

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الستة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
وتقرير الفحص المحدود

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

صفحة

٢	تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧-١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين
شركة أسمنت القصيم
بريدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

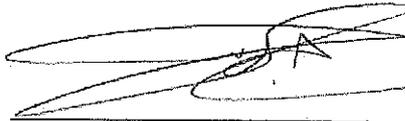
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة أسمنت القصيم "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه


جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٠٩ شوال ١٤٣٧هـ
الموافق : ١٤ يوليو ٢٠١٦م

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

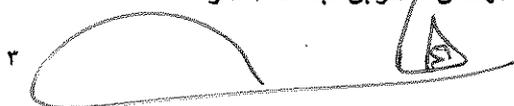
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥١,٣١٨,٢٤٠	٢٠,٥٩٢,٣٧٦		نقد ونقد مماثل
٣٩,٦٠٤,٧٥٤	٥٣,٧٢٢,٥٦٦	٤	نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة
-	٤٦٧,١١٧,٨٢٩	٥	مرابحات لأجل
٤٧,٢٩١,٠٧٩	٩٩,٤٠٠,٢٦٤		مدينون تجاريون، بالصافي
٧٣٥,٧٠٠,١٥٥	٢١٩,٧٢٢,٨٩٤	٦	استثمارات فى أوراق مالية لغرض المتاجرة
٢٢٥,٦٢٤,٢٤٥	٢٢٨,٣٢٧,٦٥٠		مخزون، بالصافي
١١,٤٤٥,٩٦٦	٢٢,٢١١,٩٢٠		دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، (صافي)
١,١١٠,٩٨٤,٤٣٩	١,١١١,٠٩٦,٤٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩١٨,٦٠٨,٠٤٧	٨٦٧,٦٧٤,٥٢٨		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٧,٤٠٤,٦٨٧	٥٤,١٩٠,٢٤٠		مشروعات تحت التنفيذ
٢١,٧٩٥,٦١٤	٢٠,٠٦٦,٣٥٦		مصاريف مؤجلة، صافي
٩٦٧,٨٠٨,٣٤٨	٩٤١,٩٣١,١٢٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٠٧٨,٧٩٢,٧٨٧	٢,٠٥٣,٠٢٧,٦٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٢,٣٩٢,٩٨٤	١٩,٠١١,٨٢٥		ذمم دائنة
٥٩,٥٢٦,٤٠٨	٧١,١٣٧,٣٣٠		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٨,٤٦٢,٠٦٧	١٧٤,٧٨٤,٢٣٩		توزيعات أرباح مستحقة
١٨,٥٧٩,٥٢٩	٢٦,٦٧٢,٨٧٨	٧	مخصص الزكاة الشرعية
١٤٨,٩٦٠,٩٨٨	٢٩١,٦٠٧,٢٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣١,٨٨٦,٢٠٦	٣٢,٩٤٨,٧١١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨٠,٨٤٧,١٩٤	٣٢٥,٥٥٥,٩٨٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٦١,٥٠٤,٤٨٧	٤٢٠,١٤٨,٠٢٣		احتياطي نظامي
-	٢٠,٠٠٠	٨	احتياطي عام
٦٣٦,٤٤١,١٠٦	٤٠٧,٣٠٣,٦١٧		أرباح مبقاه
١,٨٩٧,٩٤٥,٥٩٣	١,٧٢٧,٤٧١,٦٤٠		مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٧٨,٧٩٢,٧٨٧	٢,٠٥٣,٠٢٧,٦٢٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

مدير الشؤون المالية
محمد صالح على درويش



الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
المهندس / عمر بن عبد الله العمر



شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غيرمراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٤٦,٦٢٦,٢٣٢	٤٩٥,٥٠٧,٦٤٤	٢٦٤,١٥١,٢٠١	٢٢٠,٠٢٠,٨٦٣	المبيعات
(٢٠٢,٢٧٩,٥٦٥)	(٢٢٩,٠٩٥,٢١٢)	(٩٦,٢٨٩,٤٦٧)	(٩٩,٠٧٧,٢٨٣)	تكلفة المبيعات
٣٤٤,٣٤٦,٦٦٧	٢٦٦,٤١٢,٤٣٢	١٦٧,٨٦١,٧٣٤	١٢٠,٩٤٣,٤٨٠	مجمل الدخل
(٥,٤٣٥,٩٥٣)	(٤,٩٧٥,٠٣٨)	(٢,٢٢٣,٨٩٨)	(٢,٤١٦,٤٢٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٩,٩٦٦,٢١٨)	(٨,٣٨٣,١٦٠)	(٣,٥٨٣,٥٠٣)	(٣,٩٠٣,٧٣١)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٢٨,٨٤٤,٤٩٦	٢٥٣,٠٥٤,٢٣٤	١٦١,٨٤٤,٣٣٣	١١٤,٦٢٣,٣٢٢	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
٧,٨٣٧,٦٢٢	١٦,٦٧٨,٩٢١	٧,٥٢٨,٣١٧	٧,٠٥٢,٦٦٨	٩ إيرادات أخرى، صافي
١٢,١٠٩,٤٣٢	(١,٥٧٠,٩١٨)	٧,٦٥٤,٩٤٨	٢,٠٧٩,٩٧٩	أرباح من أوراق مالية لغرض المتاجرة
٣٤٨,٧٩١,٥٥٠	٢٦٨,١٦٢,٣٣٧	١٧٧,٠٢٧,٥٩٨	١٢٣,٧٥٥,٩٦٩	الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٨,٩٤٥,٧٦٩)	(٨,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٣٣٠,٧٩١,٥٥٠	٢٥٠,٦٦٢,٣٣٧	١٦٨,٠٨١,٨٢٩	١١٥,٢٥٥,٩٦٩	صافي الدخل
				ربح (خسارة) السهم الأساس من :
٣,٦٥	٢,٨١	١,٨٠	١,٢٧	الأعمال المستمرة الرئيسية
٠,٠٣	(٠,٠٢)	٠,٠٧	٠,٠١	الأعمال الفرعية
٣,٦٨	٢,٧٩	١,٨٧	١,٢٨	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

مدير الشؤون المالية
محمد صالح علي درويش



الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
المهندس / عمر بن عبد الله العمر



شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٤٨,٧٩١,٥٥٠	٢٦٨,١٦٢,٢٣٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٢٨,٠٢٠,٩٩٨	٢٨,٥١٨,٢٦٣	استهلاكات
-	٨,٨٧٠	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٧٣٩,٨٤٧	٢,١٠٣,٥٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٢,١٠٩,٤٣٢)	١,٥٧٠,٩١٨	أرباح من أوراق مالية لغرض المتاجرة
١,١١٤,٢٠٦	١,١٢٥,٧٨١	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٩,٨٤٨,٤٥٣)	(٣٦,٥٩٧,٨٢٧)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٨٧٦,٠٢٤	(٦,٦٣٣,٠٩١)	مدينون تجاريون
(٣,٩٨٩,٠١٧)	(١٢,٥٩٧,١٦٦)	مخزون
١٥,٤٤٩,٧٨٦	-	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٠٣,٩٢٠	٦,٦٢٢,٩٧٧	مستحق من أطراف ذوى علاقة
(١٦,٩٤٤,٥٧٤)	(١٠,٠٥٠,٢٨٨)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٣٦٦,٨٠٤,٨٥٥	٢٦٣,٢٣٤,٢٣٤	ذمم دائنة
(١,٤٥٨,٥٦٩)	(١,٦٠٥,٩٥٢)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٣٤,٤١٩,٠٦٣)	(٣٢,٤٠٥,٦٥١)	النقد من التشغيل
٢٣٠,٩٢٧,٢٢٣	٢٢٩,٢٢٢,٦٣١	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		الزكاة الشرعية المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٠٧٠,٨٣٠)	(١٨,٠٤٧,٧٩٢)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
٧٥,١٠٠,٠٠٠	(١٧,٣٦٠,١٥٩)	صافي (المدفوع) المحصل من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع الشركة التابعة
-	٧٨,٨٨٢,١٧٠	المحصل من مرابحات لأجل ، صافي
٩٩,٠٢٩,١٧٠	٤٣,٤٧٤,٢١٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٧٨٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣٩٩,٨٧٢,٢٢٢)	(٢٩٠,١٣٧,٠٣٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٠١,٦٧٢,٢٢٢)	(٢٩١,٩١٧,٠٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٨,٢٨٤,١٧١	(١٩,٢٢٠,١٨٥)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
٢٣,٠٣٤,٠٦٩	٣٩,٨١٣,٥٦١	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٥١,٣١٨,٢٤٠	٢٠,٥٩٢,٣٧٦	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٤٦٧,٧٨٥	٢,٠٨٨,٧٤٩	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة من خلال النقد المحتجز
٢,٢٢٣,٦١٢	٢,٠٤٧,٧٥٠	المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ، آلات ومعدات
-	٤٠٤,٥٠١	المحول من المخزون الى مصاريف مؤجلة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

