



اسمنت اليمامة YAMAMA CEMENT

التقرير السنوي

٢٠١٧



اسمنت اليمامة YAMAMA CEMENT



خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي الأمير
محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع

أعضاء مجلس الإدارة



سمو الأمير
تركي بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي
رئيس مجلس الإدارة



سمو الأمير
سلطان بن محمد بن سعود الكبير
نائب الرئيس والعضو المنتدب



سمو الأمير
خالد بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي



سمو الأمير
نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير



الأستاذ
فهد بن ثنيان الثنيان



المهندس
إبراهيم بن عبدالعزيز المهنا



المهندس
فيصل بن سليمان الراجحي



الأستاذ
مبارك بن جابر المحيميد
ممثل المؤسسة العامة للتقاعد



الأستاذ
سattام بن عامر الحربي
ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية



الأستاذ
جهاد بن عبد العزيز الرشيد
المدير العام



دليل المحتويات

09

الباب الأول

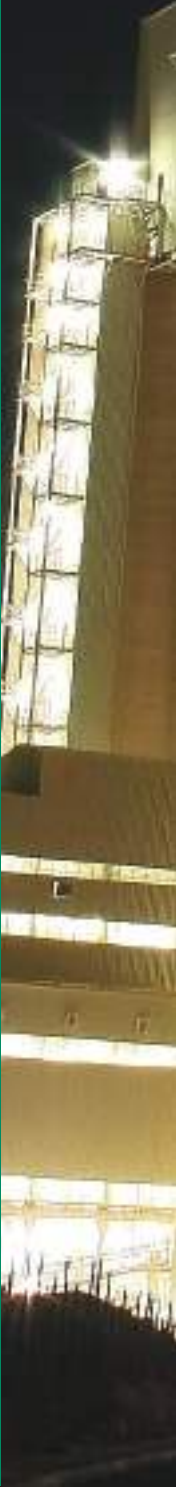
تقرير مجلس
الإدارة



46

الباب الثاني

تقرير المراجع
والقوائم المالية



انسمنت اليمامة | YAMAMA CEMENT

انسمنت اليمامة
YAMAMA CEMENT



كلمة مجلس الإدارة لعام 2017م

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

السادة المساهمين

يسر مجلس إدارة شركة اسمنت اليمامة أن يقدم لمساهمي الكرام التقرير السنوي الذي يعكس أداء الشركة ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في 31-12-2017م، وتؤكد إدارة الشركة على تنفيذ استراتيجيتها التي ترمي إلى نمو مستديم، رغم التحديات التي واجهت صناعة الإسمنت في الفترة الحالية، كما يشتمل التقرير على أداء الشركة ويتطرق للتوجه الاستراتيجي والجهود التي تبناها الشركة في المسؤولية الاجتماعية والبرامج التي يتم تطويرها لصالح الموظفين، وتسعى الشركة جاهدة للارتقاء بمستوى أدائها وقدراتها وتحقيق تطلعات مساهميها وأن تكون شريكاً مهماً لتحقيق أهداف رؤية المملكة العربية السعودية 2030.



أولاً: نشاط الشركة

تقوم الشركة بإنتاج عدة أنواع من الاسمنت (العادي، المقاوم للأملح، أسمنت التشطيبات) عن طريق مصنعها الكائن في مدينة الرياض، وتقوم بالاتجار فيه وتسويقه داخل المملكة. وتبلغ الطاقة الإنتاجية التصميمية السنوية للأفران حالياً (5.95) مليون طن كلينكر بما يعادل (6.25) مليون طن اسمنت سنوياً واستطاعت الشركة هذا العام 2017م من أن تنتج ما نسبته (72%) من كامل الطاقة الإنتاجية لخطوط الإنتاج، حيث تم إنتاج (4.28) مليون طن كلينكر هذا العام أي ما يعادل (4.7) مليون طن اسمنت في السنة.

ثانياً: نتائج أعمال الشركة

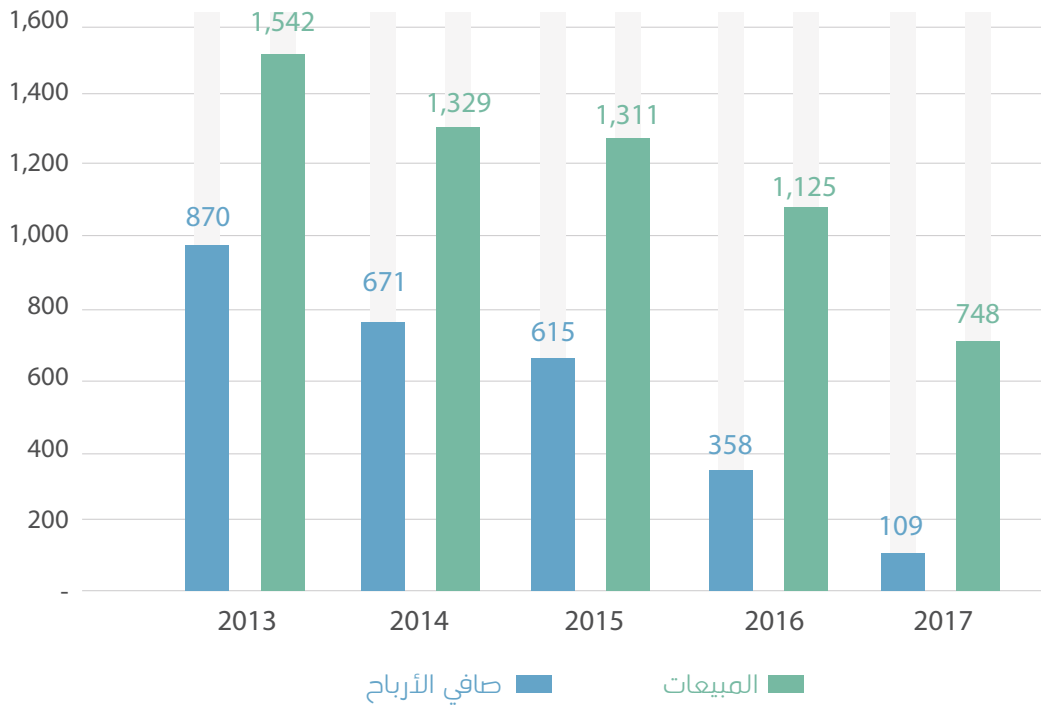
1. مبيعات وأرباح الشركة :

بلغت الكمية المباعة من الاسمنت (4.243) مليون طن للعام 2017م مقابل (5.357) مليون طن للعام 2016م بنقص قدره (21%) وتجدر الإشارة إلى أن استهلاك المملكة من الاسمنت في عام 2017م بلغ (47) مليون طن اسمنت مقابل (56) مليون طن اسمنت للعام 2016م بنقص قدره (16%). هذا وقد بلغت الأرباح الإجمالية في عام 2017م (192) مليون ريال مقابل (470) مليون ريال في عام 2016م بنقص قدره (59%) كما بلغت الأرباح التشغيلية لعام 2017م (130) مليون ريال مقابل (409) مليون ريال لعام 2016م بنقص قدره (68%) ويعزى سبب الانخفاض في الأرباح الإجمالية والأرباح التشغيلية إلى نقص الكمية المباعة، وانخفاض قيمة المبيعات كما بلغت الأرباح الصافية لعام 2017م مبلغ (109) مليون ريال مقابل (358) مليون ريال في عام 2016م، بنقص قدره (70%) ويعزى سبب الانخفاض في صافي الأرباح لعام 2017م بشكل أساسي إلى نقص الكمية المباعة ، وانخفاض قيمة المبيعات.

(القيمة بالآلاف الريالات)

بيان	2017	2016	التغيرات	نسبة التغير
صافي المبيعات	748	1,125	-377	-34%
تكلفة المبيعات	(556)	(655)	-99	-15%
مجمل الربح	192	470	-278	-59%
إيرادات تشغيلية أخرى	--	--	--	--
مصروفات تشغيلية أخرى	(61)	(61)	--	0
الربح التشغيلي	130	409	-279	-68%

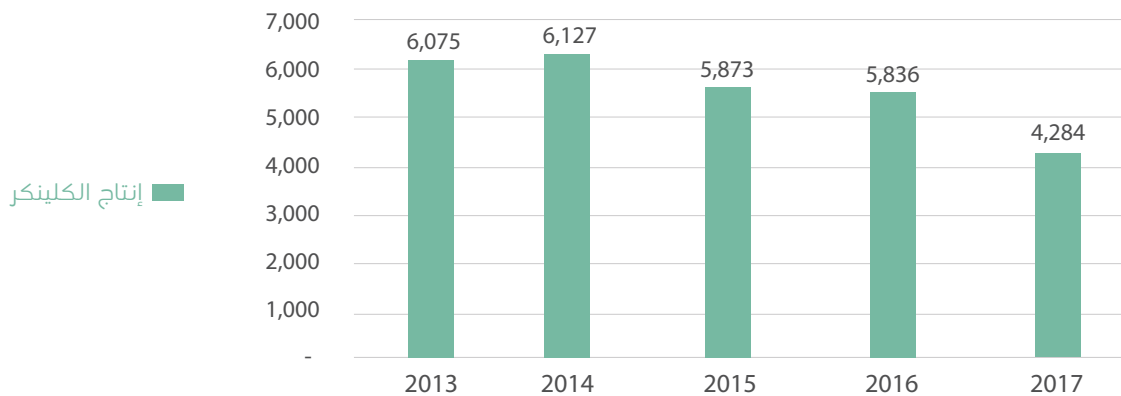
ويوضح الرسم البياني التالي قيمة المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام 2013م إلى عام 2017م (بملايين الريالات):



أ. الإنتاج:

بلغ إنتاج المصنع من الكلينكر (4.284) مليون طن خلال عام 2017م (وهي تمثل 72% من الطاقة التصميمية لإنتاج الأفران) مقابل (5.836) مليون طن خلال عام 2016م بانخفاض قدره (27%) ويعود سبب الانخفاض في الإنتاج إلى إيقاف الأفران من رقم 1 إلى رقم 5 خلال العام 2017م. علماً بأن مجلس إدارة الشركة قرر يوم الخميس الموافق 19-01-2017م إيقاف خطوط الإنتاج القديمة من رقم 1 إلى رقم 5 وبطاقة إنتاجية 5,600 طن يومياً من مادة الكلينكر وذلك بصفة مؤقتة نظراً لظروف السوق الحالية لسوق الاسمنت وانخفاض الطلب الحالي والتي أدت إلى ارتفاع مخزون الكلينكر للشركات، علماً بأنه لم يكون لهذا القرار أي أثر على وفاء الشركة بالتزاماتها تجاه الغير. وقد بلغ إنتاج الاسمنت (4.229) مليون طن خلال عام 2017م مقابل (5.376) مليون طن خلال عام 2016م.

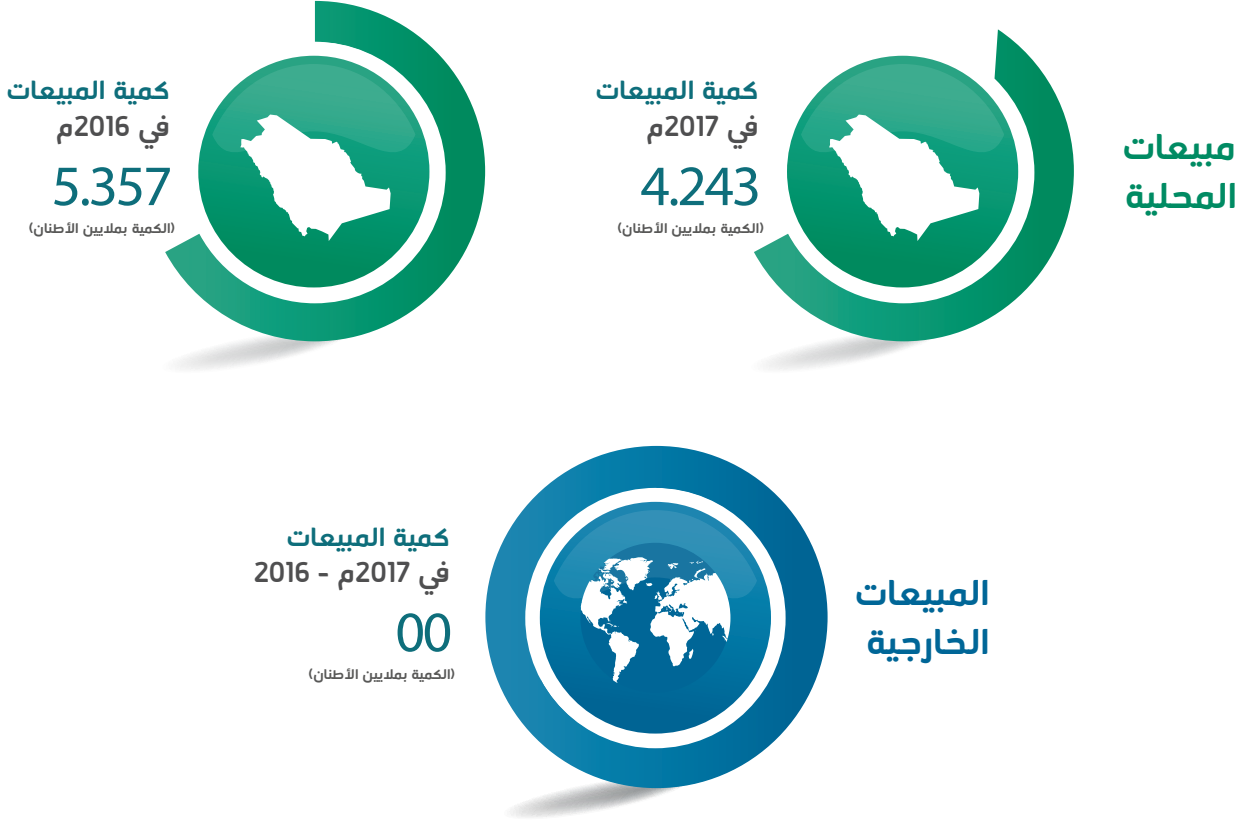
ويوضح الرسم البياني التالي إنتاج الشركة من الكلينكر خلال خمس سنوات من عام 2013م إلى عام 2017م (بالألف طن):



3. التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة:

جميع مبيعات الشركة تمت في المنطقة الوسطى من المملكة العربية السعودية، ولم تقم الشركة بتصدير أي جزء من مبيعاتها خارج المملكة.

ويوضح الرسم التالي بيان بكمية المبيعات المحلية والخارجية:



ثالثاً: المشروعات والخطط المستقبلية

• الاستثمار في الشركة اليمنية السعودية لصناعة الاسمنت

كما سبق الإشارة إليه في تقرير مجلس الإدارة السابق للعام 2012م «بأن الشركة قد قامت خلال الربع الأول من العام 2010م بشراء نسبة 20% من رأس مال الشركة اليمنية السعودية البالغ 100 مليون دولار (375 مليون ريال سعودي) وبذلك تكون حصة الشركة 75 مليون ريال سعودي تم تمويلها من التدفقات النقدية للشركة، وتمتلك الشركة اليمنية السعودية مصنع اسمنت باتيس، ويقع المصنع في محافظة أبين بالقرب من مدينة عدن وتبلغ الطاقة التصميمية للمصنع 1.4 مليون طن اسمنت سنوياً، مع الإحاطة بأن المصنع في بداية التشغيل التجريبي، وكان من المتوقع بداية التشغيل التجاري أواخر عام 2012م، ولاستمرار الظروف الراهنة التي تمر بها جمهورية اليمن الشقيقة فقد تعذر التشغيل التجريبي في تاريخه وجاري متابعة الوضع هناك عن كثب، وعليه قامت الشركة بتكوين مخصص لهبوط الاستثمار وذلك لمواجهة أي انخفاض محتمل في قيمة الاستثمار حيث بلغ رصيد المخصص في نهاية العام 2017م مبلغ 75 مليون ريال وهو ما يعادل 100% من قيمة الاستثمار.

كما قد تم تكوين مخصص للرصيد المدين للشركة اليمنية السعودية للإسمنت بمبلغ 21,081 ألف ريال في 2017م.

• إنشاء مصنع اليمامة الجديد

• برعاية كريمة من أمير منطقة الرياض صاحب السمو الملكي الأمير فيصل بن بندر بن عبدالعزيز آل سعود حفظه الله وبحضور السفير الألماني بورييس روجه بتاريخ 24-11-2015م تم توقيع عقد إنشاء خطي إنتاج بطاقة إنتاجية 20 ألف طن من مادة الكلينكر يومياً وذلك بمنطقة الحلال الشمالية « شمال شرق محافظة الخرج وقد تم التوقيع من قبل صاحب السمو الأمير تركي بن محمد بن عبدالعزيز بن تركي رئيس مجلس الإدارة وصاحب السمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير نائب الرئيس والعضو المنتدب مع الشركة الألمانية تيسن كروب للحلول الصناعية بمبلغ حوالي 2,700 مليون ريال.

• تم توقيع مشروع محطة الكهرباء مع شركة وارتنسيلد بمبلغ حوالي 480 مليون وذلك بتاريخ 27-06-2016م وكذلك تم توقيع عقد امداد الوقود مع شركة الغاز العربية بمبلغ 280 مليون ريال وذلك بتاريخ 12-10-2016م وفيما يتعلق بمشروع المدينة السكنية فقد تم الانتهاء من التصاميم الانشائية للمشروع وتأهيل المقاولين وجاري العمل على ترسية المشروع، وتبلغ تكلفة المشروع الإجمالية التقديرية حوالي 4.2 مليار ريال سعودي، ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من كامل المشروع واستلامه في الربع الثالث من العام 2019م.

• نسب الإنجاز للمشروع حتى 31-12-2017م:

1. تبلغ نسبه الانجاز لمشروع إنشاء خطي الإنتاج ما نسبته 70%
2. تبلغ نسبه الانجاز لمشروع إنشاء محطه الكهرباء ما نسبته 81%
3. تبلغ نسبه الانجاز لمشروع امداد الوقود ما نسبته 30%





• نتيجة لقرار النقل قامت إدارة الشركة بالإجراءات التالية:

• إعادة تقييم العمر الافتراضي والقيمة التقديرية للأصول في المصنع الحالي وتم تقدير ما يخص عام 2016م من الزيادة في مصاريف الاستهلاك بقيمة 89 مليون ريال وتم التأثير على المصاريف بذلك.

• فيما يخص قطع الغيار الخاصة بالمصنع الحالي تقوم إدارة الشركة (وبما يتفق مع المعايير المحاسبية السعودية) منذ عدة سنوات باحتساب مبلغ 5 مليون ريال سنوياً كمخصص لتقادم قطع الغيار وتحميل هذا المبلغ على قائمة الدخل لكل عام حتى بلغ رصيد هذا المخصص بتاريخ 31-12-2016م مبلغ 46 مليون ريال ونتيجة لقرار نقل المصنع الذي من المتوقع ان يتم خلال العام 2019م وحيث أن هناك بعض قطع الغيار التي لن يتم نقلها للموقع الجديد، قامت إدارة الشركة بتكوين لجنة متخصصة لفحص جميع

قطع الخيار الموجودة بالمخزن ومدى ملائمتها للمصنع الجديد وسوف تكون الإجراءات التي سوف تتخذ (وبما يتوافق مع المعايير المحاسبية السعودية) كالتالي:-
 -تحديد قيمة قطع الخيار التي سوف تنقل للمصنع الجديد.
 -تقدير القيمة السوقية لقطع الخيار التي لن تنقل للموقع الجديد واتخاذ المعالجة المحاسبية اللازمة التي تتوافق مع المعايير المحاسبية السعودية.
 -تم خلال العام 2017 زيادة المخصص المكون بمبلغ 9 مليون ريال ليصبح اجمالي ما تم تحميله على المصاريف للعام 2017 مبلغ 14 مليون ريال وبذلك يصبح رصيد المخصص حتى 31-12-2017 مبلغ 60 مليون ريال.
 • ما يخص ارض المصنع الحالي والبالغ مساحتها 4,816,250 متر مربع والمملوكة للشركة بصك ملكية رقم 6/256 وتاريخ 15-05-1387هـ (بدون قيمة) تود ادارة الشركة أن تعلن بأنها ملتزمة بما تنص عليه المعايير الدولية وقرار هيئة السوق المالية التي تنص على استخدام القيمة الدفترية لكون الغرض الحالي لها هو الاستخدام.
 • تقرير المراجع الخارجي: ورد في تقرير المراجع الخارجي الحالي امر اخر ونصه كالتالي: روجعت القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م من قبل المراجع السابق والذي أبدى رأياً متحفظاً بتقريره بتاريخ 19-1-2017م حول عدم تمكنه من تحديد القيمة العادلة لقطع خيار الآلات والأفران وبالتالي مدى كفاية مخصص الانخفاض.
 قامت الشركة بالانتهاء من دراسة شاملة فيما يخص قطع خيار الآلات والأفران للوصول للقيمة العادلة ورفعت مخصص تقادم مخزون قطع خيار الآلات والأفران خلال عام 2017م بمبلغ 14 مليون ريال سعودي.

• تطبيق المعايير الدولية IFRS

بناء على قرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين SOCPA بتطبيق معايير المحاسبة الدولية IFRS بالنسبة للشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية اعتباراً من 01-01-2017م مع إصدار القوائم المالية الخاصة للعام المالي 2016م طبقاً لمعايير المحاسبة الدولية لغرض المقارنة. وعليه فقد قامت الشركة بعمل التالي:

1. تم تعيين مكتب الخراشي محاسبون قانونيون كاستشاري للتحويل للمعايير الدولية.
2. تم تعديل السياسات والإجراءات بما يتماشى مع المعايير الدولية وتم اعتمادها من مجلس الإدارة.
3. لم تواجه الشركة أي صعوبات من عمليات التحويل.
4. تم اعداد القوائم المالية للعام 2016م حسب المعايير الدولية لأغراض المقارنة.
5. تم اعداد القوائم المالية للعام 2017م حسب المعايير الدولية.
6. نظراً لتطبيق المعايير الدولية IFRSs بدءاً من 1 يناير 2017م وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (1) تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة فقرة رقم (11) فقد تم إجراء دراسة اختبار انخفاض الأصول الثابتة وكانت نتيجة التقييم هي انخفاض في صافي الأصول الدفترية بمبلغ 312 مليون ريال تم تحميلها على الأرباح المبقاة للعام 2016م.
7. كذلك نتيجة التحويل للمعايير الدولية تم إعادة تقييم منافع الموظفين (نهاية الخدمة) عن طريق الاستعانة بخبير اكتواري والذي نتج عن ذلك زيادة مخصص نهاية الخدمة للموظفين خلال العام 2015م مبلغ 3.7 مليون ريال وللعام 2016م مبلغ 4.9 مليون ريال تم التأثير بها على حقوق الملكية كبنء مستقل.

رابعاً: التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

(القيمة بآلاف الريالات)

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	طرف ذو علاقة	مدة العقد	الرصيد بداية العام	المعاملات المدينة	المعاملات الدائنة	الرصيد نهاية العام
1 - شركة منتجات صناعة الاسمنت "بجدة"	تمتلك اليمامة 33.33% من رأس المال	شراء أكياس الورق الخاصة بالتعبئة	----	مفتوح	2,007	19,096	18,595	2,508
2 - شركة الدرع العربي للتأمين (1) التعاوني	-	تأمين	نائب رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير والذي يشغل منصب رئيس مجلس إدارة شركة الدرع العربي	سنوي	2,863	15,268	18,234	(103)
3 - شركة الاسمنت اليمنية السعودية (2) (3)	تمتلك اليمامة 20% من رأس المال	تحويلات مالية	نائب رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير	مفتوح	20,627	455	21,081	--
4 - شركة المراعي (4)	استثمار في صكوك مصدرية من شركة المراعي	استثمار	1 - نائب رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير والذي يشغل منصب رئيس مجلس إدارة شركة المراعي 2 - عضو مجلس الإدارة، سمو الأمير / نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير والذي يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة المراعي	5 سنوات	50,000	--	--	50,000

(1) تم إجراء منافسة بين بعض من شركات التأمين وبعد مفاضلة عروضهم الفنية والمالية تم اختيار شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني للتأمين الطبي وتأمين الممتلكات.

(2) تم شراء حصة 20% بقيمة 75 مليون ريال في الشركة اليمنية السعودية للإسمنت البالغ رأس مالها 375 مليون ريال (100 مليون دولار) وذلك بالقيمة الاسمية عن طريق الشراء من بعض الشركاء اليمنيين والسعوديين عن جزء من حصصهم ومن ضمن من تم الشراء منه سمو الأمير / سلطان بن محمد بن سعود الكبير - العضو المنتدب نائب رئيس مجلس الإدارة، حيث تم شراء ما مقداره 4% من حصة الشركة بقيمة 15 مليون ريال (ولا يوجد شروط على هذا التعامل).

(3) تم تكوين مخصص للرصيد المدين للشركة اليمنية السعودية للإسمنت بمبلغ 21,081 ألف ريال في 2017م.

(4) تم خلال العام 2013م الاستثمار في صكوك مصدرية من قبل شركة المراعي بمبلغ 50 مليون ريال لمدة خمس سنوات، من خلال أحد البنوك عن طريق منافسة عامة، وتم استلام مبلغ 1,581 الف ريال خلال عام 2017م.

خامساً: استثمارات الشركة

تستثمر شركة اسمنت اليمامة في بعض الشركات، وكذلك بعض الصناديق العقارية والصكوك والمحافظ القابلة للتجارة والجدول التالي يبين قيمة هذه الاستثمارات كما هي في 31-12-2017م.

(القيمة بآلاف الريالات)

اسم الشركة	حصة اليمامة (%)	قيمة الاستثمار في 2017-12-31م
1 - شركة منتجات صناعة الاسمنت "بجدة" (1)	33.33	32,000
2 - شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقفلة) (1)	5.625	281,249
3 - شركة الكيان للبتروكيماويات (شركة مساهمة مقفلة) (1)(3)	0.0625	6
4 - شركة اسمنت حائل (شركة مساهمة عامة) (2)	6.12	59,400
5 - الشركة اليمنية السعودية للإسمنت (صافي) (1)(4)	20	0
إجمالي الاستثمارات في الشركات		372,655
استثمارات في صكوك وصناديق مختلفة :		
6 - استثمار في صكوك		50,000
7 - استثمار في صناديق عقارية		74,201
8 - استثمار في صناديق متاجرة		100,016
إجمالي الاستثمارات في الصكوك والصناديق		224,217
إجمالي الاستثمارات		596,872

(1) تم تحديد قيمة الاستثمار طبقاً للقيمة الدفترية.

(2) تم تحديد قيمة الاستثمارات في الشركات المساهمة العامة وفقاً للقيمة السوقية للسهم بتاريخ 31-12-2017م.

(3) وفقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية لشركة الكيان بتاريخ 15-05-2013م تمت الموافقة على تصفية الشركة وتم تعيين مصفي للشركة.

(4) تم تكوين مخصص هبوط استثمار بمبلغ إجمالي 75 مليون ريال وبما يمثل 100% من حجم الاستثمار.



سادساً: القروض

-صندوق التنمية الصناعية السعودية:

تم توقيع عقد تمويل جزئي لإنشاء مصنع الشركة الجديد، بمبلغ 900 مليون ريال. وذلك بتاريخ 20 ديسمبر 2016م وتبلغ مدة القرض 9 سنوات وتسدد الأقساط كل 6 أشهر على دفعات غير متساوية بداية من منتصف عام 2020 م وتم رهن معدات المصنع الجديد بالإضافة الى سند لإمر كضمان للقرض وتم استلام الدفعة الأولى من القرض بمبلغ 450 مليون ريال تمثل 50% من قيمة القرض وذلك بتاريخ 17-12-2017م.

-البنوك التجارية:

تم توقيع عقد تسهيلات بنكية جزئية بتاريخ 02 يناير 2017م لإنشاء مصنع الشركة الجديد، بمبلغ مليار ريال. وتفصيلها كالتالي:

مدة القرض 3 سنوات تسدد بنهاية مدة التسهيلات مع البنك الأهلي التجاري بنسبة 75% ومع مجموعة سامبا المالية بنسبة 25% تسدد بنهاية فترة التسهيلات مقابل سند لأمر.

-بتاريخ 19 يونيو 2017 تم تعديل شروط عقد التسهيلات البنكية وتم زيادة حد التسهيلات ليصبح بمبلغ 3.6 مليار سعودي ولمدة 8 سنوات تسدد بشكل نصف سنوي بداية من منتصف عام 2020م وتفصيلها كالتالي:

1. اعتمادات مستنديه وضمادات بنكية بمبلغ 1.5 مليار ريال سعودي

2. عقد مرابحه بمبلغ 2.1 مليار ريال سعودي

• علما ان جزء من هذه التسهيلات وقدرة 900 مليون تعتبر كجسر تمويلي عن صندوق التنمية الصناعي والذي تم استلام مبلغ وقدره 450 مليون خلال عام 2017م.

الجهة المانحة للقرض	مدة القرض	أصل القرض الممنوح	الأقساط المسددة خلال السنة	رصيد القرض في 01-01-2017م	المسدد خلال العام 2017م	المبلغ المتبقي من القرض (لم يستلم)	المديونية الاجمالية
صندوق التنمية الصناعية السعودية	9	900	--	--	--	450	450
البنوك التجارية	8	2,100	--	--	--	1,600	500

سابعاً: الشركات التابعة

رأس مال الشركة 18 مليون ريال	النشاط الرئيسي إنتاج وبيع أكياس أوراق الاسمنت	اسم الشركة شركة منتجات صناعة الاسمنت "بجدة"
نسبة اليمامة 33.33% من رأس مال الشركة	محل العمليات الرياض - جدة	الدولة محل التأسيس السعودية

أ. تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة للشركة التابعة: لا يوجد أدوات دين



ثامناً: المدفوعات النظامية للجهات الحكومية ووصف موجز لها.

الرسوم الجمركية: تخضع الشركة لأنظمة الجمارك السعودية فيما يتعلق برسوم الجمارك للقطع والمواد المستوردة من الخارج.

الزكاة: تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، وقد قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة عن العام 2016م.

اشتراكات التأمينات الاجتماعية: تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، حيث يتم سدادها شهرياً.

رسوم تأشيرات: تخضع الشركة لنظام مكتب العمل فيما يتعلق برسوم التأشيرات لموظفيها الغير سعوديين.

رسوم استغلال محاجر: تخضع الشركة لنظام الاستثمار التعديني رسوم سنوية، تدفع لوزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية.

إيجارات سكة الحديد: قيمة إيجار أرض مجاورة لمصنع الشركة من السكة الحديدية على أساس سنوي .

(القيمة بآلاف الريالات)

البيان	2017م	2016م
الرسوم الجمركية **	57,385	1,708
الزكاة *	33,043	32,776
اشتراكات التأمينات الاجتماعية	11,789	12,813
رسوم تأشيرات	428	431
رسوم استغلال محاجر	28,102	36,211
إيجارات سكة الحديد	7,460	7,460
المجموع	138,207	91,399

**شاملة الرسوم الجمركية الخاصة بمشروع المصنع الجديد والتي تبلغ 56,670 ألف ريال.
*قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية عن الأعوام السابقة حتى 2016م وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات حصلت الشركة على الربط النهائي من الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام 2012م كما حصلت الشركة على شهادة زكاة مفيدة عن الأعوام 2012م وحتى 2016م.

تاسعاً: المسؤولية الاجتماعية وخدمة المجتمع

(أ) التبرعات والمساهمات الاجتماعية:

انسجماً مع استراتيجية الشركة الداعمة والرعاية للبرامج الوطنية بهدف تحفيز التنمية المستدامة التي تلبى احتياجات المجتمع، كثفت الشركة جهودها لخدمة المجتمع عبر المساهمة في تنفيذ العديد من برامج المسؤولية الاجتماعية وذلك من خلال المبادرة وعن طريق بناء شراكات مع المؤسسات الوطنية. هذا وتخصص الشركة مبلغ سنوي لدعم برامج المسؤولية الاجتماعية وتتبلور أنشطة شركة أسمنت اليمامة في مجال المسؤولية الاجتماعية ضمن أربعة مجالات رئيسية وهي: -

1. العلوم والتدريب
2. الدعم الخيري
3. البيئة
4. فعاليات المجتمع

تفاصيل الدعم والتبرعات للعام 2017م:

1. إدارة المرور.
2. مركز أجواد للرعاية المجتمعية.
3. النادي الرياضي بالمؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني.
4. الجمعية الخيرية لمكافحة التدخين (نقاء).
5. جمعية الاعاقة الحركية للكبار (حركية).
6. نادي الصم بالرياض.
7. جمعية الأطفال المعاقين.
8. الجمعية الخيرية لمتلازمة داون (دسكا).
9. قيمة تبرع ودعم لكلية طب الأسنان التابعة لجامعة الملك سعود.
10. الجمعية السعودية لعلوم العمران (تفويض باسم مؤسسة روابط الوسيط لتقنية المعلومات).
11. الجمعية الخيرية لرعاية الروماتيزم.

(ب) السلامة والصحة والبيئة:

• تلتزم الشركة في مجال المحافظة على البيئة بتطبيق كافة المقاييس والمعايير السعودية والعالمية للحفاظ على البيئة تحت إشراف ومتابعة الرئاسة العامة للأرصاد وحماية البيئة في المملكة، وتراعي كافة المتطلبات ضمن المبادئ الأساسية التي تتبناها في سياستها التشغيلية في مصانعها، وتحرص وتراقب انتظام وسلامة أعمال الصيانة الدورية للفلاتر التي تقوم بتنقية الهواء المنبعث من خطوط الإنتاج في كل مرافق المصنع بكفاءة تامة تفوق كثيراً المتطلبات المحددة من قبل الرئاسة العامة للأرصاد وحماية البيئة في المملكة، ولقد حصلت الشركة على الشهادات التالية من شركة سويسرية عالمية للفحص والمراقبة : SGS- شهادة مطابقة نظام الإدارة البيئية ISO14001 (وتعتبر الشركة من الشركات الأوائل التي حصلت على هذه الشهادة في المملكة).

• وحرصاً من الشركة على سلامة البيئة قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب متخصص للدراسات البيئية لتقييم الوضع البيئي للمصنع وذلك تحت إشراف الرئاسة العامة للأرصاد وحماية البيئة وكانت نتائج الدراسة قد أثبتت التزام شركة أسمنت اليمامة بالمعايير المطلوبة وتم رفع النتائج للرئاسة، وحفاظاً على سلامة العاملين في الشركة سواءً كانوا موظفين أو من عمال الشركات التي تعمل داخل نطاق اليمامة وكذلك ممتلكاتها. فإن الشركة تطبق المعايير العالمية للسلامة وقد حصلت على:

* شهادة إدارة السلامة والصحة المهنية OHSAS18001 (وتعتبر الشركة هي أول شركة سعودية تحصل على هذه الشهادة في قطاع الاسمنت).

* كما ان الشركة تفخر ولله الحمد بإنجاز جديد في السلامة فقد اجتازت 6 مليون ساعة عمل بدون اصابه معطلة للعمل.

عاشراً: الموارد البشرية

في إطار التطور التي تشهده شركات الاسمنت في جانب الموارد البشرية، فقد حافظت شركة اسمنت اليمامة على تحقيق 60% كنسبة توظيف وقد تم تركيز التوظيف للوظائف الهندسية والقيادية داخل الشركة،

كما ان الحرص على تطور الموظفين حفز الكثير من الموظفين السعوديين للدلتحاق للعمل بالتجهيزات للمصنع الجديد محققين بذلك أفضل المبادرات والحرص على التعلم.

ومن جانب الاستثمار في رأس المال البشري فقد تصدرت كذلك شركة اسمنت اليمامة تحقيق اعلى نسبة برامج تدريبية خلال العام المنصرم حيث تم تنفيذ 594 دورة لجميع الموظفين وبعدد ساعات تجاوز 22,456 ساعة تدريب. ومن ضمن أفضل التجارب في التدريب الداخلي على رأس العمل قامت الشركة بالتعاقد مع إحدى الشركات المتخصصة في التدريب لتنفيذ أفضل البرامج لتدريب الموظفين الفنيين في الشركة حيث ساهمت الورش التدريبية التي تم تصميمها وتنفيذها بتوفير جميع مستلزمات التدريب ومتطلباته.

كما حافظت الشركة على صدارتها واستمرار عطائها للموظفين من خلال قروض صندوق الزمالة والتي تجاوزت العام الماضي (6,699,156) ستة مليون وستمائة وتسعة وتسعون ألف ومائة وستة وخمسون ريال تم صرفها لـ (427) موظف.

حادي عشر: المخاطر

(1) المخاطر التشغيلية والتسويقية

تولي الشركة اهتماماً بالمخاطر المحتملة من جراء المنافسة المتوقعة محلياً نتيجة التوسعات للطاقة الإنتاجية لشركات الاسمنت بالمنطقة الوسطى والشركات الأخرى، وتقوم إدارة الشركة بمراقبه ومراجعته دورية لهذه المخاطر ووضع الإجراءات المناسبة للتغلب عليها.

(2) مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ومن هذا المفهوم فإن الشركة لا يوجد لديها مخاطر ائتمانية جوهرية حيث تتعامل الشركة بصورة رئيسية مع عملاء بالسوق المحلي يتميزون بمصداقية في التعامل مع وجود الضمانات الكافية لدى الشركة مما يقلل من المخاطر المرتبطة بالائتمان إلى الحدود الدنيا كما أنها تثبت المديونيات المستحقة على العملاء بالقيمة القابلة للتحقق.

كما أن الشركة تقلل المخاطر المرتبطة بالتعاملات البنكية إلى الحد الأدنى من خلال التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة حسنة.

(3) مخاطر سعر الفائدة:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة ولم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل بفوائد خلال العام الحالي وكذلك خلال العام السابق.

(4) مخاطر السيولة:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته قصيرة الأجل والمتعلقة بالأدوات المالية وتدير الشركة المخاطر المرتبطة بالسيولة من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك يتناسب مع حجم التزاماتها قصيرة الأجل وبشكل مستمر.

(5) مخاطر العملة:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار العملات التي تستخدمها الشركة في تعاملاتها المالية وتتركز معاملات الشركة بصورة أساسية في التعامل بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو وتدير الشركة المخاطر المرتبطة بأسعار العملات من خلال التركيز على استخدام العملات ذات السعر الثابت أو شبه الثابت كما أنها تراقب تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة غير جوهرية.

(6) مخاطر نقل المصنع:

لا توجد مخاطر ملموسة من نقل المصنع.



ثاني عشر: حوكمة الشركة

(أ) الوضع الحالي لحوكمة الشركة

قامت اسمنت اليمامة بتطبيق جميع المواد الإلزامية الواردة في لائحة حوكمة الشركة الصادرة من هيئة السوق المالية باستثناء التالي:

رقم المادة	نص المادة / الفقرة	أسباب عدم التطبيق
المادة الرابعة والسبعون: تأسيس وحدات أو وحدات مستقلة بالشركة	أ) تنشياء الشركة - في سبيل تنفيذ نظام الرقابة الداخلية المعتمد - وحدات أو إدارات لتقييم وإدارة المخاطر، والمراجعة الداخلية.	يتم العمل على استقطاب إحدى بيوت الخبرة لتأسيس إدارة مخاطر بالشركة
المادة العشرون: عوارض الاستقلال	10) ان يكون قد أمضى على ما يزيد على تسع سنوات متصلة او منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة	المادة استرشاديه
المادة التاسعة والثلاثون: التدريب	2) وضع الاليات اللازمة لحصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر، بغرض تنمية مهاراتهم ومعارفهم في المجالات ذات العلاقة بأنشطة الشركة	المادة استرشاديه
المادة الحادية والاربعون: التقييم	أ) يضع مجلس الإدارة - بناء على اقتراح لجنة الترشيحات- الاليات اللازمة لتقييم أداء المجلس وأعضائه ولجانه والإدارة التنفيذية سنوياً، وذلك من خلال مؤشرات قياس أداء مناسبة ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة وجودة إدارة المخاطر وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية وغيرها، على ان تحدد جوانب القوة والضعف واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة	المادة استرشاديه
المادة الحادية والاربعون: التقييم	هـ) يتخذ مجلس الإدارة الترتيبات اللازمة للحصول على تقييم جهة خارجية مختصة لأدائه كل ثلاث سنوات	المادة استرشاديه
المادة الرابعة والخمسون: تكوين لجنة المراجعة	ب) يجب ان يكون رئيس لجنة المراجعة عضواً مستقلاً	المادة استرشاديه
المادة السبعون: تشكيل لجنة إدارة المخاطر	تشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة تسمى (لجنة إدارة المخاطر) يكون رئيسها وغالبية أعضائها من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين. ويشترط ان يتوافر في أعضائها مستوى ملائم من المعرفة بإدارة المخاطر والشؤون المالية	المادة استرشاديه
المادة الثانية والسبعون: اجتماعات لجنة إدارة المخاطر	تجتمع لجنة إدارة المخاطر بصفة دورية كل (ستة أشهر) على الأقل، وكلما دعت الحاجة الى ذلك	المادة استرشاديه

رقم المادة	نص المادة / الفقرة	أسباب عدم التطبيق
المادة الخامسة والثمانون: تحفيز العاملين	1)تشكيل لجان او عقد ورش عمل متخصصة للاستماع الى اراء العاملين في الشركة ومناقشتهم في المسائل والموضوعات محل القرارات المهمة	المادة استرشاديه
المادة الخامسة والثمانون: تحفيز العاملين	2)برامج منح العاملين أسهما في الشركة او نصيبا من الأرباح التي تحققها وبرامج التقاعد، وتأسيس صندوق مستقل للإنفاق على تلك البرامج	المادة استرشاديه
المادة الخامسة والثمانون: تحفيز العاملين	3)انشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة	المادة استرشاديه
المادة السابعة والثمانون: المسؤولية الاجتماعية	تضع الجمعية العامة العادية - بناء على اقتراح من مجلس الإدارة - سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والاهداف التي يصبو المجتمع الى تحقيقها، بغرض تطوير الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية للمجتمع	المادة استرشاديه
المادة الثامنة والثمانون: مبادرات العمل الاجتماعي	1)وضع مؤشرات قياس تربط أداء الشركة بما تقدمه من مبادرات في العمل الاجتماعي، ومقارنة ذلك بالشركات الأخرى ذات النشاط المشابه	المادة استرشاديه
المادة الثامنة والثمانون: مبادرات العمل الاجتماعي	4)وضع برامج توعية للمجتمع للتعريف بالمسؤولية الاجتماعية للشركة	المادة استرشاديه
المادة الخامسة والتسعون: تشكيل لجنة حوكمة الشركات	في حال تشكيل مجلس الإدارة لجنة مختصة بحوكمة الشركات، فعليه ان يفوض اليها الاختصاصات المقررة بموجب المادة الرابعة والتسعين من هذه اللائحة ، وعلى هذه اللجنة متابعة أي موضوعات بشأن تطبيقات الحوكمة ، وتزويد مجلس الإدارة سنويا على الأقل بالتقارير والتوصيات التي تتوصل اليها	المادة استرشاديه

(ب) لجان مجلس الإدارة :

1. لجنة المراجعة:

تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية على شتى جوانب أعمال الشركة، وتقوم اللجنة باعتماد خطة المراجعة للعام المالي الجديد وبدراسة التقارير الخاصة بنظام الرقابة الداخلية وتقارير المراجعة السنوية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية الواردة فيها، ومتابعة تطبيق نظام الايزو في الشركة 9001، ودراسة التقارير والقوائم المالية الأولية، وربع سنوية، والختامية، والرفع بالتوصية للمجلس للاعتماد وذلك في الأوقات النظامية المحددة. كما تقوم اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسب القانوني للشركة، وتطلع اللجنة على خطة المراجعة للمحاسب القانوني إضافة لدراسة ملاحظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.

هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام 2017م (5) اجتماعات وتتكون لجنة المراجعة من:

					الاسم
5	4	3	2	1	
12-06	10-15	07-20	04-12	01-16	
✓	✓	✗	✓	✓	رئيس اللجنة الأستاذ/ مبارك بن جابر المحميد
✗	✓	✓	✓	✓	عضو الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان
✗	✓	✓	✓	✗	عضو المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا
✓	✓	✓	✓	✓	عضو الأستاذ/ سطاتم بن عامر الحربي
✓	✓	✓	✓	✓	عضو الأستاذ/ عبدالله بن عبدالرحمن آل الشيخ (عضو من خارج المجلس)

• تم إعادة تشكيل لجنة المراجعة من مجلس الإدارة ابتداء من تاريخ 2017-02-27م.

2. لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت مراجعة هيكل مجلس الإدارة وفعالية وأداء أعضائه، ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها، وتحديد جوانب الضعف والقوة والتأكد من استقلالية وعدم تواجد تعارض مصالح للعضو، والتوصية لترشيح العضو وفق الاحتياجات المطلوبة، ومراجعة المكافآت والتعويضات للجان المجلس والعضو المنتدب ورواتب الإدارة العليا ونسب السعودة.

هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام 2017م اجتماعان، وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من:

		الاسم
2	1	
11-27	01-09	
✓	✓	رئيس اللجنة الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير
✓	✓	عضو المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي
✓	✓	عضو الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان
✓	✓	عضو الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام)

• تم إعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من مجلس الإدارة ابتداء من تاريخ 01-12-2017م وحتى نهاية الدورة الحالية لتصبح كالتالي:

	الاسم
رئيس اللجنة	المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا
عضو	الأمير/ نايف سلطان بن محمد بن سعود الكبير
عضو	الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان
عضو	المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي

-لم تجتمع اللجنة المشكلة حديثا خلال عام 2017م.

3. لجنة الاستثمار:

أقر مجلس الإدارة تكوين لجنة الاستثمار بحيث يكون عملها الرئيسي تقديم التوصيات بشأن إدارة المبالغ النقدية المتوفرة لدى الشركة في المجالات الاستثمارية المتاحة وحسب الضوابط المعتمدة من مجلس الإدارة.

هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة الاستثمار خلال عام 2017م اجتماع واحد وتتكون لجنة الاستثمار من:-

1		الاسم
03-20		
✓	رئيس اللجنة	المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي
✗	عضو	المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا
✓	عضو	الأستاذ/ سظام بن عامر الحربي



ج) مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة (4) اجتماعات خلال عام 2017م، والجدول التالي يوضح حضور أعضاء مجلس الإدارة اجتماعات المجلس خلال عام 2017م وبيان عضويتهم في مجلس إدارات شركات مساهمة أخرى:

الشركات المساهمة التي يشارك في عضويتها داخل وخارج المملكة	اجتماعات مجلس الإدارة				التصنيف	الاسم
	4	3	2	1		
	12-25	11-27	10-16	04-17		
	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي رئيس مجلس الإدارة
شركة المراعي شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني	✓	✓	✓	✗	تنفيذي	الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
شركة المراعي شركة زين السعودية	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الأمير/ نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
	✓	✓	✓	✓	مستقل	المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) شركة الجبس الاهلية	✓	✓	✓	✓	مستقل	الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان
	✗	✗	✓	✓	مستقل	المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا
	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الأستاذ / مبارك بن جابر المحيبي ممثل (المؤسسة العامة للتقاعد)
شركة الغاز والتصنيع الأهلية	✓	✓	✓	✓	مستقل	الأستاذ/ سطاتم بن عامر الحربي ممثل (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)
ممثل الشركة في مجلس إدارة شركة اسمنت حائل	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام)

• تاريخ اخر اجتماع للجمعية العامة: 2017-12-25م.
• تم توقيع محضر تمرير رقم (1) في تاريخ 2017-01-19م وتم توقيع محضر تمرير رقم (2) في تاريخ 2017-07-20م.

• الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه- وبخاصة غير التنفيذيين-

علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وادائها:

يتم خلال الاجتماع الخاص بأعضاء مجلس الإدارة الدوري احاطه جميع الأعضاء وخاصة غير التنفيذيين بأي مقترحات او ملحوظات من المساهمين حيال الشركة وادائها ان وجدت ووضع آليه للتعامل معها حسب الإجراءات النظامية.

ج) جدول حضور أعضاء مجلس الإدارة في الجمعيات العامة خلال العام 2017م

الجمعية العامة العادية 51 2017-12-25	الجمعية العامة الغير عادية 16 2017-02-27	الاسم
✓	✓	الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي رئيس مجلس الإدارة
✓	✓	الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
✓	✓	الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
✓	✓	الأمير/ نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
✓	✓	المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي
✓	✓	الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان
✗	✓	المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا
✓	✓	الأستاذ / مبارك بن جابر المحميد ممثل (المؤسسة العامة للتقاعد)
✓	✓	الأستاذ/ سظام بن عامر الحربي ممثل (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)
✓	✓	الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام)



(د) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:

1. تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الشركة اسمنت اليمامة (الشركة) من مبلغ معين او بدل حضور عن الجلسات او بدل مصروفات او مزايا عينية او نسبة من الأرباح ويجوز الجمع بين اثنتين او أكثر من هذه المزايا وبما لا يتجاوز ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه وفقاً للجدول المضمن بهذه السياسة واي تعديلات تطرأ على هذا الجدول لاحقاً ويتم اعتمادها وفقاً لنظام.
2. يجوز ان تكون المكافأة متفاوتة المقدار وفي ضوء سياسة تصدرها لجنة المكافأة والترشيحات، وتقرها الجمعية، ويجب ان يشتمل تقرير مجلس الإدارة السنوي الى الجمعية العامة للمساهمين على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافأة وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا، وان يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين او اداريين او نظير اعمال فنية او إدارية او استشارات (ان وجدت) وان يشتمل كذلك على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ اخر اجتماع للجمعية العامة.
3. في حال كانت المكافأة أعضاء مجلس الإدارة نسبة من الأرباح فيجب مراعاة احكام الفقرة (2) من المادة (76) من نظام الشركات (2) والمادة (24) من النظام الأساس للشركة، بشرط الا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة الواحد من مكافآت ومزايا مالية وعينية في جميع الأحوال مبلغ (500,000) خمسمائة ألف ريال سعودي سنوياً.

(ذ) مكافأة أعضاء اللجان:

1. يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافآت عضوية لجانه المنبثقة منه - باستثناء لجنة المراجعة- وبدلات الحضور وغيرها من استحقاقات بناء على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات.
2. يصرف بدل حضور الاجتماعات وغيرها من الاستحقاقات كما هو موضح في هذه السياسة وفقاً للجدول المضمن بها وتبلغ 3000 ريال للجلسة الواحدة.
3. اما مكافأة عضوية اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة، ويراعى عدد اللجان التي يمكن لعضو المجلس ان يشغلها، بحيث لا يتجاوز اجمالي ما يتقاضاه العضو من مكافآت عن عضويته في المجلس واللجان الحد الأعلى المنصوص عليه في نظام الشركات.

(ر) مكافأة الإدارة التنفيذية:

1. تقوم لجنة المكافآت والترشيحات بمراجعة سلم الرواتب المحدد لجميع الموظفين وكبار التنفيذيين وبرنامج وخطط الحوافز بشكل مستمر واعتمادها وذلك بناء على توصية من الإدارة التنفيذية وتشتمل مكافآت الإدارة التنفيذية على ما يلي:
 - أ. راتب أساس (يتم دفعه في نهاية كل شهر ميلادي وبصفة شهرية) وبدلات تشتمل، على سبيل المثال لا الحصر، بدل سكن، بدل مواصلات، وبدل تعليم للأبناء، وبدل هاتف، مزايا تأمين طبي له ولعائلته، سياسة التأمين.
 - ب. مكافأة سنوية مرتبطة بمؤشرات الأداء وفقاً للتقييم السنوي الذي يتم بهذا الخصوص.
 - ت. مزايا أخرى تشمل على سبيل المثال لا الحصر، إجازة سنوية (مدفوعة الراتب)، مكافأة نهاية خدمة حسب نظام العمل وسياسة الموارد البشرية المعتمدة من قبل الشركة.
 - ث. يتم اعتماد الخطط والبرامج لمكافآت كبار التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت والترشيحات.
 - ج. يقوم المدير العام بتنفيذ سياسة المكافآت للموظفين وكبار التنفيذيين في ضوء الخطط والبرامج والموجهات العامة التي تقرها اللجنة.

(ز) بيان المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2017م:

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة*	بدل حضور اجتماع				صفة العضوية	أعضاء مجلس الإدارة
	لجنة الاستثمار	لجنة المراجعة	لجنة الترشيحات والمكافآت	المجلس الإدارة		
400,000	-	-	-	9,000	غير تنفيذي	الأمير تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
200,000	-	-	-	9,000	غير تنفيذي	الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
200,000	-	12,000	-	9,000	غير تنفيذي	الأستاذ/ مبارك بن جابر المحيميد
800,000	-	12,000	-	27,000	المجموع	
200,000	-	-	3,000	6,000	تنفيذي	الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير
200,000	-	-	-	9,000	تنفيذي	الأمير خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
200,000	-	-	6,000	9,000	تنفيذي	الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام)
600,000	-	-	9,000	24,000	المجموع	
200,000	3,000	-	3,000	9,000	مستقل	المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي
200,000	-	12,000	6,000	9,000	مستقل	الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان
200,000	-	9,000	-	6,000	مستقل	المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا
200,000	3,000	15,000	-	9,000	مستقل	الأستاذ/ سظام بن عامر الحربي
800,000	6,000	36,000	9,000	33,000	المجموع	

*مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تخص العام 2016م

مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة	المكافآت الثابتة	عضو مجلس الإدارة
-	-	600,000	الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير (مكافأة العضو المنتدب)

(س) بيان المكافآت المدفوعة لكبار التنفيذيين خلال عام 2017م:

مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة	المكافآت الثابتة	الإدارة التنفيذية (1)
5,834,566	1,148,300	6,526,644	المجموع

(1) عدد 6 من كبار التنفيذيين يشمل (المدير العام، مدير عام المالية وتقنية المعلومات) جميع ما ذكر أعلاه في مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لا يوجد به أي انحراف جوهري عن السياسات المعتمدة.

أ. وظائف أعضاء مجلس الإدارة الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم

م	الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس إدارة شركة اسمنت اليمامة	عضو مجلس إدارة شركة اسمنت اليمامة	مؤهل عالي	عضو مجلس إدارة شركة اسمنت اليمامة من 1409هـ حتى تاريخه
2	الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	عضو مجلس إدارة شركة اسمنت اليمامة	بكالوريوس اقتصاد وعلوم سياسية	رئيس مجلس إدارة شركة المراعي. رئيس مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
3	الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي	المستشار الإداري للعضو المنتدب وعضو مجلس الإدارة	مدير الشؤون الإدارية في شركة اسمنت اليمامة	بكالوريوس إدارة أعمال	مدير الشؤون الإدارية في شركة اسمنت اليمامة
4	الأمير/ نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين)		بكالوريوس علوم إدارية	رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين). عضو مجلس إدارة شركة المراعي.
5	المهندس/ فيصل بن سليمان عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	عضو مجلس إدارة شركة الراجحي القابضة	الرئيس التنفيذي لمجموعة الراجحي القابضة	بكالوريوس هندسة نظم ماجستير إدارة أعمال	مدير عام مصنع دلمزة للأموكلات الخفيفة بالرياض عضو مجلس إدارة شركة الراجحي القابضة
6	الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان عضو لجنة الترشيحات والمكافآت عضو لجنة المراجعة	عضو مجلس إدارة شركة اسمنت اليمامة		بكالوريوس إدارة أعمال	عضو مجلس إدارة نادك عضو مجلس إدارة والعضو المنتدب شركة الجبس الاهلية
7	المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت عضو لجنة المراجعة	مستشار الاستراتيجيات والتسويق	مدير عام التسويق لقطاع الاعمال في الاتصالات السعودية	بكالوريوس هندسة كيميائية	مدير عام التسويق لقطاع الاعمال في الاتصالات السعودية عضو مجلس إدارة اسمنت اليمامة
8	الأستاذ / مبارك بن جابر المحميد ممثل (المؤسسة العامة للتقاعد) رئيس لجنة المراجعة عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	مدير عام مكتب المحافظ - سكرتير مجلس الادارة	مدير إدارة التطوير	بكالوريوس إدارة أعمال ماجستير إدارة أعمال	مستشار غير متفرغ في دراسات الجدوى وإعادة الهيكلة معيد ومحاضر ومدرب لمواد الإدارة في كليات التقنية بالأحساء
9	الأستاذ/ سطم بن عامر الحربي ممثل (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية) عضو لجنة المراجعة	مدير عام للإدارة العامة للمتابعة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	مستشار قانوني بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	بكالوريوس قانون ماجستير إدارة أعمال	مستشار قانوني بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية باحث قانوني بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
10	الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام)	المدير العام	عدة مناصب قيادية في شركة سابق	بكالوريوس رياضيات	27 سنة في شركة سابق من 2008 وحتى تاريخه مدير عام اسمنت اليمامة

ب. أعضاء اللجان من خارج المجلس

م	الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	الأستاذ/ عبد الله بن عبد الرحمن آل الشيخ	المدير العام للشئون المالية (المؤسسة العامة لمستشفى الملك فيصل التخصصي ومركز الأبحاث)	المدير التنفيذي للشؤون المالية (المؤسسة العامة لمستشفى الملك فيصل التخصصي ومركز الأبحاث) مدير المراجعة الداخلية السوق المالية السعودية (تداول)	ماجستير محاسبة وإدارة بكالوريوس محاسبة	عضو سابق للجنة المراجعة بشركة منافع القابضة (شركة مساهمة مغلقة) عضو مجلس إدارة شركة التخصصي الدولية القابضة عضو لجنة مراجعة في الشركة الوطنية للشراء الموحد للأدوية والأجهزة والمستلزمات الطبية عضو لجنة مراجعة في شركة عبد اللطيف العيسى القابضة عضو لجنة الاستثمار بمستشفى الملك فيصل التخصصي ومركز الأبحاث. عضو مجلس إدارة صندوق اديم العقاري.

ج. الإدارة التنفيذية

م	الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	جهاد بن عبد العزيز الرشيد	المدير العام	عدة مناصب قيادية في شركة سابك	بكالوريوس رياضيات	27 سنة في شركة سابك من 2008 وحتى تاريخه مدير عام اسمنت اليمامة
2	محمد بن احمد العمودي	مدير عام المالية وتقنية المعلومات	مدير الخزينة والتخطيط في شركة اسمنت اليمامة	بكالوريوس محاسبة ماجستير إدارة الأعمال زمالة SOCPA زمالة CVA	22 سنة المجال البنكي 8 سنوات صناعة الاسمنت
3	عبد الله بن إبراهيم السويلم	مدير المصنع	عدة مناصب إدارية في شركة اسمنت اليمامة	بكالوريوس هندسة صناعية	24 سنة في صناعة الاسمنت
4	محمد بن عبد العزيز السعيد	مدير المراجعة الداخلية	مراجع تنفيذي في شركة سابك	بكالوريوس محاسبة (جامعة الملك سعود) حاصل على شهادة MMT & FXD & KPIS C عضو الجمعية الأمريكية والجمعية السعودية للمراجعين الداخليين	خبرة 14 سنة في شركة سابك ما بين إدارة الخزينة (رئيس قسم الاستثمار النقدي)، وإدارة الامداد، وإدارة المراجعة الداخلية (مراجع تنفيذي) 9 سنوات في شركة اسمنت اليمامة
5	عبد الله بن محمد النويصر	مدير عام الشؤون التجارية	مدير إدارة المواد في شركة اسمنت اليمامة	بكالوريوس هندسة صناعية	18 سنة في شركة اسمنت اليمامة
6	عثمان بن علي الحمد	مدير الموارد البشرية	مدير تطوير الموارد البشرية في شركة اسمنت اليمامة	بكالوريوس علم اجتماع	20 سنة في شركة اسمنت اليمامة

د. أسماء الشركات داخل المملكة او خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة
عضواً في مجالس ادارتها الحالية والسابقة او من مديريها.

اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس ادارتها الحالية او من مديريها	داخل المملكة/ خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة/...)	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس اداراتها السابقة او من مديريها	داخل المملكة/ خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة/...)
الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي آل سعود	مجموعة الثامرة الدولية	د	شريك			
	شركة المكتان المحدودة	د	شريك			
	شركة الطائف للاستثمار والسياحة	د	شريك			
الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير آل سعود	شركة المراعي	د	مساهمة مدرجة	مجموعة الطيار للسفر	د	مساهمة مدرجة
	شركة الدرع العربي	د	مساهمة مدرجة			
الأمير/ نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير آل سعود	شركة المراعي	د	مساهمة مدرجة			
	شركة زين السعودية للاتصالات	د	مساهمة مدرجة			
	شركة الفارابي للبتر كيماويات	د	شريك			
	الشركة الكويتية الصينية	خ	شريك			
	شركة ترابط للاستثمار والتنمية	د	شريك			
	شركة زهور الريف	د	شريك			
	مؤسسة اشبال العرب للمقاولات	د	شريك			
المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي	مؤسسة المشاريع للمقاولات الفنية (ايتك)	د	شريك			
	مجموعة الراجحي القابضة	د	شريك	دلزمة للمأكولات الخشيفة	د	شريك
	شركة الأجيال القابضة	د	شريك	مجموعة الراجحي للاستثمار	د	شريك

اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس اداراتها الحالية او من مديريها	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة /درجة/ غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة/...)	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس اداراتها السابقة او من مديريها	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة /درجة/ غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة/...)
الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان	الشركة المتخصصة لإنتاج البلاستيك	د	شريك	شركة مناير نجد للتجارة واللوازم الطبية	د	شريك
	مؤسسة فات للتجارة	د	شريك	شركة الماسة الشرقية	د	شريك
	شركة الحارس الأول للحراسة الأمنية	د	شريك			
	المدنية الخاصة	د	شريك			
	شركة حنوش السعودية	د	شريك			
	شركة نادك	د	مساهمة مدرجة			
	شركة الجبس الاهلية	د	مساهمة مدرجة			
	الشركة الكيميائية السعودية	د	مساهمة غير مدرجة			
	مؤسسة الجزيرة للصحافة والطباعة والنشر	د	ذ.م.م			
	شركة مكين كابي탈	د	شريك			
	شركة فهد ثنيان الثنيان للمنتجات الكيميائية	د	شريك			
	شركة جودت للمقاولات	د	شريك			
	شركة فهد ثنيان الثنيان للاستثمار الصناعي	د	شريك			
شركة ميز الخليج	د	شريك				
الشركة الفنية للبلاستيك	د	شريك				
المهندس/ إبراهيم بن عبد العزیز المهنا			مساهمة مدرجة	شركة المراعي	د	
			مساهمة مدرجة	شركة الاتصالات السعودية	د	
جهاد بن عبد العزیز الرشيد	شركة منتجات صناعة الاسمنت	د	ذ.م.م	شركة البيروني	د	
	شركة اسمنت حائل	د	مساهمة مدرجة	شركة ابن حيان	د	
				شركة حديد	د	
				شركة سابتانك	د	
				الشركة العالمية للشحن والنقل (ISTC)	د	
				شركة ابن رشد	د	
سغام بن عامر الحربي	شركة الغاز والتصنيع الاهلية	د	مساهمة مدرجة	شركة الصغراء للبتروكيماويات	د	

د. طلبات الشركة لسجل المساهمين

سبب الطلب	تاريخ طلب
اعمال الجمعية	2017-01-31
اعمال الجمعية	2017-02-26
الجمعية العامة	2017-02-27
اعمال الجمعية	2017-11-12
الجمعية العامة	2017-12-25

ع. مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة وكذلك زوجاتهم وأبنائهم القصر.

التغير خلال العام		الأسهم في نهاية العام		الأسهم في بداية العام		الاسم
النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	
0	0	0.0170%	34,500	0.0170%	34,500	الأمير/ تركي بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
0	0	9.8938%	20,034,967	9.8938%	20,034,967	الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير
0	0	0.0007%	1,500	0.0007%	1,500	الأمير/ خالد بن محمد بن عبد العزيز بن تركي
0	0	0.0005%	1,000	0.0005%	1,000	الأمير/ نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
0	0	0.0005%	1,000	0.0005%	1,000	المهندس/ فيصل بن سليمان الراجحي
0	0	0.0007%	1,500	0.0007%	1,500	الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان
0	0	0.0499%	101,000	0.0499%	101,000	المهندس/ إبراهيم بن عبد العزيز المهنا
0	0	5.5385%	11,215,493	5.5385%	11,215,493	المؤسسة العامة للتقاعد ويمثلها الأستاذ/ مبارك بن جابر المحميد (1)
0	0	0.0005%	1,000	0.0005%	1,000	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ويمثلها الأستاذ/ سطاتم بن عامر الحربي (2)
0	0	0.00168%	34,000	0.00168%	34,000	الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد (المدير العام وعضو مجلس الإدارة)
0	0	0.0001%	150	0.0001%	150	الأستاذ/ محمد أحمد العمودي (مدير عام المالية وتقنية المعلومات)

(1) هذه الأسهم ملك المؤسسة العامة للتقاعد ولا يملك الأستاذ/ مبارك المحميد أي أسهم من أسهم الشركة.
 (2) هذه الأسهم ملك المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ولا يملك الأستاذ/ سطاتم بن عامر الحربي أي أسهم من أسهم الشركة.
 * لا توجد أدوات دين لأعضاء مجلس الإدارة.

ثالث عشر: إقرارات الشركة

تقر إدارة الشركة بالآتي:

1. أن سجلات الحسابات أُعدت بالشكل الصحيح.
2. أن نظام الرقابة الداخلية أُعد على أسس سليمة ونُفذ بفعالية.
3. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
4. لا يوجد أي عقد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
5. لا توجد أية استثمارات أو احتياطات تم إنشائها لصالح الموظفين مثال (الادخار - القروض - أسهم الموظفين إلخ).
6. لا توجد أية عقوبات أو جزاءات مفروضة على الشركة في المستقبل القريب أو البعيد.
7. لا توجد أي عقوبات أو جزاءات أو قيود احتياطية مفروضة على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أية جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.
8. أُعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
9. يشغل مدير عام الشركة الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد عضوية مجلس إدارة شركة اسمنت حائل والتي تعمل في نفس النشاط المنافس للشركة كما يشغل عضوية في شركة منتجات صناعة الاسمنت كممثل لشركة اسمنت اليمامة وتم أخذ الموافقة من الجمعية العامة.
10. لا توجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الاحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم).
11. لا توجد أي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق إكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم، في أسهم أو أدوات دين الشركة، سوى ما ورد في الجدول الخاص بأطراف ذو علاقة.
12. لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق إكتتاب أو حقوق مشابهة، أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية 2017م.
13. لا توجد أعمال أو عقود تمثل الشركة طرفاً فيها أو كان فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم، سوى ما ورد في الفقرة (9) أعلاه و ما ذكر في البند رابعاً (أطراف ذو علاقة).
14. لا توجد أي حقوق تحويل أو إكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل وأوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق إكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.
15. لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة، لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.
16. لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين في الشركة عن أي راتب أو مكافأة.
17. لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد المساهمين عن أي حقوق في الأرباح.
18. لا توجد أسهم أو أدوات دين صادرة لشركة تابعة.
19. لا يوجد لدى الشركة أسهم خزينة محتفظ بها.

رابع عشر: نتائج المراجعة السنوية لفعاليات وإجراءات نظام الرقابة الداخلية

عقدت لجنة المراجعة الداخلية في العام المالي 2017م (5) اجتماعات، اعتمدت خلالها خطة المراجعة الداخلية للعام 2017م، وتم استعراض التقارير الخاصة بفاعلية نظام الرقابة الداخلية وتقارير المراجعة الداخلية النصف سنوي والنهائي وأعطت توجيهاتها حول الملاحظات الواردة في التقرير للعمل على إغلاقها ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية الواردة فيها، كما قامت اللجنة بالمصادقة على القوائم المالية الربع سنوية والختامية للعام 2017م وأوصت باعتمادها من قبل مجلس الإدارة، وتم خلال العام التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسب القانوني للشركة.

ولم تظهر تقارير عمليات المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي للشركة، وكانت جُل الملاحظات تصب بشكل رئيسي في مجالات تحسين الأداء وتفعيل الدوائر التشغيلية ورفع كفاءتها وتنسيق علاقات تكاملية بين هذه الأجهزة، واستكمال توثيق إجراءاتها وذلك بهدف إضفاء مزيد من القوة على نظام الضبط الداخلي في الشركة واستغلال الموارد المتاحة أفضل استغلال، كما يقوم مراقب الحسابات الخارجي بعملية تقويم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة وتمكينه من الاطلاع على كافة محاضر لجنة المراجعة وتقارير إدارة المراجعة الداخلية للفترة المالية محل الفحص.





خامس عشر: النتائج المالية

نعرض فيما يلي ملخصاً للنتائج المالية عن الفترة من عام 2013م إلى عام 2017م:

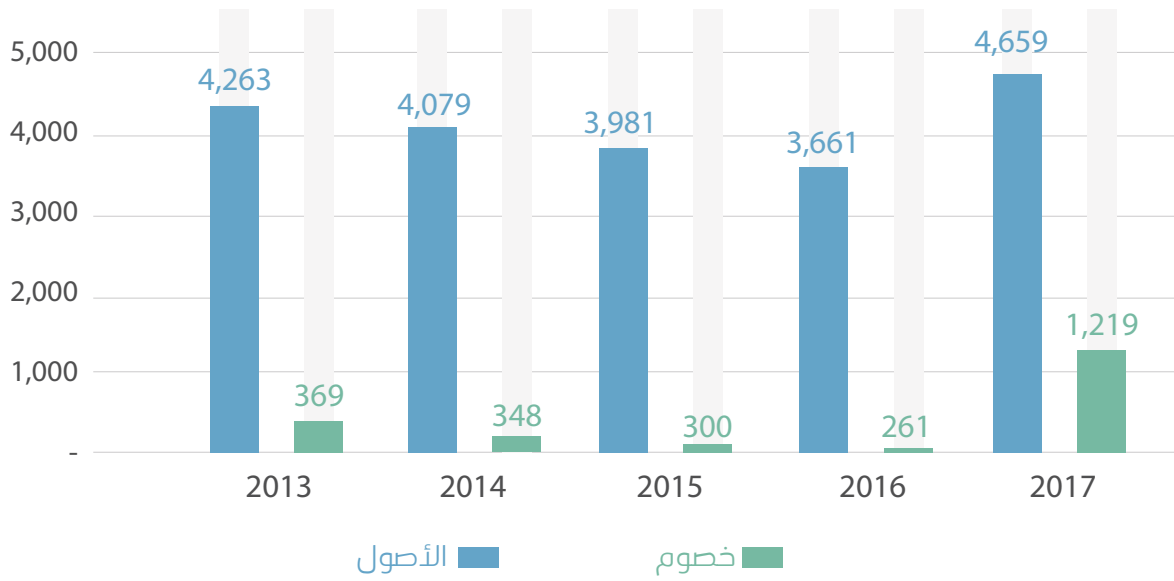
1. قائمة الأصول والخصوم وحقوق الملكية (قائمة المركز المالي)
(القيمة بآلاف الريالات)

بيان	2017م	2016م ⁽¹⁾	2015م	2014م	2013م
أصول متداولة	1,270,914	1,400,155	1,404,265	1,881,207	1,838,837
أصول غير متداولة	3,387,935	2,261,087	2,576,664	2,198,280	2,423,808
مجموع الأصول	4,658,849	3,661,242	3,980,929	4,079,487	4,262,645
خصوم متداولة	188,055	187,608	233,887	280,676	293,773
قروض طويلة الأجل	950,000	-	-	-	10,378
خصوم غير متداولة	80,817	73,634	66,282	66,893	65,136
مجموع الخصوم	1,218,872	261,242	300,169	347,569	369,287
حقوق المساهمين					
رأس المال	2,025,000	2,025,000	2,025,000	2,025,000	2,025,000
احتياطيات	1,306,820	1,270,185	1,169,356	1,038,078	883,970
خسائر اكتوارية	(11,014)	(4,888)	--	--	--
مكاسب غير محققة من الاستثمارات	(600)	11,760	26,885	75,385	136,372
أرباح مبقاه	119,771	97,943	459,519	593,455	848,016
مجموع حقوق المساهمين	3,439,977	3,400,000	3,680,760	3,731,918	3,893,358
حقوق المساهمين والمطلوبات	4,658,849	3,661,242	3,980,929	4,079,487	4,262,645

(1) تم تعديل القوائم المالية المقارنة للعام 2016 وذلك حسب إيضاح المحاسب القانوني رقم 30

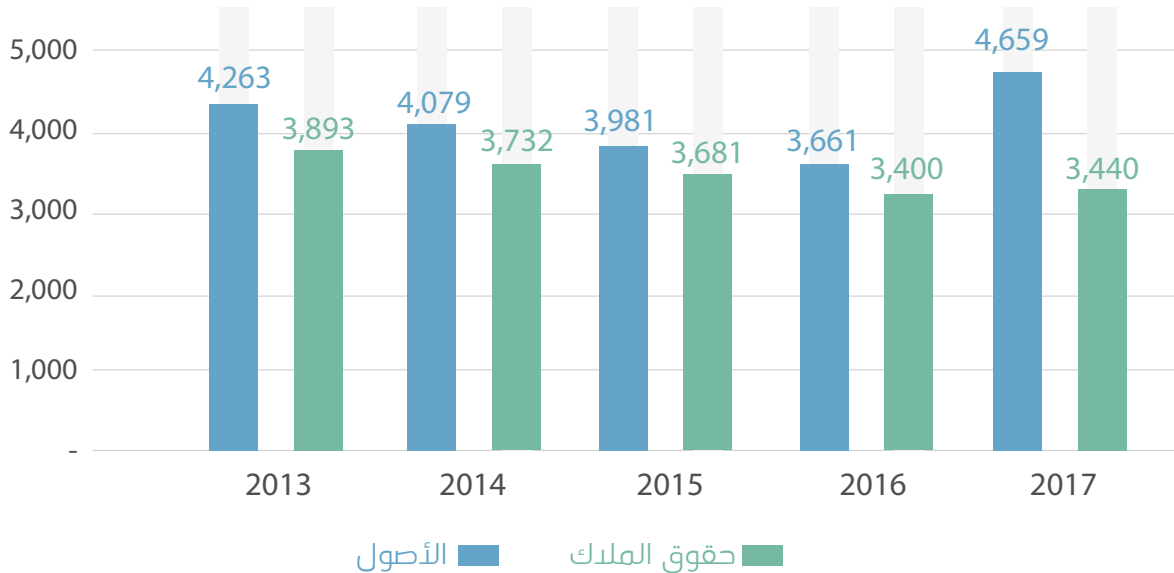
ويوضح الرسم البياني التالي الأصول والخصوم خلال خمس سنوات من عام 2013م إلى عام 2017م :

(بملايين الريالات):



ويوضح الرسم البياني التالي تطور الأصول وحقوق الملكية خلال خمس سنوات من عام 2013م إلى عام 2017م :

(بملايين الريالات):



(القيمة بآلاف الريالات)

بيان	2017م	2016م ⁽¹⁾	2015م	2014م	2013م
صافي المبيعات	748,255	1,125,011	1,311,065	1,328,872	1,541,857
تكلفة المبيعات	(556,598)	(654,947)	(574,620)	(616,660)	(660,825)
مجمل الربح	191,657	470,064	736,445	712,212	881,032
مجموع المصاريف الإدارية والتسويقية والعامّة	(61,439)	(60,687)	(79,526)	(71,502)	(70,973)
إيرادات أخرى	8,612	(22,494)	(5,205)	70,135	86,174
الزكاة الشرعية	(29,742)	(29,018)	(36,500)	(40,000)	(26,000)
صافي دخل السنة	109,088	357,864	615,214	670,845	870,233
ربحية السهم	0.54	1.77	3.04	3.31	4.30

(1) تم تعديل القوائم المالية المقارنة للعام 2016 وذلك حسب إيضاح المحاسب القانوني رقم 30

سادس عشر: سياسة الشركة في توزيع الأرباح

تعتمد سياسة الشركة في توزيع أرباحها الصافية السنوية على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة ومدى توفر السيولة اللازمة للوفاء بسداد الاستثمارات والمشروعات الاستراتيجية للشركة، حيث يتم توزيع الأرباح على النحو التالي:

1. يجب عشرة في المائة (10%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا الخضم متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال المدفوع، ويجوز تجنيب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي (إضافي) يخصص لأغراض محددة منها وعلى سبيل المثال لا الحصر مقابلة اية انخفاض او هبوط في قيمة (الأصول الثابتة والمعدات - مخزون قطع الغيار - مخزون المواد تحت التشغيل او المواد الخام- الاستثمار - أخرى) او أي غرض اخر حسب ما تقرره الجمعية العامة العادية للمساهمين.

2. يوزع من الباقي بعد ذلك حصة أولى من الأرباح للمساهمين مقدارها خمسة بالمائة (5%) من رأس المال المدفوع، إذا لم تسمح أرباح سنة من السنوات بتوزيع هذه الحصة، فلا يجوز المطالبة بها من أرباح السنوات القادمة.

3. يجب عشرة في المائة (10%) من الباقي المكافأة أعضاء مجلس الإدارة، بما لا يتجاوز 500,000 (خمسمائة ألف ريال) لكل عضو.

4. يوزع من الباقي بعد ذلك حصة إضافية من الأرباح على المساهمين.
5. يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة، ان تقرر تكوين احتياطات أخرى.
6. تقرر الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة كيفية التصرف فيما تبقى بعد ذلك من الأرباح بما يحقق مصلحة الشركة.
7. يستخدم الاحتياطي النظامي في تغطية خسائر الشركة، او زيادة رأس المال، وإذا جاوز هذا الاحتياطي (30%) من رأس المال المدفوع، جاز للجمعية العامة العادية ان تقرر توزيع الزيادة على المساهمين في السنوات التي لا تحقق فيها الشركة ارباحاً صافية تكفي لتوزيع النصيب المقرر لهم في نظام الشركة الأساسي.
8. تقرر الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة كيفية التصرف فيما تبقى بعد ذلك من الأرباح بما يحقق مصلحة الشركة. يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل سنوي او نصف سنوي او ربع سنوي وفقاً للضوابط الصادرة عن هيئة السوق المالية، وذلك بناء على تفويض صادر من قبل الجمعية العامة العادية لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية.

بالإشارة إلى قرار الجمعية العامة الغير العادية السادسة عشر بتوزيع أرباح للمساهمين فقد تم التوزيع خلال عام 2017م كالتالي:

الفترة	الربع الرابع 2016
حصة السهم (الواحد ريال)	0.25
النسبة	2.5%
إجمالي المبلغ الموزع (ريال)	50,625,000
تاريخ التوزيع	2017-03-19

“

ومجلس الإدارة إذ يشكركم على الثقة الغالية التي أوليتموه إياها والتي يقدرها ويعتز بها، يتوجه إلى الله العلي القدير بخالص الدعاء أن يحفظ لهذه البلاد قائد مسيرتها ورمز نهضتها خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز، وولي عهده الأمين نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز، وأن يوفقهم وحكومتنا الرشيدة إلى ما فيه خير هذا الوطن والمواطنين. كما ندعوه جل شأنه أن يحفظ هذه البلاد ويجنبها كل مكروه وأن يديم عليها نعمة الأمن والأمان والسلام.

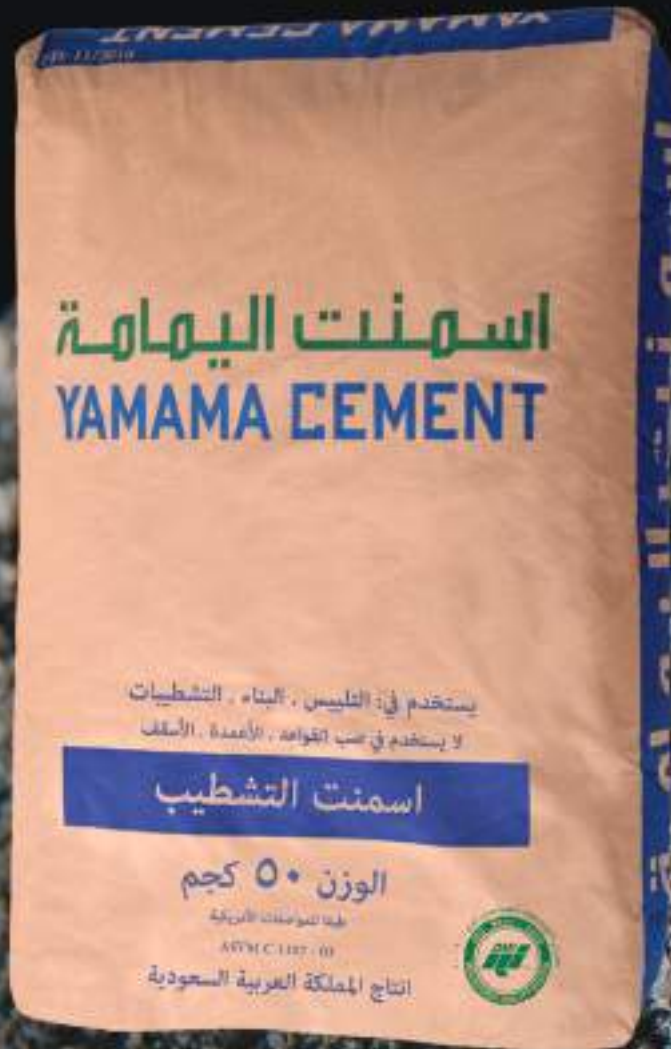
كما يتوجه مجلس الإدارة بالشكر والتقدير إلى جميع العاملين بالشركة على ما بذلوه من عمل جاد وإخلاص في سبيل المحافظة على استمرار ازدهار الشركة وتقديمها.

والله ولي التوفيق.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

مجلس الإدارة

”



تقرير المراجع والقوائم المالية

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة أسمنت اليملمة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أسمنت اليملمة ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بعنق، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية لتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لنوع سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. وتعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

روجعت القوائم المالية لشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً متحفظاً بتقريره بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٧م، حول عدم تمكنه من تحديد القيمة العادلة لقطع غيار الآلات والأفران وبالتالي مدى كفاية مخصص الإنخفاض.

قامت الشركة بالإنهاء من دراسة شاملة فيما يخص قطع غيار الآلات والأفران للوصول للقيمة العادلة ورفعتم مخصص تقادم مفزون قطع غيار الآلات والأفران خلال عام ٢٠١٧م بمبلغ ١٣,٩٩٩,٩٩٢ ريال سعودي، أنظر إيضاح رقم (١٦).

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في ذلك الأمور.

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

١- الاعتراف بالإيرادات:

تم اعتبار الإيرادات من الأمور الرئيسية للمراجعة نظراً لأن الإيرادات هي العنصر الرئيسي لأعمال الشركة، وهناك مخاطر محتملة من الغش والخطأ تتعلق بالاعتراف بالإيرادات وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

لقد قمنا بتصميم إجراءات المراجعة التي قمنا بها للتعامل مع هذا الأمر الرئيسي من خلال إجراء أولي لتقييم المخاطر والذي يشمل تحديد المخاطر والتأكد من ذات الصلة من خلال فهم طبيعة نشاط الشركة وبيئتها وتوثيق وتقييم النظام المحاسبي للإيرادات والرقابة الداخلية المتعلقة بالإيرادات وتم إجراء اختبار للأجراءات الرقابية الرئيسية للتأكد من تصميم وتنفيذ وتفعيل إجراءات الرقابة الداخلية. وقد صممت إجراءات المراجعة لدينا وفقاً لنتائج إجراءات تقييم المخاطر. لقد قمنا بالتحقق على أساس اختياري، من الفواتير التي أصدرتها الشركة، ونفذنا إجراءات تحليلية تفصيلية لفهم أن أسباب التباين في الإيرادات مقارنة مع آخر سنة كان لها أساس منطقي للأعمال، كما تم تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بإيرادات أخذاً في الاعتبار متطلبات معيار المحاسبة ذات الصلة.

تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بإيرادات في الإيضاح رقم (٣ - ١٤) حول القوائم المالية.

٢- الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ:

تعتبر أرصدة الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أرصدة مؤثرة لدى الشركة، حيث بلغت الممتلكات والألات والمعدات مبلغ ٦٣,٠٦٢,٦٥٧,٦٩٥ ريال سعودي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مبلغ ٣٢٧,٣٢١,٦٢١,٣١٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. كما أن هناك بعض الأمور تتطلب من الإدارة استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على أرصدة الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كتحديد الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات والمراجعة الدورية لتلك الأعمار الإنتاجية وتوقيت تحويل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات وألات ومعدات مكتملة، ونتيجة لما سبق ذكره اعتبرنا أن الممتلكات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أمور رئيسة تتعلق بالمراجعة.

شملت إجراءات المراجعة تقييم التصميم والتنفيذ ومدى فعالية إجراءات الرقابة الداخلية على الدورة المحاسبية الخاصة بالممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، كما قمنا بتقييم مدى ملائمة سياسات الرسملة والقيام بإجراءات التحقق المستندية على أساس العينة والتحقق من حساب الاستهلاك للسنة. وعند القيام بهذه الإجراءات، ناقشنا أيضاً مع الإدارة حكمهم المهني بشأن طبيعة البنود التي تم رسملتها ومدى ملائمة الأعمار الإنتاجية.

تم الإفصاح عن الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في الإيضاحين رقم (١٦) و (١٧) على التوالي في القوائم المالية، وتم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للشركة الخاصة بالممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في الإيضاحات (٣ - ٦) ، (٣ - ٧) حول القوائم المالية.

٣- المخزون:

تتضمن القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وصيد المخزون مبلغ ٤١٩,٣١٠,٥٥٠ ريال سعودي. حيث أن قيمة المخزون يتم تقييمها بالتكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل، ونظراً للاحكام والافتراضات الهامة ونتيجة لما سبق ذكره اعتبرنا أن تقييم المخزون أمر رئيسي يتعلق بالمراجعة.

شملت إجراءات المراجعة تقييم التصميم والتنفيذ ومدى فعالية إجراءات الرقابة الداخلية على الدورات المحاسبية الخاصة بالمخزون كما قمنا بحضور الجرد السنوي والذي قامت به إدارة الشركة، كما حصلنا على تقرير الاستشاري المستقل بخصوص جرد الإنتاج تحت التشغيل وقد قمنا باختبار صافي القيمة المستردة من خلال الإخذ بالاعتبار المبيعات الفعلية في نهاية السنة والافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل.

تم الإفصاح عن المخزون في الإيضاح رقم (١٠) في القوائم المالية، وتم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للشركة الخاصة بالمخزون في الإيضاح رقم (٣ - ٤) حول القوائم المالية.

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

٤ - اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية:

إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، وجب على جميع الشركات المدرجة في المملكة العربية السعودية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية بدلاً من المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وبناءً على ذلك، اعتمدت الشركة أيضاً المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية للمرة الأولى لضمان الإلتزام بالمتطلبات. وبما أن ذلك ينطوي على تغيير في إطار التقرير المالي، ونتيجة لذلك، فقد اعتبرت أنها من الأمور الرئيسية التي تتعلق بالمراجعة.

قامت الشركة بتعيين مستشار للتحويل إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية الذي قام بإجراء اتصالات مفصلة لتحديد التغييرات في السياسات والمعالجات المحاسبية والعروض والأفصاحات في القوائم المالية. وأصدر المستشار تقريراً بذلك، و عقدنا اجتماعاً مع المستشار لإبداء تعليقاتنا على التقرير بشأن التحول إلى المعايير الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية لإعداد التقرير المالية. كما قمنا بمراجعة الإلتزام الشركة بمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية من حيث السياسات والمعالجات المحاسبية والعروض والإفصاحات الخاصة بمتطلبات المعيار الدولي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى".

تم الإفصاح عن آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية على القوائم المالية للشركة في الأيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية.

معلومات أخرى متضمنة في التقرير السنوي للشركة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقرير المراجع عنها.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولم نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي فيها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند فعل ذلك، الأخذ بالحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري. وإذا خالفنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، نكون مطالبين بإعداد تقرير بهذه الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظم الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على القيام كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأياً. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وغياً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري. نتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنطاق المعمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد إلتزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوفاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للمنة الحالية، وبناءً على ذلك نعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعال ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لشركة إسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") ككل تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه
ص ب ٢١٩٥
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية



عبدالله بن محمد البصري
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)

الرياض في ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ
الموافق ٧ فبراير ٢٠١٨ م

قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م (معدلة)	31 ديسمبر 2017م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
الموجودات				
الموجودات المتداولة				
192,796,735	225,117,114	195,965,444	6	نقد في الصندوق ولدى البنوك
261,069,818	247,314,551	250,736,537	7	ذمم مدينة تجارية
218,001,434	281,288,732	100,016,489	8	استثمارات في مرابحات اسلامية
270,232,828	---	124,201,151	9	استثمارات محتفظ بها لفرض المتاجرة
385,663,813	523,648,638	550,031,419	10	المخزون
30,179,582	26,939,948	3,450,000	11	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
46,320,407	95,846,870	46,512,919	13	أرصدة مدينة أخرى
1,404,264,617	1,400,155,853	1,270,913,959		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة				
45,162,297	31,627,297	32,000,631	14	استثمارات في شركات زميلة
587,308,961	492,365,068	340,656,170	15	استثمارات متاحة للبيع
1,167,180,989	921,112,862	695,657,063	16	الممتلكات والتأثيرات والمعدات
464,350,946	815,981,769	2,319,621,327	17	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
2,264,003,193	2,261,086,996	3,387,935,191		إجمالي الموجودات غير المتداولة
3,668,267,810	3,661,242,849	4,658,849,150		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات المتداولة				
103,493,108	56,682,781	61,325,634		ذمم دائنة تجارية
2,463,720	1,443,180	1,045,015	12	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
70,344,179	78,623,820	77,854,573		دائنون توزيعات أرباح ومستحقات مساهمين
22,984,801	17,814,930	18,087,639	18	أرصدة دائنة أخرى
36,801,422	33,042,965	29,742,461	19	مخصص الزكاة
236,087,230	187,607,676	188,055,322		إجمالي المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
---	---	950,000,000	20	مرابحة طويلة الأجل
70,078,484	73,634,458	80,816,522	21	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
70,078,484	73,634,458	1,030,816,522		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
306,165,714	261,242,134	1,218,871,844		إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين				
2,025,000,000	2,025,000,000	2,025,000,000	1	رأس المال المدفوع
690,248,639	726,883,763	726,883,763	3-11	احتياطي نظامي
479,107,818	543,301,648	579,936,772	3-12	احتياطي إضافي
(3,796,706)	(4,887,635)	(11,014,318)		خسائر إكتوارية
26,885,000	11,760,000	(600,000)		تغيرات متراكمة في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
144,657,345	97,942,939	119,771,089		أرباح مبقاة
3,362,102,096	3,400,000,715	3,439,977,306		إجمالي حقوق المساهمين
3,668,267,810	3,661,242,849	4,658,849,150		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

«ان الإيضاحات المرفقة من 1-33 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية»

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م

2016م (معدلة)	2017م	الإيضاحات	
ريال سعودي	ريال سعودي		
1,125,011,295	748,255,196		المبيعات
(654,947,289)	(556,597,634)		تكلفة المبيعات
470,064,006	191,657,562		مجمل الربح
(7,247,442)	(7,730,527)	22	مصروفات بيعية وتسويقية
(51,239,772)	(53,708,373)	23	مصروفات إدارية
(2,200,000)	---		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(60,687,214)	(61,438,900)		إجمالي المصروفات والتأعبات
409,376,792	130,218,662		صافي أرباح الأنشطة الرئيسية
الإيرادات (المصروفات) الأخرى:			
2,801,372	23,804,886		إيرادات استثمارات
(16,470,825)	---		خسائر استثمار
(15,000,000)	(60,000)		مخصص هبوط استثمارات
---	(21,081,421)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
121,299	81,994		أرباح بيع واستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
6,053,952	5,866,614	24	إيرادات متنوعة
(22,494,202)	8,612,073		إجمالي الإيرادات (المصروفات) الأخرى
386,882,590	138,830,735		صافي دخل السنة قبل الزكاة
(29,018,042)	(29,742,461)	19	الزكاة الشرعية
357,864,548	109,088,274		صافي دخل السنة
بنود الدخل الشامل للسنة:			
(15,125,000)	(12,360,000)		خسائر التغير في القيمة العادلة من استثمارات متاحة للبيع
(1,090,929)	(6,126,683)		خسائر إكتوارية
341,648,619	90,601,591		إجمالي الدخل الشامل
1,77	0,54	27	ربحية السهم الأساسي والمخفض (بالريال السعودي) وفقاً لدخل السنة العائد إلى المساهمين في الشركة

«ان الإيضاحات المرفقة من 1-33 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية»

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م

جميع المبالغ بالريال السعودي

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع	خسائر إكتوارية	احتياطي إضافي	احتياطي نظامي	رأس المال	
3,678,560,384	457,318,927	26,885,000	---	479,107,818	690,248,639	2,025,000,000	الرصيد في 1 يناير 2016م، قبل تعديل أرباح مبقاة، بداية السنة
(316,458,288)	(312,661,582)	---	(3,796,706)	---	---	---	تسويات أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (ايضاح 5)
3,362,102,096	144,657,345	26,885,000	(3,796,706)	479,107,818	690,248,639	2,025,000,000	الرصيد في 1 يناير 2016م، بعد تعديل أرباح مبقاة، بداية السنة
إجمالي الدخل الشامل:							
341,648,619	357,864,548	(15,125,000)	(1,090,929)	---	---	---	صافي ربح السنة المعدل
المعاملات مع مساهمي الشركة المسجلة مباشرة في حقوق المساهمين:							
(303,750,000)	(303,750,000)	---	---	---	---	---	توزيعات أرباح
---	(36,635,124)	---	---	---	36,635,124	---	المحول إلى الاحتياطي النظامي
---	(64,193,830)	---	---	64,193,830	---	---	المحول إلى احتياطي إضافي
3,400,000,715	97,942,939	11,760,000	(4,887,635)	543,301,648	726,883,763	2,025,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016م
3,400,000,715	97,942,939	11,760,000	(4,887,635)	543,301,648	726,883,763	2,025,000,000	الرصيد في 1 يناير 2017م، بعد تعديل أرباح مبقاة، بداية السنة
إجمالي الدخل الشامل							
90,601,591	109,088,274	(12,360,000)	(6,126,683)	---	---	---	صافي ربح السنة
المعاملات مع مساهمي الشركة المسجلة مباشرة في حقوق المساهمين:							
50,625,000))	50,625,000))	---	---	---	---	---	توزيعات أرباح (ايضاح 28)
---	(36,635,124)	---	---	36,635,124	---	---	المحول إلى احتياطي إضافي
3,439,977,306	119,771,089	(600,000)	(11,014,318)	579,936,772	726,883,763	2,025,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017م

«ان الإيضاحات المرفقة من 1-33 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م

2016م (معدلة)	2017م	الإيضاحات	
ريال سعودي	ريال سعودي		
الانشطة التشغيلية			
386,882,590	138,830,735		صافي ربح السنة قبل الزكاة
التعديلات:			
299,829,197	199,447,875	1-16	الاستهلاكات
5,000,000	13,999,992		مخصص تقادم قطع الغيار
8,920,250	8,687,624	21	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المكون
15,000,000	60,000		مخصص هبوط استثمارات
---	21,081,421		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,787,737	---		خسائر استثمارات صناديق استثمارية وأوراق مالية
16,470,825	1,736,312		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة
(1,465,000)	(433,334)		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة
(121,299)	(81,994)		أرباح بيع واستبعاد الممتلكات والتلات والمعدات
733,304,300	383,328,631		صافي ربح السنة المعدل
13,755,267	(3,421,986)		الذمم المدينة التجارية
(137,984,825)	(26,382,781)		المخزون
3,239,634	2,408,527		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(49,526,462)	49,333,951		أرصدة مدينة أخرى
(46,810,331)	4,642,853		ذمم دائنة تجارية
(1,020,540)	(398,165)		مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
(2,969,871)	272,709		أرصدة دائنة أخرى
(32,776,499)	(33,042,965)	ب-19	زكاة مدفوعه
(6,455,204)	(7,632,243)	21	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

2016م (معدلة)	2017م	الإيضاحات	
ريال سعودي	ريال سعودي		
472,755,469	369,108,531		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(63,287,298)	181,272,243		استثمارات في مرابحات إسلامية
253,762,003	---		استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
66,106,632	13,411,435		التغير في الاستثمارات المتاحة للبيع
121,299	81,994		المحصل من بيع واستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
10,924,523	---		المحصل من توزيعات ارباح شركات مستثمر فيها
(32,150,422)	(3,970,123)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
31,836,981	35,884,334		التغير في مخزون قطع الغيار
(410,078,449)	(1,448,545,837)		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(142,764,731)	(1,221,865,954)		صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
---	875,000,000		مرابحة طويلة الأجل
(295,470,359)	(51,394,247)		توزيعات أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين
(2,200,000)	---		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(297,670,359)	823,605,753		صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
32,320,379	(29,151,670)		صافي (النقص) الزيادة في النقد بالصدوق ولدى البنوك
192,796,735	225,117,114		النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في بداية السنة
225,117,114	195,965,444	6	النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في نهاية السنة
معاملات غير نقدية:			
(15,125,000)	(12,360,000)		التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
58,447,626	19,906,279		المحول من اعمال رأسمالية الى الاصول الثابتة
---	75,000,000		فوائد وعمولات مرسمة

«ان الإيضاحات المرفقة من 1-33 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م إيضاح (1) الشركة والنشاط:

أ) تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت اليمامة («الشركة»)، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (15) بتاريخ 13/3/1381هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم 1010001578 بتاريخ 18/4/1379هـ.

ب) طبيعة نشاط الشركة

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج الإسمنت وتوابعه ومشتقاته والاتجار به وإنتاج اسمنت بورتلاندي عادي واسمنت مقاوم للاملاح بموجب ترخيص صناعي رقم (1898).

ج) رأس مال الشركة

شركة اسمنت اليمامة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأسمالها 2.025 مليون ريال سعودي مقسمة إلى 202,500,000 سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات للسهم الواحد، وهي مملوكة بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة.

د) السنة المالية

السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

هـ) عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

إيضاح (2) اسس الاعداد:

1-2 بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبه الدولي الأولية رقم 34 كما ورد بالمعايير الدولية للتقارير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمتطلبات السارية المفعول للأنظمة والتشريعات في المملكة العربية السعودية، لقد تمت عملية التحول إلى المعايير المحاسبية الدولية بتاريخ 1 يناير 2017م وتم إعداد هذه القوائم المالية مع الأخذ بمعايير إعداد القوائم لأول مرة، الإيضاح رقم (5) يوضح أثر تبني معايير إعداد القوائم المالية لشركة أسمنت اليمامة.

2-2 الأساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمارات للمتاجرة واستثمارات في مرابحات إسلامية والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

2-3 استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والإفترافات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)
إيضاح (2) اسس الاعداد (تتمة)

2-4 الأدوات المالية

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية.

إيضاح (3) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

3-1 الأصول المالية - الاعتراف والقياس

عند الاعتراف الأولي، يتم اثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملتها والتي تمثل القيمة العادلة، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعلياً من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبدئياً بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة. بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة حسب طبيعة وغرض الأصل المالي) لقياس الأدوات المالية الأساسية.

القروض والذمم المدينة

القروض والذمم المدينة هي أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. وهي جزء من الأصول المتداولة فيما عدا تلك التي لها تاريخ استحقاق أكثر من 12 شهر بعد نهاية فترة التقرير ويتم تصنيفها على أنها أصول غير متداولة. تشمل القروض والذمم المدينة حسابات المدينون التجاريون والارصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة والنقد في الصندوق ولدى البنوك.

المدينون التجاريون

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل المعتاد. يتم إثبات المدينون بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة (إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة

الأرباح أو الخسائر)

تصنف الإستثمارات كمحتفظ بها لغرض المتاجرة إذا تم شراؤها بقصد إعادة بيعها في الأجل القصير ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي. يتم إثبات الإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة بدايةً بالتكلفة باعتبارها تمثل القيمة العادلة لتلك الإستثمارات، لاحقاً للتثبيت الأولي، يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي. تسجل الأرباح والخسائر غير

المحقة وكذلك المحقة من بيع استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

إستثمارات متاحة للبيع (استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر)

الاستثمارات المتاحة للبيع هي تلك الاستثمارات التي تعتمزم الإدارة اقتناؤها لمدة غير محدودة أو التي لا يتم تصنيفها من أي من الأنواع الاستثمارات الأخرى لدى الشركة، والتي يمكن بيعها لتلبية احتياجات السيولة أو لمواجهة تغيرات أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية أو لاقتناص الفرص. يتم تسجيل هذه الاستثمارات في البداية بالتكلفة. لاحقاً للتثبيت الأولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، إن أرباح وخسائر التغيرات في القيمة العادلة تدرج ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمتركمة في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين إلى حين شطب الاستثمار أو تحديد بأن هناك انخفاض في قيمة الاستثمار. عند الاستبعاد أو الانخفاض في القيمة، فإن أرباح أو خسائر التغيرات في القيمة العادلة المتركمة المدرجة سابقاً ضمن حقوق الملكية يتم تحويلها إلى الأرباح أو الخسائر.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح (3) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

1-3 الأصول المالية - الاعتراف والقياس (تتمة)

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

في نهاية السنة المالية، يتم إجراء تقييم للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي تم قياسه بالتكلفة أو بالتكلفة المطفأة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل على انخفاض القيمة، يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح أو الخسارة لتلك السنة. يحدد قيمة الانخفاض في القيمة كما يلي:

أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أية خسائر للانخفاض في القيمة تم إثباتها سابقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر؛
ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من بند موجودات مالي مشابه؛

ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر العمولة الفعلية الأصلية.

2-3 الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض. يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، لاحقاً للإثبات الأولى يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة 12 شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الدائنون التجاريون لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

3-3 النقد وما في حكمه

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد وما يعادله من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع المرابحة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

4-3 المخزون

يتم تقييم المخزون من المواد الدولية والانتاج غير التام وأكياس التعبئة وخلافه على اساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك، ويقيم مخزون الانتاج التام بالتكلفة او صافي القيمة المستردة ايهما اقل. ويتم تخفيض المخزون بقيمة الاصناف الراكدة وبطيئة الحركة طبقاً لتقديرات الادارة وحركة المخزون.

5-3 استثمارات في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي تلك التي يكون للشركة القدرة على ممارسة نفوذ هام عليها، ولكن ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة، من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية المتعلقة بالسياسات للشركة المستثمر بها. وتمتلك الشركة حصة لا تقل عن 20% من رأسمالها.

تم المحاسبة عن تلك الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية. يتم اثباتها بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها. إن حصة الشركة في صافي أرباح وخسائر الشركة الزميلة يتم إدراجها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر. لا يتم الاعتراف بخسائر الشركة الزميلة التي تتجاوز حقوق ملكية الشركة فيها.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح (3) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

6-3 الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات (ما عدا الأراضي حيث أنها لا تستهلك) بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

- مباني وانشاءات ومرافق وطرق 3% - 10%
- آلات ومعدات المصنع 7% - 15%
- تحسينات الافران 20% إلى 50%
- مركبات ووسائل نقل 25%
- عدد وأدوات 10%
- أثاث ومعدات مكاتب 20%
- قطع غيار الآلات والافران (*)

(*) قطع غيار الآلات والمعدات يتم تقييمها بالتكلفة ويتم احتساب مخصص تقادم ثابت سنوياً لها، وقامت إدارة الشركة بدراسة شاملة فيما يخص قطع غيار الآلات والافران لتحديد ما سيتم استهلاكه خلال الفترات القادمة إلى تاريخ الانتقال المتوقع في 1 يوليو 2019م على المصنع الجديد وكذلك وضعت الادارة أسس لتحديد القيمة العادلة لبقية القطع التي تستهلك والتي سوف يتم بيعها، وجاري حالياً استكمال دراسة القيم العادلة والمشار إليها بناء على الاسس والافتراضات المعدة من قبل الادارة الفنية بالشركة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصاً

تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذلك الأصل. يحدد الربح أو الخسارة الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الأصول على أساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الأرباح او الخسائر. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني. يتم مراجعة القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي. يتم الاعتراف بقطع الغيار الرئيسية ضمن الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة وتُقيم لاحقاً بطريقة المتوسط المرجح.

7-3 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كافة الأصول التي ترسل لعدم اكتمالها وكذلك المشاريع القائمة ويتم اثباتها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف من مستحقات المقاولين وقيمة المواد وأتعاب الاستشاريين.

8-3 تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصول المؤهلة، وهي الأصول التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المطلوب، وذلك عند اكتمال كافة الأنشطة الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله. إن جميع تكاليف الاقتراض الأخرى يتم إثباتها كمصروف وتحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدثت فيها.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)
إيضاح (3) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

9-3 مخصص تعويضات نهاية الخدمة

تقدم الشركة تعويضات نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. تستحق هذه التعويضات بالاستناد إلى أجر الموظف النهائي ومدة الخدمة واستكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم الاستدراك لتكاليف هذه التعويضات المستحقة للموظفين عن فترة خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي، وتسدد عند انتهاء خدمته.

10-3 تكاليف منافع التقاعد

تقوم الشركة بالمساهمة في تكاليف منافع التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية وتحتسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المدارة من الحكومة كدفعات إلى خطط مساهمة محددة حيث أن إلتزامات الشركة مقابل هذه الخطط معادلة لتلك التي تنشأ في خطة تقاعد مساهمة محددة. تحمل الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المساهمة المحددة كمصروف عند استحقاقها.

11-3 احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة 10% من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي 30% من رأس المال. ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبغة أرباح.

3-12 احتياطي إضافي

بموجب النظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي إضافي للشركة ويتم استخدام هذا الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة العادية للمساهمين.

3-13 الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة. تحتسب الزكاة المستحقة على أساس 2.5% من الوعاء الزكوي أو من صافي الدخل المعدل أيهما أكثر.

3-14 الإيرادات

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذون البيع وتسليم البضاعة للعملاء.
- يتم احتساب وإثبات إيرادات الاستثمارات في الشركات الزميلة التي تمتلك الشركة أكثر من 20% من رؤوس أموالها وذلك من واقع القوائم المالية التي تصدرها هذه الشركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية.
- يتم احتساب وإثبات إيرادات الاستثمارات في الشركات الزميلة التي تمتلك الشركة أقل من 20% من رؤوس أموالها عند إقرارها توزيعات الأرباح.
- يتم إثبات إيرادات سندات الاستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عند استحقاقها.
- يتم إثبات إيرادات التأجير عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص الفترة من مدة الإيجار.

3-15 المصروفات

تصنف تكاليف الإنتاج والمصاريف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج كتكلفة مبيعات. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيع وتوزيع.

3-16 تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال الفترة بالعملات الأجنبية إلى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية بقائمة الأرباح أو الخسائر.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)
إيضاح (3) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

3-17 ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية وربحية السهم من الربح الصافي بتقسيم الربح من العمليات الرئيسية والربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية السنة.

3-18 توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في السنة التي تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

3-19 قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:
أ) في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات؛ أو
ب) في حال عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى 1- أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى 2- أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛

المستوى 3- أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة لإعداد التقارير المالية.

إيضاح (4) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تسري ولم يتم تطبيقها بعد

1 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية المصدر في يوليو 2014، ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقدم المعيار تعديل على متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد لخسائر انخفاض القيمة المتوقعة. ويسري مفعول هذا المعيار في بداية 1 يناير 2018م.

سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر على أدوات الدين المحتفظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.

وسيتم تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة يعتمد على الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والذمم التجارية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المبرمة وعقود الضمان المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)
إيضاح (4) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تسري ولم يتم تطبيقها بعد (تتمة)

2 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15) الإيرادات من العقود المبرمة من العملاء

تم إصدار المعيار الدولي رقم (15) والذي يقدم نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. عندما يدخل حيز التطبيق سوف يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15) محل إرشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم (18) - الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (11) عقود المقاولات والتفسيرات المتعلقة بها. ويسري مفعول هذا المعيار في بداية 1 يناير 2018م.

3 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15) الإيرادات من العقود المبرمة من العملاء (تتمة)
الهدف الأساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15) هو أن المنشأة ينبغي أن تعترف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات. ويحدد المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

- الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
 - الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.
 - الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة.
 - الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة إلى التزامات الأداء في العقد.
 - الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء.
- من خلال المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15)، يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل. تمت إضافة توجيهات أكثر تقييداً في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلوّة على ذلك، يتطلب هذا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15) إفصاحات واسعة.

4 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) كيفية الاعتراف، القياس العرض والافصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهرية عن معيار المحاسبة الدولي رقم (17). ويسري مفعول هذا المعيار في بداية 1 يناير 2019م.

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة والمنقحة سيتم اعتمادها في القوائم المالية للشركة في حينها. ستقوم الشركة بمراجعة تفصيلية لتحديد الآثار المترتبة على تطبيقها لتحديد فيما إذا كان هناك تأثير جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات في القوائم المالية للشركة في المستقبل حيث لا يمكن عملياً إعطاء تقدير معقول للتأثيرات الناتجة عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة إلا بعد قيام الشركة بإجراء مراجعة تفصيلية وتطبيقية لكل منها.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح (5) أثر التحول المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على أرصدة قائمة المركز المالي في 1 يناير 2016م

وفاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما في 1 يناير 2016	أثر تحول المعايير الدولية للتقارير المالية	وفاً لمعايير المحاسبة السعودية كما في 1 يناير 2016	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
192,796,735	---	192,796,735	نقد في الصندوق ولدى البنوك
261,069,818	---	261,069,818	ذمم مدينة تجارية
218,001,434	---	218,001,434	استثمارات في مرابحات اسلامية
270,232,828	---	270,232,828	استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
385,663,813	---	385,663,813	المخزون
30,179,582	---	30,179,582	مدينون أطراف ذات علاقة
46,320,407	---	46,320,407	أرصدة مدينة أخرى
1,404,264,617	---	1,404,264,617	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
45,162,297	---	45,162,297	استثمارات في شركات زميلة
587,308,961	---	587,308,961	استثمارات متاحة للبيع
1,167,180,989	*(312,661,582)	1,479,842,571	الممتلكات والآلات والمعدات
464,350,946	---	464,350,946	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
2,264,003,193	(312,661,582)	2,576,664,775	إجمالي الموجودات غير المتداولة
3,668,267,810	(312,661,582)	3,980,929,392	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
103,493,108	---	103,493,108	دائنون تجاريون
2,463,720	---	2,463,720	دائنون أطراف ذات علاقة
70,344,179	---	70,344,179	دائنون توزيعات أرباح ومستحقات مساهمين
22,984,801	---	22,984,801	أرصدة دائنة أخرى
36,801,422	---	36,801,422	مخصص الزكاة
236,087,230	---	236,087,230	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
70,078,484	**3,796,706	66,281,778	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
70,078,484	3,796,706	66,281,778	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
306,165,714	3,796,706	302,369,008	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين			
2,025,000,000	---	2,025,000,000	رأس المال المدفوع
690,248,639	---	690,248,639	احتياطي نظامي
479,107,818	---	479,107,818	احتياطي إضافي
(3,796,706)	---	(3,796,706)	خسائر إكتوارية
26,885,000	---	26,885,000	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
144,657,345	(316,458,288)	461,115,633	أرباح مبقاة
3,362,102,096	(316,458,288)	3,678,560,384	إجمالي حقوق المساهمين
3,668,267,810	(312,661,582)	3,980,929,392	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

* يتمثل أثر التحول في 312,6 مليون ريال قيمة الهبوط في قيمة ممتلكات ومعدات المصنع بعد أن اعتمدت الإدارة القيمة القابلة للاسترداد كتكلفة مفترضة.
** يتمثل أثر التحول في مخصص مكافآت نهاية الخدمة (3,796,706) ريال سعودي قيمة الفرق في الرصيد المحتسب بواسطة الإدارة والرصيد المحتسب بواسطة الخبير الاكتواري.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)
 إيضاح (5) أثر التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تتمة)
 تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (معدلة)			
وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	أثر تحول المعايير الدولية للتقارير المالية*	وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,125,011,295	---	1,125,011,295	المبيعات
(654,947,289)	---	(654,947,289)	تكلفة المبيعات
470,064,006	---	470,064,006	إجمالي الربح
(7,247,442)	---	(7,247,442)	مصروفات إدارية
(51,239,772)	---	(51,239,772)	مصاريف بيع وتوزيع
(2,200,000)	---	(2,200,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
409,376,792	---	409,376,792	دخل السنة من العمليات الرئيسية
2,801,372	---	2,801,372	إيرادات استثمارات
(16,470,825)	---	(16,470,825)	خسائر استثمار
(15,000,000)	---	(15,000,000)	مخصص هبوط استثمارات
121,299	---	121,299	أرباح بيع واستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
6,053,952	---	6,053,952	إيرادات متنوعة
386,882,590	---	386,882,590	صافي دخل السنة قبل الزكاة
(29,018,042)	---	(29,018,042)	الزكاة الشرعية
357,864,548	---	357,864,548	صافي ربح السنة
الدخل الشامل الآخر			
(15,125,000)	---	(15,125,000)	خسائر التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(1,090,929)	---	(1,090,929)	خسائر إكتوارية
341,648,619	---	341,648,619	إجمالي الدخل الشامل للسنة
ربحية السهم الأساسي والمخفض للسنة:			
1,77	---	1,77	من صافي الدخل
202,500,000	---	202,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح (5) أثر التحول المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تتمة)

تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2016م

وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما في 31 ديسمبر 2016م	أثر تحول المعايير الدولية للتقارير المالية	وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية كما في 31 ديسمبر 2016م (معدلة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
225,117,114	---	225,117,114	نقد في الصندوق ولدى البنوك
247,314,551	---	247,314,551	ذمم مدينة تجارية
281,288,732	---	281,288,732	استثمارات في مرابحات اسلامية
523,648,638	---	523,648,638	المخزون
26,939,948	---	26,939,948	مديون أطراف ذات علاقة
95,846,870	---	95,846,870	أرصدة مدينة أخرى
1,400,155,853	---	1,400,155,853	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
31,627,297	---	31,627,297	استثمارات في شركات زميلة
492,365,068	---	492,365,068	استثمارات متاحة للبيع
921,112,862	(312,661,582)*	1,233,774,444	الممتلكات والتلات والمعدات
815,981,769	---	815,981,769	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
2,261,086,996	(312,661,582)	2,573,748,578	إجمالي الموجودات غير المتداولة
3,661,242,849	(312,661,582)	3,973,904,431	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
56,682,781	---	56,682,781	ذمم دائنة تجارية
1,443,180	---	1,443,180	دائنون أطراف ذات علاقة
78,623,820	---	78,623,820	دائنون توزيعات أرباح ومستحقات مساهمين
17,814,930	---	17,814,930	أرصدة دائنة أخرى
33,042,965	---	33,042,965	مخصص الزكاة
187,607,676	---	187,607,676	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
73,634,458	**4,887,634	68,746,824	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
73,634,458	4,887,634	68,746,824	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
261,242,134	4,887,634	256,354,500	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين			
2,025,000,000	---	2,025,000,000	رأس المال المدفوع
726,883,763	---	726,883,763	احتياطي نظامي
543,301,648	---	543,301,648	احتياطي إضافي
(4,887,635)	---	(4,887,635)	خسائر إكتوارية
11,760,000	---	11,760,000	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
97,942,939	(317,549,216)*	415,492,155	أرباح مبفأة
3,400,000,715	(317,549,216)	3,717,549,931	إجمالي حقوق المساهمين
3,661,242,849	(312,661,582)	3,973,904,431	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

* يتمثل أثر التحول في 312,6 مليون ريال قيمة الهبوط في قيمة ممتلكات ومعدات المصنع بعد أن اعتمدت الإدارة القيمة القابلة للاسترداد كتكلفة مقترضة.
** يتمثل أثر التحول في مخصص مكافآت نهاية الخدمة (4,887,634) ريال سعودي قيمة الفرق في الرصيد المحتسب بواسطة الإدارة والرصيد المحتسب بواسطة الخبير الاكتواري.

تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م (معدلة)			جميع المبالغ بالريال السعودي
وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	أثر تحول المعايير الدولية للتقارير المالية	وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	
الأنشطة التشغيلية			
386,882,590	---	386,882,590	صافي ربح السنة قبل الزكاة
التعديلات:			
299,829,197	---	299,829,197	الاستهلاكات
5,000,000	---	5,000,000	مخصص تقادم قطع الغيار
8,920,250	---	8,920,250	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المكون
15,000,000	---	15,000,000	مخصص هبوط استثمارات
2,787,737	---	2,787,737	خسائر استثمارات صناديق استثمارية وأوراق مالية
16,470,825	---	16,470,825	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة
(1,465,000)	---	(1,465,000)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة
(121,299)	---	(121,299)	أرباح بيع واستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
733,304,300	---	733,304,300	صافي ربح السنة المعدل
13,755,267	---	13,755,267	الذمم المدينة التجارية
(137,984,825)	---	(137,984,825)	المخزون
3,239,634	---	3,239,634	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(49,526,462)	---	(49,526,462)	أرصدة مدينة أخرى
(46,810,331)	---	(46,810,331)	ذمم دائنة تجارية
(1,020,540)	---	(1,020,540)	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
(2,969,871)	---	(2,969,871)	أرصدة دائنة أخرى
(32,776,499)	---	(32,776,499)	زكاة مدفوعه
(6,455,204)	---	(6,455,204)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
472,755,469	---	472,755,469	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(63,287,298)	---	(63,287,298)	استثمارات في مرابحات إسلامية
253,762,003	---	253,762,003	استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
66,106,632	---	66,106,632	التغير في الاستثمارات المتاحة للبيع
121,299	---	121,299	المحصل من بيع واستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
10,924,523	---	10,924,523	المحصل من توزيعات ارباح شركات مستثمر فيها
(32,150,422)	---	(32,150,422)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
31,836,981	---	31,836,981	التغير في مخزون قطع الغيار
(410,078,449)	---	(410,078,449)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(142,764,731)	---	(142,764,731)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(295,470,359)	---	(295,470,359)	توزيعات أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين
(2,200,000)	---	(2,200,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(297,670,359)	---	(297,670,359)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
32,320,379	---	32,320,379	صافي (النقص) الزيادة في النقد بالصدوق ولدى البنوك
192,796,735	---	192,796,735	النقد في الصدوق ولدى البنوك كما في بداية السنة
225,117,114	---	225,117,114	النقد في الصدوق ولدى البنوك كما في نهاية السنة
معاملات غير نقدية:			
(15,125,000)	---	(15,125,000)	التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
58,447,626	---	58,447,626	المحول من اعمال رأسمالية الى الاصول الثابتة

لا يوجد تأثير على تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح (6) نقد في الصندوق ولدى البنوك:

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
4,105	188,460	20,221	نقد في الصندوق
192,792,630	224,928,654	195,945,223	حسابات جارية لدى البنوك
192,796,735	225,117,114	195,965,444	الإجمالي

إيضاح (7) ذمم مدينة تجارية:

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
244,883,746	222,732,121	189,522,972	مدينون تجاريون (*)
16,186,072	24,582,430	61,213,565	دفعات مقدمة لموردين
261,069,818	247,314,551	250,736,537	الإجمالي

* إن ذمم المدينون التجاريون مغطاة بالكامل من خلال ضمانات بنكية.

إيضاح (8) استثمارات في مرابحات إسلامية:

1 يناير 2016م	ديسمبر 2016م	ديسمبر 2017م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
33,958,408	135,288,466	100,016,489	صندوق الاهلي للمتاجرة
38,867,463	95,746,223	---	صندوق الراجحي - مضاربة بضائع
7,298,927	50,254,043	---	صندوق فالكوم للمرابحة
37,480,090	---	---	صندوق الرياض للمتاجرة بالسلع
100,396,546	---	---	وديعة مرابحة لأجل
218,001,434	281,288,732	100,016,489	الإجمالي

إيضاح (9) إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة:

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
---	---	50,000,000	استثمار في صكوك - شركة المراعي (إيضاح رقم 12)
---	---	44,663,370	صندوق الراجحي للدخل العقاري
---	---	25,362,046	صندوق سدكو كابيتال للدخل العقاري
---	---	4,175,735	استثمار سامبا العقاري
39,115,686	---	---	صندوق عودة للطروحات الأولية
231,117,142	---	---	المحفظة الإستثمارية لدى عودة كابيتال للتداول بالأسهم
270,232,828	---	124,201,151	الإجمالي

إيضاح (10) المخزون:

31 ديسمبر 2017م	31 ديسمبر 2016م	1 يناير 2016م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
527,370,565	501,477,711	358,541,130	إنتاج تحت التشغيل
11,078,851	14,685,241	8,858,222	إنتاج تام
8,853,544	6,092,638	8,318,282	وقود وزبوت
1,936,785	1,127,705	7,429,715	مواد خام
791,674	265,343	2,516,464	أكياس تعبئة
550,031,419	523,648,638	385,663,813	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح (11) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

كما في 31 ديسمبر 2017م

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	الرصيد كما في 2017/1/1م	إجمالي الحركة المدينة	إجمالي الحركة الدائنة	الرصيد كما في 2017/12/31م
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الاسمنت اليمنية السعودية (شركة مساهمة يمنية مغلقة)	شركة زميلة	تحويلات مالية	20,626,502	454,919	---	21,081,421
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	شركة زميلة	تحويلات مالية - قرض	3,450,000	---	---	3,450,000
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)	رئيس/نائب مجلس الادارة	تكاليف تأمين	2,863,446	---	2,863,446	---
الإجمالي			26,939,948	454,919	2,863,446	24,531,421
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها						(21,081,421)
الصافي						3,450,000

كما في 1 يناير 2016م

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	الرصيد كما في 2015/1/1م	إجمالي الحركة المدينة	إجمالي الحركة الدائنة	الرصيد كما في 1 يناير 2016م
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الاسمنت اليمنية السعودية (شركة مساهمة يمنية مغلقة)	شركة زميلة	تحويلات مالية	19,702,670	521,759	---	20,224,429
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	شركة زميلة	تحويلات مالية - قرض	3,950,000	---	---	3,950,000
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)	رئيس/نائب مجلس الادارة	تكاليف تأمين	1,399,494	13,886,314	9,280,655	6,005,153
الإجمالي			25,052,164	14,408,073	9,280,655	30,179,582

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح (12) مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة:

كما في 31 ديسمبر 2017م

الرصيد كما في 2017/12/31م	إجمالي الحركة الدائنة	إجمالي الحركة المدينة	الرصيد كما في 2017/1/1م	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
942,300	18,594,867	19,095,747	1,443,180	تكاليف شراء أكياس التعبئة	شركة زميلة	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
102,715	15,371,068	15,268,353	---	تكاليف تأمين	رئيس/نائب مجلس الادارة	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
1,045,015	33,965,935	34,364,100	1,443,180			الاجمالي

كما في 1 يناير 2016م

الرصيد كما في 1 يناير 2016م	إجمالي الحركة الدائنة	إجمالي الحركة المدينة	الرصيد كما في 2015/1/1م	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
2,463,720	24,112,446	23,444,582	1,795,856	تكاليف شراء أكياس التعبئة	شركة زميلة	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
2,463,720	24,112,446	23,444,582	1,795,856			الاجمالي

** رئيس مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني هو نائب رئيس مجلس إدارة الشركة.

- لدى الشركة استثمار في صكوك في شركة المراعي بلغ رصيدها في 31 ديسمبر 2017م 50,000,000 ريال سعودي، (31 ديسمبر 2016م: 50,000,000 ريال سعودي) والتي يرأس مجلس إدارتها نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة، كذلك فإن أحد أعضاء مجلس إدارة شركة المراعي يعمل كعضو مجلس إدارة للشركة (إيضاح رقم 15).

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح (13) أرصدة مدينة أخرى:

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
8,232,514	57,489,215	23,716,201	مدينون متنوعون
32,997,287	29,892,194	14,812,760	مصروفات مدفوعة مقدماً
5,090,606	8,465,461	7,983,958	ذمم العاملين
46,320,407	95,846,870	46,512,919	الإجمالي

إيضاح (14) استثمارات في شركات زميلة:

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	نسبة الملكية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
75,060,000	75,060,000	75,060,000	20%	شركة الإسمنت اليمنية السعودية (شركة مساهمة مغلقة)
(60,000,000)	(75,000,000)	(75,060,000)		ناقصاً: مخصص هبوط استثمار في شركة الاسمنت اليمنية السعودية
15,060,000	60,000	---		صافي الاستثمار في شركة الإسمنت اليمنية السعودية
30,102,297	31,567,297	32,000,631	33,33%	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
45,162,297	31,627,297	32,000,631		الإجمالي

إيضاح (15) استثمارات متاحة للبيع

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	نسبة الملكية	أولاً: استثمار في أسهم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
281,249,920	281,249,920	281,249,920	5,63%	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مغلقة)
86,885,000	71,760,000	59,400,000	6,13%	شركة حائل للإسمنت (شركة مساهمة سعودية)
6,250	6,250	6,250	0,31%	شركة كيان للبتروكيماويات (كيان)
368,141,170	353,016,170	340,656,170		إجمالي الاستثمار في الأسهم
ثانياً: استثمار في صكوك وصناديق عقارية				
50,000,000	50,000,000	---		استثمار في صكوك - شركة المراعي (إيضاح رقم 12)
50,742,500	40,165,500	---		صندوق الراجحي للدخل العقاري
26,812,500	25,000,000	---		صندوق سدكو كابيتال للدخل العقاري
91,612,791	24,183,398	---		صندوق سامبا العقاري
219,167,791	139,348,898	---		إجمالي الاستثمار في صكوك وصناديق عقارية
587,308,961	492,365,068	340,656,170		إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح : (16) الممتلكات والآلات والمعدات:

تتكون الممتلكات والآلات والمعدات مما يلي:

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
851,300,846	642,069,699	466,498,226	ايضاح 1/16	الممتلكات والآلات والمعدات
يضاف:				
357,296,321	325,459,341	289,575,007		مخزون قطع غيار الآلات والأفران (*)
يخصم:				
(41,416,178)	(46,416,178)	(60,416,170)		مخصص تقادم مخزون قطع غيار الآلات والأفران
315,880,143	279,043,163	229,158,837		صافي مخزون قطع غيار الآلات والأفران
1,167,180,989	921,112,862	695,657,063		مجموع الممتلكات والآلات والمعدات

(*) قامت إدارة الشركة بدراسة شاملة فيما يخص قطع غيار الآلات والأفران لتحديد ما سيتم استهلاكه خلال الفترات القادمة إلى تاريخ الانتقال المتوقع على المصنع الجديد وكذلك وضعت الإدارة أسس لتحديد القيمة القابلة للتحقق لبقية القطع التي يمكن بيعها أو المتقادم منها، ويتم تحديث دراسة القيم القابلة للتحقق والمشار إليها بناء على الـسس والافتراضات المعدة من قبل الإدارة الفنية بالشركة.



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح (16) الممتلكات والآلات والمعدات:

إيضاح (1/16) الممتلكات والآلات والمعدات:

التكلفة:	أراضي	مباني وانشاءات ومرافق وطرق	آلات ومعدات المصنع	تحسينات الافران	مركبات ووسائل نقل	عدد وأدوات	اثاث ومعدات مكاتب	الاجمالي
الرصيد في 1 يناير 2016م	12,234,510	1,195,220,280	3,024,601,848	76,182,209	26,230,724	7,315,370	29,454,108	4,371,239,049
تسويات لمعالجة خسائر الهبوط	---	---	(312,661,582)	---	---	---	---	(312,661,582)
إضافات	---	44,673,657	13,578,594	29,017,457	---	---	3,328,342	90,598,050
إستبعادات	---	---	---	---	(733,500)	---	---	(733,500)
الرصيد في 31 ديسمبر 2016م	12,234,510	1,239,893,937	2,725,518,860	105,199,666	25,497,224	7,315,370	32,782,450	4,148,442,017
الإضافات	---	4,911,477	8,983,840	---	---	3,990,000	5,991,085	23,876,402
إستبعادات	---	---	(3,387,810)	---	(1,156,497)	---	---	(4,544,307)
الرصيد في 31 ديسمبر 2017م	12,234,510	1,244,805,414	2,731,114,890	105,199,666	24,340,727	11,305,370	38,773,535	4,167,774,112
مجمع الاستهلاك:								
الرصيد في 1 يناير 2016م	---	914,082,396	2,227,888,652	24,881,491	19,865,033	7,315,364	13,243,685	3,207,276,621
المحمل خلال السنة	---	65,476,764	207,482,203	21,776,828	2,755,344	---	2,338,058	299,829,197
إستبعادات	---	---	---	---	(733,500)	---	---	(733,500)
الرصيد في 31 ديسمبر 2016م	---	979,559,160	2,435,370,855	46,658,319	21,886,877	7,315,364	15,581,743	3,506,372,318
المحمل خلال السنة	---	76,767,649	94,009,662	22,704,275	2,032,343	365,750	3,568,196	199,447,875
إستبعادات	---	---	(3,387,810)	---	(1,156,497)	---	---	(4,544,307)
الرصيد في 31 ديسمبر 2017م	---	1,056,326,809	2,525,992,707	69,362,594	22,762,723	7,681,114	19,149,939	3,701,275,886
صافي القيمة الدفترية:								
كما في 31 ديسمبر 2017م	12,234,510	188,478,605	205,122,183	35,837,072	1,578,004	3,624,256	19,623,596	466,498,226
كما في 31 ديسمبر 2016م	12,234,510	260,334,777	290,148,005	58,541,347	3,610,347	6	17,200,707	642,069,699

- إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمانة مدينة الرياض بموجب صك ملكية رقم 256/6 وتاريخ 12/5/1387هـ بدون قيمة. ولم تقم الشركة بتعيين مقيم مستقل لتقدير القيمة العادلة لهذه الارض كما في تاريخ هذه القوائم المالية.

- نتج عن اختبارات الهبوط في قيمة ممتلكات ومعدات المصنع التي قامت بها الإدارة في تاريخ الانتقال للمعايير الدولية عن وجود دلائل على الهبوط في قيمتها حيث تقل القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية بحوالي 312,6 مليون ريال ولذا فقد تم اعتماد القيمة القابلة للاسترداد كقيمة مفترضة في ذلك التاريخ وتمت معالجة الخسارة بتحميلها على الأرباح المبقة في ذلك التاريخ كما هو مبين في الايضاح رقم (5).

كما اعتمد مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 17 أكتوبر 2016م مقترح بيع المبنى القديم بالبطحاء، وعملت الشركة بتاريخ 13 فبراير 2017م على تقييم المبنى بواسطة مقيم خارجي وبلغ قيمته 48.677.920 ريال سعودي، الا ان ليس لدى الإدارة خطة ملزمة ولا يوجد برنامج نشط لتحديد مشتر وإكمال خطة البيع.

إيضاح (17) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ:

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
430,566,670	800,261,616	2,314,316,685	مشروع مصنع اليمامة الجديد (أ)
---	1,634,093	5,304,642	مشروع انظمة المعلومات للمشتريات والمالية
1,931,346	1,931,346	---	مشروع تحويل وتمديد ونقل سيور المحاجر لكس
2,170,673	2,170,673	---	التعديل في استلام الماسح الضوئي بمحطة أرامكو
4,911,477	4,911,477	---	مشروع انشاء خزان جديد للزيت الخام
2,884,261	2,884,261	---	تحديث طواحين المواد 2و3و4
---	332,948	---	توريد سيور ورولات متنوعة لكسارة رقم 2
---	406,708	---	تعديل تصفية طاحونة مواد 5
---	1,448,647	---	مشروع نظام الفلاتر لناقلات الكلنكر للفرن رقم 6
17,116,308	---	---	مشروع المبنى الإداري الجديد
4,770,211	---	---	مشروعات أخرى
464,350,946	815,981,769	2,319,621,327	الإجمالي

أ) يمثل هذا البند تكاليف إنشاء المصنع الجديد، فقد قامت الشركة بالتوقيع مع الشركات التالية:

ما تم دفعه حتى 31 ديسمبر 2017م	قيمة العقد الإجمالية	إسم المقاول
ريال سعودي	ريال سعودي	
1,603,927,826	2,700,000,000	ثيسنكروب للحلول الصناعية
77,670,642	280,000,000	شركة جاز العربية للخدمات المحدودة
337,991,639	470,000,000	شركة وارنسيلا لمقاولات الطاقة المحدودة

التكلفة التقديرية الإجمالية للمشروع في حدود 4.2 مليار ريال سعودي، وان الأرض التي سيتم إنشاء المصنع عليها هي في موقع الحلال الشمالية بمحافظة الخرج التابعة لإمارة منطقة الرياض، وتم منح

الشركة رخصة كشف عن المواد الخام (الحجر الجيري، الرمل، الطين) من وزارة البترول والثروة المعدنية لمدة 30 سنة.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)
إيضاح (18) أرصدة دائنة أخرى:

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
15,672,702	9,542,253	5,074,293	مستحقات العاملين
4,831,045	1,979,552	12,624,577	دائنون متنوعون
2,481,054	6,293,125	388,769	مصروفات مستحقة متنوعة
22,984,801	17,814,930	18,087,639	الإجمالي

إيضاح (19) مخصص الزكاة:

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	أ- احتساب الزكاة:-
ريال سعودي	ريال سعودي	
386,882,590	138,830,735	صافي الربح الدفترى قبل الزكاة ويعدل بما يلي:
17,981,590	38,086,656	المخصصات المكونة خلال العام
4,968,643	(11,869,785)	التعديلات على صافي النتيجة
409,832,823	165,047,606	صافي الربح المعدل
3,440,244,172	4,414,446,119	إجمالي بنود مضافة
(2,682,930,403)	(3,618,453,180)	إجمالي بنود مخصومة
1,167,146,592	961,040,545	وعاء الزكاة التقريبي
29,178,665	24,026,014	الزكاة التقريبية بواقع 2,5%

ب- إن حركة مخصص الزكاة كانت كما يلي:-

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
40,123,465	36,801,422	33,042,965	الرصيد كما في 1 يناير
(39,822,043)	(32,776,499)	(33,042,965)	المدفوع خلال السنة
36,500,000	25,500,000	24,000,000	المكون خلال السنة
---	---	5,742,461	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
---	3,518,042	---	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح 32)
36,801,422	33,042,965	29,742,461	الرصيد كما في 31 ديسمبر

ج- الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم أقراراتها الزكوية عن الأعوام السابقة حتى 2016م وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الأقرارات. حصلت الشركة على الربط نهائي من الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام 2012م. كما حصلت الشركة على شهادة زكاة مقيمة عن الأعوام 2012م حتى 2016م.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح (20) مرابحة طويلة الأجل:

يتمثل رصيد المرابحة طويلة الأجل مما يلي:

31 ديسمبر 2017م	31 ديسمبر 2016م	1 يناير 2016م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
450,000,000	---	---	صندوق التنمية الصناعية السعودي *
500,000,000	---	---	البنك الأهلي التجاري ومجموعة سامبا **
950,000,000	---	---	الإجمالي

* بتاريخ 20 ديسمبر 2016م قامت شركة اسمنت اليمامة بتوقيع اتفاقية تمويل طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة 900 مليون ريال وذلك لتمويل مشروع مصنع اسمنت اليمامة الجديد و لقاء الضمانات والتعهدات الآتية من قبل الشركة:
- توقيع سندات لأمر (صندوق التنمية الصناعية السعودي) بقيمة 900 مليون ريال سعودي.
- رهن المصنع ومعدات المصنع الجديد.
- ألا تقل نسبة الأصول المتداولة إلى المطلوبات المتداولة عن 1:1 طوال أجل القرض.
- ألا تزيد نسبة إجمالي المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة على 1:3 طوال أجل القرض.
- لا توجد قيود على الأرباح المخصصة للتوزيع والايحارات السنوية والمصاريف الرأسمالية طالما التزم المقترض بسداد أقساط قرض الصندوق.

** بتاريخ 2 يناير 2017م قامت شركة إسمنت اليمامة بتوقيع إتفاقية مرابحة إسلامية مع البنك الأهلي التجاري ومجموعة سامبا المالية متوافقة مع الشريعة الإسلامية للحصول على تسهيلات بنكية جزئية بمبلغ 1,000,000,000 ريال سعودي وبتاريخ 19 يونيو 2017م، بعدها تم زيادة حد التسهيلات بمبلغ قدره 2,600,000,000 ريال سعودي لتصبح إجمالي التسهيلات 3,600,000,000 ريال سعودي وذلك لتمويل مشروع مصنع اسمنت اليمامة الجديد في منطقة الحلال الشمالية بمحافظة الخرج التابعة لإمارة منطقة الرياض، وتفصيلها كانت كما يلي:
- اعتمادات مستندية وضمانات بنكية 1,500,000,000 ريال سعودي.
- تسهيلات إئتمانية بإجمالي مبلغ 2,100,000,000 ريال سعودي.
- يكون تاريخ استحقاق التسهيلات الاجمالية بتاريخ 2 رجب 1446هـ (الموافق 2 يناير 2025م)، وتم توقيع سندات لامر كضمان للتسهيلات البنكية.

إيضاح (21) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

31 ديسمبر 2017م	31 ديسمبر 2016م	1 يناير 2016م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
73,634,458	66,281,778	66,892,520	الرصيد كما في 1 يناير
(7,632,243)	(6,455,204)	(10,118,121)	المدفوع خلال السنة
8,687,624	8,920,250	9,507,379	المكون خلال السنة
6,126,683	---	---	تقييم الخبر الاكتواري
---	4,887,634	3,796,706	أثر التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (إيضاح 5)
80,816,522	73,634,458	70,078,484	الرصيد كما في 31 ديسمبر

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (تتمة)

إيضاح (22) مصروفات بيعية وتسويقية:

2016م	2017م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
5,317,629	5,539,347	أجور
494,802	485,965	نهاية خدمة
30,833	119,145	مصروفات خدمية أخرى
90,265	89,869	اهلاك
42,826	67,836	مصاريف تدريب
---	46,149	دعاية وإعلان
57,601	17,693	رسوم واشتراكات
8,781	10,781	صيانة
7,523	10,664	منصرف من المخازن
1,752	4,460	تأمين
212	1,315	مياه وكهرباء
48,000	---	تبرعات
1,147,218	1,337,303	أخرى
7,247,442	7,730,527	الإجمالي

إيضاح (23) مصروفات إدارية:

2016م	2017م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
30,969,463	31,088,562	أجور
2,434,548	5,566,621	صيانة
2,788,560	3,838,017	اهلاك
2,392,638	2,433,369	نهاية خدمة
1,352,379	2,356,305	رسوم واشتراكات
972,842	1,969,093	مصاريف تدريب
2,775,650	1,788,664	مصروفات خدمية أخرى
1,416,676	706,297	عمولة ومصاريف بنكية
507,423	654,412	مياه وكهرباء
2,210,000	587,000	تبرعات
217,890	257,846	دعاية وإعلان
208,650	212,812	تأمين
88,980	48,165	منصرف من المخازن
2,904,073	2,201,210	أخرى
51,239,772	53,708,373	الإجمالي

إيضاح (24) إيرادات متنوعة:

2016م	2017م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
6,053,952	4,566,614	متحصلات ايجارات ورسوم جمركية مستردة واخرى
---	1,300,000	بيع سكراب
6,053,952	5,866,614	الإجمالي

إيضاح (25) القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه، المدينون التجاريون والدفعات المقدمة للموردين والارصدة المدينة الاخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة.

تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والمستحقات الى أطراف ذات علاقة والارصدة الدائنة الاخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

إيضاح (26) إدارة المخاطر:

مخاطر أسعار العملات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العملات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العملات السائدة في السوق، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المرابحة والتسهيلات الائتمانية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة

نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر. تتضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال فترة من 30 إلى 60 يوماً من تاريخ البيع وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال فترة من 30 إلى 60 يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة.

إيضاح (27) ربحية السهم:

تم احتساب ربح السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

إيضاح (28) توزيعات الأرباح:

خلال الربع الاول من عام 2017م تم توزيع مرطلي عن الربع الأخير لعام 2016م ، وفقاً لقرار الجمعية بمبلغ قدره 50,625,000 ريال سعودي بواقع 0.25 ريال لعدد 2,025,000,000 سهم.

إيضاح (29) التوزيع الجغرافي:

إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية ما عدا الاستثمارات في شركة الاسمنت اليمنية السعودية والتي مقرها الرئيسي في اليمن.

إيضاح: (30) الارتباطات والالتزامات المحتملة:

أ- تدخل الشركة في ارتباطات متعلقة بمصرفات رأسمالية جوهرية وبصورة اساسية فيما يتعلق بمشروع إنشاء مصنع اليمامة الجديد. بلغت ارتباطات المصرفات الرأسمالية القائمة كما في 31 ديسمبر 2017م 1,880 مليار ريال سعودي (كما في 31 ديسمبر 2016م: 3,401 مليار ريال سعودي).

ب- تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها 124 مليون ريال سعودي واعتمادات مستندية بقيمة 306.8 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2017م نظير خدمات من الغير مقابل (42,8 مليون خطابات ضمان للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2016م).

إيضاح (31) أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م لتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.

إيضاح (32) تسويات سنوات سابقة:

أ- تبين خلال السنة المالية الجارية تحميل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الخاصة بقيمة 2,200,00 ريال سعودي بعام 2015م كجزء من توزيع ارباح عام 2015م (تم تصنيفها بقائمة التغيرات في حقوق المساهمين) ولم يتم تصنيفها كمصروف بقائمة الربح او الخسائر والدخل الشامل لعام 2015م ، وبناءً عليه فقد تم تعديل ارقام المقارنة الظاهرة في القوائم المالية وتفصيلها كانت على النحو التالي:-

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م			
الرصيد بعد التعديل	صافي التعديلات على الارباح المبقاة	الرصيد قبل التعديل	
22,984,801	2,200,000	20,784,801	ارصدة دائنة اخرى- مكافآت اعضاء مجلس الادارة
2,200,000	2,200,000	---	مصروف مكافأة اعضاء مجلس الادارة
	459,518,927		الارباح المبقاة في 1 يناير 2016م (قبل التعديل)
	(2,200,000)		تعديلات سنوات سابقة على الارباح المبقاة
	457,318,927		الارباح المبقاة في 1 يناير 2016م (بعد التعديل)

ب- تبين خلال السنة المالية الجارية تحميل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 2,200,00 ريال سعودي الخاصة بعام 2016م كجزء من توزيع ارباح عام 2016م (تم تصنيفها بقائمة التغيرات في حقوق المساهمين) ولم يتم تصنيفها كمصروف بقائمة الربح او الخسائر والدخل الشامل لعام 2016م ،بالإضافة الى عدم اثبات مصروفات تخص عام 2016م عن طريق الخطأ، وبناءً عليه فقد تم تعديل ارقام المقارنة الظاهرة في القوائم المالية وتفصيلها كانت على النحو التالي:-

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م			
الرصيد بعد التعديل	صافي التعديلات على الارباح المبقاة	الرصيد قبل التعديل	
56,682,781	2,768,644	53,914,137	ذمم دائنة تجارية
33,042,965	3,518,042	29,524,923	فروقات إحساب زكاة
17,814,930	2,200,000	15,614,930	ارصدة دائنة أخرى - مكافآت اعضاء مجلس الادارة
	8,486,686		
654,947,289	2,768,644	652,178,645	تكلفة مبيعات
29,018,042	3,518,042	25,500,000	مصروف الزكاة
2,200,000	2,200,000	---	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
	8,486,686		
1,77	0,04	1,81	ربحية السهم الأساسي والمخفض (بالريال السعودي) وفقاً لدخل السنة العائد إلى المساهمين في الشركة
	419,091,207		الارباح المبقاة في 1 يناير 2017م (قبل التعديل)
	(312,661,582)		تأثير تطبيق المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية
	(8,486,686)		تعديلات سنوات سابقة على الارباح المبقاة
	97,942,939		الارباح المبقاة في 1 يناير 2017م (بعد التعديل)

إيضاح (33) اعتماد القوائم المالية:

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية بتاريخ 20 جمادى الاولى 1439هـ (الموافق 6 فبراير 2018م).



اسمنت اليهامة
YAMAMA CEMENT

ANNUAL REPORT

2017