨	٤٧,٣٥٧,٩٤٠			مشروعات تحت التنفيذ
٩٧٠,١٨٣,٤٩٥	١,١١١,٢٨٨,٩٦٩			مصرفات مؤجلة ، صافي
١,٢٠٥,٨١٣,٠٢٢	١,١٨٣,٢٥٣,٥٦٨			مجموع الموجودات غير المتداولة
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات المتداولة
١٧٥,١٥٤,٩٠٠	٥٩,٩٣١,١٥٢		٧	مراحيات تورق قصيرة الأجل
٢١,٤٤٠,١٢٥	١٤,١٠٥,٣٠٣			ذمم مقاولين وموردين
١٥٧,١٩١,١٠٣	١٠٣,٣١٣,٣٨٩			مبالغ محتجزة من مقاولي المشروع
١,٧٩٢,٩٦٠	٧,٨٣٥,٦٢٠			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢,٩٩٠,١٦٩	١,٧٧٢,٤٥٣			مخصص الزكاة الشرعية
٣٥٨,٥٦٩,٢٥٧	١٨٦,٩٥٧,٩١٧			مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٥,١٤٨,٠٠٠		٧	قروض طويلة الأجل
٣٠٩,٥٧٣	٥٧١,٥٢٠			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٩,٣٠٩,٥٧٣	٥٠٥,٧١٩,٥٢٠			مجموع المطلوبات الغير متداولة
٦٩٧,٨٧٨,٨٣٠	٦٩٢,٦٧٧,٤٣٧			مجموع المطلوبات
				حقوق المساهمين
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠		١	رأس المال
(٤٢,٠٦٥,٨٠٨)	(٥٩,٤٢٣,٨٦٩)			خسائر متراكمة
٥٠٧,٩٣٤,١٩٢	٤٩٠,٥٧٦,١٣١			مجموع حقوق المساهمين
١,٢٠٥,٨١٣,٠٢٢	١,١٨٣,٢٥٣,٥٦٨			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي



شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غيرمراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤٢٨,٨٠٢	-	٤٢٨,٨٠٢	إيرادات المبيعات
-	(١٧٢,٦١٠)	-	(١٧٢,٦١٠)	تكلفة المبيعات
-	٢٥٦,١٩٢	-	٢٥٦,١٩٢	مجمّل دخل
(٩,٧٢٩,٢٨٠)	(١١,٥٦٠,٩٣٨)	(٣,١٦٨,٩٨٧)	(٤,١٦٨,٥٥٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٢٢٨,٤٥٨)	١٩٠,٦١٢	١,٩٦٠,٣٨٩	١٠,٦٧٣	أرباح (خسائر) فروقات عملات أجنبية
(١١,٩٥٧,٧٣٨)	(١١,١١٤,١٣٤)	(١,٢٠٨,٥٩٨)	(٣,٩٠١,٦٩٣)	الخسارة قبل الزكاة الشرعية
(٢,١١٠,٣٦٩)	(١,١٦٦,٧٠٠)	(٥٢٥,٩٤٦)	(٣٧٥,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
(١٤,٠٦٨,١٠٧)	(١٢,٢٨٠,٨٣٤)	(١,٧٣٤,٥٤٤)	(٤,٢٧٦,٦٩٣)	صافي الخسارة
(٠,٢٦)	(٠,٢٢)	(٠,٠٣)	(٠,٠٨)	خسارة السهم الأساس من :
				صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١,٩٥٧,٧٣٨)	(١١,١١٤,١٣٤)	صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة قبل الزكاة مع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :
٣٩,٨٠٤	١,٢٠٤,٨٣٣	استهلاكات
١٧٢,٢٥١	٢٢٢,٣٧٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
(١٢,٢٦٨,٤٠٦)	٩,٠١٠,٦٤٧	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١,٢٨٠,٠٠٠)	(٢٣,٦٦٢,٢١٨)	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		مخزون
٨٠٨,٤٢٥	٢,٢١٨,٩١٢	الزيادة في المطلوبات التشغيلية
(٢٤,٤٨٥,٦٦٤)	(٢٢,١١٩,٥٨٦)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	(١,٥٠٤,٦١٦)	النقد من التشغيل
(٢٤,٤٨٥,٦٦٤)	(٢٣,٦٢٤,٢٠٢)	الزكاة الشرعية المدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٢١,٣٧٥)	(٣٧,٥٢٥,٥١٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٦٧٦,٥٢٤)	٦,٢٢٠,٦٨٨	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٤٨,٨٦٧,٨٥٧)	(١١٣,٣٢٩,١٥٢)	ذمم مقاولين وموردين
(٢٠,٩٦٨,٨٧٨)	٧,٤٣٧,٣٧٢	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٨٨,٧٣٤,٦٣٤)	(١٣٧,١٩٦,٦١٠)	مصروفات مؤجلة، صافي
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٠٢,٨٦١,٩٠٠	١١٧,٢٥٤,١٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٠٢,٨٦١,٩٠٠	١١٧,٢٥٤,١٣١	صافي المحصل من القروض
(١١٠,٣٥٨,٣٩٨)	(٤٣,٥٦٦,٦٨١)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٢٠,٠٢١,٥٥٧	٤٧,٨٠٩,٨٣٣	صافي النقص في النقد والنقد المماثل
٢٠٩,٦٦٣,١٥٩	٤,٢٤٣,١٥٢	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
٧٥,٠٤٦,٦٧٩	١,٧٦٩,٧٤٥	دفعات مدفوعة مقدماً محولة لمشروعات تحت التنفيذ
٨٢,٩٩٨,٠٤٩	(٤٩,٩٣٥,٧٧٥)	مبالغ محتجزة للمقاولين مسجلة على المشروعات تحت التنفيذ
-	(١٤٦,٥٠٤,٢٥٣)	مبالغ محولة من مشروعات تحت التنفيذ الى ممتلكات وآلات ومعدات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت أم القرى (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٨٢٥١٤ وتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٤هـ الموافق ٧ يوليو ٢٠١٣م .

