

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

وتقرير الفحص المحدود

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

صفحة

٢	تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية
٢	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 :

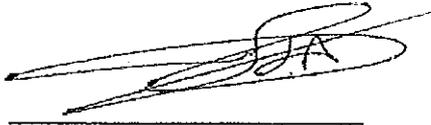
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة أسمنت القصيم "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢١ مارس ٢٠١٦م وقوائم الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولة إدارة الشركة التي أعدتها 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 المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد 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 نبيد مثل هذا الرأي .

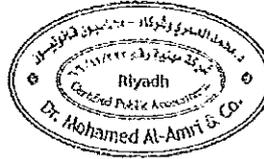
نتيجة الفحص :

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 ٣١٢



التاريخ : ٠٢ رجب ١٤٣٧هـ
الموافق : ١٠ إبريل ٢٠١٦م

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (موحدة) (ريال سعودي)	٢٠١٦ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٤٠,٤٤١,٥١٠	٩٩,٦٣٤,٦١٦		الموجودات المتداولة
٣٩,٧٧٣,٢٣٠	٥٥,٢٦٨,٤٤٦	٤	نقد ونقد مماثل
-	٥٤٨,١١٧,٨٢٩	٥	نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة
٤٨,٧٧٥,٢٨٨	١٠٤,٧٩٠,٦٦٤		مرايبات لأجل
٦٩١,٠٤٥,٢٠٧	١٠١,١٤٢,٩١٦	٦	مدينون تجاريون، بالصافي
٢٢٨,٤٤٧,٩١٦	٢٢١,٨٨٠,٣٠١		استثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة
٧,٨٩٢,٤٢٤	١٥,٠٠٣,٧٦١		مخزون، بالصافي
١,٠٥٦,٣٧٦,٥٧٥	١,١٤٥,٨٣٨,٥٢٣		دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
			مجموع الموجودات المتداولة
٩٦٧,٤٩٣,٢٩٣	٨٨٥,٩١٥,٥٥٥		الموجودات غير المتداولة
٢٧,١٢٩,٦٩٠	٥١,٣٣٢,٥٣١		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٢,٥٨٠,٣٣٩	٢٠,٢٢٤,٧٤٥		مشروعات تحت التنفيذ
١,٠١٧,٢٠٣,٣٢٢	٩٥٧,٤٧٢,٨٣١		مصروفات مؤجلة، صافي
٢,٠٧٣,٥٧٩,٨٩٧	٢,١٠٣,٣١١,٣٦٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
١٥,٣٥٢,٢٤٨	٢١,٦٢٥,٤٤٦		المطلوبات المتداولة
٥٦,٩٠٣,٠٤٥	٧٣,١٢٢,٧٣١		ذمم دائنة
٦٠,٦٤٥,٢٨٠	٦٤,٢٠٩,٧٤٨		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٤,٠٧٧,٨٤٣	٥٠,٥٧٩,٥٢٩	٧	توزيعات أرباح مستحقة
١٧٦,٩٧٨,٤١٦	٢٠٩,٥٣٧,٤٥٤		مخصص الزكاة الشرعية
			مجموع المطلوبات المتداولة
٣١,٧٣٧,٧١٧	٣٤,٠٥٨,٢٣٩		المطلوبات غير المتداولة
٢٠٨,٧١٦,١٢٣	٢٤٣,٥٩٥,٦٩٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٣٦١,٥٠٤,٤٨٧	٤٢٠,١٤٨,٠٢٣		رأس المال
-	٢٠,٠٠٠	٨	احتياطي نظامي
٦٠٣,٢٥٩,٢٧٧	٥٣٩,٥٤٧,٦٤٨		احتياطي عام
١,٨٦٤,٨٦٣,٧٦٤	١,٨٥٩,٧١٥,٦٧١		أرباح مبقاه
٢,٠٧٣,٥٧٩,٨٩٧	٢,١٠٣,٣١١,٣٦٤		مجموع حقوق المساهمين
			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 درويش



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



شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٥ م (موحدة) ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي		
٢٨٢,٤٧٥,٠٣١	٢٧٥,٤٨٦,٧٨١		المبيعات
(١٠٥,٩٩٠,٠٩٨)	(١٣٠,٠١٧,٨٢٩)		تكلفة المبيعات
١٧٦,٤٨٤,٩٣٣	١٤٥,٤٦٨,٩٥٢		مجمل الدخل
(٣,١٠٢,٠٥٥)	(٢,٥٥٨,٦١١)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٦,٣٨٢,٧١٥)	(٤,٤٧٩,٤٢٩)		مصروفات عمومية وإدارية
١٦٧,٠٠٠,١٦٣	١٣٨,٤٣٠,٩١٢		الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
٣٠٩,٣٠٥	٩,٦٣٦,٢٥٣	٩	إيرادات أخرى، صافي
٤,٤٥٤,٤٨٤	(٣,٦٥٠,٨٩٧)		(خسائر) أرباح من أوراق مالية لغرض المتاجرة
١٧١,٧٦٣,٩٥٢	١٤٤,٤٠٦,٣٦٨		الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٩,٠٥٤,٢٣١)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)		الزكاة الشرعية
١٦٢,٧٠٩,٧٢١	١٣٥,٤٠٦,٣٦٨		صافي الدخل
			ربح السهم الأساس من :
١,٨٦	١,٥٤		الأعمال المستمرة الرئيسية
(٠,٠٥)	(٠,٠٤)		الأعمال الفرعية
١,٨١	١,٥٠		صافي الدخل

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

مدير الشؤون المالية
محمد صالح درويش



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



شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٥ م (موحدة) ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
١٧١,٧٦٣,٩٥٢	١٤٤,٤٠٦,٢٦٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
		استهلاكات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		خسائر (أرباح) من أوراق مالية لغرض المتاجرة
		إطفاء مصاريف مؤجلة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
		مدينون تجاريون
		مخزون
		دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		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
		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
		صافي المحصل من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
		المدفوع في مرابحات لأجل
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد والنقد المماثل
		النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
		المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى ممتلكات وآلات ومعدات

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

مدير الشؤون المالية
محمد صالح 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)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاه	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٨٨٢,٥٧٠,٤٠٣	٥٦٣,٤٤١,٣٨٠	-	٤٢٠,١٤٨,٠٣٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٨٢,٥٧٠,٤٠٣	١٣٥,٤٠٦,٣٨١	-	-	-
(١٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١,٧٢٥,٠٠٠)	(١,٧٢٥,٠٠٠)	-	-	-
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	-
١,٨٨٢,٥٧٠,٤٠٣	٥٣٩,٥٤٦,٦٦١	٢٠,٠٠٠	٤٢٠,١٤٨,٠٣٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٨٢,٥٧٠,٤٠٣	٧١٢,٤٤٩,٥٨٧	-	٣٦١,٥٠٤,٤٨٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٦٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٢٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-
١,٨٨٢,٥٧٠,٤٠٣	٦٠٣,٢٥٩,٢٧٧	-	٣٦١,٥٠٤,٤٨٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

مدير الشؤون المالية
محمد صالح درويش



الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
المهندس / محمد بن عبد الله العمور



شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت القصيم (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة بريدة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٢٤٠٠١٣١٠٠ وتاريخ 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، تزاوُل الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة - القصيم.

إن رأسمال الشركة 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 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 لسنة المنتهية في ٢١ 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 السنة 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 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 إعداد 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

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 الإنتاجى 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 - ١,٥	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)

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 للسنة 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 للسنة 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) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ، علماً 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 الفترة . بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ عدد ٩٠ مليون سهم (٢٠١٥ : ٩٠ مليون سهم).

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

٣ - النتائج المالية الأولية للفترة

قامت الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة للسنة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، ونتائج أعمالها للفترة 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 ٣١ مارس ٢٠١٦م مبلغ ٥٥,٢٦٨,٤٤٦ ريال سعودي (٢٠١٥م : ٣٩,٧٧٣,٢٣٠ ريال سعودي).

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٥م (موحدة)	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مرايحات لأجل
-	١٣٨,٠٠٠,٠٠٠	الراجحي المالية
-	٢١٠,١١٧,٨٢٩	فالكم المالية
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الانماء
-	٥٤٨,١١٧,٨٢٩	

٦ - استثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة

٧٩٨,٦٩٠,٧٢٣	٢٠٣,٩٣٣,٦٥٣	رصيد اول الفترة
١٠٧,٩٠٠,٠٠٠	٦٩,٥٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
(٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦٨,٦٣٩,٨٤٠)	استيعادات خلال الفترة
٤,٤٥٤,٤٨٤	(٣,٦٥٠,٨٩٧)	(خسائر) أرباح استثمارات في أوراق مالية لغرض المتاجرة
٦٩١,٠٤٥,٢٠٧	١٠١,١٤٢,٩١٦	

٧ - الزكاة الشرعية

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 النهائية للسنوات من عام ٢٠٠٨م إلى عام ٢٠١٤م.

٨ - الاحتياطي العام

يتم تكوين الاحتياطي العام بالتجنيب من الأرباح المبقاة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥م (موحدة)	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		٩- إيرادات أخرى، صافي
(٥٢٨,٥٤٨)	٥,٣٢٧,٥٨٨	مصاريف مستردة
-	٤,٠١٩,٧٢٩	إيراد مرابحات
٥١٢,٨٠١	٧٠,٨٧٩	تعويضات
١٤٦,٠٤١	٩١,٩٢٨	إيراد بيع غبار أسمنت
١٧٩,٠١١	١١٦,١٢٩	(مصروفات) إيرادات أخرى
٢٠٩,٣٠٥	٩,٦٢٦,٢٥٣	

١٠- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م بمبلغ ١٤,٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: مبلغ ٢٨,٢٠ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة ارتباطات رأس مالية تتعلق بعقود إنشاء ممتلكات استثمارية بلغت كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م مبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: مبلغ ٤١ مليون ريال سعودي).

١١- توزيعات أرباح

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 الربح الأول، الثاني والثالث من سنة ٢٠١٥م، ومبلغ ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي عن الربح 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 والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداء 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 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.

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

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 عملات 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 لالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي لالتزامات عند استحقاقها .

تتكون 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 لالتزام 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- اعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل الإدارة بتاريخ ١٠/٠٤/٢٠١٦م .