

شركة الأسمنت الأبيض السعودي

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية للسنة

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

وتقرير مراجعي الحسابات

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في حقوق المساهمين
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعى الحسابات

الى السادة المساهمين
شركة الأسمنت الأبيض السعودي
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الأسمنت الأبيض السعودي " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٢. إن القوائم المالية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وفقا لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

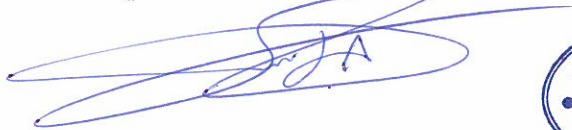
لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، باستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة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

رأي مطلق :

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الأسمنت الأبيض السعودي " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ: ٠٣ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ

الموافق: ٣١ يناير ٢٠١٧م

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٢٩,١٨٤,٤٦٧	١٩,٣١١,٨٤٥	٣ نقد ونقد مماثل
١٠٨,٧٨٨,٢٣٨	١١٣,٢٥١,٥٨٣	٤ ذمم مدينة ، صافي
٣٩٤,٥٣٠,٢٦٣	٤٠١,٩١٦,٣١٧	٥ مخزون ، صافي
٢٧,٧٩٦,٠٥٧	١٩,٩٥٧,٣٤٦	٦ دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٨,١٧١,٩٦٥	٩٧,٥٤٥,٥٥٨	٧ مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٨٨,٤٧٠,٩٩٠	٦٥١,٩٨٢,٦٤٩	
مجموع الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة		
١٠,٢٠٢,٠٥٨	٧,٦٦٧,١٧٤	٩ استثمار في شركة زميلة
١,٦٩٦,٥٣٦,٠٩٥	١,٥٧٣,٧٤٢,٠٣٥	٨ ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
٧٢,٦١٩,٣٥٢	٧٥,٤١٨,٤٤٢	١٠ مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٧٩,٣٥٧,٥٠٥	١,٦٥٦,٨٢٧,٦٥١	
٢,٤٦٧,٨٢٨,٤٩٥	٢,٣٠٨,٨١٠,٣٠٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
٢٢,٢٦٠,٤٥٩	٣٢,٠٨٣,٩٤٤	١٢ ذمم دائنة
٧٤,٢٨٣,٠٣٧	٧٨,٩٧٥,٨٢٠	١٣ مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠٥٨,٦٣٣	٤,٣٧٢,٢٩٣	توزيعات أرباح مستحقة
٥١٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١١ مرابحات تورق قصيرة الأجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١ أقساط متداولة من قرض طويل الاجل
١٣,٧٧٩,٩٧٧	١٤,١٥٧,٣٥٠	١٤ مخصص الزكاة الشرعية
٦٣٦,٨٨٢,١٠٦	٥٣٩,٥٨٩,٤٠٧	
مجموع المطلوبات المتداولة		
المطلوبات غير المتداولة		
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١١ قرض طويل الأجل
٣٤,٣٠٨,٤٠٦	٢٧,٨٤٥,٤٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٧,٣٠٨,٤٠٦	٧٥,٨٤٥,٤٢٨	
٧٣٤,١٩٠,٥١٢	٦١٥,٤٣٤,٨٣٥	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٣١,٢٨٢,٤٨٤	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
٢٠٢,٣٥٥,٤٩٩	١٣٣,٣٧٥,٤٦٥	أرباح مبقاة
١,٧٣٣,٦٣٧,٩٨٣	١,٦٩٣,٣٧٥,٤٦٥	
٢,٤٦٧,٨٢٨,٤٩٥	٢,٣٠٨,٨١٠,٣٠٠	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	إيضاح
٨٧٤,٥٧٦,٦٨٥	٨٠١,٣٦٠,١٠٥	المبيعات
(٤٣١,٣٣٣,٨١٣)	(٤٥٥,١٣٧,٢٥٩)	تكلفة المبيعات
٤٤٣,٢٤٢,٨٧٢	٣٤٦,٢٢٢,٨٤٦	مجمل الدخل
(٣,٢٦٣,١١١)	(٣,٢٩١,٩٠٥)	١٦ مصروفات بيعية وتسويقية
