

شركة أسمنت التصيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة
المتتيبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
والتقرير مراجعي الحسابات

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

صفحة

٢	تقرير مراجعى الحسابات
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات فى حقوق المساهمين
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة المساهمين
شركة أسمنت القصيم
بريدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت القصيم "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٥. إن القوائم المالية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمنها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

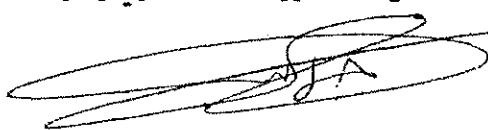
لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تحطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، باستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أسمنت القصيم كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جehad محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢

التاريخ : ١٦ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ
الموافق : ٢٦ يناير ٢٠١٦م

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

الموجودات المتداولة	الإضاح	ريل سعودي	م٢٠١٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (موحدة) ريل سعودي
نقد ونقد مماثل	٢	٣٩,٨١٣,٥٦١	٢٥,٨٢٢,٣٤١	
نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة	٤	٥٥,٨١١,٣١٥	٤٠,٠٧٢,٥٣٩	
مراكبات لأجل	٥	٥٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	
مدينون تجاريون، صافي	٦	٧٢,٨٠٢,٤٣٧	٤٥,٦٥١,٨٩١	
استثمارات في أوراق مالية لغرض التاجرة	٧	٢٠٣,٩٣٤,٦٥٣	٧٩٨,٦٩٠,٧٢٢	
مخزون، بالصافي	٨	٢٢٢,٠٩٩,٠٦٠	٢٣٠,٢١٣,٠٢٣	
دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي	٩	٩,٦١٤,٧٥٤	٨,٠٧٣,٩٦٤	
مجموع الموجودات المتداولة		١,١٥٠,٠٧٤,٧٨٠	١,١٤٨,٥٢٤,٤٨١	
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي	١٠	٩٠٠,٩٧٠,٨٣٥	٩٨٦,١٠٩,٣٨٦	
مشروعات تحت التنفيذ	١١	٤١,٣٧٣,٢٧٤	٢٥,٠٤٤,٦٨٢	
مصرفوفات مؤجلة ، صافي	١٢	٢٠,٧٨٧,٦٣٦	٢٣,١٥٣,٦٨٢	
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩٦٣,١٣١,٧٤٥	١,٣٤,٣٠٧,٧٥٠	
مجموع الموجودات		٢,١١٣,٢٠٦,٥٢٥	٢,١٨٢,٨٣٢,٢٢١	
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة				
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى				
توزيعات أرباح مستحقة				
مخصص الزكاة الشرعية				
مجموع المطلوبات المتداولة				
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة				
مجموع المطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال				
احتياطي نظامي				
أرباح McBath				
مجموع حقوق المساهمين				
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين				

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشئون المالية
محمد صالح درويش

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

MS

٣

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (موحد ٣)			٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح		
٩٨٥,٦٨٨,٢٢١	١,٠٢٣,٨٩٧,١١٩			المبيعات
(٣٧٠,٣٤٠,٩٧٥)	(٣٩٤,٢١٧,٩٢٧)			تكلفة المبيعات
٦١٥,٣٤٧,٢٥٦	٦٢٩,٦٧٩,١٩٢			مجمل الدخل
(١٠,٥٣٩,٨٤٤)	(١٠,٤٠٦,٩٨١)	١٥		مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٩,٢٨٢,٢١٦)	(١٧,٨٨٢,٧٧٣)	١٦		مصروفات عمومية وإدارية
٥٧٥,٥٢٥,١٩٦	٦٠١,٤٨٩,٤٣٨			الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
١١,٠٤٢,٨٩٤	١٨,٦٤٦,٧٦٦	١٧		إيرادات أخرى، صافي
١٢,١٠٦,١٣٤	٧,٣٩٩,١٥٦	٧		أرباح من أوراق مالية لغرض المتاجرة
٥٩٨,٦٧٤,٢٢٤	٦٢٧,٤٣٥,٣٦٠			الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣٥,٠٦٤,٢٢٤)	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	١٤		الزكاة الشرعية
٥٦٣,٦٠٩,٩٩٠	٥٨٦,٤٣٥,٣٦٠			صافي الدخل

ربح السهم الأساس من :

٦,٣٩	٦,٦٨	
(٠,١٢)	(٠,١٦)	
٦,٢٦	٦,٥٢	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشئون المالية
محمد صالح على درويش



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



شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (موجدة) ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
٥٩٨,٦٧٤,٢٢٤	٦٢٧,٤٣٥,٣٦٠
٨٣,٥٤٤,٩٩٨	٧٦,٢٣٢,٨٠٣
٦,٢٦٦,٦٤٨	٥,٧٩٧,٤٤٩
(١٢,١٠٦,١٢٤)	(٧,٣٩٩,١٥٦)
٢,٧٧٣,٦١٦	٢,٢٣٧,٩٢٩
٧٩,٦١٢	٩٥,٩٣٠
٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
١,٣٠,٩٠٢	-
٥٣٥,٣٢	١,٧١,١٥٩
(١١,٢٥٠,٣٢١)	(٣٥,٣٥٩,٨١١)
(١٩,٣٤٣,٧٠٩)	٣,٣٣٠,٠٠٠
(٤٢١,٨٨٨)	(٢,٦٥٧,٨٠٥)
-	١٥,٤٤٩,٧٨٦
(١,٣٦٤,١٤٩)	١,٧٩٩,٧٨٤
٢,٠٥٩,٧٧٤	٤,٧١٦,٦٣٦
٦٥١,٤٩٨,٨٧٥	٦٩٤,١٥٠,١١٤
(٤,٢٢٨,٦٢٥)	(٢,٩٥١,٢٧٤)
(٣٥,٢٥٦,٥٦٤)	(٣٤,٤١٩,٠٦٣)
٦١٢,١٢,٦٧٦	٦٥٥,٧٧٩,٧٧٧
(٢٥,٧٤١,٨٠٣)	(٤٠,٨٤٦,٢٢١)
-	(٥٤٦,٠٠٠,٠٠٠)
(١٠٩,٩٧٥,٠٤٨)	٦٠٢,١٥٦,٢٢٦
١٩٩,٥٠٠	١٣٦,٢٩١
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(١١٥,٧٤٥)
(١٨٥,٥١٧,٣٥١)	٤٥,٣٣٠,٥٤١
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
(٥٧١,٢٧٠,٤٦٥)	(٦٨٢,٥٣٠,٨٢٦)
(٥٧٣,٠٧٠,٤٦٥)	(٦٨٤,٣٣٠,٨٢٦)
(١٤٦,٥٧٤,١٤٠)	١٦,٧٧٩,٤٩٢
١٧٢,٣٩٦,٤٨١	٢٣,٠٣٦,٦٩
٢٥,٨٢٢,٢٤١	٣٩,٨١٤,٥٦١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
تعديلات لتسويه صافي الدخل قبل الزكاة مع
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
استهلاكات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

أرباح من أوراق مالية لغرض المتاجرة

إطفاء مصاريف مؤجلة

خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات

مخصص أرصدة مدينة مشكوك في تحصيلها

حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة

مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية

مدينون تجاريون

محزون

دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مستحقات من أطراف ذات علاقة

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

النقد من التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة الشرعية المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ

المدفوع لاقتناء مرباحات لأجل

صافي المحصل (المدفوع) من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

المحصل من بيع الشركة التابعة

المدفوع في اضافات مصروفات مؤجلة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد والمصال

النقد والنقد المماثل في بداية السنة

النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

معاملات غير نقدية إيضاح رقم (٢٠)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشئون المالية
محمد صالح على درويش

M.S

الرئيس التنفيذي ومصوّر مجلس الإدارة
المهندس عمر بن عبد الله العمر

٠

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

مجموع حقوق المساهمين دينار سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة دينار سعودي	أرباح مبقاء دينار سعودي	احتياطي عام دينار سعودي	احتياطي نظامي دينار سعودي	رأس المال دينار سعودي
١,٩٧٣,٩٥٤,٠٤٣	-	٧١٢,٤٤٩,٥٥٦	-	٣٦١,٥٠٤,٤٨٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٨٦,٤٣٥,٣٦٠	-	٥٨٦,٤٣٥,٣٦٠	-	-	-
-	-	(٥٨٦,٤٣٥,٣٦٠)	-	٥٨٦,٤٣٥,٣٦٠	-
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-
١,٨٨٣,٥٨٩,٤٠٣	-	٥٦٣,٤٤١,٣٨٠	-	٤٢٠,١٤٨,٠٢٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م

صافي دخل السنة

المحول من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٤م

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١,٩٩٥,٨٣٨,١٥١	(١,٣٠٥,٩٠٢)	٥٦٥,٩٨٤,٤٠٨	٢٢٦,-١٦,١٥٧	٣٠٥,١٤٣,٤٨٨	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٦٣,٧٠٩,٩٩٠	-	٥٦٣,٧٠٩,٩٩٠	-	-	-
-	-	(٥٦٣,٧٠٩,٩٩٠)	-	٥٦٣,٧٠٩,٩٩٠	-
-	-	٢٢٦,-١٦,١٥٧	(٢٢٦,-١٦,١٥٧)	-	-
(٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-
١,٣٠٥,٩٠٢	١,٣٠٥,٩٠٢	-	-	-	-
١,٩٧٣,٩٥٤,٠٤٣	-	٧١٢,٤٤٩,٥٥٦	-	٣٦١,٥٠٤,٤٨٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (موحدة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م

صافي دخل السنة

المحول من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي

المحول من الاحتياطي العام إلى الأرباح المبقاء

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢م

حصة الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركة التابعة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشئون المالية
محمد صالح على درويش

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

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت القصيم (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة بريدة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٢٤١٠١٢٤ و تاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨هـ الموافق ٢٠٠١٢٤، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٦٢/٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦هـ الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦م.

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

بلغ رأس المال الشركة المصدر ٩٠٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى 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 الاتية

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية .

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 ، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية. 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 .

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

النقد والنقد المماثل

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

المدينون التجاريين

يمثل رصيد المدينون التجاريين هي المبالغ التي تم فورتها ولم تحصل حتى نهاية السنة. يتم إظهار المدينون التجاريين بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه، والتي يتم قدرتها بمعرفة الإدارة. يتم إعدام الدين في حالة التأكد من عدم تحصيلها، وتحمل المخصصات على المصارييف العمومية والإدارية في قائمة الدخل .

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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 تكاليف البضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل تكاليف المواد والعمال ونسبة محددة من المصروفات غير المباشرة . يتم تكوين مخصص للمواد الراكدة وبطبيعة الحركة ، إن وجدت .

الاستثمارات في أوراق مالية لفرض المتاجرة

تظهر الاستثمارات في أوراق مالية لفرض المتاجرة بالقيمة العادلة لها في تاريخ قائمة المركز المالى ، ويتم تسجيل المكاسب والخسائر الحقيقة وغير الحقيقة بقائمة الدخل .

المصروفات المؤجلة

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً 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	
٢٣ - ٥	مباني
٢٠ - ٤	آلات ومعدات
١٠ - ٣	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥ - ٤	سيارات
٢٠ - ١٥	عدد وأدوات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تحقق الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات بعد تخفيضها بمقدار الخصومات الممنوحة ، وإصدار الفاتورة للعميل.

المصروفات

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية في رواتب ومزایا 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنويًا في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أية تعديلات قد تتنج عن 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 ٥٪ من رأس المال المدفوع . إن 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 المالي 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 الإنفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للسنة المالية التي تحدث فيها .

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

تحويل العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل العمارات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى ريال سعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال سعودي 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 المترجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ، علمًا بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادي.

تم احتساب ربح السهم من الأعمال الرئيسية المستمرة وربح السهم من صافي دخل السنة بتقسيم الدخل من الأعمال الرئيسية المستمرة وصافي دخل السنة على المتوسط المترجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة . بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ عدد ٩٠ مليون سهم (٢٠١٤: ٩٠ مليون سهم) .

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (موحدة) ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ريال سعودي
٤٣٥,٨٩٠	١٢,٠٢١
٢٥,٢٨٦,٤٥١	٣٩,٨٠١,٥٤٠
<u>٢٥,٨٢٢,٣٤١</u>	<u>٣٩,٨١٣,٥٦١</u>

- ٣ نقد ونقد مماثل
 نقد في الصندوق
 نقد لدى البنوك

٤ - نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة

يتمثل رصيد النقد المحتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة في المبالغ المستحقة للمساهمين حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، وقد قامت الشركة بتجنيد 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.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (موحدة) ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ريال سعودي
-	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠
-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>-</u>	<u>٥٤٦,٠٠٠,٠٠٠</u>

- ٥ مرابحات لأجل
 مصرف الراجحي
 فالكم المالية
 البنك السعودي للاستثمار

جميع المرابحات أعلاه تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر.

٦ - مدينون تجاريون، بال收支

٤٥,٩٧١,٨٩١	٧٢,٨٠٢,٤٣٧
(٢٢٠,٠٠٠)	-
<u>٤٥,٧٥١,٨٩١</u>	<u>٧٢,٨٠٢,٤٣٧</u>

٧ - استثمارات في أوراق مالية لغرض التاجرة

يتمثل تلك الاستثمارات في استثمارات في صناديق المتاجرة بالسلع وصناديق مرابحة وطروحات أولية لدى بنوك وشركات مالية محلية، ويتم تقدير تلك الاستثمارات بقيمتها العادلة. وفيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (موحدة) ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ريال سعودي
٦٢٦,٦٠٩,٥٤١	٧٩٨,٦٩٠,٧٢٣
٧٣١,٥٠٠,٠٠٠	٤٣٣,٤٠٠,٠٠٠
(٥٧١,٥٢٤,٩٥٢)	(١,٠٣٥,٥٥٦,٢٢٦)
١٢,١٠٦,١٣٤	٧,٣٩٩,١٥٦
<u>٧٩٨,٦٩٠,٧٢٣</u>	<u>٢٠٣,٩٣٣,٦٥٣</u>

- رصيد أول المدة
 إضافات خلال السنة
 استبعادات خلال السنة
 أرباح استثمارات في أوراق مالية لغرض التاجرة

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

المخزون	-	البيانات	كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (موحدة) (ريال سعودي)	كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (موحدة) (ريال سعودي)
قطع غيار			١٤٣,٧٢٥,٦٠٧	١٣٣,٣٨١,١١٨
مواد خام			٢٩,٠٥٥,٧٨٩	٣٢,١٩٦,٧١٦
إنتاج تحت التشغيل			٦٣,٤٨٦,٧٩٠	٦٢,٦٧٤,٩٩٨
إنتاج تام			٥,٢٥٧,٨٥٦	٣,٠٥٤,٦٩٠
مواد تعبئة وتغليف			٢,٥٧٥,٣٢٧	٣,٠٨٤,٥١٤
مستهلكات ومستلزمات			٣,٢٩٣,٧٤٧	٣,١٧٤,٨٢٤
بضاعة بالطريق			١,١١١,٧٤٦	٢,١٩٤,٥٨٨
إجمالي			٢٤٨,٥٦٧,٨٦٢	٢٣٩,٧٦١,٤٤٨
مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة			(١٨,٢٩٣,٨٣٩)	(١٧,٦٦٢,٣٨٨)
			٢٣٠,٢١٢,٠٢٢	٢٢٢,٠٩٩,٠٦٠

وفيما يلي حركة مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة خلال السنة:

رصيد أول المدة	١٨,٣٠١,٣٧٩	١٨,٢٩٣,٨٣٩
المكون	٥٣٥,٣٠٢	١,٠٧١,١٥٩
المستخدم	(٥٤٢,٨٤٢)	(١,٧٠٢,٦١٠)
الرصيد في نهاية السنة	١٨,٢٩٣,٨٣٩	١٧,٦٦٢,٣٨٨

دفقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي

دفقات مقدمة لموردين	٥١٦,٣٠٣	١,٧٤٩,٦٣١
مصاريفات مدفوعة مقدماً	٥,١٨٠,٥٨٦	٣,٩١٣,٩٣٦
تأمينيات جمركية مستردة	٨٠٢,٤٤١	١,٨٩٢,٣٦٩
ذمم موظفين	١,٣٦٦,٢١٧	١,٣٧٥,٥٣٣
إيرادات مستحقة	-	١,١٢٧,٩٥٤
أرصدة مدينة أخرى	٩٤٤,٦٩٥	٢,٦٥٦,٢٤٧
إجمالي	٨,٨١١,٢٤٢	١٢,٧١٥,٥٦٠
مخصص أرصدة مدينة أخرى	(٧٣٧,٧٧٨)	(٣,١٠٠,٨٠٦)
	٨,٠٧٣,٩٦٤	٩,٦١٤,٧٥٤

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م

المجموع ريال سعودي	عدد وأدوات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	- مهاتكات وآلات ومعدات التكلفة
٢,٢٢٧,٦٦١,٦٤٨	٨,٧٥٥,١١٠	٢٤,٤٣٤,٣١٢	٣,٩٩٨,٩٨٣	١,٤٧٦,٨٧٥,١٨٤	٧٠٢,١٧٣,٨٥٩	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
١٢,١٠٣,٧٥٩	١,٣٢٦,٩٧٧	٣٤٥,٥٢٨	٨٠,٠٠٠	٩,٩٦٧,٢٤٤	٢٨٤,٠٠٠	-	إضافات
(٨٢٩,٤٥٩)	(٥٥,٥٩١)	(٣٦٥,٢٦١)	(٤١٨,٦٠٧)	-	-	-	استبعادات
١٢,٤١٣,٨٧٩	-	٦٠٧,٥٩٤	-	٧,٣٠٤,٢٠٦	٤,٠٢٠,٠٢٩	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
٢,٢٦٠,٩٣٩,٨٢٧	١٠,٠٢٦,٤٩٦	٢٥,٠٢٢,١٨٣	٣,٦٦٠,٣٧٦	١,٤٩٤,١٤٦,٦٨٤	٧٠٨,٠٥٩,٨٨٨	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
الإستهلاك المترافق							
(١,٢٨٤,٣٤٢,٤٢٧)	(٤,٢٣٦,١٠٢)	(٢١,٧٩٨,٠٠٠)	(١,٥٢١,٤٦١)	(٨٨٤,٨٥٤,٨٤٦)	(٢٧١,٩٣٣,٠١٢)	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
(٧٦,٢٢٢,٨٠٢)	(٦٤٩,٧٧٩)	(١,٢٢٩,٢٦٤)	(٨٤٥,٩٦٨)	(٥٧,٩٨٢,٦٥٦)	(١٥,٥٢٥,١٣٦)	-	إستهلاك السنة
٦٠٧,٢٣٨	٥٥,٥٨٨	٣٦٥,١٧٨	١٨٦,٤٧٢	-	-	-	استبعادات
(١,٣٥٩,٩٦٨,٩٩٢)	(٤,٨٣٠,٢٩٤)	(٢٢,٦٦٢,٠٩١)	(٢,١٨٠,٩٥٧)	(٩٤٢,٨٣٧,٥٠٢)	(٢٨٧,٤٥٨,١٤٨)	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
صافي القيمة الدفترية							
٩٠٠,٩٧٠,٨٣٥	٥,١٩٦,٢٠٢	٢,٣٦٠,٠٩٢	١,٤٧٩,٤١٩	٥٥١,٣٠٩,١٨٢	٢٢٠,٦٠١,٧٤٠	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٩٨٦,١٠٩,٣٨٦	٤,٦٥٧,٠٥٩	٢,٧٣٠,٧٨١	١٤,٤٩٤,٢٧٤	٦٠٢,١٩٢,٨٣٧	٢٤٢,٠١٠,٢٣٥	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (موحدة)

- يتضمن بند السيارات مبلغ ٢,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣,٥٠٣,٥٠٠ ريال سعودي) تخزن سيارات قامت الشركة بتسليمها للموظفين لاستخدامها عوضاً عن بدل الإنتقال ويتم إستهلاكها على مدة ٤ سنوات، وتؤول ملكية السيارة إلى الموظف بعد إستهلاك قيمتها بالكامل.

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (موحدة) (ريال سعودي)	٢٠١٥ م	د.إ.ال سعودي
١٧,٥٨,٧٦	٢٥,٠٤٤,٦٨٢	
١٧,٩٠,٤٩٠	٢٨,٧٤٢,٤٧١	
(٩,٩١٨,١٢٤)	(١٢,٤١٣,٨٧٩)	
٢٥,٠٤٤,٦٨٢	٤١,٣٧٣,٣٧٤	

-١١ مشاريعات تحت التنفيذ

رصيد أول السنة	إ	إضافات

المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات

يتمثل رصيد مشاريعات تحت التنفيذ في تكلفة تطوير خط الانتاج رقم ٣ بتكلفة إجمالية متوقعة ٤٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، صرف منها مبلغ ٢٤,٨٩٠,٢٥٠ ومن المتوقع الانتهاء من تنفيذه بالكامل خلال سنة ٢٠١٦ م. كذلك تتضمن المشروعات تحت التنفيذ مشروع تطبيق نظام تخطيط موارد الشركة بمبلغ ١,١٨١,٨٠٠ ريال سعودي ، ومشاريع أخرى بمبلغ ٥,٣٠١,٢٢٤ ريال سعودي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (موحدة) (ريال سعودي)	٢٠١٥ م	د.إ.ال سعودي
٢٥,٩٢٧,٢٩٨	٢٢,٩٠٩,٨٢٠	
-	١١٥,٧٤٥	
(٢,٧٧٣,٦١٦)	(٢,٢٢٧,٩٢٩)	
٢٢,١٥٣,٦٨٢	٢٠,٧٨٧,٦٣٦	

-١٢ مصروفات مؤجلة، صافية

رصيد أول السنة	إ	إضافات خلال السنة

إطفاءات السنة

تتمثل المصروفات المؤجلة في تكاليف إنشاء محطة الطاقة والتي ألت ملكيتها إلى شركة الكهرباء بعد الانتهاء من إنشائها وفق الإتقان معها. حيث ان الشركة تعتمد على المحطة بشكل أساسى في عملياتها التشغيلية ، كما تشمل على تكاليف العمارات الهمامة لخطوط الإنتاج والتي تم اطفائتها بالكامل ، ويتم استهلاكها على مدة من ٣ - ٢٠ سنة .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (موحدة) (ريال سعودي)	٢٠١٥ م	د.إ.ال سعودي
٤٤,٠٥٤,٧٣٠	٤٤,٠٨٩,٧٧١	
٢٢,٥٩٩,٣٦٢	٢٥,٥٦٥,٥٩٩	
٦,٧٩٦,٤٧٨	٩,٠٨٢,٨٨٥	
٤,١٨٥,٥٠٥	٢,٣٦٩,٢٦١	
٧٥,٩٣٥	٨٠,١٠٢	
٧٧,٧١٢,٠١٠	٨١,١٨٧,٦١٨	

-١٣ مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

مصرفوفات مستحقة	إ	رسوم محاجر مستحقة

دفعات مقدمة من العملاء

استبقاءات دائنة

أرصدة دائنة أخرى

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

دبيال سعودي	دبيال سعودي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (موحدة)	م ٢٠١٥
١,٩٩٨,١٤٤,٠٥٣	١,٩٧٣,٩٥٤,٠٤٣
٦٢١,٣٧٦,٢٢٢	٦١٢,٣٤٤,٧٧٤
٦٠,٤٥٤,٠٩٥	٥٠,٦٢٤,٩٢٢
(١,٢٨٩,٥٢٢,٩١٩)	(١,٣٧٤,٣٤٤,٤٢٧)
<u>١,٣٩٠,٤٥٠,٤٦١</u>	<u>١,٢٦٢,٥٧٩,٢٧٢</u>

١٤ - مخصص الزكاة الشرعية

أ - ملخص عناصر ومبانٍ وعاء الزكاة

حقوق الشركاء المدوره

صافي الدخل المعدل

إضافات

حسميات

وعاء الزكاة الشرعية

ب - حركة مخصص الزكاة خلال السنة

الرصيد في أول السنة

المسدود خلال السنة

المخصص المكون خلال السنة

٣٥,٢٥٤,٨٦٠	٣٤,٩٩٨,٥٩٢
(٣٥,٢٥٦,٥٦٤)	(٣٤,٤١٩,٠٦٣)
٣٥,٠٦٤,٢٣٤	٤١,٠٠٠,٠٠٠
<u>٣٥,٠٦٢,٥٣٠</u>	<u>٤١,٥٧٩,٥٢٩</u>

ج) موقف الربط الزكوي النهائي

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

دبيال سعودي	دبيال سعودي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (موحدة)	م ٢٠١٥
٥,١٢٢,٠٥١	٥,٨٦٠,٥٨٧
٢,٩٥١,٧٤٥	٣,٢٦٠,١٨٢
١,٧٥٧,٧٩٣	٤٠٤,٨٤٢
١٢١,٤٥١	٢٢٥,٤٥٢
٦٦,٤٦٨	٨٤,١٧٤
٣٩,٥٩٦	٢٨,٨٠٥
٢٠,١٤١	٢٥,٦٤٩
٤٥٠,٧٩٩	٤٩٧,٢٤٠
<u>١٠,٥٣٩,٨٤٤</u>	<u>١٠,٤٠٧,٩٨١</u>

١٥ - مصروفات بيعية وتسويقية

رواتب وما في حكمها

مصاريف محملة من الإدارات الخدمية

إستهلاكات

دعاية وإعلان

صيانة ووقود

أدوات مكتبية ومطبوعات

اتصالات

آخر

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

دیال سعودی	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٤ (مودعة)	٢٠١٥
١١,٠٠٤,٥٦٧	١١,٩١٥,٤٩٩
٢,٣٤٣,١٨٨	٢,٦٦٣,٣٣٢
٤,٦٨٠,٠١٧	٢٧٦,٧٦٨
٨,٢١٥,٧٣٠	-
٤٣٨,٩٩٠	١,٣١٣,٠٦٦
٧٠٣,٣٠٥	١٩٢,٩٩٩
٣٧٧,٨٤٧	١٦٦,٤٠٧
٢١٤,٧٩٤	١٨٢,٨٣٤
٣٠٣,٧٦٧	٢٨٥,٥٩٠
٢٣٥,٨٥٤	١٨٥,٤٢٤
٧٨,٨٣٧	٤٠,٠٧١
٨٨٥,٣٣٢	٦٦١,٢٢٣
٢٩,٢٨٢,٢١٦	١٧,٨٨٢,٧٧٢

-١٦- مصروفات عمومية وادارية

رواتب وما في حكمها

مصاريف محملة من الادارات الخدمية

إسْتِهْلَاكَاتٌ

مصرف إنخفاض في قيمة الاستثمار في شركة تابعة

بدل حضور جلسات ولجان مجلس الإدارة

تبرعات

إسٌشارات إِداريَّة وَمَاليَّة

طباعة ونشر وإعلانات

ضيافة وعلاقات عامة

صيانة ووقود وكهرباء

اتصالات وبرید

آخری

۱۷ - اب ادات آخوند، صافی

أذياح وعوائد بيع من استثمار في شركة تابعة

مصاديف مستردة

ابحاث هنری

٢٣٦

ابعاد بیع غیراء آسمنت

(هص وفات) ابادات آخري

١٨ - الاحتياط العام

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

وافتت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق ٥ مارس ٢٠١٥م على توصية مجلس الإدارة بالبقاء الاحتياطي العام وتحويل رصيده بالكامل والبالغ ٢٢٦,١٥٧ ريال سعودي إلى حساب الأرباح المبقاة وإعادة إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م لعكس أثر هذا القرار على القوائم المالية. هذا وقد تم عكس أثر هذا القرار على الأرصدة الافتتاحية لسنة ٢٠١٥.

١٩- الاستثمار في الشركة التابعة

بتاريخ أول مايو ٢٠١٥ قامت الشركة ببيع حصص مالكيتها في شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة (سيمنتكس) شركة ذات مسئولية محدودة وبالبالغة ٩٩,٩٪ على شركة تطوير الصناعات السعودية . وقد تم تسجيل صافى الأرباح الناتجة عن عملية البيع بقائمة الدخل . وعليه تم التوقف عن توحيد القوائم المالية بدءاً من ذلك التاريخ.

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠- المعاملات غير النقدية

تتمثل المعاملات غير النقدية التي تم استبعادها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فيما يلى:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (موددة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مستحق من أطراف ذات علاقة	
٥,٣٢٥,٧٥٨	١٥,٧٣٨,٧٧٦	نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة	
٩,٩١٨,١٢٤	١٢,٤١٣,٨٧٩	المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات	
٢٢٦,٠١٦,١٥٧	-	المحول من الاحتياطي العام إلى الأرباح المبقة	

٢١- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بمبلغ ١٦,٤٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م : مبلغ ١١,٥٣ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بعقود إنشاء ممتلكات الآلات ومعدات بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بمبلغ ٢٢,٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م : مبلغ ٥٠,٥٧ مليون ريال سعودي).

٢٢- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٥ على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح ربع سنوية، وعليه وافق مجلس إدارة الشركة بجلساته أرقام (١٨٢ ، ١٨٤ ، ١٨٥) المنعقدة بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٥ م و١٢ يونيو ٢٠١٥ م و١٢ أكتوبر ٢٠١٥ م على التوالي على توزيع أرباح بمبلغ إجمالي ٤٠٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد في كل توزيع لارباح الربع الاول والثاني والثالث من سنة ٢٠١٥ م.

وافقت الجمعية العامة للمساهمين للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٥ على توزيع أرباح بمبلغ ٢٧٠ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال سعودي للسهم الواحد عن النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس من النقد لدى البنوك والذمم المدينة وال موجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض والمطلوبات الأخرى .

مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبّد الشركة خسارة مالية .

إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك وذمم 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 الإداره وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك . كما لا تتوقع الإداره 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 دورياً .

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تتتج 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 عملات هامة، وبالنسبة للعمليات بعملة اليورو تستخدم ادارة الشركة عقود تنطوية 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

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

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من الذمم الدائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى ، 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 ورافبة في التعامل وبشروط تعامل عادلة . لا تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

-٤- أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية .

-٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦/٠١/٢٠١٦ م .