

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تقرير مراجعى الحسابات إلى السادة المساهمين شركة الإسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسمنت السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إنَّ هذه القوائم المالية من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدَّت وفقاً لنصِّ المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إنَّ مسؤوليتنا هي إيداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعةٍ معقولةٍ بأنَّ القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريَّة. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيَّدة للبيان والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل المراجعة على تقييم المبادئ المحاسبية المتباينة والتغييرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أنَّ مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكَّنا من إيداء رأينا حول القوائم المالية.

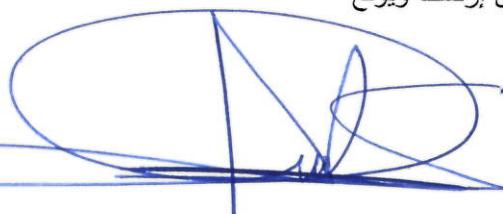
رأى غير متحفظ:

في رأينا أنَّ القوائم المالية ككل:

١) ظهر بعدِّي، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست و يونج



عبد العزيز سعود الشباني
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ٧ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
١٦ فبراير ٢٠١٦ م

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤	٢٠١٥		الأصول
ريل سعودي (بألاف)	ريل سعودي (بألاف)	إيضاح	
٢٩٨,٣٤٩	٣٨٣,٠٠٠	٣	الأصول المتداولة
٢١٦,٦٦٥	٢٢٦,٩٢٢	٤	نقد وما في حكمه
٦٦٨,٥٢٨	٧٥٤,٩٣٤	٥	مدينون تجاريون
٦٣,٣٥٧	٥١,٣٧٥	٦	مخزون
<u>١,٢٤٦,٨٩٩</u>	<u>١,٤١٦,٢٣١</u>		مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
			إجمالي الأصول المتداولة
٨٦,٨٧٨	٨٢,٨٠٠	٨	الأصول غير المتداولة
٣,١٠٩,٣٦٨	٢,٨٧٦,٤٤٤	٩	استثمارات في شركات زميلة
٦٤,١٠٧	١٣٨,١٣٤	١٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
<u>٣,٢٦٠,٣٥٣</u>	<u>٣,٠٩٧,٣٥٨</u>		أعمال إنشائية قيد التنفيذ
<u>٤,٥٠٧,٢٥٢</u>	<u>٤,٥١٣,٥٨٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٥١,٨٥٤	٩٠,٨١٨		المطلوبات المتداولة
١١٠,٥٩٧	١٢٠,٣٩٣	١١	دائنون تجاريون
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٢	مبالغ مستحقة الدفع ودفعت مقدمة من عملاء
١٧٢,١٧٨	١٧٢,٣٩٥	١٣	تمويل إسلامي
١١٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٥	جزء متداول من قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٦,٩٢٧	٣٢,٨٤٥	١٦	جزء متداول من التزام مساهمة خيرية
<u>١,١٠٦,٥٥٦</u>	<u>١,١٦٦,٤٥١</u>		مخصص زكاة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢٠,٠٠٠	-	١٤	المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٠٠٠	-	١٥	قرופض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩١,٣٦٦	٩١,٣١٦		الالتزام مساهمة خيرية
<u>٢٤١,٣٦٦</u>	<u>٩١,٣١٦</u>		مكافآت نهاية خدمة للموظفين
<u>١,٣٤٧,٩٢٢</u>	<u>١,٢٥٧,٧٦٧</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٧٦٥,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٨	احتياطي عام
٨٤٤,٣٣٠	٩٤٠,٨٢٢		أرباح مبقة
<u>٣,١٥٩,٣٣٠</u>	<u>٣,٢٥٥,٨٢٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤,٥٠٧,٢٥٢</u>	<u>٤,٥١٣,٥٨٩</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
			تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤	٢٠١٥		
ريل سعودي (بألاف)	ريل سعودي (بألاف)	إيضاح	
٢٠٠٢٤,٥٨٧	١,٩٣٢,٣٩٣		مبيعات
<u>(٧٩٥,٥٣٠)</u>	<u>(٧٩٦,٣٧١)</u>		تكلفة مبيعات
١,٢٢٩,٠٥٧	١,١٣٦,٠٢٢		اجمالي الربح
			المصاريف
-	(٦٦,١٥٠)	٩	خسارة ناشئة عن انخفاض قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات
<u>(٣٨,٠٩١)</u>	<u>(٣٥,١٢٩)</u>	١٩	بيع وتوزيع
<u>(٦٧,٥٢٣)</u>	<u>(٧١,١٢٧)</u>	٢٠	عمومية وإدارية
١,١٢٣,٤٤٣	٩٦٣,٦١٦		الدخل من العمليات الرئيسية
٦,٥٠٦	١١,٥٥٩		إيرادات أخرى
<u>(٥,٤٠٠)</u>	<u>(٣,٩٣١)</u>	١٤	رسوم متابعة قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
<u>(٩,٨٤٦)</u>	<u>(٨,١٣٠)</u>	١٢	تكاليف تمويل إسلامي
١,١١٤,٧٠٣	٩٦٣,١١٤		الدخل قبل حساب الحصة في صافي نتائج شركات زميلة والزكاة
<u>(٣,٦٩٢)</u>	<u>١٠٢٨٧</u>	٨	حصة في صافي نتائج شركات زميلة
١,١١١,٠١١	٩٦٤,٤٠١		الدخل قبل حساب الزكاة
<u>(٣٦,٩٢٧)</u>	<u>(٢٤,٢٠٩)</u>	١٦	زكاة
١,٠٧٤,٠٨٤	٩٤٠,١٩٢		صافي دخل السنة
			ربحية السهم للسنة (ريل سعودي):
٧,٣٤	٦,٣٠		العائد للدخل من العمليات الرئيسية
٧,٠٢	٦,١٥		العائد لصافي الدخل
<u>١٥٣,٠٠٠</u>	<u>١٥٣,٠٠٠</u>	١٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية.