(٣١,٠٦٩,٥٤٩)	(٣٢,١١٣,٧٣٥)	١٥ مصروفات عمومية وإدارية
٤٠٨,٩١٠,٢١٢	٣١٠,٨١٧,٢٠٦	الدخل من الأعمال الرئيسية
٩٠٠,٠٠٠	٦٦٥,١١٦	٩ حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
(٢٢,٣٩٩,٥٢٠)	(٢٠,٠٤٨,٦٢٨)	تكاليف تمويل
٥٤٠,٧٧٣	٢٠٤,٣٤٦	إيرادات أخرى ، صافي
٣٨٧,٩٥١,٤٦٥	٢٩١,٦٣٨,٠٤٠	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١٢٣,١٨٥)	(٥٠٠,٥٥٨)	١٤ مخصص الزكاة الشرعية
٢٨٧,٨٢٨,٢٨٠	٢٩١,١٣٧,٤٨٢	صافي الدخل
		ربح (خسارة) السهم الأساس من :
٣,٤١	٢,٥٩	الأعمال الرئيسية
(٠,١٨)	(٠,١٦)	الأعمال الفرعية
٣,٢٣	٢,٤٣	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	
٣٨٧,٩٥١,٤٦٤	٢٩١,٦٣٨,٠٤٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		إستهلاكات
١١٩,٢٦٥,١٣٩	١٢٤,٩٣٠,٥٤٨	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٦٦٥,١١٦)	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,١١٠,٠٠٠	٥,٠٩٧,٦٩١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٤٧٧,٩٥٧	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٦١٢,٦٣٩	٨,٨٧٥,٠٥٦	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٤٥,٧٧٠,٢٤٧	(٤,٩٤١,٣٠٢)	ذمم مدينة
٦,٠٥٦,٨٨٥	(١٢,٤٨٣,٧٤٥)	مخزون
٢١,٩٦١,٦٣٠	٧,٨٣٨,٧١١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٤,١٦٥,٧١٩)	٢٠,٦٢٦,٤٠٧	التغير في أرصدة الأطراف ذات العلاقة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٥,٢٩٩,٩٦٣	٩,٨٢٣,٤٨٥	ذمم دائنة
(٢,٦٥٢,٢١٠)	٢٤,٣٣٤,٠٦٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٣٨,٣١٠,٠٣٨	٤٧٥,٥٥١,٧٩٦	الفائض من التشغيل
(٤٥٢,٤٩٢)	(١٥,٣٣٨,٠٣٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٧١٧,٢٧٧)	(١٢٣,١٨٥)	الزكاة الشرعية المدفوعة
٥٣٧,١٤٠,٢٦٩	٤٦٠,٠٩٠,٥٧٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٦,١٤٤,٦٦٢)	(٣٩٠,٠٤٥)	المدفوع في شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٣,٠٤٤	٣١٥,٣٧٥	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣١,٨٥١,٢٠٦)	(٤,٨٦٠,٩٠٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٣,٢٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة
١٦,٨٧٩,٢٠٢	-	مصاريق مؤجلة
(٩٠,٩٧٣,٦٢٢)	(١,٧٣٥,٥٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢,٧٥٨,٩٢٦	(١٢٩,٥٠٠,٠٠٠)	صافي (المسدد) المحصل من قرض طويل الأجل ومرايبات تورق
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(٥,٦١٨,٤٣٨)	(١٩,٦٤١,٢٨١)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٤٢٨,٧٠٣,٣٥٤)	(٣٢٧,٦٨٦,٣٤٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٢٢,٩٦٢,٨٦٦)	(٤٧٨,٢٢٧,٦٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٣,٢٠٣,٧٨١	(١٩,٨٧٢,٦٢٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
١٥,٩٨٠,٦٨٦	٣٩,١٨٤,٤٦٧	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٣٩,١٨٤,٤٦٧	١٩,٣١١,٨٤٥	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معاملة غير نقدية
٤٤,٤١٧,٤٦١	٢,٠٦١,٨١٨	المحول من شروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
١,٧٣٣,٦٣٧,٩٨٣	٢٠٢,٣٥٥,٤٩٩	٣٣١,٢٨٢,٤٨٤	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٩١,١٣٧,٤٨٢	٢٩١,١٣٧,٤٨٢	-	-
-	(٢٨,٧١٧,٥١٦)	٢٨,٧١٧,٥١٦	-
<u>١,٦٩٣,٣٧٥,٤٦٥</u>	<u>١٣٣,٣٧٥,٤٦٥</u>	<u>٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م

