

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

شركة إسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

الصفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) (" الشركة ") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثين (٣٠) سبتمبر ٢٠١٧م وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة عن الأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (٢٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه
ص ب ٢١٩٥
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

عبدالله بن محمد البصري
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٢٦ محرم ١٤٣٩ هـ
الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٧م

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	إيضاح
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
١٩٢,٧٩٦,٧٣٥	٢٢٥,١١٧,١١٤	٣٥٢,٦٨٧,٤٩٢	٥ نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٤٤,٨٨٣,٧٤٦	٢٢٢,٧٣٢,١٢١	٢٢١,١١٦,٧٥٨	٦ ذمم مدينة تجارية
٢١٨,٠٠١,٤٣٤	٢٨١,٢٨٨,٧٣٢	٩٤,٢٦٥,٠٧٥	٧ استثمارات في مرابحات اسلامية
٢٧٠,٢٣٢,٨٢٨	---	---	استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
٣٨٥,٦٦٣,٨١٣	٥٢٣,٦٤٨,٦٣٨	٥٢١,٥٨١,٩٠٠	٨ المخزون
٣٠,١٧٩,٥٨٢	٢٦,٩٣٩,٩٤٨	٢٤,٥١٢,٠٧١	٩ مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٢,٥٠٦,٤٧٩	١٢٠,٤٢٩,٣٠٠	٩٦,٥٩٣,٥٠١	١١ أرصدة مدينة أخرى
١,٤٠٤,٢٦٤,٦١٧	١,٤٠٠,١٥٥,٨٥٣	١,٣١٠,٧٥٦,٧٩٧	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
٤٥,١٦٢,٢٩٧	٣١,٦٢٧,٢٩٧	٣٢,٠٩٢,٢٩٧	١٢ استثمارات في شركات زميلة، صافي
٥٨٧,٣٠٨,٩٦١	٤٩٢,٣٦٥,٠٦٨	٤٦٨,٨٧٨,٩٥٢	١٣ استثمارات متاحة للبيع
١,١٦٧,١٨٠,٩٨٩	٩٢١,١١٢,٨٦٢	٧٥٧,٩٨١,٦١٧	١٤ موجودات ثابتة، صافي
٤٦٤,٣٥٠,٩٤٦	٨١٥,٩٨١,٧٦٩	١,٦١٣,٦٩٦,١٥٢	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢,٢٦٤,٠٠٣,١٩٣	٢,٢٦١,٠٨٦,٩٩٦	٢,٨٧٢,٦٤٩,٠١٨	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٦٦٨,٢٦٧,٨١٠	٣,٦٦١,٢٤٢,٨٤٩	٤,١٨٣,٤٠٥,٨١٥	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
١٠٣,٤٩٣,١٠٨	٥٤,٢٩٧,٢٦٧	٦٣,٠٧٥,٤٥٦	١٥ ذمم دائنة تجارية
٢,٤٦٣,٧٢٠	١,٤٤٣,١٨٠	١,٠٤٩,١٠٠	١٠ مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
٧٠,٣٤٤,١٧٩	٧٨,٦٢٣,٨٢٠	٨١,١٠٤,٧٨٤	دائنون توزيعات أرباح ومستحقات مساهمين
٢٠,٧٨٤,٨٠١	١٥,٦١٤,٩٣٠	٢٠,٢٣٤,٥٨٧	١٦ أرصدة دائنة أخرى
٣٦,٨٠١,٤٢٢	٣٣,٠٤٢,٩٦٥	١٨,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
٢٣٣,٨٨٧,٢٣٠	١٨٣,٠٢٢,١٦٢	١٨٣,٤٦٣,٩٢٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
---	---	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧ مرابحة طويلة الأجل
٧٠,٠٧٨,٤٨٤	٧٣,٦٣٤,٤٥٧	٧٣,٧٩٦,١٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٠,٠٧٨,٤٨٤	٧٣,٦٣٤,٤٥٧	٥٧٣,٧٩٦,١٧٢	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٠٣,٩٦٥,٧١٤	٢٥٦,٦٥٦,٦١٩	٧٥٧,٢٦٠,٠٩٩	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين			
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٦٩٠,٢٤٨,٦٣٩	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	احتياطي نظامي
٤٧٩,١٠٧,٨١٨	٥٤٣,٣٠١,٦٤٨	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	احتياطي إضافي
١٤٣,٠٦٠,٦٣٩	٩٧,٦٤٠,٨١٩	١٠٠,٣٢٥,١٨١	أرباح مبقاة
٢٦,٨٨٥,٠٠٠	١١,٧٦٠,٠٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	تغييرات متراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٣,٣٦٤,٣٠٢,٠٩٦	٣,٤٠٤,٥٨٦,٢٣٠	٣,٤٢٦,١٤٥,٧١٦	إجمالي حقوق المساهمين
٣,٦٦٨,٢٦٧,٨١٠	٣,٦٦١,٢٤٢,٨٤٩	٤,١٨٣,٤٠٥,٨١٥	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المسؤول المالي

«ان الإيضاحات المرفقة من ٢٦-١ تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.»

قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	
٨٩٢,١٢٩,٧٧٦	٥٧٩,١٣٧,٩٢٦	٢٣٥,٦٢٧,٦٥٨	١٦٤,١٩٤,٤١١	المبيعات، صافي
(٤٩٣,٥٧٠,٤٤٤)	(٤٤١,٣٢٨,٤١٢)	(١٣٦,٦٣٥,٥٥٨)	(١٢٢,٢٤٨,٤٢٣)	تكلفة المبيعات
٣٩٨,٥٥٩,٣٣٢	١٣٧,٨٠٩,٥١٤	٩٨,٩٩٢,١٠٠	٤١,٩٤٥,٩٨٨	مجمل الربح
(٥,٠٣٩,٩٦٧)	(٥,٢٥٠,٨٤٦)	(١,٦٣٦,٢١٧)	(١,٧١٠,٥٤٨)	مصروفات بيعه وتسويقية
(٣٩,٥٥٦,٦١٣)	(٤٣,٧٧٤,٤٧٠)	(١١,٤١٩,٨٦٠)	(١٤,٧٧٨,١٦٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٤,٥٩٦,٥٨٠)	(٤٩,٠٢٥,٣١٦)	(١٣,٠٥٦,٠٧٧)	(١٦,٤٨٨,٧١٣)	إجمالي المصروفات والأعباء
٣٥٣,٩٦٢,٧٥٢	٨٨,٧٨٤,١٩٨	٨٥,٩٣٦,٠٢٣	٢٥,٤٥٧,٢٧٥	صافي أرباح الأنشطة الرئيسية
١٤,٥٧٢,٠٢٨	١٦,٨٧٠,٥٤٨	٢,٠٦٥,١٥١	٧,٨٤٧,٩٣٥	(المصروفات) الإيرادات الأخرى:
(٢٨,٠٤٩,٤٥٩)	---	(٢٦,٠٦٠,٩٢٩)	---	إيرادات استثمارات
١٢١,٢٩٩	٨١,٩٩٤	---	---	خسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
٤,٩٥٠,٦٠٢	٤,٤٠٧,٧٤٦	١,٨٦٤,٥٢٦	١,٨٤٦,٤٩٤	أرباح رأسمالية
(٨,٤٠٥,٥٣٠)	٢١,٣٦٠,٢٨٨	(٢٢,١٣١,٢٥٢)	٩,٦٩٤,٤٢٩	إيرادات متنوعة
٣٤٥,٥٥٧,٢٢٢	١١٠,١٤٤,٤٨٦	٦٣,٨٠٤,٧٧١	٣٥,١٥١,٧٠٤	إجمالي الإيرادات الأخرى
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٣٢٣,٠٥٧,٢٢٢	٩٢,١٤٤,٤٨٦	٥٦,٣٠٤,٧٧١	٢٩,١٥١,٧٠٤	الزكاة المقدرة
				صافي دخل الفترة
(٢٦,٠٢٠,٠٠٠)	(١٧,٧٦٠,٠٠٠)	(١٢,١٨٠,٠٠٠)	(٣,٩٦٠,٠٠٠)	الدخل الشامل للفترة:
٢٩٧,٠٣٧,٢٢٢	٧٤,٣٨٤,٤٨٦	٤٤,١٢٤,٧٧١	٢٥,١٩١,٧٠٤	خسائر التغير في القيمة العادلة من استثمارات متاحة للبيع
				إجمالي الدخل الشامل
١,٧٥	٠,٤٤	٠,٤٢	٠,١٣	ربحية السهم الأساسي والمخفض بالريال السعودي:
١,٦٠	٠,٤٦	٠,٢٨	٠,١٤	ربح السهم من النشاط الرئيسي
				ربحية السهم من صافي الدخل