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 ١٤٣٥هـ الموافق ٢ مايو ٢٠١٤م.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت الأبيض والأسمنت الأسود (البورتلاندي) بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٥٤٩ بتاريخ ٥ رجب ١٤٣٥هـ الموافق ٥ مايو ٢٠١٤م بالإضافة الى 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 ١٤٣٦هـ الموافق ٦ مايو ٢٠١٥م صدر القرار الوزاري رقم (ق/٦٤٥٣) 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 ١٤٣٧هـ الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٦م بدأت الشركة بالإنتاج التجاري والمبيعات.

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمصدر ٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥٥ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي . خلال عام ٢٠١٤م تم طرح ٥٠٪ من الأسهم للاكتتاب العام وتم البدء بتداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤م.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف 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 الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تتم 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 يلي:

- تقدير العمر الإنتاجي المقدّر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- تقدير التكاليف للعقود طويلة الأجل .
- المخصصات والمستحقات.

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

النقد والنقد المماثل

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

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ، إن وجدت .

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً 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 :

السنوات

٢٠ - ٤	آلات ومعدات
٤٠	مباني
٢٠	محطة الطاقة الكهربائية
٢٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٥	أجهزة حاسب آلي
٢	تحسينات على مباني مستاجرة

رسمة تكلفة الاقتراض

يتم رسمة صافي تكلفة التمويل الخاصة بالقروض المتعلقة بالمشروعات الرأسمالية، على المشاريع تحت التنفيذ المؤهلة للرسمة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة. وتحسب تكاليف التمويل التي يتم رسمتها بتطبيق معدل الرسمة على المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ .

المصروفات المؤجلة

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

المصروفات

جميع المصروفات المباشرة المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة والتكاليف غير المباشرة المحملة على الإيرادات تسجل ضمن تكلفة الإيرادات. المصروفات المتعلقة بالبيع والتسويق، وتشمل الرواتب ، ومصاريف التسويق والتوزيع ، والتكاليف غير المباشرة تسجل ضمن مصاريف البيع والتسويق. تسجل باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية و البيعية والتسويقية وفقاً لأسس ثابتة تحدد بواسطة الإدارة.

ذمم دائنة ومستحقات

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

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

الإحتياطي النظامي

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

الهبوط 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 كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها 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 .

تحويل العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملية الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات 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 .

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، ونتائج أعمالها الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لاتمثل مؤشراً دقيقاً للنتائج المالية لكامل السنة.

كما في ٣٠ سبتمبر		المخزون
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٤,١٤٢,٩٦٣	إنتاج تام
١,٢٨٠,٠٠٠	٧,٠٦٦,٠٨٤	مواد خام
-	٦,٤٧٦,٠٨٤	وقود وزيوت
-	٥٦٧,٥٥٥	إنتاج تحت التشغيل
-	٥٠٦,١٨٤	قطع غيار
١,٢٨٠,٠٠٠	٢٨,٧٥٩,٨٧٠	

كما في ٣٠ سبتمبر		٥ - دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٦٣٧,٩٣٩	٥,٣٥٤,٠٤٦	مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وموردين
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ضمانات لدى الغير
٣,٩٢٣,٢٩٠	٣,٩٢٣,٢٩٠	تأمين خطابات ضمان
٥,٧٦٣,٢٩٩	٨,٨٠٣,٦٣٦	مصلحة الجمارك
٢٣٦,٧٤٠	٦٧٧,١٢٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٥,١٠٠	٢٠٣,٤٦٧	ذمم أخرى
٢٤,٦٨٦,٣٦٨	٣٨,٩٦١,٥٧٧	

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في تكلفة انشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ٨٧٩,٠٠٤,٠٩٢ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: مبلغ ٩١٣,٨٦٠,٦٩٤ ريال سعودي).

الأرض المقام عليها المصنع بموجب الترخيص الممنوح للشركة من وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية لاستغلال معادن محدودة بمنطقة الرخصة ، وتبلغ قيمة حق الانتفاع بها لكل كيلو متر مربع مبلغ ١٠,٠٠٠ ريال سعودي .

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر		القروض والتسهيلات البنكية
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٥,١٤٨,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (طويل الأجل)
١٧٥,١٥٤,٩٠٠	٥٩,٩٣١,١٥٢	مرايجات تورق قصيرة الاجل
٥١٤,١٥٤,٩٠٠	٥٦٥,٠٧٩,١٥٢	

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

وقعت الشركة اتفاقية مع الصندوق للحصول على قرض بمبلغ إجمالي قدره ٦٧٨ مليون ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت . القرض مضمون برهن مبانى وآلات ومعدات مصانع الشركة لصالح الصندوق. تضمنت اتفاقية القرض شروطا 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 ٢٠١٧م والقسط الأخير بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٦هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٥م . بلغت المبالغ المحصلة من القرض حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ٥٠٥,١٤٨,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م : ٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) .

التسهيلات الائتمانية البنكية

لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية بحد أقصى ٢٤٠,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة عام قابلة للتجديد. تتضمن التسهيلات حسابات جارية ومراجعات تورق وتمويل عقود مشاركة ، بالإضافة إلى تسهيلات تتعلق بالاعتمادات المستندية والضمانات بالمراجحة. يتم تحميل تلك الحسابات بعمولات معينة متفق عليها في الاتفاقيات مع البنوك. التسهيلات المذكورة مضمونة بجعل البنك كمستفيد ثان للأصول المرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي .

بلغ صافي مراجعات التورق قصيرة الأجل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ٥٩,٩٣١,١٥٢ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م : ١٧٥,١٥٤,٩٠٠ ريال سعودي) وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الأسمنت. يتم سداد كامل القيمة المستحقة خلال ١٨٠ يوم من تاريخ الحصول عليه .

٨- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان وإعتمادات مستندية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٢٣,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٨ مليون على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م : ٢٦,٤٨٦,٧٠١ مليون ريال سعودي ولا شئ على التوالي).

كما لدى الشركة التزامات محتملة مع وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي، تمثل قيمة المبلغ المتبقي من الضمان البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي المطلوب لتزويد الشركة بالوقود.

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية عن إنشاء مصنع إنتاج الأسمنت كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م : مبلغ ٢٤٩ مليون ريال سعودي) .

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية .

إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك والأرصدة المدينة 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 المدينة الأخرى .

مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تنتج 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 الدولار الأمريكي، وأن الشركة لديها رصيد من اليورو يغطي معظم احتياجاتها لهذا العام، فإن تلك الأرصدة لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية .

مخاطر أسعار العمولات

تظهر 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 والتمثلة في أرصدة التسهيلات البنكية والمبالغ 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 حالياً .

مخاطر السيولة

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

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من التمويل بالمراجحة 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 .

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن أن تتم به مبادلة أصل أو سداد إلتزام 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 .

١٠- إعتداد القوائم المالية

أعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٩ م .