توزيعات أرباح

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

صافي دخل السنة

المحول إلى الإحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١,٧٦٧,٢٠٩,٧٠٣	٢٧٤,٧١٠,٠٤٦	٢٩٢,٤٩٩,٦٥٧	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-
٣٨٧,٨٢٨,٢٨٠	٣٨٧,٨٢٨,٢٨٠	-	-
-	(٣٨,٧٨٢,٨٢٧)	٣٨,٧٨٢,٨٢٧	-
<u>١,٧٣٣,٦٣٧,٩٨٣</u>	<u>٢٠٢,٣٥٥,٤٩٩</u>	<u>٣٣١,٢٨٢,٤٨٤</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م

توزيعات أرباح

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

صافي دخل السنة

المحول إلى الإحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

شركة الأسمنت الأبيض السعودي (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٦١٦٩ رقم ١٠١٠١٤٦١٦٩ وتاريخ ١٤١٨/٠٢/٢٥هـ الموافق ١٩٩٧/٠٧/٠١م.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتسويق الأسمنت بموجب قرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ٤٩٤/ص وتاريخ ١٤١٤/٠٦/٢٥هـ الموافق ١٩٩٣/١٢/٠٨م والمعدل بالقرار رقم ٧٩٧/ص بتاريخ ١٤١٩/٠٧/٢٩هـ الموافق ١٩٩٨/١١/١٨م.

تتضمن هذه القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فرع الشركة شركة أسمنت الرياض بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٠٥ .

إن رأسمال الشركة المصرح به والمصدر يبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٢٠ مليون سهم القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمار في شركة زميلة والذي يقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية) ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المعايير المحاسبية لإعداد القوائم المالية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة. إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي:

- تقدير العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- المخزون .
- تقدير التكاليف للعقود طويلة الأجل.
- المخصصات والمستحقات.

النقد والنقد المماثل

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

الذمم المدينة

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

المخزون

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

الإستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الإستثمارات في شركات زميلة والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة إستثماراً طويلاً يتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال وفقاً لطريقة حقوق الملكية، حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغيير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة الزميلة يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل.

المصروفات المؤجلة

تتضمن المصروفات المؤجلة مصروفات التأسيس ومصروفات سابقة على بدء التشغيل. يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدار فترة مقدره من إدارة الشركة مدتها عشر سنوات، بدأت من أول أكتوبر ٢٠٠٢م.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاكات المتراكمة. يتم إحتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده. وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي:

السنوات	
٢٠ - ٣٠	مباني وإنشاءات وطرق بالمصنع
١٠ - ٣٠	آلات ومعدات
٤ - ٦	سيارات ووسائل نقل
٧ - ١٠	أثاث واجهزة مكتبية

رسملة تكلفة الاقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل الخاصة بالقروض المتعلقة بالمشروعات الرأسمالية، على المشاريع تحت التنفيذ المؤهلة للرسملة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة. وتحسب تكاليف التمويل التي يتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها أم لا.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تحقق الإيرادات

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

المصروفات

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

مخصص الزكاة الشرعية

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

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافي الدخل السنوي ، ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٣٠ ٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصل أرباح.

الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تحويل العملات الأجنبية

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

ربح (خسارة) السهم

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م
٣٩,١٨٤,٤٦٧	١٩,٣١١,٨٤٥
٣٩,١٨٤,٤٦٧	١٩,٣١١,٨٤٥

٣ - النقد ونقد مماثل

نقد لدى البنوك

١١٢,٥٣١,٨٦٩

١١٧,٤٧٣,١٧١

(٣,٧٤٣,٦٣١)

(٤,٢٢١,٥٨٨)

١٠٨,٧٨٨,٢٣٨

١١٣,٢٥١,٥٨٣

٤ - ذمم مدينة

مدينون تجايون

يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

بلغ إجمالي المبيعات لأربعة عملاء رئيسيين خلال عام ٢٠١٦ م مبلغ ٣١٤,١١٩,٢٨٤ ريال سعودي أي بنسبة ٣١٪ من إجمالي المبيعات قد بلغ الرصيد المطلوب من هؤلاء العملاء في ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٦٧,١٣٧,١١٩ ريال سعودي والتي تمثل نسبة ٥٧ ٪ . من الذمم المدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م
٢١٤,١٧٧,٠٠٥	٢٢٤,٤٦٩,١٨٠
١٣٦,٧٩٢,٥٠٢	١٣٦,٧٣٦,٤٣٠
٤٤,٣٣٤,١٧٥	٤٤,١٤٣,٥٨٧
٦,٨٧٦,٧٣٠	٩,٨٦١,٩٠٠
٢,٣٦٤,٦١٠	-
١٥٦,٦٥٥	١٤٦,٤٩٦
٤٠٤,٧٠١,٦٧٧	٤١٥,٣٥٧,٥٩٣
(١٠,١٧١,٤١٤)	(١٣,٤٤١,٢٧٦)
٣٩٤,٥٣٠,٢٦٣	٤٠١,٩١٦,٣١٧

٥ - مخزون ، صافي

إنتاج تحت التشغيل

قطع غيار

مواد خام ومهمات

إنتاج تام

بضاعة بالطريق

أخرى

يخصم : مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة

شركة الأسمنت الأبيض السعودي

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٤٠٢,٩١٦	٨,٤٣٢,٢٢٠	دفعات مقدماً لموردين
٢,٥١٩,١٨٢	٣,٥٩٧,٠٩٩	رسوم جمركية مستردة
٥,١٨٤,٨٦٣	٥,٦٠٧,٤٧٦	ذمم موظفين
٤,٨١٧,٥٨٠	١,٥٤٣,٥٩٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
١.٨٠٨.٩١٤	٧٢٩.٤١٦	عهد نقدية
٦٢,٦٠٢	٤٧.٥٤٣	مدينون متنوعون
٢٧,٧٩٦,٠٥٧	١٩,٩٥٧,٣٤٦	

٧ - مستحق من أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذو علاقة في تعاملات الشركة مع شركات زميلة وشركات تابعة لبعض المساهمين وتتم تلك المعاملات وفقاً لشروط التعامل الطبيعية، حيث تبيع الشركة منتجاتها لتلك الاطراف، كما بلغت المبيعات إلى الأطراف ذات العلاقة مبلغ ٣٣١,١٩٩,٠٨٤ مليون ريال سعودي أي بنسبة ٣٣٪ من إجمالي المبيعات، وكانت أرصدة الأطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده
٣٨,٦٧٩,٦٢٧	٣٨.٧٧٤.٧٦٦	شركة طوى
٧٦,٤٣٥,٢٧١	٥٦.٢٢١.٠٦١	شركة بيد الرياض للاستثمار
٣,٠٥٧,٠٦٧	٢.٥٤٩.٧٣١	
١١٨,١٧١,٩٦٥	٩٧,٥٤٥,٥٥٨	

