

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 التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسئولية ادارة الشركة وإن مسئوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

وفيما عدا ما ورد في فقرة التحفظ ادناه، لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 اختبراري 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 حالياً 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 - تمة

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 اليها في فقرة التحفظ اعلاه، فإن القوائم المالية ككل:

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ونتائج 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 ايقاف تشغيله في عام ٢٠١٩. والإفصاح عن تلك القيمة العادلة بموجب ايضاح 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 اثر جوهري بالغ الاهمية فيما اذا قررت الشركة التصرف بالارض و كذلك رسوم الاراضي البيضاء الذي قد تتحملها الشركة بالاضافة الى الاثر 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 والنمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريده 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 بالصندوق 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	مديون 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 مؤجلة، 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
٢,٤٤٣,٧٢٠	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	إيضاحات
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)	إجماليّ 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	إرباح رأسمالية
١٢,٥٦١,٦٧٧	٦,٠٥٣,٩٥٢	٢٨,٢٠ إيرادات أخرى
(٢١,٤٣٩,٤٦٧)	(٢٢,٤٩٤,٢٠٢)	إجماليّ (المصروفات) الأخرى
٦٥١,٧١٤,٤٢٤	٣٩١,٨٥١,٢٣٣	صافي دخل السنة قبل المزاكاة
(٣٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٥٠٠,٠٠٠)	١٦ المزاكاة 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 مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الأنشطة التشغيلية
٦١٥,٢١٤,٤٢٤	٣٦٦,٣٥١,٢٣٣	صافي دخل السنة
١٨٩,٨٧١,٦٦٤	٢٧٨,٠٥٢,٣٦٩	تعديلات لسوية صافي الربح لصادف النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
١٢,٢٠٥,٨٢٢	٢١,٧٧٦,٨٢٧	الاستهلاكات
٣٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
٩,٥٠٧,٣٧٩	٨,٩٢٠,٢٥٠	مخصص تقادم قطع الغيار
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	كافأة نهاية الخدمة
(٢٩,٤٠٩,٢٣٠)	٢,٧٨٧,٧٣٨	مخصص هبوط استثمارات
٣٩,١٩٤,٢٨٢	١٦,٤٧٠,٨٢٥	خسائر (أرباح) استثمارات صناديق استثمارية وأوراق مالية
(٣,١٠٠,٠٠٠)	(١,٤٦٥,٠٠٠)	خسائر استثمارات
-	(١٢١,٢٩٩)	(أرباح) شركات مستثمر فيها حقوق ملكية
٨٨٩,٩٨٤,٣٤١	٧٣٨,٢٧٢,٩٤٣	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(٣٨,٠٠٩,٦٤٠)	١٣,٧٥٥,٢٦٧	الأنشطة التشغيلية
(٥٢,٥٠١,٥٨٦)	(١٣٧,٩٨٤,٨٢٥)	النعم المدينة التجارية
٩,٤٠١,٦٦٩	(٤٩,٥٦٦,٤٦٢)	المخزون
٥٢,٧٨٠,٢٣٠	(٤٩,٥٧٨,٩٧٢)	الأرصدة المدينة أخرى
(٥٥١,٦٤٢)	(٥,١٦٩,٨٧١)	دائنون تجاريون
(٥,١٢٧,٤١٩)	٣,٢٣٩,٦٣٤	الأرصدة دائنة أخرى
٦٦٧,٨٦٤	(١,٠٢٠,٥٤٠)	مدينون أطراف ذات علاقة
(٣٩,٨٢٢,٠٤٣)	(٣٢,٧٧٦,٤٩٩)	دائنون أطراف ذات علاقة
(١,٠١١٨,١٢١)	(٦,٤٥٥,٢٠٦)	المسدد من الزكاة
٧٠٦,٧٠٣,٦٥٣	٤٧٢,٧٥٥,٤٦٩	المسدد من مكافأة ترك الخدمة
(٥,٩٦٩,٣٣٨)	٢٥٣,٧٦٢,٠٠٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٦٤٣,٢٠٦,٧٦٨	(٦٣,٢٨٧,٢٩٨)	الأنشطة الاستثمارية
(١٥٦,٧٢٤,٦٢١)	٦٦,١٠٦,٦٣٢	استثمارات مالية محتفظ بها لغرض المناجزة
٧,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٩٢٤,٥٢٣	استثمارات في مباحثات املائية
(١٣,١٣٦,٦٤٧)	(٣,١٣٢,٩٦٦)	استثمارات متاحة للبيع
-	١٢١,٢٩٩	المحصل من توزيعات ارباح شركات مستثمر فيها
(٤٤١,٤٢٩)	٣١,٨٣٦,٩٨١	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤٢٣,٥٣٩,١١٥)	(٤١٠,٠٧٨,٤٤٩)	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢٩,٨١١,٤٦٣)	(٢٩,٠١٧,٤٥٦)	التغير في مخزون قطع الغيار
٢٠,٧٨٤,١٥٥	(١٤٢,٧٦٤,٧٣١)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٠,٣٧٨,٠٠٠)	-	(إضافات) على نفقات إيرادية مؤجلة
(٥٩٧,٢٥٤,٠٨٣)	(٢٩٥,٤٧٠,٣٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٨,١٧٢,٠٠٩)	-	الأنشطة التمويلية
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	المسدد من القروض
(٦١٨,٠٠٤,٠٩٢)	(٢٩٧,٦٧٠,٣٥٩)	توزيعات أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين
١٠,٩,٤٨٣,٧١٦	٣٢,٣٢٠,٣٧٩	تسويات سنوات سابقة
٨٣,٣١٣,٠١٩	١٩٢,٧٩٦,٧٣٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩٢,٧٩٦,٧٣٥	٢٢٥,١١٧,١١٤	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٨,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥,١٢٥,٠٠٠)	صافي الزيادة في أرصدة الصندوق و لدى البنوك
٣,١٣٢,٨٠٦	٥٨,٤٤٧,٦٢٦	رصيد النقد في الصندوق و لدى البنوك أول السنة
		رصيد النقد في الصندوق و لدى البنوك آخر السنة
		معاملات غير نقدية
		(خسائر) غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
		حول 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	
٣,٧٣١,٩١٧,٩٦٩	٧٥,٣٨٥,٠٠٠	٥٩٣,٤٥٤,٧٥٦	٤١٢,٠٣٢,٤٠٣	٦٢٦,٠٥٤,٨١٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	-	(٦٤,١٩٣,٨٢٩)	-	٦٤,١٩٣,٨٢٩	-	المحول إلى احتياطي نظامي
-	-	(٦٧,٠٨٤,٤١٥)	-	-	-	المحول إلى احتياطي إضافي
(٨,١٧٢,٠٠٩)	-	(٨,١٧٢,٠٠٩)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٦٤١,٩٣٨,٢٨٩	-	٦٤١,٩٣٨,٢٨٩	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(٦٠٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة غير محققة عن استثمارات (خسائر)
٢,٧٠٧,٤٨٤,٢٤٩	٢٦,٨٨٥,٠٠٠	٤٨٦,٢٤٢,٧٢٢	٤٧٩,١٠٧,٨١٨	٦٩٠,٢٤٨,٦٣٩	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (قبل التعديل)
(٢٦,٧٢٣,٨٦٥)	-	(٢٦,٧٢٣,٨٦٥)	-	-	-	تعديلات على الأرباح المبقاة (إيضاح 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 التعديل)
٣,٦٨٠,٧٦٠,٣٨٤	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 إلى احتياطي نظامي
-	-	(٦٤,١٩٣,٨٣٠)	-	-	-	المحول إلى احتياطي إضافي
٣٦٦,٣٥١,٢٣٣	-	٣٦٦,٣٥١,٢٣٣	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(٣٠٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٥,١٢٥,٠٠٠)	(١٥,١٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة غير محققة عن استثمارات (خسائر)
٣,٧٢٦,٠٣٦,٦١٧	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 ١٠١٠٠١٥٧٨ 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 الى 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.

التقيد وما يعادله
تتألف التقديرة 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 خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويقيد 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 المسردة أيهما أقل. ويتم تخفيض المخزون بقيمة الأصناف الرائدة 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 تعززم 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:

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

(*) 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 والمعدات 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 عمرات 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 أذن البيع وتسليم البضاعة للعملاء.
- يتم احتساب وإثبات إيرادات 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 وإثبات إيرادات 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 ويتبع من قبل الإدارة.

العملات الأجنبية

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

توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في السنة التي تقر 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
٢٤٤,٨٨٣,٧٤٦	٢٢٢,٧٣٢,١٢١
١٦,١٨٦,٠٧٢	٢٤,٥٨٢,٤٣٠
٢٦١,٠٦٩,٨١٨	٢٤٧,٣١٤,٥٥١

عملاء تجاريون
موردون دفعات مقدمة

(٥) استثمارات في مباحثات 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 فالكم للمرابحة بالريال
وديعة مباحة 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 الأولية
المحفظة الاستثمارية لدى عوده كابيتال 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 وزيت

شركة أسمنت اليمامة

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

٨) الأرصدة و المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

* 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 والمعضو 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 أخرى

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

مدينون متنوعون
مصروفات مدفوعة مقدم
ذمم العاملين

إجمالي ارصدة مدينة أخرى

(١٠) الاستثمارات في شركات زميله

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

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

(١١) استثمارات متاحة للبيع

(أ) استثمار في أسهم

نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥٠,٦٣٪	٢٨١,٢٤٩,٩٢٠	٥٠,٦٣٪	٢٨١,٢٤٩,٩٢٠
٠,٣١٪	٦,٢٥٠	٠,٣١٪	٦,٢٥٠
٦,١٣٪	٧١,٧٦٠,٠٠٠	٦,١٣٪	٨٦,٨٨٥,٠٠٠
	٣٥٣,٠١٦,١٧٠		٣٦٨,١٤١,١٧٠

شركة التصنيع و خدمات الطاقة (شركة مساهمه مقله)
شركة الكيان للبترول وكيماويات (كيان)
شركة حائل للأسمنت - (شركة مساهمه سعودية)

إجمالي الاستثمار في أسهم

(ب) استثمار في صكوك و صناديق عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,١٨٣,٣٩٨	٩١,٦١٢,٧٩١
٤٠,١٦٥,٥٠٠	٥٠,٧٤٢,٥٠٠
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٨١٢,٥٠٠
١٣٩,٣٤٨,٨٩٨	٢١٩,١٦٧,٧٩١
٤٩٢,٣٦٥,٠٦٨	٥٨٧,٣٠٨,٩٦١

استثمار في صكوك - شركة المراعي
صندوق سامبا العقاري
صندوق الراجحي للدخل العقاري
صندوق سدكو كانيون للدخل العقاري
إجمالي الاستثمار في صكوك و صناديق عقارية
إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

شركة أسمنت اليمامة

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

(١٢) الموجودات الثابتة

الممتلكات والآلات والمعدات (١/١٢)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
بضائف:		
قطع غيار الآلات والأفران (٢/١٢)	٣٢٥,٤٥٩,٣٤١	٣٥٧,٢٩٦,٣٢١
مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران	(٤٦,٤١٦,١٧٨)	(٤١,٤١٦,١٧٨)
صافي قطع غيار الآلات والأفران	٢٧٩,٠٤٣,١٦٣	٣١٥,٨٨٠,١٤٣
الإجمالي	١,١٧٥,٢٣٣,٠٩٥	١,٤٢٨,٥٤١,٨٥٣

(١/١٢) الممتلكات والمعدات

الارضى	مبني وإنشاءات ومرافق وطرق	آلات ومعدات المصنع	وسائل نقل وانتقال	عدد وأنوات	اثاث ومعدات	المجموع ٢٠١٦	المجموع ٢٠١٥
الارضى	١٢,٢٣٤,٥١٠	١,١٩٥,٢٢٠,٢٨٠	٣,٠٢٤,٦٠١,٨٤٨	٧,٣١٥,٣٧٠	٢٩,٤٥٤,١٠٨	٤,٢٩٥,٠٥٦,٨٤٠	٤,٢٥١,٧٨٧,٣٨٧
الرصيد في ١ يناير	-	٤٤,٦٧٣,٦٥٧	١٣,٥٧٨,٥٩٢	-	٣,٢٢٨,٣٤٢	٦١,٥٨٠,٥٩١	٤٣,٢٦٩,٤٥٣
الإضافات	-	-	-	-	-	(٧٣٣,٥٠٠)	-
الاستهلاكات	-	-	-	(٧٣٣,٥٠٠)	-	٤,٣٥٥,٩٠٣,٩٣١	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٢,٢٣٤,٥١٠	١,٢٣٩,٨٩٣,٩٣٧	٣,٠٣٨,١٨٠,٤٤٠	٧,٣١٥,٣٧٠	٣٢,٧٨٢,٤٥٠	٤,٢٩٥,٠٥٦,٨٤٠	٤,٢٩٥,٠٥٦,٨٤٠
المحمل خلال السنة	-	٩١٤,٠٨٢,٣٩٦	٢,٢٢٧,٨٨٨,٦٥٢	١٩,٨٦٥,٠٣٣	١٣,٤٤٣,٦٨٥	٣,١٨٢,٣٩٥,١٣٠	٢,٩٩٢,٥٢٣,٤٦٦
الاستهلاكات	-	٦٥,٤٧٦,٧٦٤	٢٠,٧,٤٨٢,٢٠٣	٢,٧٥٥,٣٤٤	٢,٣٣٨,٠٥٨	٢٧٨,٠٥٢,٣٦٩	١٨٩,٨٧١,٦٦٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر	-	٩٧٩,٥٥٩,١٦٠	٢,٤٣٥,٣٧٠,٨٥٥	(٧٣٣,٥٠٠)	-	(٧٣٣,٥٠٠)	-
صافي القيمة النظرية	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢٦,٠٣٤,٧٧٧	٦٠,٢٨٠,٩٥٨	٣,٦١٠,٣٤٧	١٧,٢٠٠,٧٠٧	٨٩٦,١٨٩,٩٣٢	١,١١٢,٦٦١,٧١٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢٨١,١٣٧,٨٨٤	٧٩٦,٧١٣,١٩٦	٦,٣٦٥,١٩١	١٦,٢١٠,٤٢٤	١,١١٢,٦٦١,٧١٠	١,١١٢,٦٦١,٧١٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢٨١,١٣٧,٨٨٤	٧٩٦,٧١٣,١٩٦	٦,٣٦٥,١٩١	١٦,٢١٠,٤٢٤	١,١١٢,٦٦١,٧١٠	١,١١٢,٦٦١,٧١٠

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 يتم الادارة بتعيين مستغل لتقدير القيمة المعادلة لهذه الارض كما في تاريخ هذه القوائم المالية.

إشارة لقرار نقل المصنع وما يترتب عليه من ضرورة اعادة تقييم العمر الافتراضي والقيمة التخريبية للأصول قامت ادارة الشركة بتقدير ما يخص شهر ديسمبر ٢٠١٥ من الزيادة في مصاريف الاستهلاك بقيمة ٦ مليون ريال والتأثير على المصاريف بذلك وذلك بعد التوقيع الفعلي للتعقد 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 وقد 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 إدارة الشركة حالياً بإعداد دراسة شاملة فيما يخص قطع غيار الآلات و الأفران لتحديد ما سيتم استهلاكه خلال الفترات القادمة إلى تاريخ الانتقال إلى 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 أرامكو
٢,١٧٠,٦٧٣	٢,١٧٠,٦٧٣	مشروع إنشاء خزان جديد للزيت الخام
٤,٩١١,٤٧٧	٤,٩١١,٤٧٧	تحديث طواحين المواد ٢ و ٣ و ٤
٢,٨٨٤,٢٦١	٢,٨٨٤,٢٦١	توريد سيور و رولات متنوعة لكسارة رقم ٢
-	٣٣٢,٩٤٨	مشروع أنظمة المعلومات للمشتريات و المالية
-	١,٦٣٤,٠٩٣	تعديل تصفية طاحونة مواد ٥
-	٤٠٦,٧٠٨	مشروع نظام الفلاتر لتأكلات الكلنكر للقرن ٦
-	١,٤٤٨,٦٤٧	مشروع المبنى الإداري الجديد
١٧,١١٦,٣٠٨	-	مشروعات أخرى
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 الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٦ بقيمة ٩٠٠ مليون ريال لقاء الضمانات و التعهدات الآتية 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 أجل القرض
- الا تزيد نسبة إجمالي المطلوبات الى صافي القيمة الملموسة على ٣:١ طوال أجل القرض
- لا توجد قيود على الأرباح المخصصة للتوزيع و الأرباح السنوية و المصاريف الرأسمالية طالما التزم المقرض بسداد أقساط قرض الصندوق.
- تاريخ التشغيل: الربع الثالث من عام ١٤٤٠ هـ (الربع الأول من عام ٢٠١٩ م).

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

(١٥) أرصدة دائنة أخرى

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

(١٦) مخصص الزكاة

احتساب الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	صافي الربح الدفترى قبل الزكاة ويعادل بما يلي :
٦٧٨,٤٣٨,٢٨٩	٣٩١,٨٥١,٢٣٣	المخصصات المكونة خلال العام
٢٦,٦٦٧,٣٤١	١٧,٩٨١,٥٩٠	صافي الربح المعدل
٧٠٥,١٠٥,٦٣٠	٤٠٩,٨٣٢,٨٢٣	إجمالي بنود مضافة
٣,٢٧٣,٩٠١,٦٢٧	٣,٤٤٠,٢٤٤,١٧٢	إجمالي بنود مخصومة
(٢,٦٦٥,٦٩٨,٩٧٧)	(٢,٦٨٢,٩٣٠,٤٠٣)	وعاء الزكاة التقريبي
١,٣١٣,٣٠٨,٢٨٠	١,١٦٧,١٤٦,٥٩٢	الزكاة التقريبية بواقع ٢,٥%
٣٢,٨٣٢,٧٠٧	٢٩,١٧٨,٦٦٥	

و قد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الرصيد في ١ يناير
٤٠,١٢٣,٤٦٥	٣٦,٨٠١,٤٢٢	تخصم الزكاة المسددة خلال العام
(٣٩,٨٢٢,٠٤٣)	(٣٢,٧٧٦,٤٩٨)	الزكاة المقدرة عن العام
٣٦,٥٠١,٠٠٠	٢٥,٥٠١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٣٦,٨٠١,٤٢٢	٢٩,٥٢٤,٩٢٤	

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

(١٨) مصروفات بيعية و تسويقية

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

(١٩) مصروفات اداريه وعموميه

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

(٢٠) إيرادات اخرى

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

تتعرض 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 أداة 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 إرتباطات 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 تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.

(٢٨) - تسويات سنوات سابقة

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

الرصيد قبل التعديل مدين / (دائن)	صافي التعديلات على الأرباح المبقاة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الرصيد بعد التعديل مدين / (دائن)	
٢٧٧,٠٩٠,٢٣٥	(١٦,٠٢٠,٤١٧)	٢٦١,٠٦٩,٨١٨	ذمم مدينة تجارية
٥٩٢,٣٨٣,٩٦١	(٥,٠٧٥,٠٠٠)	٥٨٧,٣٠٨,٩٦١	استثمارات متاحة للبيع
١,٤٢٨,٥٨٠,٤٧٣	(٣٨,٦٢٠)	١,٤٢٨,٥٤١,٨٥٣	موجودات ثابتة
٤٦٤,٤٦٠,٩٩٠	(١١٠,٠٤٤)	٤٦٤,٣٥٠,٩٤٦	أصنام رأسمالية تحت التنفيذ
(٩٨,٨٥٣,٨٣٦)	(٤,٦٣٩,٢٧٢)	(١٠٣,٤٩٣,١٠٨)	ذمم دائنة تجارية
(٧٠,١٦٥,٠٨٩)	(١٧٩,٠٩٠)	(٧٠,٣٤٤,١٧٩)	دائنون توزيعات أرباح و مستحقات مساهمين
(٢٠,١٢٣,٣٧٩)	(٦٦١,٤٢٢)	(٢٠,٧٨٤,٨٠١)	ارصدة دائنة أخرى
	(٢٦,٧٢٣,٨٦٥)		
٥٥٥,٠٧٥,٦٧٠	١٩,٥٤٣,٤٢٤	٥٧٤,٦١٩,٠٩٤	تكلفة المبيعات
(٢٧,١٤٥,٥٠٩)	٥,٧١٨,٢١٨	(٢١,٤٢٧,٢٩١)	إيرادات استثمارات
(١٤,٠٢٣,٩٠٠)	١,٤٦٢,٢٢٣	(١٢,٥٦١,٦٧٧)	إيرادات أخرى
	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.