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

مجموع حقوق المساهمين	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	أرباح مبدقة	احتياطي إضافي	احتياطي نظامي	رأس المال
٣,٦٨,٠٧٦,٣٨٣ (٣١٦,٤٥٨,٢٨٧)	٢٦,٨٨٥,٠٠٠ ---	٤٥٩,٥١٨,٩٢٦ (٣١٦,٤٥٨,٢٨٧)	٤٧٩,١٠٧,٨١٨ ---	٦٩٠,٢٤٨,٦٣٩ ---	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ---
٣,٣٦٤,٣٠٢,٠٩٦	٢٦,٨٨٥,٠٠٠	١٤٣,٠٦٠,٦٣٩	٤٧٩,١٠٧,٨١٨	٦٩٠,٢٤٨,٦٣٩	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٦٦,٣٥١,٢٢٤ (١٥,١٢٥,٠٠٠)	---	٣٦٦,٣٥١,٢٢٤ ---	---	---	---
(٣,٣٠,٧٥٠,٠٠٠) (٢,٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ---	---	(٣,٣٠,٧٥٠,٠٠٠) (٢,٢٠,٠٠٠,٠٠٠) (٣٦,٦٢٥,١٢٤) (٦٤,١٩٣,٨٣٠)	---	---	---
٣,٤٠٩,٥٧٨,٣٣٠ (١,٠٩,٠٩٢٩) ٣,٤٠٨,٤٨٧,٤٠١ (٣,٩٠١,١٧١) ٣,٤٠٤,٥٨٦,٢٣٠	١١,٧٦,٠٠٠ ---	١,٢,٣٢٢,٩١٩ (١,٠٩,٠٩٢٩) ١,٠١,٥٤١,٩٩٠ (٣,٩٠١,١٧١) ٩٧,٦٤٠,٨١٩	٥٤٣,٣٠١,٦٤٨ ---	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣ ---	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ---
٣,٤٠٤,٥٨٦,٢٣٠	١١,٧٦,٠٠٠	٩٧,٦٤٠,٨١٩	٥٤٣,٣٠١,٦٤٨	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٩٢,١٤٤,٤٨٦ (١٧,٧٦٠,٠٠٠)	---	٩٢,١٤٤,٤٨٦ ---	---	---	---
(٥٠,٦٢٥,٠٠٠) (٢,٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ---	---	(٥٠,٦٢٥,٠٠٠) (٢,٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ---	---	---	---
٣,٤٢٦,١٤٥,٧١٦	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٦٢٥,١٢٤) ١,٠٠,٣٢٥,١٨١	٣٦,٦٢٥,١٢٤ ٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

«إن الإيضاحات المرفقة من ٢٦-١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية»

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦، قبل تعديل أرباح مبدقة، بداية السنة
تسويات أثر تطبيق المعايير الدولية (إيضاح ٤)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦، بعد تعديل أرباح مبدقة، بداية السنة
إجمالي الدخل الشامل:

صافي ربح السنة
خسائر التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
المعاملات مع ملاك الشركة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية:

توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

المحول إلى الاحتياطي النظامي
المحول إلى احتياطي إضافي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قبل التعديل
تسويات أثر تطبيق المعايير الدولية (إيضاح ٤)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بعد التعديل أثر تطبيق المعايير الدولية
تعديلات سنوات مبدقة على الأرباح المبدقة (إيضاح ٢٥)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بعد التعديل تسويات سنوات سابقة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧، بعد تعديل أرباح مبدقة، بداية الفترة
إجمالي الدخل الشامل

صافي ربح الفترة
خسائر التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

المعاملات مع ملاك الشركة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية:
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢)

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
المحول إلى الاحتياطي النظامي

المحول إلى احتياطي إضافي
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المدير العام

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٣٢٢,٠٥٧,٢٢٢	٩٢,١٤٤,٤٨٦
٢٢٢,٥٦٤,٠٧٧	١٥١,٠٤٣,٤٦٥
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٣,٧٥٧,٩٠٥	٩,٧٥٠,٠٧٤
٨,٢٤٤,٢٦٦	٧,٣٩٥,١٩٣
(٢,٩٩٠,٩١٩)	(١٤,٠١١,٥٦٥)
٢٨,٠٤٩,٤٥٩	---
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	---
(١٢١,٢٩٩)	(٨١,٩٩٤)
(١,٣١٩,٩٤٨)	(٤٦٥,٠٠٠)
٥٩٧,٧٤٠,٧٦٣	٢٦٣,٧٧٤,٦٥٩
(٢٧,٩٩١,١٨٢)	١,٦١٥,٣٦٣
(٩٣,٧٥٣,٦٥٢)	٢,٠٦٦,٧٣٨
(٢٧,٩٠٢,٩١٧)	٢٣,٨٣٥,٨٠٠
(٣٢,٥٢٤,٠٣١)	٨,٧٧٨,١٨٥
(٣,٥٩٥,٤٦٢)	٤,٦١٩,٦٥٨
٧,٥٤٨,٢٦٢	٢,٠٣٣,٧٩٩
(٣٢,٧٧٦,٤٩٨)	(٣٣,٠٤٢,٩٦٥)
(٥,٦٧٧,٧٧٣)	(٧,٢٣٣,٤٧٩)
٣٨١,٠٦٧,٥١٠	٢٦٦,٤٤٧,٧٥٨
١٢٩,٣٦٢,٩٧٦	---
١٠٠,٠٦٣,٤٤٤	١٨٦,٥١٢,٣٩٥
٣٦,٠١٠,٤	٥,٤٣٩,٤١٢
٣,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٩٨,٢٦٩
---	٨١,٩٩٤
---	٥١١,٢٦٢
(٣٥٣,٤٩٩,٦٨٤)	(٣,٩٥٧,٥٣١)
١١,٢١٢,٤٣٥	٢٣,١٦٦,٠٣٩
(٢٥,٥٠٤,٩٩٩)	(٨١٤,٥٨٥,١٨٤)
(١٣٥,٠٠٥,٧٢٤)	(٥٨٨,٥٣٣,٣٤٤)
---	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٩١,٣٨٥,٥١٠)	(٤٨,١٤٤,٠٣٦)
---	---
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)
(٢٩٣,٥٨٥,٥١٠)	٤٤٩,٦٥٥,٩٦٤
(٤٧,٥٢٣,٧٢٤)	١٢٧,٥٧٠,٣٧٨
١٩٢,٧٩٦,٧٣٥	٢٢٥,١١٧,١١٤
١٤٥,٢٧٣,٠١١	٣٥٢,٦٨٧,٤٩٢
(٢٦,٠٢٠,٠٠٠)	(١٧,٧٦٠,٠٠٠)
---	١٦,٨٧٠,٨٠١

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

«ان الإيضاحات المرفقة من ٢٦-١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

إيضاح (١) الشركة والنشاط:

(أ) تأسيس الشركة
إن شركة أسمنت اليمامة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٥) بتاريخ ١٣/٣/١٣٨١ هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٥٧٨.١٠١٠٠٠ بتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩ هـ.

(ب) طبيعة نشاط الشركة
يتمثل طبيعة نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الإسمنت وتوابعه ومشتقاته والاتجار به وإنتاج اسمنت بورتلاندي عادي واسمنت مقاوم للإملاح بموجب ترخيص صناعي رقم (١٨٩٨).

(ج) رأس مال الشركة
شركة أسمنت اليمامة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأسمالها ٢,٠٢٥ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات للسهم الواحد، وهي مملوكة بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة.

(د) السنة المالية
السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

(هـ) عملة العرض والنشاط
يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

(و) التوزيع الجغرافي
إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية ما عدا الاستثمارات في شركة الإسمنت اليمنية السعودية والتي مقرها الرئيسي في اليمن.

إيضاح (٢) اسس الاعداد:

١-٢ بيان الالتزام
تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبه الدولي الأولية رقم ٣٤ كما ورد بالمعايير الدولية للتقارير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمتطلبات السارية المفعول للأنظمة والتشريعات في المملكة العربية السعودية، لقد تمت عملية التحول إلى المعايير المحاسبية الدولية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧ م وتم إعداد هذه القوائم المالية مع الأخذ بمعايير إعداد القوائم لأول مرة، الرجاء العودة إلى الإيضاح رقم (٤) لتوضيح أثر من تبني معايير إعداد القوائم المالية لشركة أسمنت اليمامة.

٢-٢ الأساس المحاسبي
أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمارات للمتاجرة واستثمارات في مباحث إسلامية والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٣-٢ استخدام التقديرات
إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (تتمة)

إيضاح (٣) السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

إيضاح (٤) أثر التحول في المعايير الدولية:

مطابقة المركز المالي، حقوق المساهمين والتدفقات النقدية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs)

هذا الإيضاح يهدف إلى عرض مطابقة متضمنة التسويات التي تم إجراؤها من قبل الشركة لتعديل القوائم المالية المقارنة من المعايير السعودية إلى المعايير الدولية وذلك لقائمة المركز المالي الافتتاحية كما هي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦. بلغت إجمالي التسويات (٣١٧,٥٤٩,٢١٦ ريال سعودي) والتي تمت على رصيد الأرباح المبقاة وهي ناتجة عن (٣١٢,٦٦١,٥٨٢ ريال سعودي) لاستخدام الشركة القيمة القابلة للاسترداد لمعدات وممتلكات المصنع، بالإضافة (٤,٨٨٧,٦٣٤ ريال سعودي) لاستخدام الشركة خبير أكتوري لتقييم مخصص مكافأة نهاية الخدمة. وقد تم عرض المطابقات الخاصة بأثر التحول إلى المعايير الدولية في القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م وبياناتها كالآتي:

- مطابقة قائمة المركز المالي في تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية في ١ يناير ٢٠١٦ م.
- مطابقة قائمة المركز المالي وحقوق المساهمين في تاريخ آخر قوائم مالية صدرت وفقاً للمعايير المتعارف عليها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.
- مطابقة قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.
- ملخص خطة الشركة للتحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs).

وبالنسبة لمطابقة قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م فإنه لا يوجد تعديلات على قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م ناتجة عن تطبيق المعايير الدولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (تتمة)
إيضاح (٥) نقد في الصندوق ولدى البنوك:

جميع المبالغ بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
١٨٨,٤٦٠	١١,١٥٤
٢٢٤,٩٢٨,٦٥٤	٣٥٢,٦٧٦,٣٣٨
٢٢٥,١١٧,١١٤	٣٥٢,٦٨٧,٤٩٢

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
الإجمالي

إيضاح (٦) ذمم مدينة تجارية:

جميع المبالغ بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٢٢٢,٧٣٢,١٢١	٢٢١,١١٦,٧٥٨
٢٢٢,٧٣٢,١٢١	٢٢١,١١٦,٧٥٨

مديون تجاريون
الإجمالي

إيضاح (٧) استثمارات في مرابحات إسلامية:

جميع المبالغ بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٩٥,٧٤٦,٢٢٣	٥٦,٤٦٧,٤٥١
١٣٥,٢٨٨,٤٦٦	١٧,٠٦٠,٦٤٠
٥٠,٢٥٤,٠٤٣	٢٠,٧٣٦,٩٨٤
٢٨١,٢٨٨,٧٣٢	٩٤,٢٦٥,٠٧٥

صندوق الراجحي - مضاربة بضائع
صندوق الاهلي للمتاجرة
صندوق فالكوم للمرابحة بالريال
الإجمالي

إيضاح (٨) المخزون:

جميع المبالغ بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٥٠١,٤٧٧,٧١١	٤٩٥,٦٦٢,١٠٦
١,١٢٧,٧٠٥	١,٨٩٢,٣٤٠
١٤,٦٨٥,٢٤١	١٤,١٨١,٧٩٥
٢٦٥,٣٤٣	١,١٣٣,٥٩٠
٦,٠٩٢,٦٣٨	٨,٧١٢,٠٦٩
٥٢٣,٦٤٨,٦٣٨	٥٢١,٥٨١,٩٠٠

إنتاج تحت التشغيل
مواد خام
إنتاج تام
أكياس تعبئة
وقود وزيوت
الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (تتمة)
إيضاح (٩) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

الرصيد آخر الفترة بالريال السعودي	إجمالي الحركة الدائنة	إجمالي الحركة المدينة	رصيد أول الفترة المدين بالريال السعودي	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٢٠,٩٥٢,١١٠	---	٣٢٥,٦٠٨	٢٠,٦٢٦,٥٠٢	تحويلات مالية	شركة زميلة	الشركة السعودية اليمانية (شركة مساهمة يمانية مقفلة)
٣,٤٥٠,٠٠٠	---	---	٣,٤٥٠,٠٠٠	تحويلات مالية - قرض	شركة زميلة	شركة منتجات صناعات الإسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
١٠٩,٩٦١	١٢,٧٩٦,٦٠٥	١٠,٠٤٣,١٢٠	٢,٨٦٣,٤٤٦	تكاليف تأمين	رئيس/نائب مجلس الإدارة	* شركة الدرغ العربي للتأمين التعاوني شركة مساهمة سعودية)
٢٤,٥١٢,٠٧١	١٢,٧٩٦,٦٠٥	١٠,٣٦٨,٧٢٨	٢٦,٩٣٩,٩٤٨			الإجمالي

إيضاح (١٠) مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة:

الرصيد آخر الفترة بالريال السعودي	إجمالي الحركة الدائنة	إجمالي الحركة المدينة	رصيد أول الفترة الدائن بالريال السعودي	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
١,٠٠٤٩,١٠٠	١٢,٢٨٣,٤٠٤	١٢,٦٧٧,٤٨٤	١,٤٤٢,١٨٠	تكاليف شراء أكياس التعبئة	شركة زميلة	شركة منتجات صناعات الإسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)

* رئيس مجلس إدارة شركة الدرغ العربي للتأمين هو نائب رئيس مجلس إدارة الشركة.
- لدى الشركة استثمار في صكوك - شركة المراعي بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م مبلغ ٥٠,٧٤٧,٧٠٨ ريال سعودي.
(٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) والتي يرأس مجلس إدارتها نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة. كذلك فإن أحد أعضاء مجلس إدارة شركة المراعي يعمل كعضو مجلس إدارة للشركة (إيضاح رقم ١٢).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (تتمة)
إيضاح (١١) أرصدة مدينة أخرى:

جميع المبالغ بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٢٤,٥٨٢,٤٣٠	٦٢,٣٨٤,٥٧٩
٥٧,٤٨٩,٢١٥	٩,٣٦٨,٢٦٩
٢٩,٨٩٢,١٩٤	١٧,٦٢٠,٦٩٧
٨,٤٦٥,٤٦١	٧,٢١٩,٩٥٦
١٢٠,٤٢٩,٣٠٠	٩٦,٥٩٣,٥٠١

دفعات مقدمة للموردين
مدينون متنوعون
مصروفات مدفوعة مقدماً
ذمم العاملين
الإجمالي

إيضاح (١٢) استثمارات في شركات زميلة:

جميع المبالغ بالريال السعودي		نسبة الملكية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	
٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	% ٢٠
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
٣١,٥٦٧,٢٩٧	٣٢,٠٣٢,٢٩٧	% ٣٣,٣٣
٣١,٦٢٧,٢٩٧	٣٢,٠٩٢,٢٩٧	

شركة الإسمنت اليمانية السعودية (شركة مساهمة مغلقة)
ناقصاً: مخصص هبوط استثمار في الشركة اليمانية السعودية
صافي الاستثمار في شركة الإسمنت اليمانية السعودية

شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة في جدة
الإجمالي

إيضاح (١٣) استثمارات متاحة للبيع

جميع المبالغ بالريال السعودي		نسبة الملكية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	
٢٨١,٢٤٩,٩٢٠	٢٨١,٢٤٩,٩٢٠	% ٥,٦٣
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	% ٠,٣١
٧١,٧٦٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	% ٦,١٣
٣٥٣,٠١٦,١٧٠	٣٣٥,٢٥٦,١٧٠	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٧٤٧,٧٠٨	
٢٤,١٨٣,٣٩٨	١٨,٥٠٢,٥٢٨	
٤٠,١٦٥,٥٠٠	٣٩,٠١٠,٥٠٠	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٦٢,٠٤٦	
١٣٩,٣٤٨,٨٩٨	١٣٣,٦٢٢,٧٨٢	
٤٩٢,٣٦٥,٠٦٨	٤٦٨,٨٧٨,٩٥٢	

أولاً: استثمار في أسهم

شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مغلقة)
شركة كيان للبتروكيماويات (كيان)
شركة حائل للإسمنت (شركة مساهمة سعودية)
الإجمالي

ثانياً: استثمار في صكوك وصناديق عقارية

استثمار في صكوك - شركة المراعي
استثمار سامبا العقاري
صندوق الراجحي للدخل العقاري
صندوق سدكو كابيتال للدخل العقاري
إجمالي الاستثمار في صكوك وصناديق عقارية
الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (تتمة)

إيضاح : (١٤) الموجودات الثابتة، صافي:

تتكون ممتلكات وآلات ومعدات من: الأراضي والمباني والمعدات والأثاث (إيضاح ١/١٤) وكذلك من قطع غيار الآلات والأفران كما يلي:

جميع المبالغ بالريال السعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	١/١٤ إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٦٤٢,٠٦٩,٦٩٩	٥١١,٨٥٤,٥٦٦
٣٢٥,٤٥٩,٣٤١	٣٠٢,٢٩٣,٢٢٣	
(٤٦,٤١٦,١٧٨)	(٥٦,١٦٦,١٧٢)	
٢٧٩,٠٤٣,١٦٣	٢٤٦,١٢٧,٠٥١	
٩٢١,١١٢,٨٦٢	٧٥٧,٩٨١,٦١٧	

(*) قامت الإدارة بدراسة شاملة فيما يخص قطع غيار الآلات والأفران لتحديد ما سيتم استهلاكه خلال الفترات القادمة إلى تاريخ الانتقال على المصنع الجديد وكذلك وضعت الإدارة أسس لتحديد القيمة العادلة لبقية القطع التي تستهلك والتي سوف يتم بيعها، وجاري حالياً استكمال دراسة القيم العادلة والمشار إليها بناء على الاسس والاقرضات المعدة من قبل الإدارة الفنية بالشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (تتمة)
إيضاح (١٤) الموجودات الثابتة، صافي:
إيضاح (١/١٤) الممتلكات والآلات والمعدات:

الأجهز	معدات مكتب	عدد وأبوات	وسائل نقل وتنقل	تصنيدات عترات	الات ومعدات المصنع	مباني وانشاءات ومرافق وطرق	أراضي	التكلفة:
٤,٣٧١,٢٣٩,٠٤٩	٢٩,٤٥٤,١٠٨	٧,٣١٥,٣٧٠	٢٦,٢٣٠,٧٢٤	٧٦,١٨٢,٢٠٩	٣,٠٢٤,٦٠١,٨٤٨	١,١٩٥,٢٢٠,٢٨٠	١٢,٢٢٤,٥١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
(٣١٢,٦٦١,٥٨٢)	---	---	---	---	(٣١٢,٦٦١,٥٨٢)	---	---	تسويات لمعالجة خسائر الهبوط
٩,٠٥٩٨,٠٥٠	٣,٣٢٨,٣٤٢	---	---	٢٩,٠١٧,٤٥٧	١٣,٥٧٨,٥٩٤	٤٤,٦٧٣,٦٥٧	---	إضافات
(٧٣٣,٥٠٠)	---	---	(٧٣٣,٥٠٠)	---	---	---	---	إستحداثات
٤,١٤٨,٤٤٢,١٧	٣٢,٧٨٢,٤٥٠	٧,٣١٥,٣٧٠	٢٥,٤٩٧,٢٢٤	١,٠٥,١٩٩,٦٦٦	٢,٧٢٥,٥١٨,٨٦٠	١,٢٣٩,٨٩٣,٩٣٧	١٢,٢٢٤,٥١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٢٠,٩٢٧,١٦٥	٤,٧٧٠,٢٧٨	٣,٩٩٠,٠٠٠	---	---	٧,٢٥٥,٤١٠	٤,٩١١,٤٧٧	---	الإصلاحات
(٤٩٠,٨٨٦)	---	---	(١,١٥٦,٥٠٠)	---	(٣,٧٥٢,٣١٦)	---	---	إستحداثات
٤,١٦٤,٤٦٠,٣٦٦	٣٧,٥٥٢,٧٢٨	١١,٣٠٥,٣٧٠	٢٤,٣٤٠,٧٢٤	١,٠٥,١٩٩,٦٦٦	٢,٧٢٩,٠١١,٥٤٤	١,٢٤٤,٨٠٥,٤٦٤	١٢,٢٢٤,٥١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
٣,٢٠٧,٢٧٦,٦٦٦	١٣,٢٤٣,٦٨٥	٧,٣١٥,٣٦٤	١٩,٨٦٥,٠٣٣	٢٤,٨٨١,٤٩١	٢,٢٢٧,٨٨٨,٦٥٢	٦١٤,٠٨٢,٣٩٦	---	مجموع الاستهلاك:
٢٩٩,٨٢٩,١٩٧	٢,٣٣٨,٠٥٨	---	٢,٧٥٥,٣٤٤	٢١,٧٧٦,٨٢٨	٢,٧٠٤,٤٢٢,٠٠٣	٦٥,٤٧٦,٧٦٤	---	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
(٧٣٣,٥٠٠)	---	---	(٧٣٣,٥٠٠)	---	---	---	---	الحمل خلال السنة
٣,٥٠٦,٣٧٦,٣٦٨	١٥,٥٨١,٧٤٣	٧,٣١٥,٣٦٤	٢١,٨٨٦,٨٧٧	٤٦,٦٥٨,٣١٩	٢,٤٣٥,٣٧٠,٨٥٥	٩٧٩,٥٥٩,١٦٠	---	إستحداثات
١٥١٠,٤٣,٤٦٦	٢,٦٠٢,١٩٧	٢٦٦,٠٠٠	١,٥٤١,٨١٨	١٧,٠٢٨,٢٠٤	٧٢,٠٤٨,٢٤٠	٥٧,٥٥٦,٩٠٧	---	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(٤٨٠,٩١٨٤)	---	---	(١,١٥٦,٥٠١)	---	(٣,١٥٣,٤٨٣)	---	---	الحمل خلال الفترة
٣,٦٥٢,٦٠٥,٨٠٠	١٨,١٨٣,٩٤٠	٧,٥٨١,٣٦٤	٢٢,٢٧٧,١٩٤	٦٣,٦٨٦,٥٢٣	٢,٥٠٢,٢١٥,٧١٢	١,٠٢٧,١١٦,٠٦٧	---	إستحداثات
٥١١,٨٥٤,٥٦٦	١٩,٣٦٨,٧٨٨	٣,٧٢٤,٠٠٦	٢٠,٦٨٠,٥٣٠	٤١,٥١٣,١٤٣	٢٢٥,٢٥٦,٢٤٢	٢٠٧,٦٨٩,٣٤٧	١٢,٢٢٤,٥١٠	صافي القيمة التقديرية:
٦٤٢,٠٦٩,٦٩٩	١٧,٢٠٠,٧٠٧	٦	٢,٦١٠,٢٤٧	٥٨,٥١٣,٣٤٧	٢٩٠,١٤٨,٠٠٥	٢٦٠,٣٢٤,٧٧٧	١٢,٢٢٤,٥١٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أملاك مدينة الرياض بموجب صك ملكية رقم ٢٥٦٦٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ هـ بدون قيمة تتج عن اختيارات الهبوط في قيمة ممتلكات ومعدات المصنع التي قامت بها الإدارة في تاريخ الانتقال للمعايير الدولية عن وجود دلالات على الهبوط في قيمتها حيث نقل القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة التقديرية بحوالي ٣١٢,١ مليون ريال ولذا فقد تم اعتماد القيمة القابلة للاسترداد كقيمة مفضضة في ذلك التاريخ وتمت معالجة الخسارة بتحصيلها على الأرباح المتبقية في ذلك التاريخ كما هو مبين في الإيضاح رقم (٤).

كما اعتمد مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٦م مقرر بيع المبنى القديم بالبطحاء، وعملت الشركة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٧م على تقييم المبنى بواسطة مقدم خارجي وبلغ قيمته ٤٨,١٧٧,٩٢٠ ريال سعودي، إلا أن ليس لدى الإدارة خطة ملزمة ولا يوجد برنامج لنشاط لتحديد مقدر وإكمال خطة البيع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (تتمة)
إيضاح (١٥) ذمم دائنة تجارية:

جميع المبالغ بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	
٥٦,٥٩٠,٣٩٩	٦٥,٣٥٥,١٤٧	الموردون
(٢,٢٩٣,١٣٢)	(٢,٢٧٩,٦٩١)	دفعات مقدمة من الموردين
٥٤,٢٩٧,٢٦٧	٦٣,٠٧٥,٤٥٦	الإجمالي

إيضاح (١٦) أرصدة دائنة أخرى:

جميع المبالغ بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	
٩,٥٤٨,٠٤٠	٥,٠٧٥,٢٦١	مستحقات العاملين
٧,٧٨٧,٠٢٦	١١,٠٨٣,٧٩٧	داننون متنوعون
(١,٧٢٠,١٣٦)	٤,٠٧٥,٥٢٩	مصروفات مستحقة متنوعة
١٥,٦١٤,٩٣٠	٢٠,٢٣٤,٥٨٧	الإجمالي

إيضاح (١٧) مرابحة طويلة الاجل:

قامت شركة إسمنت اليمامة بتوقيع إتفاقية مرابحة إسلامية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٧ م مع البنك الاهلي التجاري ومجموعة سامبا المالية متوافقة مع الشريعة الإسلامية للحصول على تسهيلات بنكية جزئية بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٧ م تم زيادة حد التسهيلات بمبلغ قدره ٢,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتصبح اجمالي التسهيلات ٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل مشروع مصنع اسمنت اليمامة الجديد في منطقة الحلال الشمالي، وتفصيلها كانت كما يلي:-

- اعتمادات مستندية وضمانات بنكية ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- تسهيلات إئتمانية بإجمالي مبلغ ٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

يكون تاريخ استحقاق التسهيلات الاجمالية بتاريخ ٢ رجب ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢ يناير ٢٠٢٥ م)، وتم توقيع سندات لأمر كضمان للتسهيلات البنكية.

إيضاح (١٨) القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للشركة من المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى والمستحق من وإلى أطراف ذات علاقة وشيكات برسم التحصيل والنقد وما في حكمه، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض " التسهيلات البنكية" وداننون تجاريون ومصروفات مستحقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (تتمة)

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار العمولات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات السائدة في السوق، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المربحة والتسهيلات الائتمانية.

إيضاح (١٩) إدارة المخاطر:

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر. تتضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال الفترة.

إيضاح (٢٠) الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم أقراراتها الزكوية عن الأعوام السابقة حتى ٢٠١٥ م وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الأقرارات. حصلت الشركة على الربط نهائي من الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٩ م. كما حصلت الشركة على شهادة زكاة مقبده عن الأعوام ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٦ م.

إيضاح (٢١) ربحية السهم:

تم احتساب ربح السهم من الأنشطة الرئيسية بتقسيم الدخل من الأنشطة الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة، واحتساب ربح السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

إيضاح (٢٢) توزيعات الأرباح:

خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧ م تم توزيع مرحلي عن الربع الأخير لعام ٢٠١٦ م، وفقاً لقرار الجمعية بمبلغ قدره ٥٠,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٢٥ ريال لعدد ٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (تتمة)

إيضاح: (٢٣) الالتزامات المحتملة:

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ١٠٠,١١٥,٩٥٩ ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م نظير خدمات من الغير مقابل (٤٢,٨ مليون للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م).

إيضاح (٢٤) أرقام المقارنة:

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

إيضاح (٢٥) تسويات سنوات سابقة:

جميع المبالغ بالريال السعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الرصيد قبل التعديل	صافي التعديلات على الأرباح المبقاه	الرصيد بعد التعديل
٥٣,٩١٤,١٣٧	٣٨٣,١٢٩	٥٤,٢٩٧,٢٦٦
٢٩,٥٢٤,٩٢٣	٣,٥١٨,٠٤٢	٣٣,٠٤٢,٩٦٥
	٣,٩٠١,١٧١	

ذمم دائنة تجارية
فروقات أحتماب الزكاة

١٠١,٥٤١,٩٩٠

(٣,٩٠١,١٧١)

٩٧,٦٤٠,٨١٩

الأرباح المبقاه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (قبل التعديل)
تعديلات سنوات سابقة على الأرباح المبقاه
الأرباح المبقاه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (بعد التعديل)

إيضاح (٢٦) اعتماد القوائم المالية:

اعتمدت القوائم المالية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٧ م).