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وانشاءات وطرق	أراضي	٨ - ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي التكلفة
٢,٥٣٥,٨٤٣,٢٩٣	٢١,٦٩٩,٧٩٦	١١,٧٠٠,٩٢٧	١,٦٥٠,٢٨٨,٢٤٢	٨٣٢,٢٦٥,٢٩٦	١٩,٨٨٩,٠٣٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
٢,٤٥١,٨٦٣	٨٩,٤٩٧	١٥,٦٧٥	٧٣٤,٨٤٠	١,٦١١,٨٥١	-	إضافات
(٤٩٩,٠٥٠)	-	(٦٤,٠٥٠)	(٤٣٥,٠٠٠)	-	-	إستبعادات
٢,٥٣٧,٧٩٦,١٠٦	٢١,٧٨٩,٢٩٣	١١,٦٥٢,٥٥٢	١,٦٥٠,٥٨٨,٠٨٢	٨٣٣,٨٧٧,١٤٧	١٩,٨٨٩,٠٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
						الإستهلاك المتراكم
(٨٣٩,٣٠٧,١٨)	(١٥,٩٩٥,٥٧١)	(٩,٠٣٩,٢٧٠)	(٥٣٩,٧١٨,٥١٣)	(٢٧٤,٥٥٣,٨٤٤)	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
(١٢٤,٩٣٠,٥٤٧)	(١,٧٥٥,٠٢٩)	(١,٢٦٧,٠٠٦)	(٨٢,٠٥٤,٥٢٦)	(٣٩,٨٥٣,٩٨٦)	-	إستهلاك السنة
١٨٣,٦٧٤	-	٦٤,٠٤٩	١١٩,٦٢٥	-	-	إستبعادات
(٩٦٤,٠٥٤,٠٧١)	(١٧,٧٥٠,٦٠٠)	(١٠,٢٤٢,٢٢٧)	(٦٢١,٦٥٣,٤١٤)	(٣١٤,٤٠٧,٨٣٠)	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
						صافي القيمة الدفترية
١,٥٧٣,٧٤٢,٠٣٥	٤,٠٣٨,٦٩٣	١,٤١٠,٣٢٥	١,٠٢٨,٩٣٤,٦٦٨	٥١٩,٤٦٩,٣١٧	١٩,٨٨٩,٠٣٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١,٦٩٦,٥٣٦,٠٩٥	٥,٧٠٤,٢٢٥	٢,٦٦١,٦٥٧	١,١١٠,٥٦٩,٧٢٩	٥٥٧,٧١١,٤٥٢	١٩,٨٨٩,٠٣٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

شركة الأسمت الأبيض السعودي

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ - استثمار في شركة زميلة

تمتلك الشركة نسبة ٤٠٪ من رأسمال شركة بيد الرياض للاستثمار (شركة ذات مسئولية محدودة) ويتمثل نشاط الشركة في المقاولات وتأجير المعدات الثقيلة ، وبلغ رصيد الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٩,٣٠٢,٠٥٨	١٠,٢٠٢,٠٥٨	الرصيد في ١ يناير
-	(٣,٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٩٠٠,٠٠٠	٦٦٥,١١٦	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
١٠,٢٠٢,٠٥٨	٧,٦٦٧,١٧٤	

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في تكاليف توسعة خط الانتاج الثالث وتحديث لخط المطحنة ، وبلغت أرصدة المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤٠,٧٦٨,١٤٦	٧٢,٦١٩,٣٥٢	الرصيد في ١ يناير
٧٦,٢٦٨,٦٦٧	٤,٨٦٠,٩٠٨	إضافات خلال السنة
(٤٤,٤١٧,٤٦١)	(٢,٠٦١,٨١٨)	المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٧٢,٦١٩,٣٥٢	٧٥,٤١٨,٤٤٢	

١١ - القرض طويل الاجل ومرايحات تورق قصيرة الاجل

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
	٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
	٥١٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠	مرايحات تورق قصيرة الاجل
	٥٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٥٨,٠٠٠,٠٠٠	مجموع القروض
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض الصندوق مقسم الى :
	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	القسط المتداول
			قرض طويل الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

وقعت الشركة اتفاقية مع الصندوق للحصول على قرض بمبلغ اجمالي قدره ٤٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء توسعات في مصانع الشركة . القرض مضمون برهن مباني وآلات ومعدات مصانع الشركة لصالح الصندوق. تضمنت اتفاقية القرض شروطا فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية. بلغ الرصيد القائم من القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، مبلغ ٦٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م : ٧٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يستحق سداد اخر قسط خلال عام ٢٠١٩م.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

التسهيلات الائتمانية السنكية

لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بحد أقصى ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة عامين قابلة للتجديد. تتضمن التسهيلات مرابحات تورق وتمويل ، بالإضافة إلى تسهيلات تتعلق بالاعتمادات المستندية والضمانات المستندية. يتم تحميل تلك الحسابات بعمولات معينة متفق عليها في الاتفاقيات مع تلك البنوك.

