

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة أسمنت اليمامة

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحات	فهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة اسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية و التغييرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المرفقة المعتبرة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولة ادارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

وفيما عدا ما ورد في فقرة التحفظ ادناه، لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. و اشتملت اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية و فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة، بالإضافة الى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند اليه في ابداء رأينا.

أساس التحفظ:

كما هو منكور في (٢/١٢) من الايضاح رقم (١٢) تقوم ادارة الشركة حاليا بدراسة شاملة حول القيمة العادلة لقطع غيار الآلات و الأفران العائدة للمصنع الحالي التي تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٢٧٩ مليون ريال سعودي. بالإضافة الى ذلك، لم نتمكن من عمل اجراءات مراجعة بديلة وبالتالي لم نتمكن من تحديد القيمة العادلة للنظر في وجود أي انخفاض جوهري في القيمة الدفترية لرصيد قطع غيار الآلات والأفران و تحديد ما اذا كان هناك ضرورة لتعديل الرصيد الظاهر في البند الموجودات الثابتة و مخصص الإنخفاض في قائمة الدخل للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تقرير مراجع الحسابات - تنمة

إلى السادة / مساهمي شركة اسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية)

الرأي المتحفظ

وفي رأينا باستثناء اثر التعديلات التي كان من الممكن لنا تحديد ضرورتها لو تم استلام دراسة شاملة حول القيمة العادلة لقطع غيار الآلات والأفران من الشركة المشار إليها في فقرة التحفظ اعلاه، فإن القوائم المالية ككل:

1. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وتنانج اعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض و الإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية و وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات و النظام الاساسي للشركة فيما يتعلق باعداد و عرض القوائم المالية.

لفت الانتباه

١. ان الادارة لم تقم بتعيين مقيم مستقل لتحديد القيمة العادلة لارض المصنع الحالي بدون قيمة دفترية الذي من المتوقع إيقاف تشغيله في عام ٢٠١٩. والإفصاح عن تلك القيمة العادلة بموجب إيضاح مكمل لهذه القوائم المالية. وذلك على الرغم من انه غير متطلب بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية. الا اننا نعتقد ان هذه المعلومة سيكون لها تأثير جوهري على مستخدمي القوائم المالية في اتخاذ القرارات، حيث ان لها أثر جوهري بالغ الأهمية فيما اذا قررت الشركة التصرف بالارض و كذلك رسوم الاراضي البيضاء الذي قد تتحملها الشركة بالإضافة الى الأثر المتعلق بالمعالجة الزكوية مستقبلاً.
٢. إشارة الى الإيضاح رقم ٢٨ تم تعديل القوائم المالية لسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك لعدم احتساب مخصصات إيرادات وبنود أخرى.

PKF البسام و النمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية

ابراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧



٢١ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

١٩ يناير ٢٠١٧ م

شركة أسمنت النيمامة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٩٢,٧٩٦,٧٣٥	٢٢٥,١١٧,١١٤	٣	نقد بالسندوق ولدى البنوك
٢٦١,٠٦٩,٨١٨	٢٤٧,٣١٤,٥٥١	٢٨,٤	ذمم مدينة تجارية
٢١٨,٠٠١,٤٣٤	٢٨١,٢٨٨,٧٣٢	٥	استثمارات في مرابحات إسلامية
٢٧٠,٢٣٢,٨٢٨	-	٦	استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
٣٨٥,٦٦٣,٨١٣	٥٢٣,٦٤٨,٦٣٨	٧	المخزون
٣٠,١٧٩,٥٨٢	٢٦,٩٣٩,٩٤٨	٨	مدينون أطراف ذات علاقة
٤٦,٣٢٠,٤٠٧	٩٥,٨٤٦,٨٧٠	٩	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٠٤,٢٦٤,٦١٧	١,٤٠٠,١٥٥,٨٥٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة
٤٥,١٦٢,٢٩٧	٣١,٦٢٧,٢٩٧	١٠	استثمارات في شركات زميله، صافي
٥٨٧,٣٠٨,٩٦١	٤٩٢,٣٦٥,٠٦٨	٢٨,١١	استثمارات متاحة للبيع
١,٤٢٨,٥٤١,٨٥٣	١,١٧٥,٢٣٣,٠٩٥	٢٨,١٢	موجودات ثابتة، صافي
٤٦٤,٣٥٠,٩٤٦	٨١٥,٩٨١,٧٦٩	٢٨,١٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥١,٣٠٠,٧١٨	٥٨,٥٤١,٣٤٧		نفقات إيرادية موجلة، صافي
٢,٥٧٦,٦٦٤,٧٧٥	٢,٥٧٣,٧٤٨,٥٧٦		إجمالي الموجودات الغير متداولة
٣,٩٨٠,٩٢٩,٣٩٢	٣,٩٧٣,٩٠٤,٤٢٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٠٣,٤٩٣,١٠٨	٥٣,٩١٤,١٣٦	٢٨,١٤	ذمم دائنة تجارية
٢,٤٦٣,٧٢٠	١,٤٤٣,١٨٠	٨	دائنون أطراف ذات علاقة
٧٠,٣٤٤,١٧٩	٧٨,٦٢٣,٨٢٠	٢٨	دائنون توزيعات أرباح ومستحقات مساهمين
٢٠,٧٨٤,٨٠١	١٥,٦١٤,٩٣٠	٢٨,١٥	أرصدة دائنة أخرى
٣٦,٨٠١,٤٢٢	٢٩,٥٢٤,٩٢٣	١٦	مخصص الزكاة و ضريبة الدخل
٢٣٣,٨٨٧,٢٣٠	١٧٩,١٢٠,٩٨٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة
٦٦,٢٨١,٧٧٨	٦٨,٧٤٦,٨٢٣	١٧	مخصص نهاية الخدمة
٦٦,٢٨١,٧٧٨	٦٨,٧٤٦,٨٢٣		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
٣٠٠,١٦٩,٠٠٨	٢٤٧,٨٦٧,٨١٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٩٠,٢٤٨,٦٣٩	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢	احتياطي نظامي
٤٧٩,١٠٧,٨١٨	٥٤٣,٣٠١,٦٤٨		احتياطي إضافي
٤٥٩,٥١٨,٩٢٧	٤١٩,٠٩١,٢٠٦	٢٨	أرباح مبقاة
٢٦,٨٨٥,٠٠٠	١١,٧٦٠,٠٠٠		مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣,٦٨٠,٧٦٠,٣٨٤	٣,٧٢٦,٠٣٦,٦١٧		إجمالي حقوق المساهمين
٣,٩٨٠,٩٢٩,٣٩٢	٣,٩٧٣,٩٠٤,٤٢٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت اليمامة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

للسنة المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	ايضاحات	
١,٣١١,٠٦٥,٠٨٥	١,١٢٥,٠١١,٢٩٥		المبيعات، صافي
(٥٧٤,٦١٩,٠٩٤)	(٦٥٢,١٧٨,٦٤٥)	٢٨	تكلفة المبيعات
٧٣٦,٤٤٥,٩٩١	٤٧٢,٨٣٢,٦٥٠		مجمّل الربح
(٧,٠٢٦,٤٢٥)	(٧,٨٠٥,١٨٥)	١٨	مصروفات بيعية و تسويقية
(٥٦,٢٦٥,٦٧٥)	(٥٠,٦٨٢,٠٣٠)	١٩	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٣,٢٩٢,١٠٠)	(٥٨,٤٨٧,٢١٥)		إجمالي المصروفات والأعباء
٦٧٣,١٥٣,٨٩١	٤١٤,٣٤٥,٤٣٥		صافي أرباح الأنشطة الرئيسية
(١,٢٣٤,١٥٣)	-		مصروفات تمويل
٢١,٤٢٧,٢٩١	٢,٨٠١,٣٧٢	٢٨	إيرادات استثمارات
(٣٩,١٩٤,٢٨٢)	(١٦,٤٧٠,٨٢٥)		(خسائر) استثمار بالصافي
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)		مخصص هبوط استثمارات
-	١٢١,٢٩٩		أرباح رأسمالية
١٢,٥٦١,٦٧٧	٦,٠٥٣,٩٥٢	٢٨,٢٠	إيرادات أخرى
(٢١,٤٣٩,٤٦٧)	(٢٢,٤٩٤,٢٠٢)		إجمالي (المصروفات) الأخرى
٦٥١,٧١٤,٤٢٤	٣٩١,٨٥١,٢٣٣		صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٣٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٥٠٠,٠٠٠)	١٦	الزكاة المقدرة
٦١٥,٢١٤,٤٢٤	٣٦٦,٣٥١,٢٣٣		صافي دخل السنة
٣,٣٢	٢,٠٥		ربحية السهم العادي من النشاط الرئيسي
٣,٠٤	١,٨١		ربحية السهم العادي من صافي دخل السنة

شركة أسمنت اليمامة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل السنة
٦١٥,٢١٤,٤٢٤	٣٦٦,٣٥١,٢٣٣	تعديلات لسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
		الإستهلاكات
١٨٩,٨٧١,٦٦٤	٢٧٨,٠٥٢,٣٦٩	إطفاء نفقات إيرادية مزجلة
١٢,٢٠٥,٨٢٢	٢١,٧٧٦,٨٢٧	مخصص الزكاة
٣٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	مخصص تقادم قطع الغيار
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٥٠٧,٣٧٩	٨,٩٢٠,٢٥٠	مخصص هبوط استثمارات
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	خسائر (أرباح) استثمارات صناديق استثمارية وأوراق مالية
(٢٩,٤٠٩,٢٣٠)	٢,٧٨٧,٧٣٨	خسائر استثمارات
٣٩,١٩٤,٢٨٢	١٦,٤٧٠,٨٢٥	(أرباح) شركات مستثمر فيها حقوق ملكية
(٣,١٠٠,٠٠٠)	(١,٤٦٥,٠٠٠)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
-	(١٢١,٢٩٩)	
٨٨٩,٩٨٤,٣٤١	٧٣٨,٢٧٢,٩٤٣	
		الأنشطة التشغيلية
		النعم المدينة التجارية
(٣٨,٠٠٩,٦٤٠)	١٣,٧٥٥,٢٦٧	المخزون
(٥٢,٥٠١,٥٨٦)	(١٣٧,٩٨٤,٨٢٥)	الأرصدة المدينة أخرى
٩,٤٠١,٦٦٩	(٤٩,٥٢٦,٤٦٢)	دائنون تجاريون
٥٢,٧٨٠,٢٣٠	(٤٩,٥٧٨,٩٧٢)	الأرصدة دائنة أخرى
(٥٥١,٦٤٢)	(٥,١٦٩,٨٧١)	مديون أطراف ذات علاقة
(٥,١٢٧,٤١٩)	٣,٢٣٩,٦٣٤	دائنون أطراف ذات علاقة
٦٦٧,٨٦٤	(١,٠٢٠,٥٤٠)	المسدد من الزكاة
(٣٩,٨٢٢,٠٤٣)	(٣٢,٧٧٦,٤٩٩)	المسدد من مكافأة ترك الخدمة
(١,٠١١,١٢١)	(٦,٤٥٥,٢٠٦)	
٧٠٦,٧٠٣,٦٥٣	٤٧٢,٧٥٥,٤٦٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		استثمارات مالية محتفظ بها لغرض المناجرة
(٥,٩٦٩,٣٣٨)	٢٥٣,٧٦٢,٠٠٣	استثمارات في مراحات اسلامية
٦٤٣,٢٠٦,٧٦٨	(٦٣,٢٨٧,٢٩٨)	استثمارات متاحة للبيع
(١٥٦,٧٢٤,٦٢١)	٦٦,١٠٦,٦٣٢	المحصّل من توزيعات ارباح شركات مستثمر فيها
٧,٢٠٠,٠٠٠	١,٩٢٤,٥٢٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٣,١٣٦,٦٤٧)	(٣,١٣٢,٩٦٦)	المحصّل من بيع أصول ثابتة
-	١٢١,٢٩٩	التغير في مخزون قطع الغيار
(٤٤١,٤٢٩)	٣١,٨٣٦,٩٨١	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٤٢٣,٥٣٩,١١٥)	(٤١٠,٠٧٨,٤٤٩)	(إضافات) على نفقات إيرادية مزجلة
(٢٩,٨١١,٤٦٣)	(٢٩,٠١٧,٤٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٧٨٤,١٥٥	(١٤٢,٧٦٤,٧٣١)	
		الأنشطة التمويلية
		المسدد من القروض
(١٠,٣٧٨,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين
(٥٩٧,٢٥٤,٠٨٣)	(٢٩٥,١٧٠,٣٥٩)	تسويات سنوات سابقة
(٨,١٧٢,٠٠٩)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	
(٦١٨,٠٠٤,٠٩٢)	(٢٩٧,٦٧٠,٣٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٠٩,٤٨٣,٧١٦	٣٢,٣٢٠,٣٧٩	صافي الزيادة في أرصدة الصندوق و لدى البنوك
٨٣,٣١٣,٠١٩	١٩٢,٧٩٦,٧٣٥	رصيد النقد في الصندوق و لدى البنوك أول السنة
١٩٢,٧٩٦,٧٣٥	٢٢٥,١١٧,١١٤	رصيد النقد في الصندوق و لدى البنوك آخر السنة
		معاملات غير نقدية
(٤٨,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥,١٢٥,٠٠٠)	(خسائر) غير محتقة عن استثمارات متاحة للبيع
٣٠,١٣٢,٨٠٦	٥٨,٤٤٧,٦٢٦	محول إلى الأصول الثابتة من مشروعات تحت التنفيذ

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اسمنت الجمامة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	الأرباح المبقاة	احتياطي إضافي	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٧٣١,٩١٧,٩٦٩	٧٥,٣٨٥,٠٠٠	٥٩٣,٤٥٤,٧٥٦	٤١٢,٠٣٢,٤٠٣	٦٢٦,٠٠٥٤,٨١٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	-	(٦٤,١٩٣,٨٢٩)	-	٦٧,٠٨٤,٤١٥	-	المحول الى احتياطي نظامي
-	-	(٦٧,٠٨٤,٤١٥)	-	-	-	المحول الى احتياطي الإضافي
(٨,١٧٢,٠٠٩)	-	(٨,١٧٢,٠٠٩)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٦٤١,٩٣٨,٢٨٩	-	٦٤١,٩٣٨,٢٨٩	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٤٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (خسائر) غير محققة عن استثمارات
٢,٧٠٧,٤٨٤,٢٤٩	٢٦,٨٨٥,٠٠٠	٤٨٦,٢٤٢,٧٩٢	٤٧٩,١٠٧,٨١٨	٦٩٠,٢٤٨,٦٣٩	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (قبل التحول)
(٢٦,٧٢٣,٨٦٥)	-	(٢٦,٧٢٣,٨٦٥)	-	-	-	تعديلات على الأرباح المبقاة (إصلاح ٢٨)
٢,٦٨٠,٧٦٠,٣٨٤	٢٦,٨٨٥,٠٠٠	٤٥٩,٥١٨,٩٢٧	٤٧٩,١٠٧,٨١٨	٦٩٠,٢٤٨,٦٣٩	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بعد التحول)
٢,٦٨٠,٧٦٠,٣٨٤	٢٦,٨٨٥,٠٠٠	٤٥٩,٥١٨,٩٢٧	٤٧٩,١٠٧,٨١٨	٦٩٠,٢٤٨,٦٣٩	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (المعدل)
-	-	(٣٦,٦٣٥,١٢٤)	-	٣٦,٦٣٥,١٢٤	-	المحول الى احتياطي نظامي
٣٦٦,٣٥١,٢٣٣	-	(٦٤,١٩٣,٨٣٠)	٦٤,١٩٣,٨٣٠	-	-	المحول الى احتياطي الإضافي
(٣٠٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(١٥,١٢٥,٠٠٠)	(١٥,١٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (خسائر) غير محققة عن استثمارات
٢,٧٢٦,٠٣٦,٦١٧	١١,٧٦٠,٠٠٠	٤١٩,٠٩١,٢٠٦	٥٤٣,٣٠١,٦٤٨	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

-٥-



شركة أسمنت اليمامة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

(١) التكوين والنشاط

شركة أسمنت اليمامة هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٥) بتاريخ ١٣/٣/١٣٨١هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠١٥٧٨ بتاريخ ١٣٧٩/٤/١٨هـ.

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج الإسمنت وتوابعه ومشتقاته والاتجار به. السنة المالية المعتمدة لشركة أسمنت اليمامة تبدأ من ١ يناير وتنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

شركة أسمنت اليمامة شركة مساهمة سعودية مدرجة بالسوق المالية السعودية، يبلغ رأس مال الشركة ٢,٠٢٥ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريالات للسهم الواحد، ومملوكة بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة.

إن الشركة بصدد تعديل نظامها الأساسي بموجب نظام الشركات الجديد.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وذلك فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

النقد وما يعادله

تتألف النقدية وما يعادلها من النقد في الصندوق والأرصدة البنكية والاستثمارات قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٣ أشهر أو أقل عند شرائها.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويقتد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري بعدم إمكانية الشركة تحصيل المبلغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

المخزون

يتم تقييم المخزون من المواد الأولية والإنتاج غير التام وأكياس التهيئة وخلافه على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك، ويقيم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل. ويتم تخفيض المخزون بقيمة الأصناف الراكدة وبطينة الحركة طبقاً لتقديرات الإدارة وحركة المخزون.

استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة

تصنف الاستثمارات كمحتفظ بها لغرض الاتجار إذا تم شراؤها بقصد إعادة بيعها في الأجل القصير ويتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية للاتجار في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل للسنة.

شركة أسمنت اليمامة

إيضاحات حول القوائم المالية – تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

الاستثمارات المتاحة للبيع

هي تلك الاستثمارات التي تعزّم الإدارة اقتناؤها لمدة غير محدودة، والتي يمكن بيعها لتلبية احتياجات السيولة أو لمواجهة تغيرات أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية أو لاقتناص الفرص. تقاس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، يتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة مباشرة في حقوق المساهمين الأولية. عند بيع هذه الاستثمارات، يتم إدراج الربح أو الخسارة المتراكمة المثبتة سابقاً في حقوق المساهمين الأولية في قائمة الدخل. تحدد القيمة العادلة بالاستناد للقيمة السوقية. عندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الاستثمارات بالتكلفة، ويتم تخفيض قيمة الاستثمارات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها ويتم تسجيل الانخفاض في قائمة الدخل.

الاستثمارات في شركات زميله

تمثل الشركة الزميلة تلك الشركة التي يكون للشركة تأثيراً فعالاً وهي الشركة التي تملك الشركة فيها حصة تزيد عن ٢٠% إلى ٥٠%، تتم محاسبة تلك الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية، بحيث يتم إثباتها بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر بها.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بطريقة القسط الثابت على مدار الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

٣%-١٠% (*)	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
٧%-١٥% (*)	الآلات ومعدات المصنع
٢٥%	سيارات ووسائل النقل
٢٠%	أثاث ومعدات مكاتب
١٠%	عدد وأدوات
	قطع غيار الآلات و المعدات (**)

(*) نظراً لقيام الشركة بتشييد مصنع جديد والذي يتوقع اكتماله في سنة ٢٠١٩، بالإضافة إلى إيقاف المصنع الحالي عند بدء عمل المصنع الجديد فإن الشركة قامت بزيادة نسب الاستهلاك لبعض الموجودات الثابتة في المصنع إلى نسب تصل إلى ٢٧% وذلك للموجودات الثابتة التي لا يمكن نقلها إلى المصنع الجديد.

(**) قطع غيار الآلات و المعدات يتم تقويمها بالتكلفة و يتم احتساب مخصص تقادم ثابت سنوياً بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي،
إيضاح (٢/١٢).

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كافة الأصول التي لم ترسل لعدم اكتمالها وكذلك المشاريع القائمة ويتم إثباتها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف من مستحقات المقاولين وقيمة المواد وأتعاب الاستشاريين.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم فواتير من قبل الموردين.

التفقات الإرادية المؤجلة

تمثل المنصرف على بعض عناصر صمرات الأفران والطواحين، ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت بواقع ٢٠% إلى ٣٣%.

احتياطي نظامي

يستخدم الاحتياطي النظامي في تغطية خسائر الشركة أو في زيادة رأس مالها، وإن جاوز الاحتياطي المذكور نصف رأس مال الشركة جاز للجمعية العامة العادية أن تقرر إيقاف الاحتياطي عند هذا الحد.

شركة أسمنت اليمامة

إيضاحات حول القوائم المالية – تتمه

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية -تتمة

احتياطي اضافي

بموجب النظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي إضافي للشركة ويتم استخدام هذا الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة العادية.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين والمترتبة على نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة طبقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة.

الإيرادات

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذون البيع وتسليم البضاعة للعملاء.
- يتم احتساب واثبات إيراد الاستثمارات في الشركات الزميلة التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠% من رؤوس أموالها من واقع القوائم المالية التي تصدرها هذه الشركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية.
- يتم احتساب واثبات إيراد الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠% عند إقرارها توزيعات الأرباح.
- يتم إثبات إيرادات سندات الاستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عند استحقاقها.
- يتم إثبات إيرادات التأجير عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من مدة الإيجار.

المصروفات

تتضمن مصروفات عمومية وإدارية ومصروفات بيع وتسويق، تكاليف مباشرة وغير مباشرة ولا تكون بالضرورة جزء من تكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين تكلفة المبيعات والمصروفات على أساس منتظم و يتبع من قبل الإدارة.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال السنة بالعملة الأجنبية إلى ريبالات سعودية بسعر الصرف السائد بتاريخ إجراء المعاملة وفي نهاية السنة يجري تحويل الأرصدة القائمة بالعملات الأجنبية إلى ريبالات سعودية حسب سعر الصرف السائد بذلك التاريخ ويدرج فرق التقويم بقائمة الدخل للفترة.

توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في السنة التي تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

الأرقام المقارنة

بعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

شركة أسمنت اليمامة

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

(٣) نقد بالصندوق و لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤,١٠٥	١٨٨,٤٦٠
١٩٢,٧٩٢,٦٣٠	٢٢٤,٩٢٨,٦٥٤
١٩٢,٧٩٦,٧٣٥	٢٢٥,١١٧,١١٤

نقد بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

(٤) الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٤٤,٨٨٢,٧٤٦	٢٢٢,٧٣٢,١٢١
١٦,١٨٦,٠٧٢	٢٤,٥٨٢,٤٣٠
٢٦١,٠٦٩,٨١٨	٢٤٧,٣١٤,٥٥١

عملاء تجاريون
موردون دفعات مقدمة

(٥) استثمارات في مباحث اسلامية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٨,٨٦٧,٤٦٣	٩٥,٧٤٦,٢٢٣
٣٣,٩٥٨,٤٠٨	١٣٥,٢٨٨,٤٦٦
٣٧,٤٨٠,٠٩٠	-
٧,٢٩٨,٩٢٧	٥٠,٢٥٤,٠٤٣
١٠٠,٣٩٦,٥٤٦	-
٢١٨,٠٠١,٤٣٤	٢٨١,٢٨٨,٧٣٢

صندوق الراجحي - مضاربة بضائع
صندوق الاهلي للمتاجرة
صندوق الرياض للمتاجرة بالسلع
صندوق فالك للمرابحة بالريال
وديعة مباحه لأجل

(٦) استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٩,١١٥,٦٨٦	-
٢٣١,١١٧,١٤٢	-
٢٧٠,٢٣٢,٨٢٨	-

صندوق عودة للطروحات الاولية
المحفظة الاستثمارية لدى عوده كابيئال للتداول بالأسهم

(٧) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٥٨,٥٤١,١٣٠	٥٠١,٤٧٧,٧١١
٧,٤٢٩,٧١٥	١,١٢٧,٧٠٥
٨,٨٥٨,٢٢٢	١٤,٦٨٥,٢٤١
٢,٥١٦,٤٦٤	٢٦٥,٣٤٣
٨,٣١٨,٢٨٢	٦,٠٩٢,٦٣٨
٣٨٥,٦٦٣,٨١٣	٥٢٣,٦٤٨,٦٣٨

إنتاج تحت التشغيل
مواد خام
إنتاج تام
أكياس تعبئة
وقود وزيتون

شركة أسمنت اليمامة

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

٨) الأرصدة و المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الرصيد آخر السنة ريال سعودي	إجمالي الحركة الدائنة ريال سعودي	إجمالي الحركة المدينة ريال سعودي	رصيد أول السنة ريال سعودي	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٢٠,٦٢٦,٥٠٢	-	٤٠٢,٠٧٣	٢٠,٢٢٤,٤٢٩	تحويلات مالية	شركة زميلة	الشركة السعودية اليمانية (شركة مساهمة يمنية مغلقة)
٣,٤٥٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	-	٣,٩٥٠,٠٠٠	تحويلات مالية	شركة زميلة	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
٢,٨٦٣,٤٤٦	(١٤,٥٦٩,٢٩٥)	١١,٤٢٧,٥٨٨	٦,٠٠٥,١٥٣	تكاليف تأمين	رئيس نائب مجلس الإدارة	شركة ذات مسئولية محدودة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
٢٦,٩٣٩,٩٤٨	(١٥,٠٦٩,٢٩٥)	١١,٨٢٩,٦٦١	٣٠,١٧٩,٥٨٢	استثمار في صكوك	رئيس نائب مجلس الإدارة و عضو مجلس الإدارة	شركة مساهمة سعودية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء اكيلاس التعبئة وتحويلات	شركة زميلة	الإجمالي شركة المراعي (شركة مساهمة سعودية)
(١,٤٤٣,١٨٠)	(٢٠,٨٦٦,٢١٦)	٢١,٨٨٦,٧٥٦	(٢,٤٦٣,٧٢٠)			الإجمالي
(١,٤٤٣,١٨٠)	(٢٠,٨٦٦,٢١٦)	٢١,٨٨٦,٧٥٦	(٢,٤٦٣,٧٢٠)			الإجمالي

* رئيس مجلس ادارة شركة الدرع العربي للتأمين هو نائب رئيس مجلس ادارة الشركة.

** لدى الشركة استثمار في شركة المراعي والتي يرأس مجلس ادارتها نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب للشركة، كذلك فإن أحد أعضاء مجلس إدارة شركة المراعي يعمل كمعضو مجلس إدارة للشركة (إيضاح (١١).

شركة أسمنت اليمامة

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

(٩) ارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٨,٢٣٢,٥١٤	٥٧,٤٨٩,٢١٥
٣٢,٩٩٧,٢٨٧	٢٩,٨٩٢,١٩٤
٥,٠٩٠,٦٠٦	٨,٤٦٥,٤٦١
٤٦,٣٢٠,٤٠٧	٩٥,٨٤٦,٨٧٠

مديون متنوعون
مصروفات مدفوعة مقدم
ذمم العاملين
اجمالي ارصدة مدينة اخرى

(١٠) الاستثمارات في شركات زميله

نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٠٪	٧٥,٠٦٠,٠٠٠ (٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٪	٧٥,٠٦٠,٠٠٠ (٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
٣٣,٣٣٪	١٥,٠٦٠,٠٠٠ ٣٠,١٠٢,٢٩٧	٣٣,٣٣٪	٦٠,٠٠٠ ٣١,٥٦٧,٢٩٧
	٤٥,١٦٢,٢٩٧		٣١,٦٢٧,٢٩٧

شركة الاسمنت اليمانية السعودية (شركة مساهمه مقله)
مخصص هبوط استثمار في الشركة اليمانية السعودية
صافي الاستثمار في شركة الاسمنت اليمانية السعودية
شركة منتجات صناعة الاسمنت المحدودة في جدة
اجمالي الاستثمارات في شركات زميله

(١١) استثمارات متاحة للبيع

(أ) استثمار في أسهم

نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٥٠,٦٣٪	٢٨١,٢٢٩,٩٢٠	٥٠,٦٣٪	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٣١٪	٦,٢٥٠	٠,٣١٪	٦,٢٥٠
٦,١٣٪	٨٦,٨٨٥,٠٠٠	٦,١٣٪	٧١,٧٦٠,٠٠٠
	٣٦٨,١٢١,١٧٠		٣٥٣,٠٦٦,١٧٠

شركة التصنيع و خدمات الطاقة (شركة مساهمه مقله)
شركة الكيان للبتروكيماويات (كيان)
شركة حائل للاسمنت - (شركة مساهمه سعودية)
اجمالي الاستثمار في أسهم

(ب) استثمار في صكوك و صناديق عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٩١,٦١٢,٧٩١	٢٤,١٨٣,٣٩٨
٥٠,٧٥٢,٥٠٠	٤٠,١٦٥,٥٠٠
٢٦,٨١٢,٥٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٢١٩,١٦٧,٧٩١	١٣٩,٣٤٨,٨٩٨
٥٨٧,٣٠٨,٩٦١	٤٩٢,٣٦٥,٠٦٨

استثمار في صكوك - شركة المراعي
صندوق سامبا العقاري
صندوق الراجحي للنخل العقاري
صندوق سدكو كابيتال للدخل العقاري
اجمالي الاستثمار في صكوك و صناديق عقارية
اجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

شركة أسمنت اليمامة
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٢) الموجودات الثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٨٩٦,١٨٩,٩٣٢	١,١١٢,٦٦١,٧١٠
٣٢٥,٤٥٩,٣٤١	٣٥٧,٢٩٦,٣٢١
(٤٦,٤١٦,١٧٨)	(٤٦,٤١٦,١٧٨)
٢٧٩,٠٤٣,١٦٣	٣١٥,٨٨٠,١٤٣
١,١٧٥,٢٣٣,٠٩٥	١,٤٢٨,٥٤١,٨٥٣

الممتلكات والآلات والمعدات (١/١٢)
بضائف :
قطع غيار الآلات والأفران (٢/١٢)
مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران
صافي قطع غيار الآلات والأفران
الإجمالي

(١/١٢) الممتلكات والمعدات

المجموع ٢٠١٥	المجموع ٢٠١٦	اثاث ومعدات	عدد وأنوات	وسائل نقل وانتقال	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات المصنع	مبني وانشاءات ومرفق وطرق	الارضى	التكلفة الرصيد في ١ يناير الإضافات الاستقدمات الرصيد في ٣١ ديسمبر الاستهلاكات الرصيد في ١ يناير المحمل خلال السنة الاستقدمات الرصيد في ٣١ ديسمبر صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤,٢٥١,٧٨٧,٣٨٧	٤,٢٩٥,٠٠٦,٨٤٠	٢٩,٤٤٦,١٠٨	٧,٣١٥,٣٧٠	٢٦,٢٣٠,٧٢٤	٣,٠٢٤,٦٠١,٨٤٨	١,١٩٥,٢٢٠,٢٨٠	١٢,٢٣٤,٥١٠		
٤٣,٣٦٩,٤٥٣	٦١,٥٨٠,٥٩١	٣,٣٢٨,٣٤٢	-	-	١٣,٥٧٨,٥٩٢	٤٤,٦٧٣,٦٥٧	-		
-	(٧٣٣,٥٠٠)	-	-	(٧٣٣,٥٠٠)	-	-	-		
٤,٢٩٥,٠٠٦,٨٤٠	٤,٣٥٥,٩٠٣,٩٣١	٣٢,٧٧٤,٤٥٠	٧,٣١٥,٣٧٠	٢٥,٤٩٧,٢٢٤	٣,٠٣٨,١٨٠,٤٤٠	١,٢٣٩,٨٩٣,٩٣٧	١٢,٢٣٤,٥١٠		
٢,٤٩٢,٥٢٣,٤٦٦	٣,١٨٢,٣٩٥,١٣٠	١٢,٤٤٣,٦٨٥	٧,٣١٥,٣٦٤	١٩,٨٦٥,٠٣٣	٢,٢٢٧,٨٨٨,٦٥٢	٩١٤,٠٨٢,٣٩٦	-		
١٨٩,٨٧١,٦٦٤	٢٧٨,٠٥٢,٣٦٩	٢,٣٣٨,٠٥٨	-	٢,٧٥٥,٣٤٤	٢٠٧,٤٨٢,٢٠٣	٦٥,٤٧٦,٧٦٤	-		
-	(٧٣٣,٥٠٠)	-	-	(٧٣٣,٥٠٠)	-	-	-		
٣,١٨٢,٣٩٥,١٣٠	٣,٤٥٩,٧١٣,٩٩٩	١٥,٥٨١,٧٤٣	٧,٣١٥,٣٦٤	٢١,٨٨٦,٨٧٧	٢,٤٣٥,٣٧٠,٨٥٥	٩٧٩,٥٥٩,١٦٠	-		
-	٨٩٦,١٨٩,٩٣٢	١٧,٢٠٠,٧٠٧	٦	٣,٦١٠,٣٤٧	٦,٢٠٨,٩,٥٨٥	٢٦,٠٣٤,٧٧٧	١٢,٢٣٤,٥١٠		
١,١١٢,٦٦١,٧١٠	١,١١٢,٦٦١,٧١٠	١٦,٦١٠,٤٢٤	٦	٦,٣٦٥,١٩١	٧٩٦,٧١٣,١٩٦	٢٨١,١٣٧,٨٨٤	١٢,٢٣٤,٥١٠		

إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمارة مدينة الرياض بموجب صك ملكية رقم ٢٥٦/٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ هـ بدون قيمة. ولم تقم الإدارة بتعيين مستقل لتقدير القيمة المعادلة لهذه الأرض كما في تاريخ هذه القوائم المالية.
إشارة لقرار نقل المصنع وما يترتب عليه من ضرورة إعادة تقييم العمر الافتراضي والقيمة التخريبية للأصول قامت إدارة الشركة بتقدير ما يخص شهر ديسمبر ٢٠١٥ من الزيادة في مصاريف الاستهلاك بقيمة ٦ مليون ريال والتأثير على المصاريف بذلك وذلك بعد التوقيع الفعلي للعقد مع الشركة المنفذة بتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠١٥، كما بلغت مصاريف الاستهلاك عن عام ٢٠١٦ قيمة ٨٩ مليون ريال سعودي.
كما اعتمد مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٦ مقترح بيع المبنى القديم بالطحاه و قد تم الاتفاق على بيعه.

شركة أسمنت اليمامة

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٢) الموجودات الثابتة - (يتبع)

(٢/١٢) قطع غيار الآلات و الأفران

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	قطع غيار الآلات و الأفران
٣٥٧,٢٩٦,٣٢١	٣٢٥,٤٥٩,٣٤١	مخصص تقادم قطع غيار الآلات و الأفران
(٤١,٤١٦,١٧٨)	(٤٦,٤١٦,١٧٨)	صافي قطع غيار الآلات و الأفران
٣١٥,٨٨٠,١٤٣	٢٧٩,٠٤٣,١٦٣	

تقوم ادارة الشركة حالياً باعداد دراسة شاملة فيما يخص قطع غيار الآلات و الأفران لتحديد ما سيتم استهلاكه خلال الفترات القادمة الى تاريخ الانتقال الى المصنع الجديد و كذلك تحديد القيمة العادلة لبقية القطع التي لم تستهلك و التي سوف يتم بيعها.

(١٣) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	مشروع مصنع اليمامة الجديد (أ)
٤٣٠,٥٦٦,٦٧٠	٨٠٠,٢٦١,٦١٦	مشروع تحويل وتمديد ونقل سيور المحاجر لكس
١,٩٣١,٣٤٦	١,٩٣١,٣٤٦	التعديل في استلام الماسح الضوئي بمحطة ارامكو
٢,١٧٠,٦٧٣	٢,١٧٠,٦٧٣	مشروع انشاء خزان جديد للزيت الخام
٤,٩١١,٤٧٧	٤,٩١١,٤٧٧	تحديث طواحين المواد ٢ و ٣
٢,٨٨٤,٢٦١	٢,٨٨٤,٢٦١	توريد سيور و رولات متنوعة لكسارة رقم ٢
-	٣٣٢,٩٤٨	مشروع انظمة المعلومات للمشتريات و المالية
-	١,٦٣٤,٠٩٣	تعديل تصفية طاحونة مواد ٥
-	٤٠٦,٧٠٨	مشروع نظام الفلاتر لتقلات الكلنكر للقرن ٦
-	١,٤٤٨,٦٤٧	مشروع المبنى الإداري الجديد
١٧,١١٦,٣٠٨	-	مشروعات اخرى
٤,٧٧٠,٢١١	-	
٤٦٤,٣٥٠,٩٤٦	٨١٥,٩٨١,٧٦٩	

(أ) يمثل هذا البند تكاليف إنشاء المصنع الجديد، فقد تم توقيع اتفاقية مع شركة (ThyssenKrupp Industrial Solutions AG) الألمانية لإنشاء خطي إنتاج بطاقة ٢٠ ألف طن من مادة الكلنكر يومياً بتكلفة ٢,٧ مليون ريال سعودي، وتم دفع ١٥% من إجمالي قيمة العقد وقدره ٤٠٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الأخير من ٢٠١٥ و تم دفع ١٠% خلال عام ٢٠١٦ بالإضافة إلى مصاريف أخرى تخص المشروع الجديد علماً أن الأرض التي سيتم إنشاء المصنع عليها هي موقع الحلال الشمالية بمحافظة الخرج التابعة لإمارة منطقة الرياض، وتم منح الشركة رخصة كشف عن المواد الخام (الحجر الجيري، الرمل، الطين) من وزارة البترول والثروة المعدنية لمدة ٣٠ سنة. كما تم توقيع كلاً من عقد إنشاء محطة الكهرباء بتكلفة ٤٧٠ مليون ريال سعودي، وتم دفع ١٠% من إجمالي قيمة العقد و عقد محطة الغاز بتكلفة ٢٨٠ مليون ريال سعودي، وتم دفع ١٥% من إجمالي قيمة العقد خلال عام ٢٠١٦ علماً بأن التكلفة التقديرية الإجمالية للمشروع في حدود ٤,٢ مليار ريال سعودي.

و لغرض التمويل الجزئي للمشروع فقد قامت شركة أسمنت اليمامة بتوقيع اتفاقية تمويل طويل الاجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٦ بقيمة ٩٠٠ مليون ريال لقاء الضمانات و التعهدات الاتية من قبل الشركة:

- توقيع سندات لامر (صندوق التنمية الصناعية السعودي) بقيمة ٩٠٠ مليون ريال سعودي
- رهن المصنع و معدات المصنع الجديد .
- الا تقل نسبة الاصول المتداولة الى المطلوبات المتداولة عن ١:١ طوال اجل القرض
- الا تزيد نسبة إجمالي المطلوبات الى صافي القيمة الملموسة على ١:٣ طوال اجل القرض
- لا توجد قيود على الارباح المخصصة للتوزيع و الاجازات السنوية و المصاريف الرأسمالية طالما التزم المقرض بسداد اقساط قرض الصندوق.
- تاريخ التشغيل: الربع الثالث من عام ١٤٤٠ هـ (الربع الاول من عام ٢٠١٩م).

شركة أسمنت اليمامة

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٤) ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٠٤,٦٢٤,٧٣٩	٥٦,٢٠٧,٢٦٨	الموردون
-	(٢,٢٩٣,١٣٢)	دفعات مقدمة للموردين
(١,١٣١,٦٣١)	-	دفعات مقدمة من العملاء
١٠٣,٤٩٣,١٠٨	٥٣,٩١٤,١٣٦	اجمالي

(١٥) ارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٥,٦٧٢,٧٠٢	٩,٥٤٨,٠٤٠	مستحقات العاملين
٤,٨٣١,٠٤٥	٧,٧٨٧,٠٢٦	دائنون متنوعون
٢٨١,٠٥٤	(١,٧٢٠,١٣٦)	مصرفات مستحقة متنوعة
٢٠,٧٨٤,٨٠١	١٥,٦١٤,٩٣٠	اجمالي

(١٦) مخصص الزكاة

احتساب الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٦٧٨,٤٣٨,٢٨٩	٣٩١,٨٥١,٢٣٣	صافي الربح النفترى قبل الزكاة ويعادل بما يلي:
٢٦,٦٦٧,٣٤١	١٧,٩٨١,٥٩٠	المخصصات المكونة خلال العام
٧٠٥,١٠٥,٦٣٠	٤٠٩,٨٣٢,٨٢٣	صافي الربح المعدل
٣,٢٧٣,٩٠١,٦٢٧	٣,٤٤٠,٢٤٤,١٧٢	إجمالي بنود مضافة
(٢,٦٦٥,٦٩٨,٩٧٧)	(٢,٦٨٢,٩٣٠,٤٠٣)	إجمالي بنود مخصومة
١,٣١٣,٣٠٨,٢٨٠	١,١٦٧,١٤٦,٥٩٢	وعاء الزكاة التقريبي
٣٢,٨٣٢,٧٠٧	٢٩,١٧٨,٦٦٥	الزكاة التقريبية بواقع ٢.٥%

و قد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤٠,١٢٣,٤٦٥	٣٦,٨٠١,٤٢٢	الرصيد في ١ يناير
(٣٩,٨٢٢,٠٤٣)	(٣٢,٧٧٦,٤٩٨)	تخصم الزكاة المسددة خلال العام
٣٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	الزكاة المقدرة عن العام
٣٦,٨٠١,٤٢٢	٢٩,٥٢٤,٩٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية عن الأعوام السابقة حتى ٢٠١٥ وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الاقرارات و قد حصلت الشركة على ربط نهائي من مصلحة الزكاة حتى عام ٢٠٠٩. كما حصلت الشركة على شهادة زكاة مقيدة عن الأعوام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥.

شركة أسمنت اليمامة

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٧) تعويضات نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٦٦,٨٩٢,٥٢٠	٦٦,٢٨١,٧٧٨	الرصيد في ١ يناير
٩,٥٠٧,٣٧٩	٨,٩٢٠,٢٥٠	المخصص للسنة
(١٠,١١٨,١٢١)	(٦,٤٥٥,٢٠٥)	المدفوع خلال السنة
٦٦,٢٨١,٧٧٨	٦٨,٧٤٦,٨٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(١٨) مصروفات بيعية و تسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥,٣٩٠,٨٢٤	٦,١١٠,٩٧١	أجور
٧,٤٢٢	١١٢,٧٠٠	صيانة
٢,٢٨٩	١٠,١٢٦	رسوم واشتراقات
١,٧٥٢	١٨٥,٧٦٥	تأمين
٣٨٧,٢٣٤	٤٤١,٠٦٧	نهاية الخدمة
٨٨,٦٢٩	٣٩٣,٨١٠	اهلاك
١,١٤٨,٢٧٥	٥٥٠,٧٤٦	أخرى
٧,٠٢٦,٤٢٥	٧,٨٠٥,١٨٥	اجمالي

(١٩) مصروفات اداريه وعموميه

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣٥,٣٢٤,٢١٥	٣٠,١٧٦,١٢١	أجور
٤٧٢,٤٥٨	٥٠٧,٦٣٥	مياه وكهرباء
٨,٨٨١	٩٦,٥٠٣	منصرف من المخازن
١,٢٦٥,٤٣٠	٢,٧٩٥,٥٨٥	مصروفات خدمية اخرى
٤,١٧٥,٣٢٣	٢,٣٣٠,٦٢٩	صيانة
١,٠٦١,٣٨١	١,٠٥٢,٦٠٨	رسوم واشتراقات
٢٤٥,٨٥٤	٢١٧,٨٩٠	دعاية وإعلان
٢,٤٣٢,٠٠٠	٢,٢٥٨,٠٠٠	تبرعات
٢٠٨,٦٥٠	٢٤,٦٣٧	تأمين
٢,٤١١,٢٣٩	٢,٤٩٣,٠١٤	اهلاك
٢,٤٥٢,٨٠٤	٢,٤٤٦,٣٧٤	نهاية الخدمة
١,٢١٠,٥٩٧	١,٥٦٤,٨٩٤	مصاريف تدريب
١,٣٧٩,٤٧٦	١,٤١٦,٦٧٦	عمولة و مصاريف بنكية
٣,٦١٧,٣٦٧	٣,٣٠١,٤٦٤	أخرى
٥٦,٢٦٥,٦٧٥	٥٠,٦٨٢,٠٣٠	الاجمالي

(٢٠) ايرادات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٢,٥٦١,٦٧٧	٦,٠٥٣,٩٥٢	متحصلات اجارات و رسوم جمركية مستردة و اخرى
١٢,٥٦١,٦٧٧	٦,٠٥٣,٩٥٢	

شركة أسمنت اليمامة

إيضاحات حول القوائم المالية – تتمه

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢١) التوزيع الجغرافي

إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية ما عدا الاستثمارات في شركة الاسمنت اليمانية السعودية والتي مقرها الرئيسي في اليمن.

(٢٢) القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة، تتألف الموجودات المالية للشركة من أرصدة لدى البنك وموجودات مالية أخرى، وتتألف مطلوباتها المالية من المبالغ المستحقة الدفع ومطلوبات أخرى.

لا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية كما في تزيخ قائمة المركز المالي.

(٢٣) المخاطر المالية

تقوم الإدارة بمراجعة واعتماد سياسات إدارة كل من هذه المخاطر الملخصة أدناه.

مخاطر أسعار العملات

تنشأ مخاطر أسعار العملات من إمكانية تأثير التقلبات التي تطرأ على أسعار العملات على الربحية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية.

تعرض الشركة لمخاطر أسعار العملات على الأرصدة لدى البنوك، تعمل الشركة على الحد من مخاطر أسعار العملات و بمراقبة التقلبات التي تطرأ على أسعار عملات العملات المستخدمة لتسجيل الأرصدة لدى البنوك.

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات الأجنبية في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، لا يوجد أي مخاطر عملات أجنبية للشركة لأن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة هي بالريال السعودي.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن اداة مالية ما، مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، بالنسبة لكافة فئات الادوات المالية المحتفظ بها لدى الشركة، تمثل مخاطر الائتمان القصوى بالشركة القيمة الدفترية المفصح عنها في قائمة المركز المالي.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها والمطلوبات المالية حالما تصبح مستحقة الدفع، تتم مراقبة مخاطر السيولة على أساس دوري، وتعمل الإدارة على التأكد من توفير الأموال النقدية الكافية لمواجهة أية التزامات حالة نشونها.

(٢٤) ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس صافي قيمة دخل السنة المالية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

(٢٥) توزيعات الأرباح

تم الموافقة على توزيع مرحلي قدره ١٥١,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال لعدد ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم في اجتماع الجمعية العامة العادية الخمسون لمساهمي الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠١٦.

شركة أسمنت اليمامة

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢٦) الارتباطات والالتزامات المحتملة

(أ) الارتباطات

تدخل الشركة في ارتباطات متعلقة بمصروفات رأسمالية جوهرية وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروع إنشاء مصنع اليمامة الجديد. بلغت ارتباطات المصروفات الرأسمالية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣,٤٠١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣,٧٥٢ مليار ريال سعودي).

(ب) الإلتزامات المحتملة

تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ٤٢,٨ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ نظير خدمات من الغير مقابل (٢٦,٣ مليون للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

(٢٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.

(٢٨) - تسويات سنوات سابقة

تبين خلال السنة المالية الجارية عدم احتساب مخصصات و إيرادات و بنود اخرى تخص سنوات سابقة. وبناءاً عليه فقد تم تعديل أرقام المقارنة الظاهرة في القوائم المالية على النحو التالي:

الرصيد بعد التعديل مدين / (دائن)	صافي التعديلات على الأرباح المبقاة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الرصيد قبل التعديل مدين / (دائن)	
٢٦١,٠٦٩,٨١٨	(١٦,٠٢٠,٤١٧)	٢٧٧,٠٩٠,٢٣٥	ذمم مدينة تجارية
٥٨٧,٣٠٨,٩٦١	(٥,٠٧٥,٠٠٠)	٥٩٢,٣٨٣,٩٦١	استثمارات متاحة للبيع
١,٤٢٨,٥٤١,٨٥٣	(٣٨,٦٢٠)	١,٤٢٨,٥٨٠,٤٧٣	موجودات ثابتة
٤٦٤,٣٥٠,٩٤٦	(١١٠,٠٤٤)	٤٦٤,٤٦٠,٩٩٠	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٠٣,٤٩٣,١٠٨)	(٤,٦٣٩,٢٧٢)	(٩٨,٨٥٣,٨٣٦)	ذمم دائنة تجارية
(٧٠,٣٤٤,١٧٩)	(١٧٩,٠٩٠)	(٧٠,١٦٥,٠٨٩)	دائنون توزيعات أرباح و مستحقات مساهمين
(٢٠,٧٨٤,٨٠١)	(٦٦١,٤٢٢)	(٢٠,١٢٣,٣٧٩)	ارصدة دائنة اخرى
	(٢٦,٧٢٣,٨٦٥)		
٥٧٤,٦١٩,٠٩٤	١٩,٥٤٣,٤٢٤	٥٥٥,٠٧٥,٦٧٠	تكلفة المبيعات
(٢١,٤٢٧,٢٩١)	٥,٧١٨,٢١٨	(٢٧,١٤٥,٠٧٣)	إيرادات استثمارات
(١٢,٥٦١,٦٧٧)	١,٤٦٢,٢٢٣	(١٤,٠٩٩,٤٥٤)	إيرادات اخرى
	٢٦,٧٢٣,٨٦٥		
	٤٨٦,٢٤٢,٧٩٢		الأرباح المبقاة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (قبل التعديل)
	(٢٦,٧٢٣,٨٦٥)		تعديلات على الأرباح المبقاة
	٤٥٩,٥١٨,٩٢٧		الأرباح المبقاة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بعد التعديل)

(٢٩) اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٧.