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	

١,١١٤,٧٠٣	٩٦٣,١١٤	
٢٠٥,٢٣٦	٢١٩,٢٩٦	
-	٦٦,١٥٠	
٦,٤٤٤	(٥٠)	
(١,٤٤٦)	(١٣٣)	
<u>٩,٨٤٦</u>	<u>٨,١٣٠</u>	

١,٣٣٤,٧٨٣	١,٢٥٦,٥٠٧	
٦٨,٨٧٧	١,٧٢٥	
(١٢١,٤٠٩)	(٨٦,٤٠٦)	
<u>٣٢٠,٤١</u>	<u>٤٨,٩٧٧</u>	
<u>١,٣١٤,٢٩٢</u>	<u>١,٢٢٠,٨٠٣</u>	
(٩,٨٤٦)	(٨,١٣٠)	
(٣٧,٨٩٣)	(٢٨,٢٩١)	
<u>١,٢٦٦,٥٥٣</u>	<u>١,١٨٤,٣٨٢</u>	

(٢٩,٨٧٧)	(٦٠,٩٣)	
(٥٥,٨٧٧)	(١٢١,٣٠٥)	
١,٤٨٣	١,٠٠٢	
٨٩٤	٥,٣٦٥	
<u>(٨٣,٣٧٧)</u>	<u>(١٢١,٠٣١)</u>	

١٧٥,٠٠٠	-	
-	(٢٠,٠٠٠)	
(١٠٠,٠٠٠)	(١١٥,٠٠٠)	
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	
(١٠٧١,٠٠٠)	(٨٤١,٥٠٠)	
<u>(٩٩٨,٢٠٠)</u>	<u>(٩٧٨,٧٠٠)</u>	
١٨٤,٩٧٦	٨٤,٦٥١	
<u>١١٣,٣٧٣</u>	<u>٢٩٨,٣٤٩</u>	
<u>٢٩٨,٣٤٩</u>	<u>٣٨٣,٠٠٠</u>	٣

١٢٠,٧٥٦	٤٧,٢٧٨	
---------	--------	--

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية.

النشاطات التشغيلية

الدخل قبل حساب صافي نتائج شركات زميلة والزكاة
التعديلات لـ:

استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات
الخسارة الناشئة عن انخفاض قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
الربح من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
تكليف التمويل الإسلامي

التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:

المدينون
المخزون
الدائون

النقدية من العمليات

تكليف تمويل إسلامي مدفوعة
زكاة مدفوعة

صافي النقديّة من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
إضافات على أعمال إنشائية قيد التنفيذ
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

صافي النقديّة المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية
صافي الحركة في تمويل إسلامي

مساهمة خيرية مدفوعة

صافي الحركة في قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

مكافآت مدفوعة لمجلس الإدارة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقديّة المستخدمة في النشاطات التمويلية

الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معاملة غير نقديّة:

نشأت معاملة غير نقديّة هامة نتيجة لـ:

تحويل من أعمال إنشائية قيد التنفيذ إلى ممتلكات ومصانع ومعدات

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الإجمالي ريل سعودي (بألاف) <hr/>	الاحتياطي العام ريل سعودي (بألاف) <hr/>	الأرباح المبقاء ريل سعودي (بألاف) <hr/>	الاحتياطي النظامي ريل سعودي (بألاف) <hr/>	رأس المال ريل سعودي (بألاف) <hr/>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ صافي دخل السنة مكافأة مجلس إدارة توزيعات أرباح (إيضاح ١٣) <hr/>
٣٠١٥٨,٤٤٦	٨٤٣,٤٤٦	٢٠٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	٢٠١٣
١٠٠٧٤٠,٨٤	١٠٠٧٤٠,٨٤	-	-	-	صافي دخل السنة
(٢٠٢٠٠)	(٢٠٢٠٠)	-	-	-	مكافأة مجلس إدارة
(١٠٠٧١٠,٠٠)	(١٠٠٧١٠,٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
٣٠١٥٩,٣٣٠	٨٤٤,٣٣٠	٢٠٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	٢٠١٤
٩٤٠,١٩٢	٩٤٠,١٩٢	-	-	-	صافي دخل السنة
(٢٠٢٠٠)	(٢٠٢٠٠)	-	-	-	مكافأة مجلس إدارة
(٨٤١,٥٠٠)	(٨٤١,٥٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
٣٠٢٥٥,٨٢٢	٩٤٠,٨٢٢	٢٠٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	٢٠١٥
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

يشتمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١ . النشاطات

إن شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦ الصادر بتاريخ ٨ ربيع الآخر ١٣٧٥هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥م)، وهي مُسجّلة في مدينة الدمام بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٠٢ وتاريخ ٦ ذي القعدة ١٣٧٧هـ (الموافق ٢٤ مايو ١٩٥٨م). وترأس الشركة القيام بصناعة وبيع الإسمنت وتواجده ومشتقاته.

حصلت الشركة، بموجب المرسوم الملكي رقم (١٠/٦/٨٥٠٠) الصادر بتاريخ ٢٦ رجب ١٣٧٠هـ (الموافق ٣ مايو ١٩٥١م)، على حق امتياز تعدين لاستغلال الحجر الجيري والجبس والطفل وجميع المواد الازمة لتصنيع الإسمنت في مدينة الأحساء لمدة ٣٠ سنة. كما حصلت الشركة، بموجب القرار الوزاري رقم (٤٥) الصادر بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٠٥هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ١٩٨٤م) من مجلس الوزراء، على حق امتياز تعدين لاستغلال الحجر الجيري والجبس والطفل وجميع المواد الازمة لتصنيع الإسمنت بمنطقة الجديدة (خشم أم حويض) البالغ مساحتها تسعة عشر كيلو متراً مربعاً لمدة ٣٠ سنة. والشركة بقصد تجديد ذلك لمدة أخرى.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعه:

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبان الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

النقد وما في حكمه يتالف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق واستثمار المرابحة القابل للتحويل الفوري إلى مبلغ محددة من النقد الذي يبلغ تاريخ استحقاقه الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائه.

المديونون

تدرج الحسابات التجارية المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحصيل. وتقدر الديون المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيل الحسابات التجارية المدينة مشكوكاً فيه. وتشطب الديون المعروضة عند تكبدها.

٢٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصارييف المتکبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحاسبة على أساس ما يلي:

قطع الغيار والمواد الخام - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

البضاعة التامة الصنع والبضاعة قيد التصنيع - تكلفة المواد والعملة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصارييف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الاستثمار في شركات زميلة

إن الاستثمارات في الشركات الزميلة التي تمارس الشركة نفوذاً هاماً على قراراتها المالية والتسييرية، وذلك عندما تمتلك الشركة عادة حصة بنسبة تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% في رأس المال الشركة المستثمر فيها، تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية.

الممتلكات والمصانع والمعدات / الاستهلاك

تُسجل الممتلكات والمصانع والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتدفع بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك الأراضي المملوكة. وتُستهلك تكفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول.

تُطفأ التحسينات على الأصول وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو الأصول ذات العلاقة، أيهما أقصر.

تُحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل عند تكبدها. وترسم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة عمرها الإنتاجي بشكل جوهري.

الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ

يعترف بالأعمال الإنسانية قيد التنفيذ بتكلفة المواد والخدمات اللازمة لإنشاء الأصول الثابتة والتكاليف الأخرى التي يمكن تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز تلك الأصول الثابتة للاستخدام المقصود منها، ثم تحوّل إلى فتها ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تحرجى مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيم الدفترية للأصول القابلة للاسترداد التقديرية، تُخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ويُحمل فائض القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد التقديرية على قائمة الدخل.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يعترف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتبعن دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الحصول على الخدمات، سواء تسلمت الشركة فواتير بها أم لا.

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

المخصصات

يُعْتَرَف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الزكاة

يُجِب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية. ويُحَمَّل المخصص على قائمة الدخل. أمّا المبالغ الإضافية، إنْ وُجِدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتُقْدَد في الحسابات في السنة التي يُسْتَكمل الربط خلالها.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يُجِب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي.

توزيعات الأرباح

يُعْتَرَف بتوزيعات الأرباح كالتزام عند اعتمادها من المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوي. وتسجّل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أنْ تُجِب ١٠% من صافي دخلها في كل سنة لتكوين احتياطي يعادل نصف رأس المال. وقد تحقق ذلك، علماً بأنَّ الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الاعتراف بالإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل الشركة خلال السنة. ويُعْتَرَف بالإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري، بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة للقياس بشكل موثوق، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل.

المصاريف

إنَّ مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج وكذلك مصروف الديون المعدومة. وباستثناء رسوم متابعة قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي وتكاليف التمويل الإسلامي والخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة، تُوزَع كافة المصاريف الأخرى، على أساس ثابت، فيما بين تكلفة مبيعات ومصاريف عمومية وإدارية وفقاً لعوامل توزيع تحدُّدها الشركة، حسبما تراه مناسباً.

تكاليف الاقتراض

تُرسَّمَن تكاليف الاقتراض المرتبطة ارتباطاً مباشرأً بإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي يُسْتَكمل عندها بصورة جوهرية جميع الأعمال الازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له، ومن ثم تُحَمَّل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ال العملات الأجنبية

تُسجل المعاملات التي تُجرى بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت المعاملات، ويُعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. وتندرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

وتحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في الشركة، حيث تزاول هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئه اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٣ . النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي	ريل سعودي
(بألاف)	(بألاف)
٢٩٨,٣٤٩	١٦٣,٠٠٠
-	٢٢٠,٠٠٠
<u>٢٩٨,٣٤٩</u>	<u>٣٨٣,٠٠٠</u>

أرصدة لدى البنك ونقدية
استثمار مرابحة إسلامي قصير الأجل

٤ . المدينون التجاريون

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي	ريل سعودي
(بألاف)	(بألاف)
١٩٨,٧٧٨	٢٠٢,٩٥١
١٧,٨٨٧	٢٣,٩٧١
<u>٢١٦,٦٦٥</u>	<u>٢٢٦,٩٢٢</u>

حسابات تجارية مدينة مستحقة من جهات أخرى
حسابات تجارية مدينة مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ٧)

٥ . المخزون

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي	ريل سعودي
(بألاف)	(بألاف)
٢٢١,١٤٧	٤٤٩,٠٠١
(٢٩,٨٥٨)	(٢٢,٣٥٣)
<u>٢٣١,٢٨٩</u>	<u>٢٢٥,٦٤٨</u>
٢٤٢,٦٩١	٢٥٤,١٥٥
١٩١,٨٦٢	٢٧٤,٩٩٥
٢,٦٨٦	٢,١٣٦
<u>٦٦٨,٥٢٨</u>	<u>٧٥٤,٩٣٤</u>

قطع غيار
ناقصاً: مخصص قطع غيار بطيئة الحركة ومتقادمة

مواد خام
بضاعة قيد التصنيع
بضاعة تامة الصنع

فيما يلي الحركة في مخصص قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقادمة:

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي	ريل سعودي
(بألاف)	(بألاف)
٢٩,٨٥٨	٢٩,٨٥٨
-	١٥,٧١٣
-	(٢٢,٢١٨)
<u>٢٩,٨٥٨</u>	<u>٢٣,٣٥٣</u>

في بداية السنة
مخصص السنة
مشطوبات
في نهاية السنة

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٦ . المبالغ المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريل سعودي	ريل سعودي	
(بألاف)	(بألاف)	
٤٠,٩٩٧	٣٢,٧٠٨	دفعات مقدمة إلى مورّدين
١١,٣٥٣	٦,١٧٦	تأمينات جمركية
٤,٦٤٣	٤,٦٦٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	دفعه مقدمة إلى جهة ذات علاقة (إيضاح ٧)
٢,٤١٤	٢,٨٧٦	آخر
٦٣,٣٥٧	٥١,٣٧٥	

٧ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقتها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة الرئيسية بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها.

وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي أجريت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة وأرصدقتها في نهاية السنة:

الرصيد في نهاية السنة	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملات	الجهات ذات العلاقة
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
(بألاف)	(بألاف)	(بألاف)	(بألاف)
١٧,٨٨٧	٢٢,٩٧١	٧٤,٧٦٧	١١٢,٨٠٣
-	-	-	-
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	٤٠,٤٧٥	٤٤,٧٤٥

أ) الحسابات التجارية المدينة المستحقة من جهة ذات علاقة ضمن الإيضاح ٤:
الشركة المتحدة للإسمنت مبيعات

ب) الدفعات المقدمة إلى جهة ذات علاقة ضمن الإيضاح ٦:
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحروقة مفتريات مواد خام دفعه مقدمة مُسَدَّدة

تُعتمد سياسات تسعير هذه المعاملات والشروط المتعلقة بها من قبل إدارة الشركة ووفقاً للاتفاقيات المبرمة مع الجهات ذات العلاقة المعنية.

شركة الإسمنت السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٨. الاستثمارات في الشركات الزميلة

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة:

الإجمالي ٢٠١٤	الإجمالي ٢٠١٥	شركة جروب العالمية للإسمنت	صناعة الإسمنت	شركة متجلدة المتحدة للإسمنت	الشركة المتحدة للإسمنت	نسبة الملكية
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	في بداية السنة
٩١,٤٦٤	٨٦,٨٧٨	٤٨,٩١٩	٢٧,٦٥٥	٣٠,٣٠٤	٣٠,٢٦٣	حصة في نتائج
(٣٢,٦٩٢)	١,٢٨٧	(٤٠,٩٣١)	٢,٩٥٥			توزيعات أرباح
(٨٩٤)	(٥,٣٦٥)	-	-	(٥,٣٦٥)		
<u>٨٦,٨٧٨</u>	<u>٨٢,٨٠٠</u>	<u>٢٣,٩٨٨</u>	<u>٣٠,٦١٠</u>	<u>٢٨,٢٠٢</u>		<u>في نهاية السنة</u>

إن الشركة المتحدة للإسمنت هي شركة بحرينية مساهمة مسجلة بمملكة البحرين وتعمل بها، وتزاول استيراد وتخزين وبيع الإسمنت بكافة أنواعه.

إن شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية وتعمل بها، وتزاول إنتاج أكياس فارغة لتعبئة الإسمنت وأكياس فارغة صغيرة متعددة الأغراض.

إن شركة جروب العالمية للإسمنت هي شركة كويتية مساهمة مسجلة بدولة الكويت وتعمل بها، وتزاول إنشاء المباني وصناعة المواد وتجارة وتعبئة الإسمنت.

٩ . الممتلكات والمصانع والمعدات

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول لأغراض حساب الاستهلاك:

المباني والأعمال المدنية	١٠ إلى ٣٣ سنة
المصانع والمعدات	٢٠ إلى ٣٠ سنة
الأدوات ومعدات النقل	٤ إلى ١٠ سنوات
الأثاث والتجهيزات والمكتبة	٤ إلى ١٠ سنوات

الأثاث والتجهيزات							
الإجمالي	الإجمالي	والتجهيزات	الأدوات	المباني	والآلات الصناعية والمعدات	الأراضي	النهاية:
ريال سعودي	ريال سعودي	المكتبة	معدات النقل	ريال سعودي	ال أعمال المدنية المصانع والمعدات	ريال سعودي	في بداية السنة
(بالألاف)	(بالألاف)	(بالألاف)	(بالألاف)	(بالألاف)	(بالألاف)	(بالألاف)	إضافات
٧,١٥٥,٢٤٤	٧,٢٤٥,٦٥٢	٦٦,٨٤١	٢٨٥,٦٤٨	٤,٩٨١,٠٤٤	١,٨٤٢,٦٥٧	٦٩,٤٦٢	
٢٩,٨٧٧	٦٠,٩٣	٧٦٤	٥٦٨٤	-	-	١٤٥	
١٢٠,٧٥٦	٤٧,٢٧٨	٢,٥٠	١٠٧٨٩	٢٣,٦٤٥	١٩,٣٤٤	-	تحويل من أعمال إشائية قيد التنفيذ (إيضاح ١٠)
(١٠,٢٢٥)	(٢,٦٩٩)	(١,٩٤٠)	(٧٥٩)	-	-	-	استبعادات
-	(٦٦,١٥٠)	-	-	(٦٦,١٥٠)	-	-	انخفاض في القيمة
٧,٢٤٥,٦٥٢	٧,٢٣١,١٧٤	٦٨,١٦٥	٢٩١,٨٦٢	٤,٩٣٨,٥٣٩	١,٨٦٢,٠٠١	٦٩,٦٠٧	في نهاية السنة
٣,٩٤١,٢٠٦	٤,١٣٦,٢٨٤	٥٠,١٩٥	٢١٥,١٧٥	٢,٧٦٥,٧٨٦	١,١٠٥,١٢٨	-	الاستهلاك المترافق:
٢٠٥,٢٣٦	٢١٩,٢٩٦	٥,٧٥٠	٢٥,١٢٣	١٥٢,٥٦٢	٣٥,٨٦١	-	في بداية السنة
(١٠,١٥٨)	(١,٨٣٠)	(١,٠٧١)	(٧٥٩)	-	-	-	محمل السنة
٤,١٣٦,٢٨٤	٤,٣٥٣,٧٥٠	٥٤,٨٧٤	٢٣٩,٥٣٩	٢,٩١٨,٣٤٨	١,١٤٠,٩٨٩	-	استبعادات
٢,٨٧٦,٤٤٤	١٣,٢٩١	٥٢,٣٢٣	٢,٠٢١,١٩١	٧٢١,٠١٢	٦٩,٦٠٧	-	في نهاية السنة
٣,١٩,٣٦٨	١٦,٦٤٦	٧٠,٤٧٣	٢,٢١٥,٢٥٨	٧٣٧,٥٢٩	٦٩,٤٦٢	-	صافي القيم الدفترية:
							٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر

٩. الممتلكات والمصانع والمعدات (تنمية)

إن بعض الممتلكات والمصانع والمعدات مقامة على الأرض المنوحة من الحكومة بموجب حق امتياز تعيين (إيضاح ١).

قرر مجلس الإدارة، بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥م)، خفض كامل القيمة الدفترية لقرنين مسجلتين ضمن المصانع والمعدات بإجمالي صافي قيمهما الدفترية البالغة ٦٦,١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: لا شيء).

١٠. الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ أعمالاً إنسانية جارية لمرفق تحويل إسمنت بالسكك الحديدية من المتوقع استكمالها خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، بالإضافة إلى مشاريع إنسانية أخرى. وفيما يلي الحركة في الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ:

٢٠١٤	٢٠١٥	في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	إضافات خلال السنة
(بألاف)	(بألاف)	محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات (إيضاح ٩)
١٢٨,٩٨٦	٦٤,١٠٧	
٥٥,٨٧٧	١٢١,٣٥٥	
(١٢٠,٧٥٦)	(٤٧,٢٧٨)	
<u>٦٤,١٠٧</u>	<u>١٣٨,١٣٤</u>	في نهاية السنة

١١. المبالغ المستحقة الدفع والدفعات المقدمة من العملاء

٢٠١٤	٢٠١٥	مصاريف مستحقة الدفع
ريال سعودي	ريال سعودي	دفعات مقدمة من عملاء
(بألاف)	(بألاف)	
٩٨,٨٤٤	٩٨,٠٤٥	
١١,٧٥٣	٢٢,٣٤٨	
<u>١١٠,٥٩٧</u>	<u>١٢٠,٣٩٣</u>	

١٢. التمويل الإسلامي

حصل على التسهيلات الإسلامية من عدة بنوك محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل بقيمة إجمالية قدرها ١,٨٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٠٣٥٠ مليون ريال سعودي)، سُحب منها مبلغ قدره ٦٠٠ مليون ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (سحب مبلغ قدره ٦٠٠ مليون ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م)، وهي مكفولة بسندات لأمر صادرة من الشركة، وتحمل حمولة متفق عليها مع مقدمي التسهيلات. وقد صُنف التمويل الإسلامي القائم ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي نظراً لكونه مستحق السداد خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. وقد تضمنَت اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات التي تتطلب، من بين أمور أخرى، المحافظة على نسب مالية معينة.

١٣ . توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة، بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٥م)، على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٢,٥ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٣٨٢,٥ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٤م.

وبتاريخ ٧ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٥م)، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤٥٩ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٥م.

وافقت الجمعية العامة، بتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٤م)، على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٣,٥ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٥٣٥,٥ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣م.

وبتاريخ ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٤م)، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ٣,٥ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٥٣٥,٥ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٤م.

وبعد نهاية السنة، بتاريخ ٢٥ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٦م) اقتراح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤٥٩ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٥م.

١٤ . قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

٢٠١٤	٢٠١٥	قرص صندوق التنمية الصناعية السعودي ناقصاً: الجزء المتداول
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	الجزء غير المتداول
٢٣٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	
(١١٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	
<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨م على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروعها في الهفوف، والقرض مستحق السداد على ١٤ قسطاً نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من شهر يناير ٢٠١٠م. وخلال عام ٢٠٠٩م، حصلت الشركة على قرض آخر من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٢٩٦ مليون ريال سعودي لتمويل توسيع مشروعها في الهفوف، حيث يستحق القرض السداد على ١٣ قسطاً نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من شهر يناير ٢٠١١م. وهذا القرضان مكتولان بسداد لأمر وبرهن أساسى على الأصول الثابتة للمشاريع ذات العلاقة. وقد تضمنتا اتفاقيات التسهيلات بعض التزادات التي تتطلب، من بين أمور أخرى، المحافظة على نسب مالية معينة.

١٥ . التزام المساهمة الخيرية

٢٠١٤	٢٠١٥	التزام مساهمة خيرية ناقصاً: الجزء المتداول
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	الجزء غير المتداول
٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
(٢٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

اعتمد المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٤ جمادى الآخرة ١٤٣١هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠١٠م) تخصيص مبلغ قدره ٥٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي العام بغرض بناء مركز الإصابات والحوادث بمستشفى الحرس الوطني في مدينة الأحساء لعلاج مصابي الحوادث، باعتبار ذلك جزءاً من الخدمات الاجتماعية التي تقدمها الشركة للمجتمع. وقد وقعت الشركة اتفاقية خلال عام ٢٠١٤م مع الشؤون الصحية للحرس الوطني؛ حيث سينفق مبلغ قدره ٥٠ مليون ريال سعودي على خمسة أقساط متساوية خلال عامي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م.

١٦ . الزكاة

المُحْمَل لِلسنة

تتألف الزكاة المُحْمَلة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	مخصص السنة الحالية تعديل حادث لسنوات سابقة
ريل سعودي (بألاف)	ريل سعودي (بألاف)	
٢٧,٧٧٥	٢٤,٢٠٩	
٩,١٥٢	-	
<u>٣٦,٩٢٧</u>	<u>٢٤,٢٠٩</u>	<u>المُحْمَل لِلسنة</u>

احتسب المخصص على أساس البنود التالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	حقوق الملكية المخصصات في بداية السنة والتعديلات الأخرى القيمة الدفترية للأصول الطويلة الأجل (بالصافي بعد حسم التمويل المتعلق بها) ربح السنة الخاضع للزكاة
ريل سعودي (بألاف)	ريل سعودي (بألاف)	
٢٠,١٣٧,٤٤٦	٢٠,٣١٧,٨٣٠	
٣٥٩,٤١٢	١٥١,٢٢٤	
(٣٠,٤٨٨,٤٦٠)	(٣٠,٥٨٠,١٢٦)	
(٩٩١,٦٠٢)	(٥٨٩,٠٧٢)	
<u>١٠,١١١,٠١١</u>	<u>٩٦٨,٣٦٠</u>	<u>وعاء الزكاة</u>
<u>١٠,١١١,٠١١</u>	<u>٩٦٨,٣٦٠</u>	<u>وعاء الزكاة</u>

إن الفروق بين النتائج وفقاً للقواعد المالية والنتائج الخاضعة للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن المخصصات غير المسموح بحسمنها في احتساب الربح الخاضع للزكاة.

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	في بداية السنة المجيء خلال السنة المدفوع خلال السنة
ريل سعودي (بألاف)	ريل سعودي (بألاف)	
٣٧,٨٩٣	٣٦,٩٢٧	
٣٦,٩٢٧	٢٤,٢٠٩	
(٣٧,٨٩٣)	(٢٨,٢٩١)	
<u>٣٦,٩٢٧</u>	<u>٣٢,٨٤٥</u>	<u>في نهاية السنة</u>

موقع الريوط

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الريوط الزكوية الخاصة بالشركة حتى عام ٢٠١٠ م. وقد أصدرت المصلحة الريوطين عن عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ مطالبة برزكاة إضافية قدرها ٩ مليون ريال سعودي نشأت عن عدم سماح المصلحة بحسب بعض المصارييف وإعادة إضافة بعض المخصصات، وقد قدمت الشركة اعتراضًا على هذين الريوطين. ولم تُصدر المصلحة بعد الريوطين عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ م.

١٧ . رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمصادر والمدفوع ١٥٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ويتألف من ١٥٣ مليون سهم (٢٠١٤: ١٥٣٠ مليون ريال سعودي ويتألف من ١٥٣ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٨ . الاحتياطي العام

وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٢٤ شوال ١٤١٥هـ (الموافق ٢٥ مارس ١٩٩٥م) على اقتراح مجلس الإدارة بتجنيد الاحتياطي لتوسيعة مصنع الشركة في الهفوف. وبعد استكمال أعمال التوسعة في عام ١٩٩٦م، تم ترحيل الاحتياطي المتبقى كاحتياطي عام.

١٩ . مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	تكليف موظفين
(بألاف)	(بألاف)	رسوم نقل
١٤٤٠١	١٢٠٧٤	استهلاك
١٠١٦٣	٩٠٣٩٧	آخرى
٩٠٣٣١	٩٠٢٧٤	
٤٠٩٦	٤٠٣٨٤	
<u>٣٨٠٩١</u>	<u>٣٥٠١٢٩</u>	

٢٠ . المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	تكليف موظفين
(بألاف)	(بألاف)	استهلاك
٤٨,٦٩٨	٤٨,٦٦٢	رسوم نشر
٤٤١١	٤٩٧٠	تبرعات
٤٥٧	٣,١٠٥	أتعاب مهنية
٢٠٤١٣	٢٠٤١٤	تدريب
٤٩٨	١٠٥٢٣	آخرى
٩٩٨	١٠٣٧٦	
<u>١٠٠٤٨</u>	<u>٩٠٠٧٧</u>	
<u>٧٧,٥٢٣</u>	<u>٧١,١٢٧</u>	

٢١ . المعلومات القطاعية

تُجري الشركة نشاطاتها بصفة رئيسية داخل المملكة العربية السعودية من خلال قطاع تشغيلي واحد يزاول إنتاج الإسمنت وتواجده ومشتقاته.

٢٢ . الالتزام الرأسمالي

اعتمدت الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٦٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٤٦,١ مليون ريال سعودي).

٢٣ . التزامات محتملة

قدمت البنوك التي تتعامل معها الشركة، بالنيابة عنها، ضمانات بقيمة ٢١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢١,٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بصفة رئيسية بضمانات حسن أداء.

٢٤ . إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملة

تمثل مخاطر أسعار العملة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملة في السوق. وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العملة على استثمار المرابحة الإسلامية القصير الأجل وتمويلها الإسلامي. وتدير الشركة تعرضاً لمخاطر أسعار العملة بالمرأبة المستمرة لحركة أسعار العملة.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرف في الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. وتسعى الشركة إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد ائتماني لكل عميل وبمراقبة الحسابات المدينة غير المسدة وبالحصول على ضمانات بنكية من بعض العملاء. ولم تُحدّد الإدارة أي تأثيرات هامة ناجمة عن ترکز مخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة للصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بشكل سريع ويبلغ يقارب قيمته العادلة. وتدير الشركة مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية عند اللزوم. وتحتاج شروط المبيعات لدى الشركة أن تُسدد المبالغ المستحقة خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ البيع. وتشتمل الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. وتتعرض الشركة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادي. وتجرِي الشركة معاملات هامة بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. ونظراً لكون سعر صرف الريال السعودي ثابتاً مقابل الدولار الأمريكي، فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عمليات هامة. وتتعرض الأرصدة المسجلة باليورو لمخاطر عمليات هامة. وتدير الشركة مخاطر العملات التي تتعرض لها بالمرأبة المستمرة لأسعار صرف اليورو.

٢٥ . القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. تكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية.

وتتألف الأصول المالية للشركة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة، وتتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة والتمويل الإسلامي والتزام المساهمة الخيرية وقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمها الدفترية بتاريخ قائمة المركز المالي.

٢٦ . الأصل المحتمل المملوك والالتزام المتثبت بموجب صندوق الاذخار للموظفين

أنشأت الشركة صندوق اذخار للموظفين لصالح موظفيها، حيث وافقت عليها وزارة العمل والعمال بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤١٤هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ١٩٩٣م). وتنوَّع المساهمات من الشركة والموظفيين المشتركين في حسابات بنكية مستقلة كحسابات اذخار. ولا تُشكّل هذه الحسابات البنكية بجمالي رصيد قدره ١٧,٤ مليون ريال سعودي (٤٠١٤: ١٦,٧ مليون ريال سعودي) جزءاً من الموارد النقدية المتاحة للشركة، وقد تمت المحاسبة عنها مع الالتزام ذي العلاقة مقابل المساهمات في السجلات المحاسبية المستقلة لصندوق الاذخار، حسبما تقضيه لائحة صندوق الاذخار، ولم تُدمج ضمن سجلات الشركة المحاسبية.

٢٧ . أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية.