

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
والتقرير مراجعي الحسابات

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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

إلى السادة المساهمين
شركة أسمنت القصيم
بريدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت القصيم "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المتممة لقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٤. إن القوائم المالية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمنا لها 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 وتفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، بإستخدام 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 ٢٠١٦م 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

جهاز محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٢٨ ربى الآخر ١٤٣٨هـ
الموافق : ٢٦ يناير ٢٠١٧م

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

(بالرجال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	م٢٠١٦	إضاح	الموجودات
٣٩,٨١٣,٥٦١	١٨,٩٨٤,٦٢٥	٢	الموجودات المتداولة
٥٥,٨١١,٣١٥	٥٢,٦٢٦,٣٩٣	٤	نقد ونقد مماثل
٥٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٥	نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة
٧٢,٨٠٢,٤٣٧	١٠٤,٠٠٥,٧٦٤	٦	مراقبات لأجل
٢٠٣,٩٣٣,٦٥٣	٧٣,٠٤٢,٠٦٣	٧	مدينون تجاريون، صافي
٢٢٢,٠٩٩,٦٠	٢٢٣,٨٦٩,١٧٠	٨	استثمارات فى أوراق مالية لغرض المتاجرة
٩,٦١٤,٧٥٤	١١,٩٠٤,١٠٣	٩	مخزون، بالصافي
١,١٥٠,٠٧٤,٧٨٠	١,١٢٢,٩٣٢,١١٨		دفعت مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
			مجموع الموجودات المتداولة
٩٠٠,٩٧٠,٨٣٥	٨٤٠,٧٨١,١٢٢	١٠	الموجودات غير المتداولة
٤١,٣٧٣,٢٧٤	٦١,١١٨,٤٢٢	١١	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
٢٠,٧٨٧,٦٣٦	١٨,٨٨٧,٧٦٥	١٢	مشروعات تحت التنفيذ
٩٦٢,١٣١,٧٤٥	٩٢٠,٧٨٧,٣١٩		مصرفات مؤجلة، صافي
٢,١١٣,٢٠٦,٥٢٥	٢,٠٤٣,٧١٩,٤٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٢,٣٨٨,٨٤٨	١٤,٩٠٤,٤٥٠		ذمم دائنة
٨١,١٨٧,٦١٨	٨٩,٦٤٢,٦٧١	١٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦٢,٠١٠,٠٢٤	٦٤,٠٠٢,٩١٠		توزيعات أرباح مستحقة
٤١,٥٧٩,٥٢٩	٤٤,٩٧٣,٨٧٨	١٤	مخصص الزكاة الشرعية والضردية
١٩٧,١٦٦,٠١٩	٢١٣,٥٢٣,٩٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢,٤٥١,١٠٣	٣٣,٥٤٣,٥٣٨		المطلوبات غير المتداولة
٢٢٩,٦١٧,١٢٢	٢٤٧,٠٦٧,٤٤٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٤٢٠,١٤٨,٠٢٢	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
-	٢٠,٠٠٠	١٦	احتياطي نظامي
٥٦٣,٤٤١,٣٨٠	٦٢٦,٦٣١,٩٩٠		احتياطي عام
١,٨٨٣,٥٨٩,٤٠٣	١,٧٩٦,٦٥١,٩٩٠		أرباح مبقاء
٢,١١٣,٢٠٦,٥٢٥	٢,٠٤٣,٧١٩,٤٣٧		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشئون المالية المكلف

مسعود حامد أمين

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

(بالرجال السعودي)

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر

	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
	١,٠٢٣,٨٩٧,١١٩	٨٥٢,٠٤٤,٢٨٩		المبيعات
(٣٩٤,٢١٧,٩٢٧)	(٤٠٥,١٧٢,٩١٩)			تكلفة المبيعات
٦٢٩,٦٧٩,١٩٢	٤٤٦,٨٧١,٣٧٠			مجمل الدخل
(١٠,٤٠٦,٩٨١)	(٩,٨٤٧,٣٨٧)	١٧		مصاروفات بيعية وتسويقية
(١٧,٨٨٢,٧٧٣)	(١٩,٠٧٣,٦٤٣)	١٨		مصاروفات عمومية وإدارية
٦٠١,٣٨٩,٤٣٨	٤١٧,٩٥٠,٣٤٠			الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
١٨,٦٤٦,٧٦٦	٣٠,٤٧٥,١٥٧	١٩		إيرادات أخرى، صافية
٧,٣٩٩,١٥٦	(٢,٧٨٢,٩١٠)	٧		(خسائر) أرباح من أوراق مالية لغرض المتاجرة
٦٢٧,٤٣٥,٣٦٠	٤٤٥,٦٤٢,٥٨٧			الدخل قبل الزكاة الشرعية والضريبة
(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٨٠٠,٠٠٠)	١٤		الزكاة الشرعية والضريبة
٥٨٦,٤٣٥,٣٦٠	٤٠٩,٨٤٢,٥٨٧			صافي الدخل

ربح (خسارة) الأسهم الأساس من :

٦,٦٨	٤,٦٤	الأعمال المستمرة الرئيسية
(٠,١٦)	(٠,٠٩)	الأعمال الفرعية
٦,٥٢	٤,٥٥	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشئون المالية المكلف

مسعود حامد أمين

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٢٧,٤٣٥,٣٦٠	٤٤٥,٦٤٢,٥٨٧	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٦,٢٣٢,٨٠٣	٧٣,٧٠٧,٢٦٩	صافي دخل السنة قبل الزكاة والضريبة
٥,٧٩٧,٤٤٩	٤,٨٥٨,٠٣٩	تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة مع
(٧,٣٩٩,١٥٦)	٢,٧٨٢,٩١٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٢,٢٣٧,٩٢٩	٢,٣٠٤,٣٧٢	استهلاكات
٩٥,٩٣٠	(٤٠,٢١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	(خسائر) أرباح من أوراق مالية لفرض المتاجرة
١,٠٧١,١٥٩	٦١,٠٠٠	إطفاء مصاريف مؤجلة
(١,١٢٧,٩٥٤)	(١٨,٣١,٦٢٣)	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٣٥,٣٥٩,٨١١)	(٣٣,٢٠٣,٣٢٨)	مخصص ذمم وأرصدة مدينة مشكوك في تحصيلها
٣,٣٣٠,٠٥٠	(١٢,٧٨٤,٦١١)	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
(١,٥٢٩,٨٠١)	٢,٤٤٤,٤٢٣	إيرادات مرابحات
١٥,٤٤٩,٧٨٦	-	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
١,٦٩٩,٧٨٤	٢,٠١٥,٦٠٢	مدينون تجاريون
٤,٧١٦,٦٣٦	٨,٤٥٥,٠٥٣	مخزون
٦٩٣,١٥٠,١١٤	٤٨١,٧٦٠,٤٨٣	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٩٥١,٧٧٤)	(٣,٧٦٠,٦٤)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
(٣٤,٤١٩,٠٦٢)	(٣٢,٤٠,٦٥١)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٦٥٠,٧٧٩,٧٧٧	٤٤٥,٥٨٩,٢٢٨	ذمم دائنة
		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠,٨٤٦,٢٢١)	(٣٣,٣٥٨,٩٩٥)	النقد من التشغيل
(٥٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٢,٥٠٠,٠٠٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	١٢,٧٩٧,٨٥١	الزكاة الشرعية المدفوعة
٦٠٢,١٥٦,٢٢٦	١٢٨,١٠٨,٦٨٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٣٣,٢٩١	١٣٦,٤٩٢	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات تحت التنفيذ
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي المدفوع لأقتداء مرابحات لأجل
(١١٥,٧٤٥)	-	المحصل من إيرادات مرابحات
٤٥,٣٣٠,٥٤١	٢٥,١٨٤,٠٢٨	صافي المحصل من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
		صافي المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٧٨٠,٠٠٠)	المحصل من بيع الشركة التابعة
(٦٨٢,٥٣٠,٨٢٦)	(٤٨٩,٨٢٢,١٩٢)	المدفوع في اضافات مصروفات مؤجلة
(٦٨٤,٣٣٠,٨٢٦)	(٤٩١,٦٠٢,١٩٢)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١٦,٧٧٩,٤٩٢	(٢٠,٨٢٨,٩٣٦)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٠٣٤,٧٩	٣٩,٨١٣,٥٦١	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٩,٨١٣,٥٧١	١٨,٩٨٤,٦٢٥	صافي التغير في الأنشطة التمويلية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
١٥,٧٣٨,٧٧٦	٣,١٨٤,٩٢٢	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
١٢,٤١٣,٨٨٠	٤,٨٨١,٢٧١	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة
-	٤٠٤,٥٠١	معاملات غير نقدية :
		مستحق من أطراف ذوى علاقة
		توزيعات أرباح نقدية مدفوعة من خلال النقد المحتجز
		المتحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وألات ومعدات
		المتحول من المخزون إلى المصاريف المؤجلة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشئون المالية المكلف
مسعود حامد أمين

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

شركة أسمنت القصيم

(شريك مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(المال، المسودي)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح متماه	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عامل	السنة المنتهية في ١٣ ديسمبر ٢٠١٦م
١,٨٨٨,٥٤٠,٩٦٥,٥٣٧,٥٣٦,٥٣٠,٤١٤,٤٣,٥٦٣,٥٣٨,٤٠٣,٩٥٤,٥٣٨,٨٨٨,٥٣٧,٤٠٣,٤٢٤,٨٩,٥٧٨,٥٨٧,٤	-	-	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م صافي دخل السنة
-	-	-	-	-	محول من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح الباه
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطي العام
-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٥م
١,٧٩٦,٦١,٩٩٩,٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١٣ ديسمبر ٢٠١٥م
<hr/>					
١,٩٧٣,٩٥٤,٤٤٠,٥٦١,٦١٢,٤٤٤,٤٩,٥٥٦	-	-	-	-	السنة المنتهية في ١٣ ديسمبر ٢٠١٥م
٥٨٦,٤٣٦,٥٣٥,٣٦٧,٥	-	-	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م صافي دخل السنة
-	-	-	-	-	محول من الأرباح المتباينة إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٨٨٣,٥٣٦,٥٣٨,٣٨٠,١	٩٠٠,٠٠٠,٨١,٠	٩٠٠,٠٠٠,٧٥,٠	٩٠٠,٠٠٠,٧٥,٠	٩٠٠,٠٠٠,٧٥,٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٤م
<hr/>					

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التقارير المالية

مدير الشئون المالية المكافف
محمود حامد أمين

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
المهندس / سعيد بن عبد الله الفهر

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع 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 ١١٣١٠٠١٢٤ وتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨ هـ الموافق ٢٠١٦٠٨٠٠١٢٤، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٦٢/م بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦ هـ الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦ م.

يتمثل نشاط الشركة في صنع وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوازعه 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 رأس المال المصدر يبلغ 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 الهامة

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

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف 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 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 النقدية 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 فوتتها الشركة ولم تحصل حتى نهاية السنة. 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 المصارييف العمومية والإدارية في قائمة الدخل .

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المخزون

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

الاستثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة

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

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 الافتراضي المقدر للاستفادة منها .

الممتلكات والآلات والمعدات

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

<u>السنوات</u>	
٢٢ - ٥	مباني
٢٠ - ٤	آلات ومعدات
١٠ - ٣	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥ - ٤	سيارات
٢٠ - ١,٥	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 ، 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مخصص الزكاة الشرعية والضريبة

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

الاحتياطي النظامي

تماشيا 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 التكريم حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٣٪ 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 يتمنى 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 كمصرفوفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا 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 زيتها 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 إلى 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) الأسهم

يتم احتساب ربح (خسارة) الأسهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال السنة ، علمًا بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية .

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 المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة . بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م عدد ٩٠ مليون سهم (١٥٠ مليون سهم) .

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٢١ ديسمبر	
م ٢٠١٥	م ٢٠١٦
١٢,٠٢١	٨١١,٩٦٥
٣٩,٨٠١,٥٤٠	١٨,١٧٢,٦٦٠
٣٩,٨١٣,٥٦١	١٨,٩٨٤,٦٢٥

- ٣ نقد ونقد مماثل**
نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

٤ - نقد متحجز لتوزيعات الأرباح المستحقة

يتمثل رصيد النقد المتحجز لتوزيعات الأرباح المستحقة في المبالغ المستحقة للمساهمين حتى ٢١ 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. وقد بلغ الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٥٢,٦٢٦,٣٩٣ ريال سعودي (٥٥,٨١١,٣١٥ : ٢٠١٥ م ريال سعودي).

كما في ٢١ ديسمبر	
م ٢٠١٥	م ٢٠١٦
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٣,٥٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠
-	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٥٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٨,٥٠٠,٠٠٠

- ٤ مرابحات لأجل**
الراجحي المالية
فالكم المالية
مصرف الإنماء
البنك السعودي للاستثمار

جميع المرابحات أعلاه تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر.

٥ - مدينون تجاريون، بالصافي	
٧٢,٨٠٢,٤٣٧	١٠٦,٠٠٥,٧٦٤
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
٧٢,٨٠٢,٤٣٧	١٠٤,٠٠٥,٧٦٤

٦ - استثمارات في أدوات مالية لغرض التاجرة

تتمثل تلك الاستثمارات في استثمارات في صناديق التاجرة بالسلع وصناديق مراقبة وطروحات أولية لدى بنوك وشركات محلية محلية، ويتم تقدير تلك الاستثمارات بقيمتها العادلة. وفيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

كما في ٢١ ديسمبر	
م ٢٠١٥	م ٢٠١٦
٧٩٨,٦٩٠,٧٧٣	٢٠٣,٩٣٣,٦٥٣
٤٣٣,٤٠٠,٠٠٠	٤١٥,١٥٠,٠٠٠
(١,٠٣٥,٥٥٦,٢٢٦)	(٥٤٣,٢٥٨,٦٨٠)
٧,٣٩٩,١٥٦	(٢,٧٨٢,٩١٠)
٢٠٣,٩٣٣,٦٥٣	٧٣,٤٢,٠٦٣

- رصيد أول المدة**
إضافات خلال السنة
استبعادات خلال السنة

(خسائر) أرباح استثمارات في أدوات مالية لغرض التاجرة

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	المخزون، بالصافي
١٣٣,٣٨١,١١٨	١٢٨,٩٦٨,٢٢٢		قطع غيار
٢٢,١٩٦,٧١٦	٣٤,٢٩٥,٩٦٣		مواد خام
٦٢,٦٧٤,٩٩٨	٧٤,٨٩٩,٠٩٧		إنتاج تحت التشغيل
٣,٠٥٤,٦٩٠	٧,٤٣٠,٨١٥		إنتاج تام
٣,٠٨٤,٠١٤	١,٩٥٠,٧٦٥		مواد تعبيئة وتغليف
٣,١٧٤,٨٢٤	٣,٥٢٦,٢٨٣		مستهلكات ومستلزمات
٢,١٩٤,٥٨٨	٥٧٥,٥٣٠		بضاعة بالطريق
٢٣٩,٧٦١,٤٤٨	٢٥١,٦٤٦,٦٧٥		إجمالي
(١٧,٦٦٢,٢٨٨)	(١٧,٧٧٧,٥٠٥)		مخصص مخزون راكمد وبطيء الحركة
٢٢٢,٩٩,٠٦٠	٢٣٣,٨٦٩,١٧٠		

وفيما يلي حركة مخصص مخزون راكمد وبطيء الحركة خلال السنة:

١٨,٢٩٣,٨٣٩	١٧,٦٦٢,٣٨٨	رصيد أول المدة
١,٠٧١,١٥٩	٦١٠,٠٠٠	المكون
(١,٧٠٢,٦١٠)	(٤٩٤,٨٨٣)	المستخدم
١٧,٦٦٢,٣٨٨	١٧,٧٧٧,٥٠٥	الرصيد في نهاية السنة

دفقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي -٩

١,٧٤٩,٦٣١	٤٩٠,١٠٨	دفقات مقدمة لموردين
٢,٩١٢,٩٢٦	٣,٣١٠,٠٧٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٨٩٢,٢٦٩	٨٥٨,٦٠٦	تأمينات جمركية مستردة
١,٣٧٥,٥٣٣	١,٢٩٠,٦٤١	ذمم موظفين
١,١٢٧,٩٥٤	٦,٣٦١,٧٢٦	إيرادات مستحقة
٢,٦٥٦,٢٤٧	١,٧٧٠,١١٣	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٧١٥,٥٦٠	١٤,٠٨١,٢٦٨	إجمالي
(٣,١٠٠,٨٠٦)	(٢,١٧٧,١٦٥)	مخصص أرصدة مدينة أخرى
٩,٦١٤,٧٥٤	١١,٩٠٤,١٠٣	

بيانات حول التأمين المالي لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	دبيل سعودي	دبيل سعودي	دبيل سعودي	سيارات	آلات ومعدات	دبيل سعودي	دبيل سعودي	مباني	أراضي	دبيل سعودي	دبيل سعودي	الذكاء
٢,٢٦٠,٩٣٦,٨٤٧	١٠٠,٢٢٦,٤٩٦	٢٥,١٨٣	٣,٦٦٠,٦٤٦,١٤٤	١,٤	٣,٦٦٠,٦٣٧,٣,٢	٣,٦٦٠,٦٣٧,٣,٢	٣,٦٦٠,٦٣٧,٣,٢	٧,٨,٠,٥٩,٨٨٨	٢٠,٢٤,٠٢٠	٢٠,٢٤,٠٢٠	٢٠,٢٤,٠٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م
٨,٦٢,٥٧٦	١,٧٧٧,٩٦	٥٣٩,٢٣١	١٦٣,٩٠	٠	٥٧٥,٩٠٩	٥٧٥,٩٠٩	٥٧٥,٩٠٩	٨,٦٤,٤٤	-	-	-	إضافات
(٢٥٣,٠٦١)	(١,١٠)	(١١١)	(٢٦٥,٢٠٩)	(٢٦٥,٢٠٩)	(٤٣,٦٦١,٢)	(٤٣,٦٦١,٢)	-	-	-	-	-	استبعادات
٤,٨٨,٢٧١	-	٥٠٥,٩٠٠	-	٢,٩٦١,٧٦١	٢,٩٦١,٧٦١	٢,٩٦١,٧٦١	٢,٣٢,٣٢,٧٠٠	٢,٣٢,٣٢,٧٠٠	-	-	-	المتحول من مشروع تحت التنفيذ
٢,٢٧١,٦١٣	١١,٦٤٤,٢,٠٨	٢٦,٢٤,٣,٢	٣,٥٥٩,٦٧	٣,٤٣,٦٤,٤,١	٣,٤٣,٦٤,٤,١	٣,٤٣,٦٤,٤,١	٣,٤٣,٦٤,٤,١	٧٦,٢٠,٨٤,٣,٢	٢٨	٢٠,٢٤,٠٢٠	٢٠,٢٤,٠٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
												الاستهلاك المتراكم
												الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م
												استهلاك السنة
												الرصيد في ١٢٦ ديسمبر ٢٠١٣م
												الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
												الصافي القيمة المفترضة
												كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
												كماء في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م
												الموظف.

● يتضمن بند سيارات مبلغ ٤٨٣,٨٠٣,٣٢,٣ ريل سعودي (١٥,٢٠٣م: ٠٠٠,٢٠٢,٢٣,٣ ريل سعودي) تخص سيارات قامت الشركة بتسليمها الموظفين لاستخدامها عوضاً عن بدل الإنتقال ويتم استهلاكها على مدة ٤ سنوات، وتؤول ملكية السيارة إلى الموظف بعد إستهلاك قيمتها بالكامل أو عند انتهاء العلاقة التعاقدية مع

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		مشروعات تحت التنفيذ	- ١١
م٢٠١٥	م٢٠١٦		
٢٥,٠٤٤,٦٨٢	٤١,٣٧٣,٢٧٤	رصيد أول السنة	
٢٨,٧٤٢,٤٧١	٢٤,٦٢٦,٤١٩	الإضافات	
(١٢,٤١٣,٨٧٩)	(٤,٨٨١,٢٧١)	المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات	
٤١,٣٧٣,٢٧٤	٦١,١١٨,٤٢٢		

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في تكلفة تطوير خط الانتاج رقم ٣ بتكلفة اجمالية متوقعة ٥٥,٤٥٤,٣٩٣ ريال سعودي، صرف منها مبلغ ٥٣,٦٤٢,٤٩٦ ومن المتوقع الانتهاء من تنفيذه بالكامل خلال سنة ٢٠١٧. كذلك تتضمن المشروعات تحت التنفيذ مشروع تطبيق نظام تخطيط موارد الشركة بمبلغ ١,٥٢٢,٩٤٩ ريال سعودي ، ومشاريع أخرى بمبلغ ٥,٩٤١,٩٧٧ ريال سعودي.

كما في ٣١ ديسمبر		مصرفات مؤجلة، صافي	- ١٢
م٢٠١٥	م٢٠١٦		
٢٢,٩٠٩,٨٢٠	٢٠,٧٨٧,٦٣٦	رصيد أول السنة	
١١٥,٧٤٥	٤٠٤,٥٠١	إضافات خلال السنة	
(٢,٢٣٧,٩٢٩)	(٢,٣٠٤,٣٧٢)	إطفاءات السنة	
٢٠,٧٨٧,٦٣٦	١٨,٨٨٧,٧٦٥		

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

كما في ٣١ ديسمبر		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	- ١٣
م٢٠١٥	م٢٠١٦		
٤٤,٠٨٩,٧٧١	٥٥,٤٦٨,٦٨٦	مصرفات مستحقة	
٢٥,٥٦٥,٥٩٩	٢٢,٢٥٥,٠٩٦	رسوم محاجر مستحقة	
٩,٠٨٢,٨٨٥	٥,٣٥٩,٢٠٧	دفعات مقدمة من العملاء	
٢,٣٦٩,٢٦١	٦,٤٧٩,١٤١	استحقاءات دائنة	
٨٠,١٠٢	٨٠,٥٤١	أرصدة دائنة أخرى	
٨١,١٨٧,٦١٨	٨٩,٦٤٢,٦٧١		

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٩٧٣,٩٥٤,٠٤٣	١,٨٨٣,٥٨٩,٤٠٣
٦١٢,٣٤٤,٧٣٤	٤٧٨,٩٣٠,٠٠٧
٥٠,٦٢٤,٩٢٢	٥٨,٩٢١,٦٦٢
(١,٣٧٤,٣٤٤,٤٢٧)	(١,١٥٥,٣٥٥,٨٤٦)
١,٢٦٢,٥٧٩,٢٧٢	١,٢٦٦,٠٨٥,٢٢٦

١٤ - مخصص الزكاة الشرعية والضريبة

أ - ملخص عناصر ومبالغ وعاء الزكاة

حقوق الشركاء المدورة

صافي الدخل المعدل

اضافات

حسميات

وعاء الزكاة الشرعية

ب - حركة مخصص الزكاة خلال السنة

الرصيد في أول السنة

المسدود خلال السنة

المخصص المكون خلال السنة

ج) الزكاة الشرعية والضريبة

قامت الشركة بتقديم جميع الإقرارات الزكوية المستحقة حتى السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م . أنهت الشركة الربط الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٧ م . لم يتم استلام الريوطن النهائية للسنوات من عام ٢٠٠٨ م إلى عام ٢٠١٥ م .

وفقاً لعمليم الهيئة العامة للزكاة والدخل حول محاسبة الشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية السعودية الصادر برقم ١٤٣٨/١٦/٦٧٦٨ ب تاريخ ١٤٣٨/٠٣/٢٠١٦ هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/٠٤ هـ الموافق ١٤٣٨/٠٣/٢٠١٥ هـ والذى يقضى بأن يتم حساب زكاه وضريبة بحسب نسبة الملكية الفعلية التي يظهرها سجل المساهمين (سعوديين - غير سعوديين - خليجيين) لدى السوق المالية في نهاية العام بما فيها الملكية التي تمت من خلال التداول في السوق اعتباراً من السنة المالية التي أصبحت فيها المعلومات متاحة ، وعليه قامت الشركة بتقدير مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل الضريبة المستحقة عن ملكية المساهمين الأجانب تم ادراجها كمصاروف بقائمة الدخل .

١٥ - الاحتياطي النظامي

أقرت الجمعية العامة غير العادية الأربعون بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٢٠١٦ هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/٢٩ هـ الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد ١٤٣٧ هـ موافق ٢٠١٥ م، كما أقرت الموافقة على تحويل مبلغ ١٥٠,١٤٨,٠٢٣ ريال من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المتبقية، وإيقاف تجنيب نسبة من صافي الأرباح إلى الاحتياطي النظامي. وبذلك يمثل رصيد الاحتياطي النظامي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م ما نسبته ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٦ - الاحتياطي 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.

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦
٥,٨٦٠,٥٨٧	٥,٣٦٨,٤٤١
٣,٢٦٠,١٨٢	٣,٢٥٩,٠٦٧
٤٠٤,٨٤٢	٤٢٥,٠٢٣
١٢٣,٤٠٣	٥٦٩٦
٨٢,٨٤٩	١١٥,٩٣٩
٣٨,٩٧٥	١٩,٢٧٨
٢٥,٦٤٩	٩,٤٢٨
٦١٠,٤٩٤	٦٤٤,٥١٥
١٠,٤٠٦,٩٨١	٩,٨٤٧,٣٨٧

-١٧ مصروفات بيعية وتسويقية

رواتب وما في حكمها

مصاريف محملة من الإدارات الخدمية

إستهلاكات

دعائية وإعلان

صيانة ووقود

أدوات مكتبية ومطبوعات

اتصالات

آخرى

١١,٩١٥,٠٤٩	١١,٥٨٣,٩٤١
٢,٦٦٣,٢٢٢	٢,٥٢٩,٠٣١
٢٧٦,٧٦٨	٢٤٠,٤٧٩
-	٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٣١٣,٠٦٦	٥٩٧,٦٤٠
١٩٢,٩٩٩	٢٥٣,٤٤٠
١٦٦,٤٠٧	٥٨١,٦٨٨
١٨٢,٨٣٤	١٣٤,٢٣٤
٢٨٥,٥٩٠	٢٤٥,٥٤٦
١٨٥,٤٢٤	١٥٧,٠٧٥
٤٠,٠٧١	٣٧,٣٥٥
٦٦١,٢٢٣	٧١٢,٢١٤
١٧,٨٨٢,٧٧٣	١٩,٠٧٣,٦٤٣

-١٨ مصروفات عمومية وإدارية

رواتب وما في حكمها

مصاريف محملة من الإدارات الخدمية

إستهلاكات

مصروف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

بدل حضور جلسات ولجان مجلس الإدارة

تبرعات

إسشارات إدارية ومالية

طباعة ونشر وإعلانات

ضيافة وعلاقات عامة

صيانة ووقود وكهرباء

اتصالات وبريد

آخرى

٧,٥٩٤,٩٥٧	-
٨,١٧٨,٣٣١	٣,٣٠١,٠٤٦
١,١٢٧,٩٥٤	١٨,٠٣١,٦٢٣
٢,٢٠٣,٩٣٦	٢,٥٨١,٢٦١
٥٠١,١٢١	٣٢٨,٤٥٢
(٩٥٩,٥٤٣)	٦,٢٢٢,٧٧٥
١٨,٦٤٦,٧٦٦	٣٠,٤٧٥,١٥٧

-١٩ إيرادات أخرى، صافى

أرباح وعوائد بيع من استثمار في شركة تابعة

مصاريف مستردة

إيرادات مراقبات

تغويضات

إيراد بيع غبار أسمنت

إيرادات (مصروفات) أخرى

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٢٠ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة التزامات محتملة في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستديمة من قبل بنوك تجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ١١,٥٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : مبلغ ١٦,٤٩ مليون ريال سعودي).
لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بعقود إنشاء ممتلكات استثمارية بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٢٦,٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: مبلغ ٣٢,٢٢ مليون ريال سعودي).

- ٢١ - توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة الشركة بجلساته أرقام (١٩٠، ١٩١، ١٩٢) المنعقدة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦م و٢٣ يونيو ٢٠١٦م و٥ أكتوبر ٢٠١٦م على التوالي توزيع أرباح بمبلغ إجمالي قدره ٣٢٧,٥ ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن الربع الأول و ١,٢٥ ريال سعودي عن الربع الثاني من سنة ٢٠١٦م و ١,٠٠ ريال سعودي عن الربع الثالث 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 في ٢١ سبتمبر ٢٠١٥ ، تم توزيع مبلغ ٤٠٥ مليون ريال سعودي بالتساوي عن الربع الأول، الثاني والثالث من سنة ٢٠١٥م، وبمبلغ ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي عن الربع الرابع من سنة ٢٠١٥م.

- ٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس من النقد لدى البنك ، استثمارت في أوراق مالية لغرض المتاجرة ، مرابحات لأجل والمدينون التجاريين وال موجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض والمطلوبات الأخرى .

مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية .

إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنك 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 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 .

مخاطر سعر الصرف الأجنبي

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

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 عمليات هامة، وبالنسبة للعمليات بعملة اليورو تستخدم إدارة 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 القيمة 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 مقاولة 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 .

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من الذمم الدائنة ، مستحقات وأرصدة دائنة أخرى وتوزيعات أرباح مستحقة ، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موافقة 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 .

٢٣ - أرقام المقارنة
تم إعادة تهويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية.

٢٤ - اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥/٠١/٢٠١٧م .