

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩ يناير ٢٠١٦

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت اليمامة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، وتؤول مسئولية إعداد هذه القوائم المالية لإدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لنشاط الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات:
		الموجودات المتداولة:
٨٢,٢١٢,٠١٩	١٩٢,٧٩٦,٧٢٥	٢ نقد بالصندوق ولدى البنوك
١,١٦٤,٦٦٥,٩٧٥	٤٨٨,٢٣٤,٢٦٢	٤ إستثمارات قصيرة الأجل
٢٣٧,٨٦٥,٥٥٠	٢٩١,٨٩٥,٦٠٨	٥ الذمم المدينة
٢٥,٠٥٢,١٦٤	٢٠,١٧٩,٥٨٢	٦ اطراف ذات علاقة مدينة
٢٣٢,١٦٢,٢٢٨	٢٨٥,٦٦٢,٨١٢	٧ المخزون
٥٥,٧٢٢,٠٧٧	٤٦,٢٢٠,٤٠٧	٨ ارصدة مدينة أخرى
١,٧٩٩,٧٨١,٠١٢	١,٤٣٥,٠٩٠,٤٠٧	اجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة:
١,٥٧٩,٧٠٢,٦٣٦	١,٤٢٨,٥٨٠,٤٧٤	٩ الموجودات الثابتة (صافي)
٧٠,٩٤٤,٦٣٧	٤٦٤,٤٦٠,٩٩٠	١٠ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥١٢,٩٣٧,٤٠٧	٦٣٧,٥٤٦,٢٥٨	١١ إستثمارات طويلة الأجل (صافي)
٢٢,٦٩٥,٠٧٧	٥١,٣٠٠,٧١٨	نفقات إيراديه مؤجلة (صافي)
٢,١٩٨,٢٧٩,٧٥٧	٢,٥٨١,٨٨٨,٤٤٠	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٩٩٨,٠٦٠,٧٧٠	٤,٠١٦,٩٧٨,٨٤٧	اجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة:
٦٦,٢٦١,٦٦٨	١١٤,٥٠٢,٦٢٢	١٢ الذمم الدائنة
١,٧٩٥,٨٥٦	٢,٤٦٢,٧٢٠	٦ اطراف ذات علاقة دائنة
١٠,٣٧٨,٠٠٠		١٣ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٠,٠٩٨,٢٦٢	٧٠,١٦٥,٠٨٩	أرباح أسهم تحت الدفع ومستحقات أخرى للمساهمين
٢٠,٤٩٢,٠٢٠	١٩,٢٧٩,٩٦٥	١٤ مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٠,١٢٢,٤٦٥	٢٦,٨٠١,٤٢٢	١٥ مخصص الزكاة الشرعية
١٩٩,٢٥٠,٢٨١	٢٤٢,٢١٢,٨١٩	اجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة:
٦٦,٨٩٢,٥٢٠	٦٦,٢٨١,٧٧٩	٢ مخصص ترك الخدمة
٦٦,٨٩٢,٥٢٠	٦٦,٢٨١,٧٧٩	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٦٦,١٤٢,٨٠١	٣٠٩,٤٩٤,٥٩٨	اجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال المدفوع
٦٢٦,٠٥٤,٨١٠	٦٩٠,٢٤٨,٦٣٩	٢ احتياطي نظامي
٤١٢,٠٢٢,٤٠٢	٤٧٩,١٠٧,٨١٨	احتياطي إضافي
٥٩٢,٤٥٤,٧٥٦	٤٨٦,٢٤٢,٧٩٢	أرباح مبقاة
٧٥,٣٨٥,٠٠٠	٢٦,٨٨٥,٠٠٠	مكاسب غير محققة عن إستثمارات
٢,٧٣١,٩١٧,٩٦٩	٣,٧٠٧,٤٨٤,٢٤٩	اجمالي حقوق المساهمين
٢,٩٩٨,٠٦٠,٧٧٠	٤,٠١٦,٩٧٨,٨٤٧	اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٢٨,٨٧١,٥٣٨	١,٣١١,٠٦٥,٠٨٥	صافي المبيعات
(٦١٦,٦٦٠,٠٤٧)	(٥٥٥,٠٧٥,٦٧٠)	تكلفة المبيعات
٧١٢,٢١١,٤٩١	٧٥٥,٩٨٩,٤١٥	مجمل الربح
المصروفات والأعباء الإدارية :		
٦,١٦٤,٦٠١	٦,٥٥٠,٥٥٧	١٦ مصروفات بيع وتسويق
٤٤,٠٨٤,٠٤٨	٥١,٤١٢,٥٢١	١٧ مصروفات عمومية وإدارية
٨١٤,٨٣١	٢,٤٨٨,٩٨٤	١٨ استهلاك المتلكات والآلات والمعدات الإدارية
٢,٨٤٣,١٣٩	٢,٨٤٠,٠٣٨	مخصص ترك الخدمة
٥٢,٩٠٦,٦١٩	٦٣,٢٩٢,١٠٠	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٦٥٨,٢٠٤,٨٧٢	٦٩٢,٦٩٧,٣١٥	صافي أرباح النشاط
(٢,٥٩٥,٣١٩)	(١,٢٣٤,١٥٣)	الأعباء التمويلية
٧٦,٥٤٩,٨٣٩	٤١,١٦٩,٤٠٩	١٩ إيرادات أخرى
(٦,٤١٥,٢٣٨)	(٣٩,١٩٤,٢٨٢)	(خسائر) استثمارات غير محققة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص هبوط استثمارات
٧١٠,٨٤٤,١٥٤	٦٧٨,٤٣٨,٢٨٩	صافي أرباح الفترة قبل خصم الزكاة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٥٠٠,٠٠٠)	١٥ الزكاة الشرعية المقدرة
٦٧٠,٨٤٤,١٥٤	٦٤١,٩٣٨,٢٨٩	صافي أرباح الفترة بعد خصم الزكاة
٣,٢٥	٣,٤٢	ربح السهم من النشاط الرئيسي
٠,٢٥٩	(٠,٠٧٠)	ربح السهم من الأنشطة الأخرى
٣,٣١	٣,١٧	صافي ربح السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية
الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٧٠,٨٤٤,١٥٤	٦٤١,٩٣٨,٣٨٩
١١١,٤٤٠,٢٧٥	١١٩,٨٧١,٦٦٤
٨,٣٠٩,٣٠٧	١٢,٢٠٥,٨٢٢
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٥٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٩,٠٤٢,٦٤٣	٩,٥٠٧,٣٧٩
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(٩٠٠,٠٠٠)	-
(٣٠,٠٩٨,٤١٤)	-
(٢٠,١٩١,٢٠٦)	(٢٢,٢٠٩,٢٢٩)
٦,٤١٥,٢٣٨	٣٩,١٩٤,٣٨٢
(٢,٦١٤,٦٦٦)	(٣,١٠٠,٠٠٠)
(١٠,٩٥١,٢٨٤)	(٧,٢٠٠,٠٠٠)
٦٠,٤٠٦,٤٢٢	(٥٤,٠٣٠,٠٥٨)
(٧٢,٦١٢,٦٢١)	(١٥٢,٥٠١,٥٨٥)
٤٦,٠٥٨,٩٩٠	٩,٤٠١,٦٧٠
(٩٢,٨٦٧,٤٢١)	٤٨,٤٠,٩٥٥
(٢,٢٦١,٢٩٣)	(١,٢١٣,٠٦٥)
(٢٤,٥٥٣)	(٤,٤٥٩,٥٥٤)
(٣٩,٧٨٣,٣٢١)	(٣٩,٨٢٣,٠٤٣)
(٧,٦٧٦,٠٨٥)	(١٠,١٨,١٢٠)
٧٦١,٣٤٦,٠٦٥	٧١٢,١٠٦,٤٠٧
٣٩١,٤٦٧,٦٢٧	(١٠٠,٣٩٦,١٢٣)
(٢٧٢,١٧٠,٠٠٠)	٧٤٣,٥٦٦,٨٦٥
-	(١٦٧,٧٣٢,٩٣٣)
٤٢,٣١٠,٤١٣	-
٨,٣١٣,٣١٣	٧,٢٠٠,٠٠٠
(٤,٤٦٧,٢٢٩)	(١٣,١٧٥,٢٧٧)
٩٠٠,٠٠٠	-
(٣٩,٦٢٧,٨٩٥)	(٤٤١,٤٣٩)
(٣٤,٢٣٢,٤٣٩)	(٤٢٣,٦٤٩,١٥٩)
(٢٤,٨٥٠,٦٤)	(٢٩,٨١١,٤٦٣)
٦٦,٤٥٢,٠٧٦	١٥,٥٦٠,٤٩١
(٢٠,٧٥٦,٠٠٠)	(١٠,٣٧٨,٠٠٠)
(٧٤٧,٨٥٧,٤٩٠)	(٥٩٧,٤٣٣,١٧٢)
(٩,٧٢٢,٣٦٨)	(٨,١٧٢,٠٠٩)
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)
(٧٨٠,٥٣٥,٨٥٨)	(٦٨,١٨٢,١٨٢)
٤٧,٣٦٢,٢٨٣	١٠٩,٤٨٣,٧١٦
٣٦,٠٥٠,٧٣٦	٨٢,٣١٢,٠١٩
٨٢,٣١٢,٠١٩	١٩٢,٧٩٦,٧٣٥
(٦٠,٩٨٧,٠٤٥)	(٤٨,٥٠٠,٠٠٠)
٤٢,٤٤٢,١١٥	٣٠,١٣٢,٨٠٦

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الدخل
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
الاستهلاكات
إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
مخصص الزكاة الشرعية
مخصص تقادم قطع الغيار
مخصص مكافأة ترك الخدمة
مخصص هبوط استثمارات
(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(أرباح) بيع استثمارات
(أرباح) استثمارات في صناديق استثمارية
خسائر استثمارات غير محققة
(أرباح) في شركات مستثمر بها
(أرباح) توزيعات شركات مستثمر بها
الذمم المدينة
المخزون
أرصدة مدينة أخرى
الذمم الدائنة
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
التغير في أطراف ذات علاقة
المسدد من الزكاة الشرعية
المسدد من مخصص ترك الخدمة
صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

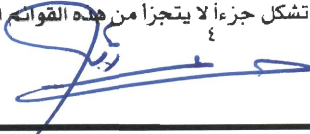
استثمارات في مرابحات إسلامية
استثمارات في صناديق استثمارية
استثمار في شركات
المحصل من بيع استثمارات
المحصل من توزيع أرباح شركات مستثمر فيها
(إضافات) على الممتلكات والآلات والمعدات (الصافي)
المحصل من بيع موجودات ثابتة
التغير في مخزون قطع الغيار
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
النفقات الإيرادية المؤجلة
صافي النقدية الناتجة من أنشطة استثمارية

تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :

المسدد من القروض
أرباح ومستحقات مساهمين
تسويات سنوات سابقة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة في النقدية
النقدية في بداية السنة
النقدية في نهاية السنة
معاملات غير نقدية :
(خسائر) مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
المحول من أعمال رأسمالية إلى الأصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية







شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

الإجمالي	مكاسب (خسائر) غير محققة	أرباح مبقاة	الاحتياطي الإضافي	الاحتياطي النظامي	رأس المال المدفوع	
٢,٨٩٢,٢٥٨,٢٢٨	١٣٦,٢٧٢,٠٤٥	٨٤٨,٠١٥,٧٨٨	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٨,٩٧٠,٢٩٥	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	-	(٨٧,٠٢٢,٤٠٢)	٨٧,٠٢٢,٤٠٢	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإضافي
(٩,٧٢٢,٣٦٨)	-	(٩,٧٢٢,٣٦٨)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٦٧٠,٨٤٤,١٥٤	-	٦٧٠,٨٤٤,١٥٤	-	-	-	صافي ربح العام ٢٠١٤
-	-	(٦٧,٠٨٤,٤١٥)	-	٦٧,٠٨٤,٤١٥	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٧٥٩,٢٧٥,٠٠٠)	-	(٧٥٩,٢٧٥,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٦٠,٩٨٧,٠٤٥)	(٦٠,٩٨٧,٠٤٥)	-	-	-	-	مكاسب غير محققة عن إستثمارات
٢,٧٢١,٩١٧,٩٦٩	٧٥,٢٨٥,٠٠٠	٥٩٢,٤٥٤,٧٥٦	٤١٢,٠٢٢,٤٠٢	٦٢٦,٠٥٤,٨١٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	-	(٦٧,٠٨٤,٤١٥)	٦٧,٠٨٤,٤١٥	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإضافي
(٨,١٧٢,٠٠٩)	-	(٨,١٧٢,٠٠٩)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٦٤١,٩٢٨,٢٨٩	-	٦٤١,٩٢٨,٢٨٩	-	-	-	صافي ربح العام
-	-	(٦٤,١٩٢,٨٢٩)	-	٦٤,١٩٢,٨٢٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٠٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	خسائر غير محققة عن إستثمارات
٢,٧٠٧,٤٨٤,٢٤٩	٢٦,٨٨٥,٠٠٠	٤٨٦,٢٤٢,٧٩٢	٤٧٩,١٠٧,٨١٨	٦٩٠,٢٤٨,٦٢٩	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

أ. تأسيس الشركة :

شركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٥) وتاريخ ١٣/٢/١٣٨١ هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠٥٧٨) بتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩ هـ .

ب. طبيعة نشاط الشركة :

تتمثل طبيعة نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته في منطقة الإمتياز والإتجار فيه.

تبلغ الطاقة الإنتاجية للشركة ٦ مليون طن كلينكر أي ما يعادل ٦,٣ مليون طن أسمنت. للشركة قطاع تشغيل واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

ج. رأس مال الشركة :

يبلغ رأس مال الشركة ٢,٠٢٥ مليون ريال مقسم إلى ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريالات للسهم الواحد وهو مملوك بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة، وتم استكمال الإجراءات النظامية.

د. السنة المالية :

السنة المالية للشركة إثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

المخزون :

يتم تقويم المخزون من المواد الأولية وأكياس التعبئة وخلافه والإنتاج غير التام على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك ويقوم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل .

المتلكات والآلات والمعدات :

يتم تسجيل المتلكات والآلات والمعدات على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للنسب التالية:

نسبة الإستهلاك

٣% ، ١٠%

• مباني وإنشاءات ومرافق وطرق

٧% ، ١٥%

• آلات ومعدات المصنع

٢٥%

• سيارات ووسائل نقل

٢٠%

• أثاث ومعدات مكاتب

١٠%

• عدد وأدوات

قطع غيار الآلات والمعدات يتم تقويمها بالتكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك.

نفقات إيرادية مؤجلة:

تتمثل في المنصرف على عميرات الأفران والطواحين ويتم إطفائها بالقسط الثابت وبواقع ٢٠٪ ،
٥٠٪.

الاستثمارات:

يتم إثبات استثمارات الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى وكذلك استثمارات في الأوراق المالية وعوائدها بما يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة على النحو التالي:

- استثمارات الشركة في رؤوس أموال شركات أخرى بنسبة ملكية تزيد عن ٢٠٪ وتقل عن ٥٠٪ يتم إثباتها وعوائدها طبقاً لطريقة حقوق الملكية.
- استثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع طويلة الأجل يتم تقييمها في نهاية السنة المالية وإثباتها بالقيمة العادلة وإدراج الفرق المؤقت في قيمتها كأرباح وخسائر غير محققة ضمن حقوق الملكية.
- استثمارات الشركة في أوراق مالية بغرض الإتجار قصيرة الأجل يتم تقييمها في نهاية السنة المالية وإثباتها بالقيمة العادلة وإدراج الفرق في قيمتها كأرباح وخسائر غير محققة ضمن قائمة الدخل.

أطراف ذات علاقة:

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الاعتيادي للشركة بالقيمة العادلة لتلك المعاملات.

مكافأة ترك الخدمة:

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية .

احتياطي نظامي:

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ١٠٪ سنوياً من صافي الربح لحساب الاحتياطي النظامي غير القابل للتوزيع ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ هذا الاحتياطي نصف رأس المال.

تحقق الإيراد:

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذن البيع وتسليم المنتجات للعملاء.
- يتم إثبات إيرادات إستثمارات الشركة في رؤوس أموال شركات أخرى بنسبة تزيد عن ٢٠٪ وتقل عن ٥٠٪ وفقاً لطريقة حقوق الملكية من واقع القوائم المالية لهذه الشركات أما الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ فيتم إثباتها عند إقرار توزيعها.
- يتم إثبات إيرادات التأجير عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من مدة الإيجار.
- يتم إثبات إيرادات عن الإستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عند إستحقاقها.

المصروفات البيعية والتسويقية:

يتم إثبات رواتب ومزايا العاملين بإدارة البيع والتسويق وتكاليف الحملات الدعائية بالإضافة إلى تكاليف بيع وتسويق منتجات الشركة كمصاريف بيعية وتسويقية ويجوز رسملة تكاليف الحملات الدعائية كنفقات إيرادية مؤجلة بشرط التحقق من مساهمتها في تحقيق منافع مستقبلية وأن لا يتم إنفاقها بصورة شبه دورية خلال السنوات المقبلة ويتم إطفائها على فترة الاستفادة منها أو خمس سنوات أيهما أقل .

الأعباء التمويلية:

يتم تحميل قائمة دخل العام بقيمة الأعباء التمويلية المترتبة على القروض التي تحصل عليها الشركة والتي يتم استخدامها في أنشطتها الجارية.

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم إثبات مصاريف إدارة الشركة كمصروفات عمومية وإدارية بالإضافة إلى المصروفات الجارية التي لم تدرج ضمن تكلفة الإنتاج أو المصروفات البيعية والتسويقية .

العمليات بالعملات الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم معالجة الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية بقائمة دخل الفترة .

الزكاة الشرعية والموقف الزكوي:

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .
- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام حتى ٢٠١٤ وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات.
- حصلت الشركة على شهادة زكاة عن العام المالي ٢٠١٤.

إيضاح (٣) : نقد بالصندوق ولدى البنوك :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠,١٨٦	٤,١٠٤
٨٢,٢٥٢,٨٢٣	١٩٢,٧٩٢,٦٣١
٨٢,٣١٣,٠١٩	١٩٢,٧٩٦,٧٣٥

نقد بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
الإجمالي

إيضاح (٤) : استثمارات قصيرة الأجل :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦١,٢٠٨,٢٠٢	٢١٨,٠٠١,٤٣٤
٤٣,٠٤٠,٦٨٥	٣٩,١١٥,٦٨٦
٢٦٠,٤١٧,٠٨٨	٢٣١,١١٧,١٤٢
١,١٦٤,٦٦٥,٩٧٥	٤٨٨,٢٣٤,٢٦٢

استثمار في مرابحات إسلامية وصناديق مرابحة
استثمار في صناديق أطروحات أولية
استثمار في محافظ أوراق مالية
الإجمالي

شركة أسمنت اليمامة
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاح (٥) : الذمم المدينة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٩,٩٦٩,٩٧٤	٢٧٥,٧٠٩,٥٣٦
٢٧,٨٩٥,٥٧٦	١٦,١١٦,٠٧٢
<u>٢٣٧,٨٦٥,٥٥٠</u>	<u>٢٩١,٨٩٥,٦٠٨</u>

عملاء تجاريون
موردين دفعات مقدمة
الإجمالي

إيضاح (٦) : جاري أطراف ذات علاقة :

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الإعتيادي للشركة ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات بالقيمة العادلة

الرصيد آخر السنة	إجمالي الحركة الدائنة	إجمالي الحركة المدينة	رصيد أول السنة	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
					أطراف ذات علاقة مدينة:
					شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
٦,٠٠٥,١٥٣	٩,٢٨٠,٦٥٥	١٣,٨٨٦,٣١٤	١,٣٩٩,٤٩٤	تأمين	عضوية مجلس الإدارة
					الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقفلة)
٢٠,٢٢٤,٤٢٩		٥٢١,٧٥٩	١٩,٧٠٢,٦٧٠	تحويلات مالية	تملك الشركة ٢٠٪ من رأس مالها
					شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٣,٩٥٠,٠٠٠			٣,٩٥٠,٠٠٠	تحويلات مالية	تملك الشركة ٣٣,٣٣٪ من رأس مالها
<u>٣٠,١٧٩,٥٨٢</u>	<u>٩,٢٨٠,٦٥٥</u>	<u>١٤,٤٠٨,٠٧٣</u>	<u>٢٥,٠٥٢,١٦٤</u>		الإجمالي
					أطراف ذات علاقة دائنة:
					شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
				شراء أكياس تعبئة وتحويلات	تملك الشركة ٣٣,٣٣٪ من رأس مالها
٢,٤٦٣,٧٢٠	٢٤,١١٢,٤٤٦	٢٣,٤٤٤,٥٨٢	١,٧٩٥,٨٥٦		

* خلال العام السابق تم بيع كامل الاستثمار في أسهم شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) والرصيد بعاليه يمثل معاملات تأمين، و رئيس مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني هو نائب رئيس مجلس إدارة الشركة.

* تضمنت استثمارات في صكوك وصناديق عقارية (إيضاح ١١) مبلغ ٥٠ مليون تمثل الاستثمار في صكوك طرف شركة المراعي والتي يرأس مجلس إدارتها نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة

إيضاح (٧) : الخزون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٠,٩٦٤,٦٤٠	٢٥٨,٥٤١,١٣٠	إنتاج تحت التشغيل
٧,٢٤٦,١٧٥	٧,٤٢٩,٧١٥	مواد خام
٧,٢٠٧,٠٠٠	٨,٨٥٨,٢٢٢	إنتاج تام
٦٠٧,٢١٢	٢,٥١٦,٤٦٤	أكياس تعبئة
٧,٠٣٧,٢٠١	٨,٣١٨,٢٨٢	وقود وزيوت
<u>٢٢٣,١٦٢,٢٢٨</u>	<u>٢٨٥,٦٦٣,٨١٢</u>	الإجمالي

إيضاح (٨) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٧٨٥,٦٩٢	٨,٢٢٢,٥١٤	مدينون متنوعون
٢٩,٦٥٧,٧٦٣	٣٢,٩٩٤,٧٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٢٧٨,٦٢٢	٥,٠٩٣,١٨٩	ذمم عاملين
٥٥,٧٢٢,٠٧٧	٤٦,٣٢٠,٤٠٧	الإجمالي

إيضاح (٩) : الموجودات الثابتة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٥٩,٢٦٣,٩٢١	١,١١٢,٧٠٠,٣٣٠	الممتلكات والآلات والمعدات يضاف :
٢٥٦,٨٥٤,٨٩٣	٣٥٧,٢٩٦,٣٢٢	قطع غيار الآلات والأفران
(٣٦,٤١٦,١٧٨)	(٤١,٤١٦,١٧٨)	مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران
٣٢٠,٤٣٨,٧١٥	٣١٥,٨٨٠,١٤٤	صافي قطع غيار الآلات والأفران
١,٥٧٩,٧٠٢,٦٣٦	١,٤٢٨,٥٨٠,٤٧٤	الإجمالي

إيضاح (١/٩)

إيضاح (١/٩) : الممتلكات والآلات والمعدات :

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر		مجمع الاستهلاك			التكلفة		
٢٠١٤	٢٠١٥	إجمالي المجمع	استهلاك السنة	رصيد أول السنة	رصيد آخر السنة	إضافات	رصيد أول السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٢٣٤,٥١٠	١٢,٢٣٤,٥١٠	-	-	-	١٢,٢٣٤,٥١٠		١٢,٢٣٤,٥١٠
٣٨,٤٥٦,٥٨٣	٢٨١,١٣٧,٨٨٤	٩١٤,٠٨٢,٣٩٦	٤٠,١٨٨,٩٦٢	٨٧٣,٨٩٣,٤٣٤	١,١٩٥,٢٢٠,٢٨٠	٢,٨٧٠,٢٦٣	١,١٩٢,٣٥٠,٠١٧
٩٠٤,٨٦٣,٤٢٠	٧٩٦,٧١٣,١٩٦	٢,٢٢٧,٨٨٨,٦٥٢	١٤٤,٣٢٩,٣٤٨	٢,٠٨٣,٥٥٩,٣٠٤	٣,٠٢٤,٦٠١,٨٤٨	٣٦,١٧٩,١١٤	٢,٩٨٨,٤٢٢,٧٣٤
٥,٥٠١,٥٨٧	٦,٣٦٥,٦٩١	١٩,٨٦٥,٠٢٣	٢,٩٠٨,٨٨٧	١٦,٩٥٦,١٤٦	٢٦,٢٣٠,٧٢٤	٣,٧٧٢,٩٩١	٢٢,٤٥٧,٧٣٣
٦	٦	٧,٣١٥,٣٦٤	-	٧,٣١٥,٣٦٤	٧,٣١٥,٣٧٠	-	٧,٣١٥,٣٧٠
١٨,٢٠٧,٨٠٦	١٦,٢٤٩,٠٤٤	١٣,٢٤٣,٦٨٥	٢,٤٤٤,٤٦٧	١٠,٧٩٩,٢١٨	٢٩,٤٩٢,٧٢٨	٤٨٥,٧٠٥	٢٩,٠٠٧,٠٢٣
١,٢٥٩,٢٦٣,٩٢١	١,١١٢,٧٠٠,٣٣٠	٢,١٨٢,٣٩٥,١٣٠	١٨٩,٨٧١,٦٦٤	٢,٩٩٢,٥٢٣,٤٦٦	٤,٢٩٥,٠٩٥,٤٦٠	٤٣,٢٠٨,٠٧٣	٤,٢٥١,٧٨٧,٣٨٧

الأراضي
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
آلات ومعدات المصنع
وسائل نقل وانتقال
عدد وأدوات
أثاث ومعدات مكاتب
إجمالي الموجودات الثابتة

إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمانة مدينة الرياض بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ هـ بدون قيمة .

إن الأرض المقام عليها المصنع والبالغ مساحتها ٤,٨١٦,٢٥٠ متر مربع في مدينة الرياض والمملوكة للشركة بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ هـ وكافة المباني والمنشآت المقامة عليها والمصنع وكامل ملحقاته من آلات ومعدات وخلافه مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض الممنوح منه للشركة والذي تم الانتهاء من الوفاء به خلال العام الحالي بعد سداد القسط الأخير وجاري التباحث مع الصندوق للحصول على تمويل آخر لمشروع المصنع الجديد.

إشارة لقرار نقل المصنع وما يترتب عليه من ضرورة إعادة تقييم العمر الافتراضي والقيمة التخريدية للأصول قامت إدارة الشركة بتقدير ما يخص شهر ديسمبر ٢٠١٥ من الزيادة في مصاريف الاستهلاك بقيمة ٦ مليون ريال والتاثير على المصاريف بذلك وذلك بعد التوقيع الفعلي للعقد مع الشركة المنفذة بتاريخ ٢٤/١١/٢٠١٥، والشركة بصدد التعاقد مع مكاتب استشارية متخصصة بمجال التقييم خلال الربع الاول للعام ٢٠١٦ للوصول الى التقديرات العادلة.

إيضاح (١٠) : أعمال رأسمالية تحت التنفيذ :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٨٠٧,٤٣٦	-	مشروع تحديث التعبئة القديمة
١٩,٤٥٠,٢٨٧	٤٣٠,٦٧٦,٧١٤	* مشروع مصنع اليمامة الجديد
٧,١١٩,٨٨٥	١٧,١١٦,٣٠٨	مشروع المبنى الإداري الجديد
٤,٩٤٦,٤٧٢	٤,٩١١,٤٧٧	مشروع انشاء خزان جديد للزيت الخام
٣,٩٩٠,٧٥٦	-	مشروع تبريد للخط السابع
٢,٨٨٤,٢٦١	٢,٨٨٤,٢٦١	مشروع تحديث طواحين المواد ٢، ٣، ٤
٢,١٧٠,٦٧٣	٢,١٧٠,٤١٥	تعديل في استلام الماسح الضوئي بمحطة أرامكو
١,٨٢٢,٣٧٢	-	مشروع صيانة فرن (٦) الخاص بالصهر
١,٧٤٥,٥٣٩	-	تحديث فلاتر طاحونة مواد (٥)
١,٥٥١,٨١١	-	مشروع توريد وتركيب وتصميم مدخل ومخرج
١,٤٦٦,٣٩٧	١,٩٣١,٣٤٦	مشروع تحويل وتمديد ونقل سيور الحاجر
٣,٩٨٨,٧٤٨	٤,٧٧٠,٤٦٩	مشروعات أخرى
٧٠,٩٤٤,٦٣٧	٤٦٤,٤٦٠,٩٩٠	الإجمالي

* 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 يوميا بتكلفة ٢,٧ مليون ريال سعودي، وتم دفع ١٥٪ من إجمالي قيمة العقد وقدره ٤٠٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الأخير من ٢٠١٥ 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، علماً بأن التكلفة التقديرية الإجمالية للمشروع في حدود ٤,٢ مليار ريال سعودي.

إيضاح (١١) : الإستثمارات طويلة الأجل :

في ٣١ ديسمبر		نسبة المشاركة	
٢٠١٤	٢٠١٥		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	%٢٠	أولاً : إستثمارات في شركات :
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)		شركة الأسمنت اليمنية السعودية (مساهمة مقفلة)
٣٠,٠٦٠,٠٠٠	١٥,٠٦٠,٠٠٠		مخصص هبوط استثمار في الشركة اليمنية السعودية
٢٨,٠١٩,٣١٤	٣٠,١٠٢,٢٩٧	%٣٣,٣٣	صافي قيمة الاستثمار في الشركة اليمنية السعودية
٥٨,٠٧٩,٣١٤	٤٥,١٦٢,٢٩٧		شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة بجدة
			الإجمالي
١١٢,٤٩٩,٩٧٠	٢٨١,٢٤٩,٩٢٠	%٥,٦٣	ثانياً : إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	%٠,٣١	شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة
١٤٠,٤٦٠,٠٠٠	٩١,٩٦٠,٠٠٠	%٦,١٣	شركة الكيان للبتروكيماويات (كيان)
٢٥٢,٩٦٦,٢٢٠	٣٧٣,٢١٦,١٧٠		شركة حائل للأسمنت - شركة مساهمة
			الإجمالي

حسب موافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة طاقة والمنعقدة في ٢٠١٤/١١/١٩ لزيادة رأس مالها من ٢,٠٠٠ مليون ريال إلى ٥,٠٠٠ مليون ريال قامت الشركة بدفع حصتها البالغة ١٦٨,٧٤٩,٩٥٠ ريال من الزيادة في رأس مال شركة طاقة على دفعتين متساويتين.

ثالثاً : إستثمارات في صكوك وصناديق عقارية :

٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمار في صكوك
١٥٢,٨٩١,٨٧٣	١٦٩,١٦٧,٧٩١		استثمار في إستثمارات عقارية
٢٠٢,٨٩١,٨٧٣	٢١٩,١٦٧,٧٩١		الإجمالي
٥١٣,٩٣٧,٤٠٧	٦٣٧,٥٤٦,٢٥٨		إجمالي الإستثمارات

إيضاح (١٢) : الذمم الدائنة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٣٣١,٣١٧	١١٣,١١٠,٤١٥	الموردون
١,٠٣٠,٣٥١	١,٣٩٢,٢٠٨	دفعات مقدمة من عملاء
٦٦,٣٦١,٦٦٨	١١٤,٥٠٢,٦٢٣	الإجمالي

إيضاح (١٣) : قروض طويلة الأجل :

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

بناء على قرض رقم ١٧٧٨ موحد بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٢٥هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٠٥ حصلت على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٥٩,٧٩٦,٠٠٠ ريال سعودي بضمان رهن قطعة الأرض البالغ مساحتها ٤,٨١٦,٢٥٠ متر والواقعة في مدينة الرياض والملوكة للشركة بموجب صك الملكية رقم ٢٥٦/٦ وتاريخ ١٣٨٧/٥/٣هـ وكافة المباني والمنشآت القائمة عليها والمصنع كامل ملحقاته من آلات ومعدات وخلافة بالإضافة إلى سند الأمر موقع من العضو المنتدب للشركة، على أن يسدد على أقساط غير متساوية اعتباراً من ١٥/٢/١٤٢٨هـ الموافق ٢٠٠٧/٣/٥ وتنتهي في ١٥/٨/١٤٣٦هـ الموافق ٢٠١٥/٦/٢ وكانت حركة القرض كالتالي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,١٣٤,٠٠٠	١٠,٣٧٨,٠٠٠	رصيد أول العام
(٢٠,٧٥٦,٠٠٠)	(١٠,٣٧٨,٠٠٠)	المسدد من القرض
١٠,٣٧٨,٠٠٠	-	رصيد آخر العام
(١٠,٣٧٨,٠٠٠)	-	الجزء المتداول من القرض
-	-	الجزء غير المتداول من القرض

إيضاح (١٤) : مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٧١٦,٩٥٢	١٤,١٦٧,٨٦٦	مستحقات العاملين
٣,٢٥٧,٠٧٨	٤,٨٣١,٠٤٥	دائنون متنوعون
١,٥١٩,٠٠٠	٢٨١,٠٥٤	مصروفات مستحقة متنوعة
<u>٢٠,٤٩٣,٠٣٠</u>	<u>١٩,٢٧٩,٩٦٥</u>	الإجمالي

إيضاح (١٥) : مخصص الزكاة:

احتساب الزكاة:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٧١٠,٨٤٤,١٥٤	٦٧٨,٤٣٨,٢٨٩
٢٩,٠٤٢,٦٤٣	٢٦,٦٦٧,٣٤١
٧٣٩,٨٨٦,٧٩٧	٧٠٥,١٠٥,٦٣٠
٣,٣٥٠,٨١٦,١٣٢	٣,٢٧٣,٩٠١,٦٢٧
(٢,٢٧٩,٦٩٥,٩٣٥)	(٢,٦٦٥,٦٩٨,٩٧٧)
١,٧١١,٠٠٦,٩٩٤	١,٣١٣,٣٠٨,٢٨٠
٤٢,٧٧٥,١٧٥	٣٢,٨٣٢,٧٠٧

صافي الربح الدفتری قبل الزكاة ويعدل بمايلي :
المخصصات المكونة خلال العام
صافي الربح المعدل
إجمالي بنود مضافة
إجمالي بنود مخصومة
وعاء الزكاة التقريبي
الزكاة التقريبية بواقع ٢,٥%

وهد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩,٩٠٦,٧٨٦	٤٠,١٢٣,٤٦٥
(٣٩,٧٨٣,٣٢١)	(٣٩,٨٢٢,٠٤٣)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٥٠٠,٠٠٠
٤٠,١٢٣,٤٦٥	٣٦,٨٠١,٤٢٢

الرصيد في ١/١
تخصم : الزكاة المسددة خلال العام
الزكاة المقدرة عن العام
الرصيد في ١٢/٣١

حصلت الشركة على ربط نهائي عن عام ٢٠٠٩ وتم تقديم الإقرارات الزكوية والسداد بموجبها حتى عام ٢٠١٤ وحصلت على شهادة عن عام ٢٠١٤.

إيضاح (١٦) : مصروفات بيع وتسويق :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٤٢٢,١٢٠	٥,٣٩٠,٨٢٤	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٤٠٣,٧٤٧	٨٣١,٧٠٧	شحن ونقل
١٦٤,٥٦٤	٩,٩٧٥	محروقات وصيانة ومهمات متنوعة
٥٥,٥٦٠	٧٧,٣٧٦	دعاية وإعلان
١١٨,٦١٠	٢٤٠,٦٧٥	أخرى
٦,١٦٤,٦٠١	٦,٥٥٠,٥٥٧	الإجمالي

إيضاح (١٧) : مصروفات عمومية وإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,١٨٦,٧٠٥	٣٥,٦٠٤,٩٣٥	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٢٢٣,٤١٤	٨٦٦,٣٢٧	رسوم واشتراكات
٢,١٧٣,٠٠٠	٢,٤٣٢,٠٠٠	تبرعات
٢,١٦٥,٤٧٨	٣,٧٠٨,٦٤٨	إصلاح وصيانة
٥٣٠,٦٤١	٤٧٢,٤٥٨	مياه وكهرباء
٢٢٨,٥٦٧	٢٠٨,٦٥٤	تأمين
١٠٦,٠٥٠	٤٢,١٨٠	نشر وطباعة
٧٣٦,٢٥٤	١,٧٤٥,٠٩٨	منصرف المخازن ومستهلكات
٢٣٧,٠٠٠	٢٤٥,٨٥٤	دعاية وإعلان
٤,٤٩٦,٩٣٩	٦,٠٨٦,٣٦٧	أخرى
٤٤,٠٨٤,٠٤٨	٥١,٤١٢,٥٢١	الإجمالي

إيضاح (١٨) : استهلاك المتلكات والآلات والمعدات الإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٤٢٣,١٥٨	٤٠,١٨٨,٩٦٢	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١٣٨,١٣٠,٠٠٤	١٤٤,٣٢٩,٣٤٨	آلات ومعدات المصنع
١,٩٧٢,٢٥٠	٢,٩٠٨,٨٨٧	وسائل نقل وانتقال
٩١٤,٨٦٣	٢,٤٤٤,٤٦٧	أثاث ومعدات مكاتب
١٨١,٤٤٠,٢٧٥	١٨٩,٨٧١,٦٦٤	الإجمالي
(١٨٠,٦٢٥,٤٤٤)	(١٨٧,٢٨٢,٦٨٠)	يخصم : الحمل على أقسام الإنتاج والخدمات
٨١٤,٨٣١	٢,٤٨٨,٩٨٤	إجمالي الإستهلاك الإداري

إيضاح (١٩) : إيرادات أخرى :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٨٠٦,٨٤٣	٣٢,٥٠٩,٢٢٩	إيرادات إستثمارات
٩٠٠,٠٠٠	-	مكاسب رأسمالية
٩,٨٤٢,٩٩٦	٨,٦٦٠,١٨٠	إيراد بيع خردة وغبار وأخرى
٧٦,٥٤٩,٨٣٩	٤١,١٦٩,٤٠٩	الإجمالي

إيضاح (٢٠) : ربحية السهم :

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

إيضاح (٢١) : توزيعات الأرباح :

خلال العام الحالي ٢٠١٥ تم توزيع مرحلي قدره ٤٥٥,٦٢٥,٠٠٠ ريال.

إيضاح (٢٢) : اعتماد القوائم المالية :

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠١٥/١٢/٣١ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١/١٧.

إيضاح (٢٣) : معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في تصنيع الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها بالملكة العربية السعودية.

إيضاح (٢٤) : التزامات محتملة :

تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ٢٦,٣١٤ مليون ريال سعودي في ٢٠١٥/١٢/٣١ مقابل (٢٦,٤٠٩) للعام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١.

إيضاح (٢٥) : الارتباطات المستقبلية :

اعتمد مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١١/٢٣ ارتباطات رأسمالية مستقبلية بلغت قيمتها ٧ مليون ريال (٢١ مليون ريال عن العام السابق ٢٠١٤).

إيضاح (٢٦) : الأدوات المالية :

ترتبط الأدوات المالية بصفة خاصة في مجموعة الموجودات قصيرة الأجل والتي تدعم الموقف المالي للشركة وتزيد من قدرتها على سداد التزاماتها ومن هذا المفهوم فإن الأدوات المالية للشركة تتمثل في النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات والمخزون والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وأرصدة الأطراف ذات العلاقة المدينة بينما تتمثل الإلتزامات المالية في الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة ومستحقات المساهمين وأقساط القروض المستحقة السداد خلال العام المقبل والمستحق لأطراف ذات علاقة ومخصص الزكاة. ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية والقيم الدفترية لها في تاريخ القوائم المالية.

إيضاح (٢٧) : إدارة المخاطر :

مخاطر الائتمان :

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ومن هذا المفهوم فإن الشركة لا يوجد لديها مخاطر ائتمانية جوهرية حيث تتعامل الشركة بصورة رئيسية مع عملاء بالسوق المحلي يتميزون بمصداقية في التعامل مع وجود الضمانات الكافية لدى الشركة مما يقلل من المخاطر المرتبطة بالائتمان إلى الحدود الدنيا كما أنها تثبت المديونيات المستحقة على العملاء بالقيمة القابلة للتحقق. كما أن الشركة تقلل المخاطر المرتبطة بالتعاملات البنكية إلى الحد الأدنى من خلال التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة حسنة.

مخاطر سعر الفائدة:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة ولم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل بفوائد خلال العام الحالي وكذلك خلال العام السابق.

مخاطر السيولة :

وتتمثل في المخاطر المرتبطة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته قصيرة الأجل والمتعلقة بالأدوات المالية وتدير الشركة المخاطر المرتبطة بالسيولة من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك يتناسب مع حجم التزاماتها قصيرة الأجل وبشكل مستمر.

مخاطر العملة:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار العملات التي تستخدمها الشركة في تعاملاتها المالية وتتركز معاملات الشركة بصورة أساسية في التعامل بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو وتدير الشركة المخاطر المرتبطة بأسعار العملات من خلال التركيز على استخدام العملات ذات السعر الثابت أو شبه الثابت كما أنها تراقب تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة غير جوهريّة.

إيضاح (٢٨) : إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.