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	١٢ - ذمم دائنة
١٢,٦٣٤,٧٠٢	١٧,٦٣٨,٤٤٥	ذمم موردين
٩,٦٢٥,٧٥٧	١٤,٤٤٥,٤٩٩	مستحقات مقاولين
٢٢,٢٦٠,٤٥٩	٣٢,٠٨٣,٩٤٤	

١٣ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٣٠,٣٨٩,٠٣٤	٥٠,٣٧١,٥٣٣	رسوم إستغلال المحجر
٨٣٣,٩٥٢	٨٣٣,٩٥٢	مصاريف جمركية
١,٥٢١,٣٢٦	١,٤٥٤,٧٩٠	بدلات ومكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٦٠٢,٧٥٩	١٩,٩١٦,٠٩٩	مصروفات مستحقة
١٦,٠٨٥,٠٢٥	٥,٩٠٦,٩٣٦	دفعات مقدمة من عملاء
٨٥٠,٩٤١	٤٩٢,٥١٠	أخرى
٧٤,٢٨٣,٠٢٧	٧٨,٩٧٥,٨٢٠	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	١٤ - مخصص الزكاة الشرعية
٢٤٣,٣٨٤,٥٠٥	١٨٩,٧١٠,٦٠٨	إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :
١,٦٧٦,٠٢٥,٩٨٦	١,٦٤٨,٨٧٤,٨٢١	صافي الدخل المعدل
(١,٩١٤,٤٨٣,١٠٦)	(١,٨١٨,٥٦٣,١٢٩)	إضافات
٤,٩٢٧,٣٨٥	٢٠,٠٢٢,٣٠٠	حسميات
		الوعاء الزكوي

حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

١٤,٣٧٤,٠٦٩	١٣,٧٧٩,٩٧٧	رصيد أول السنة
(٧١٧,٢٧٧)	(١٢٣,١٨٥)	المسدد خلال السنة
١٢٣,١٨٥	٥٠٠,٥٥٨	المكون خلال السنة
١٣,٧٧٩,٩٧٧	١٤,١٥٧,٣٥٠	

موقف الربط النهائي

حصلت الشركة على الربط الزكوي حتى عام ٢٠٠٩ كما قامت بتقديم الأقرارات الزكوية حتى عام ٢٠١٥ والتي مازلت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	١٥ - مصروفات عمومية وإدارية
١٨,٣٩٣,٩٩٩	١٦,٧٧٦,١٥٣	رواتب وما في حكمها
٧٤,٣٨٥	٥٧٨,١٤٣	بدلات مجلس الإدارة
٨٦٢,٨١٥	٢,٢٧٦,٣٦٦	إستشارات وأتعاب
٢,٩٨١,١٧٢	٢,٩٢٤,٦٢٧	إستهلاكات
٥٧٠,٢٧٩	٤٠٤,٤٩٩	أدوات مكتبية
٨٢٤,٤٠٠	٥٦١,٥٢٢	صيانة وإصلاح
١,١٨٨,٠١٨	٥٤٧,٩١٣	مصاريف توظيف
٦٤٥,٨٧٨	٦٠٠,٠٧١	بريد وهاتف
٣٦٣,٩٠٦	٤٨٠,٤٩٢	مصروف تأمين
١٦٤,٠٢٥	١٢١,٦٩١	مصروف سيارات
٥٨٤,٤٢٧	٥١٩,٧٧٥	مصروفات ضيافة
١٥٥,٦٦٧	٥٧١,١٧٠	مصروفات مرافق
٣,١٥٠,٥٧٨	٦٥٣,٦٢٢	مصروفات متنوعة
١,١١٠,٠٠٠	٥,٠٩٧,٦٩١	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
٣١,٠٦٩,٥٤٩	٣٢,١١٣,٧٣٥	

١٦ - مصروفات بيعية وتسويقية

٢,٧١١,١٧٧	٢,٧٧٩,٩٠٣	رواتب وما في حكمها
٣٣,٦٤٤	٦٧,٧٦٧	إستهلاكات
٧٧,٢٧٤	٣٣,٣٢٣	أدوات مكتبية
٥٨,٨٨٤	٧١,٥٨٣	مصاريف توظيف
٢٨,١٣٣	١٦,٢٠٣	بريد وهاتف
١٤,٦٦٠	٢٥,١٥٠	إيجارات
٤٨,٣٥٨	١,٠٧٦	مصروف سيارات
٢٨٤,٨٥٩	٢٧٧,٢٣٢	مصروف ترفيه (ضيافة)
٦,١٢٢	١٩,٦٦٨	مصروفات متنوعة
٣,٢٦٣,١١١	٣,٢٩١,٩٠٥	

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأس مالية

لدى الشركة التزامات محتملة في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : مبلغ ١٦,٣ مليون ريال سعودي) .
لدى الشركة إرتباطات رأس مالية تتعلق بعقود إنشاء ممتلكات والآت ومعدات بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٥,٢٠٦ ريال سعودي (٢٠١٥م: مبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي) .

١٨ - توزيعات الأرباح و مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦ على ما قام به مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين بواقع (ريال ونصف ريال سعودي) للسهم الواحد عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٥م وبإجمالي توزيعات ١٨٠ مليون ريال سعودي وبنسبة ١٥٪ من رأس المال.
كما وافقت الجمعية العامة للمساهمين للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦ على توزيع ارباح على المساهمين بواقع (ريال ونصف ريال سعودي) للسهم الواحد عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٥م وبإجمالي توزيعات ١٨٠ مليون ريال سعودي وبنسبة ١٥٪ من رأس المال.
كما وافقت الجمعية العامة للمساهمين للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦ على صرف مبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
إقترح مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٦ ، صرف أرباح عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٦م بمعدل (واحد وربيع ريال سعودي) للسهم الواحد على أن يتم العرض على الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المقبل.

١٩ - المعلومات القطاعية

تدير الشركة قطاعين تشغيلين في صناعة الأسمنت هما قطاع الأسمنت الأبيض وقطاع الأسمنت البروتلاندي بجميع أنواعه وتمارس الشركة نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

المجموع	الأسمنت الورتلاندى	الأسمنت الأبيض	
			<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</u>
٢,٣٠٨,٨١٠,٣٠٠	١,٦١٨,٩٤٧,٦٨٧	٦٨٩,٨٦٢,٦١٣	مجموع الموجودات
٦١٥,٤٣٤,٨٣٥	٥٦,٧٧٠,٨٢١	٥٥٨,٦٦٤,٠١٤	مجموع المطلوبات
٨٠١,٣٦٠,١٠٥	٦٦١,٤٢٣,٦٦٤	١٣٩,٩٣٦,٤٤١	صافي المبيعات
٣٤٦,٢٢٢,٨٤٦	٢٦٧,٩٣٨,١٠٠	٧٨,٢٨٤,٧٤٦	مجمول الدخل
٢٩١,١٣٧,٤٨٢	٢٤٠,٢٤٧,٩٨٤	٥٠,٨٨٩,٤٩٨	صافي الدخل
			<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م</u>
٢,٤٦٧,٨٢٨,٤٩٥	٢,٠٢٦,٥٣٥,٩٥٦	٤٤١,٢٩٢,٥٣٩	مجموع الموجودات
٧٣٤,١٩٠,٥١٢٣	٦٢,٧٠٦,٠٣٧	٦٧١,٤٨٤,٤٧٥	مجموع المطلوبات
٨٧٤,٥٧٦,٦٨٥	٦٨٩,١٢٠,٠٠٧	١٨٥,٤٥٦,٦٧٨	صافي المبيعات
٤٤٣,٢٤٢,٨٧٢	٣٢٧,٤٤٥,٤٩٠	١١٥,٧٩٧,٣٨٢	مجمول الدخل
٣٨٧,٨٢٨,٢٨٠	٢٩٨,٧٤٤,٧٥٣	٨٩,٠٨٣,٥٢٧	صافي الدخل

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر الائتمان

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

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

مخاطر سعر الصرف الأجنبي

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

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي واليورو. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر السيولة

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

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

القيمة العادلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- أرقام المقارنة

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

٢٢- اعتماد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٣هـ الموافق ٢٠١٧/٠١/٣١م.