

**شركة الإسمنت السعودية
(شركة سعودية مساهمة)**

**القوائم المالية الأولية (غير المدققة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م**

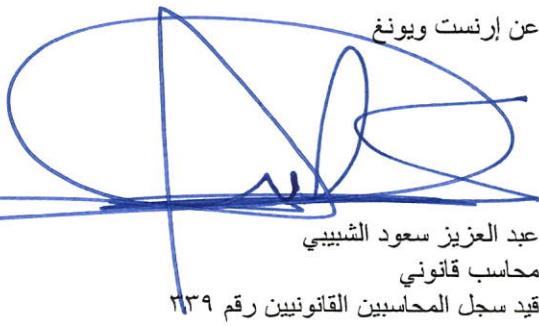
تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين
شركة الإسمنت السعودية
(شركة سعودية مساهمة)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الإسمنت السعودية (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. وقد أعدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعيداً هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل؛ وعليه فإننا لا نبدي هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على فحصنا المحدود، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتطلّب إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

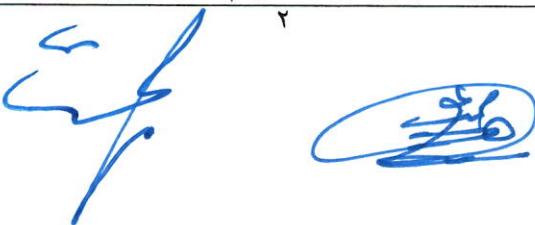


عن إرنست و يونغ
 عبد العزيز سعود الشيببي
 محاسب قانوني
 قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٢٣٩

الخبر: ١٩ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
 ١٧ يناير ٢٠١٧ م

٢٠١٥	٢٠١٦		الأصول
ريل سعودي بألاف (مُدققة)	ريل سعودي بألاف (غير مدققة)	إيضاح	
٣٨٣,٠٠٠	١٨٣,٨٢٠		الأصول المتداولة
٢٢٦,٩٢٢	٢٥٩,٣٥٧		نقد وما في حكمه
٧٥٤,٩٣٤	٨١٧,٤٦٩		مدينون تجاريون
<u>٥١,٣٧٥</u>	<u>٤٠,١٣٩</u>		مخزون
<u>١,٤١٦,٢٣١</u>	<u>١,٣٠٠,٧٨٥</u>		مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
			إجمالي الأصول المتداولة
٨٢,٨٠٠	٦٠,١٠٠		الأصول غير المتداولة
٢,٨٧٦,٤٢٤	٢,٧٢٩,٩٤٠		استثمارات في شركات زميلة
<u>١٣٨,١٣٤</u>	<u>١٦٠,١١٩</u>		ممتلكات ومصانع ومعدات
<u>٣,٠٩٧,٣٥٨</u>	<u>٢,٩٥٠,١٥٩</u>		أعمال إنشائية قيد التنفيذ
<u>٤,٥١٣,٥٨٩</u>	<u>٤,٢٥٠,٩٤٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
المطلوبات وحقوق المساهمين			
٩٠,٨١٨	١٠٣,٩٥٨		المطلوبات المتداولة
١٢٠,٣٩٣	١١٢,٧٠١		دائنون تجاريون
٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٣	مبالغ مستحقة الدفع ودفعتات مقدمة من عملاء
١٧٢,٣٩٥	٢١٠,٣٥٠	٤	تمويل إسلامي
١٢٠,٠٠٠	-	٥	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٦	جزء متداول من قروض صندوق التنمية الصناعية السعودية
<u>٣٢,٨٤٥</u>	<u>٣٧,١٩٤</u>		جزء متداول من التزام مساهمة خيرية
<u>١,١٦٦,٤٥١</u>	<u>٨٨٤,٢٠٣</u>		مخصص زكاة وضريبة دخل
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٩١,٣١٦	٩١,٢٧٧		المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٢٥٧,٧٦٧</u>	<u>٩٧٥,٤٨٠</u>		مكافآت نهاية خدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات
١,٥٣٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين
٧٦٥,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠		رأس المال
٢٠,٠٠٠	-	٨	احتياطي نظامي
٩٤٠,٨٢٢	٩٨٠,٤٦٤		احتياطي عام
<u>٣,٢٥٥,٨٢٢</u>	<u>٣,٢٧٥,٤٦٤</u>		أرباح مبقة
<u>٤,٥١٣,٥٨٩</u>	<u>٤,٢٥٠,٩٤٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	مبيعات تكلفة مبيعات إجمالي الربح
ريال سعودي بألاف (مقدمة)	ريال سعودي بألاف (غير مدققة)	ريال سعودي بألاف (غير مدققة)	ريال سعودي بألاف (غير مدققة)	
١,٩٣٢,٣٩٣ (٧٩٦,٣٧١)	١,٧٧٨,١٣٩ (٧٤٩,١٣٩)	٤٨٣,٥٨٣ (٢٠٣,٤٩٣)	٣٩٧,٣٨١ (١٧٦,٥٠٩)	
١,١٣٦,٠٢٢	١,٠٢٩,٠٠٠	٢٨٠,٩٠	٢٢٠,٨٧٢	
المصاريف				
(٦٦,١٥٠)	-	(٦٦,١٥٠)	-	خسارة ناشئة عن انخفاض قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات
(٣٥,١٢٩)	(٣٥,٥٠١)	(٨,٦١١)	(٩,١٥٧)	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(٧١,١٢٧)	(٦٠,٧٦٦)	(٢٠,٣٠٧)	(١٦,٨٠٧)	
٩٦٣,٦١٦	٩٣٢,٧٣٤	١٨٥,٠٢٢	١٩٤,٩٠٨	الدخل من العمليات الرئيسية
١١,٥٥٩	٤,٢٧٤	٥٦٢	٨٣٩	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣,٩٣١)	(٣,٧١٥)	-	(١,٦١٥)	رسوم متابعة قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٨,١٣٠)	(١٣,٢٢٢)	(٢,٢٧٨)	(٣,٥٥١)	تكاليف تمويل إسلامي
٩٦٣,١١٤	٩٢٠,٠٧٠	١٨٣,٣٠٦	١٩٠,٥٨١	الدخل قبل حساب الحصة في صافي نتائج شركات زميلة وحساب الزكاة وضريبة الدخل
١,٢٨٧	٥,٠٤٥	(٢,٩٣٩)	١,٣٤٩	حصة في صافي نتائج شركات زميلة
٩٦٤,٤٠١	٩٢٥,١١٥	١٨٠,٣٦٧	١٩١,٩٣٠	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٢٤,٢٠٩)	(٢٣,٥٢٣)	(٤,٦٦٣)	(٥,٢١٦)	زكاة وضريبة دخل
٩٤٠,١٩٢	٩٠١,٥٩٢	١٧٥,٧٠٤	١٨٦,٧١٤	صافي دخل الفترة / السنة
ربحية السهم (ريال سعودي):				
٦,٣٠	٦,١٠	١,٢١	١,٢٧	ربحية السهم من العمليات الرئيسية
٦,١٥	٥,٨٩	١,١٤	١,٢٢	ربحية السهم من صافي الدخل
١٥٣,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة (بألاف) (ايضاح ٧)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
ريال سعودي بالآلاف (غير مدققة) ريال سعودي بالألف (مدققة)

النشاطات التشغيلية

الدخل الخسارة قبل حساب الحصة في صافي نتائج شركات زميلة وحساب الزكاة وضريبة الدخل التعديلات على:

٩٦٣,١١٤	٩٢٠,٠٧٠
٢١٩,٢٩٦	٢١٦,٢٩٣
٦٦,١٥٠	-
(٥٠)	(٣٩)
٨,١٣٠	١٣,٢٢٢
(١٣٣)	(٧٠)
-	(٣٢٢)
-	٢,٠٤٨
١,٢٥٦,٥٠٢	١,١٥١,٢٠٢

استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
خسارة ناشئة عن انخفاض قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات
مكافآت نهاية خدمة للموظفين، بالصافي
تكاليف تمويل إسلامي
ربح من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
ربح من بيع استثمار في شركة زميلة
أعمال إنشائية قيد التنفيذ مشطوبة

التغييرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:

١,٧٢٥	(٢١,١٩٩)
(٨٦,٤٠٦)	(٦٢,٥٣٥)
٤٨,٩٧٧	٤٣,٤٠٣

مدينون
مخزون
دائنون

١,٢٢٠,٨٠٣	١,١١٠,٨٧١
(٨,١٣٠)	(١٣,٢٢٢)
(٢٨,٢٩١)	(١٩,١٧٤)
١,١٨٤,٣٨٢	١,٠٧٨,٤٧٥

النقدية من العمليات

تكاليف تمويل إسلامي مدفوعة
زكاة مدفوعة

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

(٦,٠٩٣)	(٢٧,٩٠٣)
(١٢١,٣٥٥)	(٦٥,٩٤١)
١,٠٠٢	٧٢
-	٢٤,٣١١
٥,٣٦٥	٣,٧٥٦
(١٢١,٠٣١)	(٦٥,٧٠٥)

النشاطات الاستثمارية
إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
إضافات على أعمال إنشائية قيد التنفيذ
إيرادات متحصلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
إيرادات متحصلة من بيع استثمار في شركة زميلة
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

-	(٢٠٠,٠٠٠)
(٢٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
(١١٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
(٨٤١,٥٠٠)	(٨٧٩,٧٥٠)
(٩٧٨,٧٠٠)	(١,٢١١,٩٥٠)

صافي حركة في تمويل إسلامي
مساهمة خيرية مدفوعة
صافي حركة في قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
مكافأة مجلس إدارة مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

٨٤,٦٥١	(١٩٩,١٨٠)
٢٩٨,٣٤٩	٣٨٣,٠٠٠
٣٨٣,٠٠٠	١٨٣,٨٢٠

(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معاملة غير نقية:

نشأت معاملة غير نقية هامة نتجة لـ:

تمويل من أعمال إنشائية قيد التنفيذ إلى ممتلكات ومصانع ومعدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



تشكل الإيصالات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

١. النشاطات

إن شركة الإسمنت السعودية ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٢٦/١٠/٦ الصادر بتاريخ ٨ ربيع الآخر ١٤٧٥هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٥٥م)، وهي مسجلة في مدينة الدمام بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٦٠٢ وتاريخ ٦ ذي القعدة ١٤٧٧هـ (الموافق ٢٤ مايو ١٩٥٨م). وتزاول الشركة القيمة بصناعة وبيع الإسمنت وتوابعه ومشتقاته.

حصلت الشركة، بموجب المرسوم الملكي رقم (١٠/٦/٨٥٠٠) الصادر بتاريخ ٢٦ رجب ١٤٧٠هـ (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 ١٤٤٥هـ (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

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

الغرف المحاسبي تُعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية.

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

النقد وما في حكمه
يتألف النقد وما في حكمه من أرصدة بنكية ونقد في الصندوق واستثمار مرابحة قابل للتحويل الفورى إلى مبالغ محددة من النقد، ويبلغ تاريخ استحقاقه الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائه.

المديونون
تُدرج الحسابات المدينة بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويُجرى تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يُعتبر مبلغ الحسابات المدينة مشكوكاً في تحصيله، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون
يُدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصروفات المتكبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحشيبة على الأساس التالي:

- | | |
|---|---|
| تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح. | قطع الغيار والمواد الخام |
| تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصروفات غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي. | البضاعة التامة الصنع والبضاعة قيد التصنيع |

الاستثمارات في شركات زميلة
إن الاستثمارات في شركات زميلة حيث تمارس الشركة نفوذاً هاماً على القرارات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة فيها وذلك عندما تمتلك الشركة عادةً حصة بنسبة تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من رأس المال الشركة المستثمرة فيها، تُجرى المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية.

٤. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

الممتلكات والمصانع والمعدات / الاستهلاك

تُسجل الممتلكات والمصانع والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتحرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُشهد الأراضي المملوكة. وتحرج تكاليف الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول.

وتُطفأ التحسينات على الأصول وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو الأصول ذات العلاقة، أيهما أقرب.

وتحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولى عند تكبدها. وتُرسل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أمد عمرها الإنتاجية بصورة جوهرية.

الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ

يُعترف بالأعمال الإنسانية قيد التنفيذ بتكلفة المواد والخدمات الازمة لإنشاء الأصول الثابتة والتکاليف الأخرى التي يمكن تحديديها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز تلك الأصول الثابتة للاستخدام المقصود منها، بما في ذلك تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة، ثم تحوّل إلى فنتها ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تُجرى مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وإذا وجد هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصول القابلة للاسترداد المقدرة، تُخَضَّن الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، التي 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 الأولى.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

يُعترف بالمخصصات عندما يكون على الشركة (الالتزام نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة موثوقة.

الزكاة والضريبة الدخل

تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. وتحدد الزكاة وضريبة الدخل على أساس حصة الملكية الفعلية المدرجة في سجل المساهمين بالسوق المالية السعودية ("تداول") في نهاية الفترة. ويجب مخصص للزكاة وضريبة الدخل على أساس تقديرى ويُحمّل على قائمة الدخل الأولى. وتحسب الزكاة المُحْمَلَة بنسبة ٢٥٪ على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أعلى، العائد للمساهمين من مواطني مجلس التعاون الخليجي، فيما يجب مخصص لضريبة الدخل المتعلقة بالمساهمين غير الخليجيين على أساس الحصة من الدخل الخاضع للضريبة بنسبة ٢٠٪. ويسجل أي فرق في التقدير عند استكمال الرابط.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تُحَوَّل نسبة ١٠٪ من صافي دخلها في كل سنة لتكون احتياطي يعادل نصف رأس المال، وقد تحقق ذلك. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يُجب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود العمل لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجتمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولى.

الاعتراف بالإيرادات

تُمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من الشركة خلال الفترة. ويُعترف بالإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قبلة للقياس بصورة موثوقة، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج وكذلك مصروف الديون المدرومة. وباستثناء تكاليف التمويل الإسلامي ورسوم متابعة قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي، تُوزع كافة المصارييف الأخرى، على أساس ثابت، فيما بين تكاليف مبيعات ومصاريف عمومية وإدارية وفقاً لعوامل توزيع تحدها الشركة حسبما تراه مناسباً.

تكاليف الاقراض

ترسمل تكاليف الاقراض المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي تستكمل عندها بصورة جوهرية جميع الأعمال اللازمة لإعداد الأصل المأهول للاستخدام المستهدف له، ومن ثم تُحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

توزيعات الأرباح

يُفترض بتوزيعات الأرباح كالتزام عند اعتمادها في اجتماع الجمعية العامة السنوي من قبل المساهمين، وتسجل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تُجرى بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب سعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة. ويُعاد تحويل الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية حسب سعر الصرف السائد بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية، وتدرج كافة فروق التحويل في قائمة الدخل الأولية.

ربحية السهم

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

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

التقارير القطاعية

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

٣. التمويل الإسلامي

حصلت على التسهيلات الإسلامية من عدة بنوك محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل بقيمة إجمالية قدرها ١,٨٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١,٨٥٠ مليون ريال سعودي)، استخدم منها رصيد بقيمة ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦٠٠ مليون ريال سعودي) وهي مكفولة بسندات لأمر صادر من الشركة، وتحمل عمولة متفق عليها مع مقدمي التسهيلات. وقد صنف التمويل الإسلامي القائم ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية نظراً لكونه مستحق السداد خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. وقد تضمنت اتفاقيات التسهيلات بعض التمهيدات التي تتطلب، من بين أمور أخرى، المحافظة على نسب مالية معينة.

٤. توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة، بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٤ مايو ٢٠١٦م)، توزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ٢,٧٥ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤٢٠,٧٥ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٦م.

ووافقت الجمعية العامة، بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٦م)، على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم (بقيمة إجمالية قدرها ٤٥٩ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٥م.

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

وبتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٥م)، وافقت الجمعية العامة 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.

٥. قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	نافقاً: الجزء المتداول
بالألاف	بالألاف	بالألاف	الجزء غير المتداول
١٢٠,٠٠٠	-	-	
(١٢٠,٠٠٠)	-	-	
<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨م على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروعها في مدينة المدفون، والقرض مستحق السداد على ١٤ قسطاً نصف سنوي غير متساو ابتداء من يناير ٢٠١٠م. وخلال عام ٢٠٠٩م، حصلت الشركة على قرض آخر من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٢٩٦ مليون ريال سعودي لتمويل توسيع مشروعها في مدينة المدفون، حيث يستحق القرض السداد على ١٣ قسطاً نصف سنوي غير متساو ابتداء من يناير ٢٠١١م. وهذه القروض مكفولة بسندات إذنية وبرهن أساسى على الأصول الثابتة للمشاريع ذات العلاقة. وقد تضمنت اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات التي تتطلب، من بين أمور أخرى، المحافظة على نسبة مالية معينة، علماً بأن القرضين قد جرى سدادهما بالكامل خلال السنة.

٦. التزام المساهمة الخيرية

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 الحرمين الوطني في مدينة الأحساء لعلاج مصابي الحوادث، باعتبار ذلك جزء من الخدمات الاجتماعية التي تقدمها الشركة المجتمع. وقد وقعت الشركة اتفاقية خلال عام ٢٠١٤م مع الشؤون الصحية للحرمين الوطني؛ حيث من المتوقع أن يصرف مبلغ قدره ٥٠ مليون ريال سعودي على خمسة أقساط متساوية خلال عامي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م، وذلك عند استلام تقرير وضع التقدم في الأعمال الإنسانية ذي الصلة.

ومن المتوقع أن يتسلم تقريراً للأعمال الإنسانية قيد التنفيذ المتبقيان خلال عام ٢٠١٧م.

٧. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ١,٥٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ويختلف من ١٥٣ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٥٣٠ مليون ريال سعودي ويختلف من ١٥٣ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٨. الاحتياطي العام

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

ووافقت الجمعية العامة، بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٦م)، على تحويل رصيد الاحتياطي العام بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاء.

٩. المعلومات القطاعية

تعُجّي الشركة نشاطاتها بصفة رئيسة داخل المملكة العربية السعودية من خلال قطاع تشغيلي واحد يزاول إنتاج الإسمنت وتوزيعه ومشتقاته.

١٠. الالتزامات الرأسمالية

اعتمدت الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٢٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦٣,٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسة بالبنية التحتية للسكك الحديدية بمصنع الهموف وتركيب نظام كشف التسرب لخط أنبوب الغاز لمصنع الهموف.

١١. أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة الماضية بما يتناسب مع عرض الفترة الحالية. فضلاً عن ذلك، فقد أجري تعديل نتائج فترة المقارنة بغرض إظهار تعديلات مراجعة نهاية السنة المتعلقة بالقوائم المالية المدققة للمنتهي السابقة.