مدير الشؤون المالية
محمد صالح على درويش



الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
المهندس / عمر بن عبد الله العمر



شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٨٨٢,٥٨٩,٤٠٣	٥٦٢,٤٤١,٣٨٠	-	٤٢٠,١٤٨,٠٢٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٠,٦٦٢,٣٣٧	٢٥٠,٦٦٢,٣٣٧	-	-	-
(٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١,٧٨٠,٠٠٠)	(١,٧٨٠,٠٠٠)	-	-	-
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	-
١,٧٣٧,٤٧١,٦٤٠	٤٠٧,٢٠٣,٦١٧	٢٠,٠٠٠	٤٢٠,١٤٨,٠٢٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٩٧٣,٩٥٤,٠٤٣	٧١٢,٤٤٩,٥٥٦	-	٣٦١,٥٠٤,٤٨٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٣٠,٧٩١,٥٥٠	٣٣٠,٧٩١,٥٥٠	-	-	-
(٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-
١,٨٩٧,٩٤٥,٥٩٣	٦٣٦,٤٤١,١٠٦	-	٣٦١,٥٠٤,٤٨٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
صافي دخل الفترة
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٥ م
المحول إلى الاحتياطي العام
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م
صافي دخل الفترة
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٤ م
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

مدير الشؤون المالية
محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت القصيم (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة بريدة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٢١٠١٢٢٤ و تاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨هـ الموافق ٠٢ أغسطس ١٩٧٨م، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦هـ الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦م .

يتمثل نشاط الشركة في صنع وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه وتجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة وغير مباشرة بهذا الغرض، تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة - القصيم .

إن رأسمال الشركة المصدر يبلغ ٩٠٠ مليون ريال سعودي، مقسم الى ٩٠ مليون سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ ريال سعودي .

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتطبق الشركة نفس السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية الأولية. وعلى الرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة.

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقديّة بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

المدينون التجاريون

المدينون التجاريون هي المبالغ التي تم فوترتها ولم تحصل حتى نهاية الفترة. يتم إظهار المدينون التجاريون بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة. يتم إعدام الديون في حالة التأكد من عدم تحصيلها، وتحمل المخصصات على المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل .

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة ، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . تتضمن تكلفة البضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصروفات غير المباشرة . يتم تكوين مخصص للمواد الراكدة وبطيئة الحركة ، إن وجدت .

الاستثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة

تظهر الاستثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة لها في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية ، ويتم تسجيل المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل الأولية.

المصروفات المؤجلة

يتم إثبات المصروفات المؤجلة عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية منها ، ويتم اطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الافتراضى المقدر للاستفادة منها.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المتراكمة. يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

السنوات

٣ - ٥	مباني
٤ - ٢٠	آلات ومعدات
٣ - ١٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤ - ٥	سيارات
١,٥ - ٢٠	عدد وأدوات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

تحقق الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات ، وإصدار الفاتورة للعميل .

المصروفات

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية في رواتب ومزايا موظفي البيع والتوزيع والحملات الإعلانية ومصروفات البيع وما في حكمها . يتم تصنيف المصروفات الأخرى غير المرتبطة بالإنتاج والبيع والتسويق ضمن المصروفات العمومية والإدارية .

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مؤشرات ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

تحويل العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية.

تم احتساب ربح السهم من الأعمال الرئيسية المستمرة وربح السهم من صافي دخل الفترة بتقسيم الدخل من الأعمال الرئيسية المستمرة وصافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و ٢٠١٥م عدد ٩٠ مليون سهم.

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - النتائج المالية الأولية للفترة

قامت الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، ونتائج أعمالها لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا للنتائج المالية لكامل السنة.

٤ - نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة

يتمثل رصيد النقد المحتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة في المبالغ المستحقة للمساهمين حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. وقد قامت الشركة بتجنيب تلك المبالغ تحت تصرف المساهمين في حساب مستقل لدى البنك السعودي الفرنسي وبنك الرياض، ولم يعد للشركة الحق في سحب تلك المبالغ أو الحصول على عوائد بنكية مقابلها. وقد بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٥٣,٧٢٢,٥٦٦ ريال سعودي (٢٠١٥ : ٣٩,٦٠٤,٧٥٤ ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١٥م	٢٠١٦م	٥ - <u>مراجعات لأجل</u>
-	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	الراجحى المالية
-	٣١٠,١١٧,٨٢٩	فالكم المالية
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الانماء
-	٤٦٧,١١٧,٨٢٩	

٦ - استثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة

٧٩٨,٦٩٠,٧٢٣	٢٠٣,٩٣٣,٦٥٣	رصيد اول المدة
٢٦٤,٩٠٠,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
(٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٨,٦٣٩,٨٤١)	استيعادات خلال الفترة
١٢,١٠٩,٤٣٢	(١,٥٧٠,٩١٨)	أرباح استثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة
٧٣٥,٧٠٠,١٥٥	٢١٩,٧٢٢,٨٩٤	

٧ - الزكاة الشرعية

قامت الشركة بتقديم جميع الإقرارات الزكوية المستحقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. أنهت الشركة الربط الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. لم يتم استلام الربوط النهائية للسنوات من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠١٤م.

٨ - الاحتياطي العام

يتم تكوين الاحتياطي العام بالتجنيب من الأرباح المبقة وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة للمساهمين، ويتم تحويل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن الجلسات التي لم يحضرها بعض أعضاء مجلس الإدارة الى الاحتياطي العام.

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		إيرادات أخرى، صافي
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٧,٥٩٤,٩٥٧	-	أرباح وعوائد بيع من استثمار في شركة تابعة
-	٤,٦٩٠,٢٥٣	مصاريف مستردة
-	٨,١٥٧,٩٣٩	إيرادات مرابحات
٦٦٩,٤٦١	٢,٤٦٦,٩١٥	تعويضات
٢٥٣,٨٠٨	٢٠١,١٨٢	إيراد بيع غبار أسمنت
(٦٨٠,٦٠٤)	١,١٦٢,٦٣٢	أخرى
٧,٨٣٧,٦٢٢	١٦,٦٧٨,٩٢١	

١٠- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : مبلغ ٣٩,١ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بعقود إنشاء ممتلكات استثمارية بلغت كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٢٣,٦٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : مبلغ ٤٦,٥٧ مليون ريال سعودي).

١١- توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١٩٠، ١٩١) المنعقدتين بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١٦م و ٢٣ يونيو ٢٠١٦م على التوالي توزيع أرباح بمبلغ إجمالي ٢٤٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن الربع الاول و ١,٢٥ ريال سعودي عن الربع الثاني من سنة ٢٠١٦م.

وافقت الجمعية العامة للمساهمين للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦م على توزيع أرباح بمبلغ ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٦,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، تم توزيع مبلغ ٤٠٥ مليون ريال سعودي بالتساوي عن الربع الأول، الثاني والثالث من سنة ٢٠١٥م، ومبلغ ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي عن الربع الرابع من سنة ٢٠١٥م.

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس من النقد لدى البنوك والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية.

إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك و ذمم العملاء. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة دورياً.

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية .

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي واليورو. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي ، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عمالات هامة، وبالنسبة للعمليات بعملة اليورو تستخدم ادارة الشركة عقود تغطية مخاطر تغيرات سعر صرف الريال السعودي مقابل اليورو . تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية .

مخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العمولات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العمولات ليس جوهريا .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند استحقاقها .

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من الذمم الدائنة ، مستحقات وأرصدة دائنة أخرى و توزيعات أرباح مستحقة ، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى .

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن أن تتم به مبادلة أصل أو سداد إلتزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبشروط تعامل عادلة . لا تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية .