

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صفحة	
٢ - ٣	تقرير مراجعي الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٨ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الأسمنت الأبيض السعودي ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

نطاق المراجعة

تتكون القوائم المالية للشركة من:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
- قائمة الدخل للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- إيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا.

ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وطبقاً لتلك القواعد.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من أي تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير مدى قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة والإفصاح - عندما ينطبق ذلك - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية بتصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين في شركة الأسمنت الأبيض السعودي (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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 أساساً لراينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج 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 للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. إن الاستنتاجات التي نتوصل لها تستند على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث على النحو الذي يضمن العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال مراجعتنا.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧



١٩ رجب ١٤٣٩ هـ
٥ أبريل ٢٠١٨ م

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
الموجودات		
موجودات متداولة		
٢٠,٠٤١,١٠٤	٩,٧٧٤,٩١٩	٥ نقد وما يعادله
١١٣,٨٥١,٥٨٢	٨٢,٥٣٨,٦٦١	٦ ذمم مدينة
٤٠١,٢٣٧,٦٣٠	٣٧١,٠١٢,٩٠٤	٧ مخزون
١٩,٧٦٢,٤٠٧	١٢,١٢٦,٢٨٢	٨ مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٩٧,٥٤٥,٥٥٨	٣٩,٦٠٥,٤٥٥	٢٢ مطلوب من أطراف ذات علاقة - تجارية
٦٥٢,٤٣٨,٢٨١	٥١٥,٠٥٨,٢٢١	
موجودات غير متداولة		
٧,٦٦٧,١٧٤	٦,٠١٨,٧٩٨	١١ استثمار في شركة زميلة
١,٥٧٣,٧٣٨,١٠٢	١,٥١٤,٥٩٤,٥٧٩	٩ ممتلكات ومصنع ومعدات
٧٤,٢٣٣,٤٧٢	١١,١٠٦,٨٥١	١٠ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,٦٥٥,٦٣٨,٧٤٨	١,٥٣١,٧٢٠,٢٢٨	
٢,٣٠٨,٠٧٧,٠٢٩	٢,٠٤٦,٧٧٨,٤٤٩	مجموع الموجودات
المطلوبات		
مطلوبات متداولة		
٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٤٦٦,٤٠٢	١٢ قروض قصيرة الأجل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦,٤٥٣,٤٧٥	١١,٨٠٤,٣٩٠	١٤ ذمم دائنة
٩٣,٨٧٣,٠١٨	٥٤,٣٨٠,٥٤١	١٥ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٣٧٢,٢٩٣	٤,٢٦٧,٧٦٢	توزيعات أرباح مستحقة
١٤,١٥٧,٣٥٠	١٤,٦٤٢,٧٠٣	٢١ زكاة مستحقة
٥٣٨,٨٥٦,١٣٦	٣٧٩,٥٦١,٧٩٨	
مطلوبات غير متداولة		
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣ قرض طويل الأجل
٢٧,٨٤٥,٤٢٨	١٦,٨٤٤,٩٩١	١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥,٨٤٥,٤٢٨	٤٤,٨٤٤,٩٩١	
٦١٤,٧٠١,٥٦٤	٤٢٤,٤٠٦,٧٨٩	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين		
١٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧ رأس المال
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨ احتياطي نظامي
١٣٣,٣٧٥,٤٦٥	٦٢,٣٧١,٦٦٠	أرباح مبقاة
١,٦٩٣,٣٧٥,٤٦٥	١,٦٢٢,٣٧١,٦٦٠	مجموع حقوق المساهمين
٢,٣٠٨,٠٧٧,٠٢٩	٢,٠٤٦,٧٧٨,٤٤٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
التزامات محتملة وتعهدات		
٢٦		

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
٨٠١,٣٦٠,١٠٥	٥٥٤,٣٨٨,٤١٠	٤	المبيعات
(٤٦٠,٢٣٤,٩٥٠)	(٣٨٣,٥٣٢,٦٩٣)	١٩	تكلفة المبيعات
٣٤١,١٢٥,١٥٥	١٧٠,٨٥٥,٧١٧		الربح الإجمالي
(٣,٢٩١,٩٠٥)	(٢,٥٠٩,٠٨٩)	٢٠	مصاريف تشغيلية
(٢٧,٠١٦,٠٤٤)	(٢٩,٠٣٢,٩٣٠)		بيع وتسويق عمومية وإدارية الربح من العمليات
٣١٠,٨١٧,٢٠٦	١٣٩,٣١٣,٦٩٨		
٦٦٥,١١٦	(٨٤٨,٣٧٤)	١١	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٢٠,٠٤٨,٦٢٨)	(١٥,٨٣٤,٣٨١)	١٣ و ١٢	حصة الشركة في صافي (خسائر) أرباح شركة زميلة
٢٠٤,٣٤٦	٧٥٧,٩٠٠		نفقات تمويلية
٢٩١,٦٣٨,٠٤٠	١٢٣,٣٨٨,٨٤٣		إيرادات أخرى الدخل قبل الزكاة
(٥٠٠,٥٥٨)	(٩٩٢,٦٤٨)	٢١	الزكاة
٢٩١,١٣٧,٤٨٢	١٢٢,٣٩٦,١٩٥		صافي الدخل للسنة
٢,٥٩	١,١٦	٢٤	ربح السهم للسنة:
(٠,١٦)	(٠,١٣)	٢٤	الربح من العمليات
٢,٤٣	١,٠٢	٢٤	الخسارة من العمليات غير التشغيلية
		٢٤	صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٩١,١٣٧,٤٨٢	١٢٢,٣٩٦,١٩٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للسنة
١٢٤,٩٣٠,٥٤٧	١٢٦,٦١٠,٢٦١	تعديلات لبنود غير نقدية:
-	(٦١٢,٣٢٤)	استهلاكات
-	١,٥٠٠,٠٠٠	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
-	٧,٣٠٧,٠٤٤	شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٢٦٩,٨٦٢	٩,٤١٢,٩٢٤	شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٧٧,٩٥٧	(٦٠٠,٠٠٠)	مخصص مخزون بطئ الحركة
(٦٦٥,١١٦)	٨٤٨,٣٧٦	(عكس) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٨٧٥,٠٥٦	٤,٣١٨,١٤٥	حصة الشركة في خسائر/(أرباح) شركة زميلة
٥٠٠,٥٥٨	٩٩٢,٦٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٠٤٨,٦٢٨	١٥,٨٣٤,٣٨١	مخصص الزكاة
		نفقات تمويلية
(٥,٥٤١,٣٠١)	٣١,٩١٢,٩٢١	تغيرات في رأس المال العامل:
(٩,٩٧٧,٢٢٩)	٢٠,٨١١,٨٠٢	ذمم مدينة
٨,٠٣٧,٥٨٣	٧,٦٣٦,١٢٥	مخزون
٢٠,٦٢٦,٤٠٧	٥٧,٩٤٠,١٠٣	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٤,٦٢٢,٠١٤)	(٤,٦٤٩,٠٨٥)	مطلوب من أطراف ذات علاقة - تجارية
١٩,٥٨٩,٩٨١	(٣٩,٤٩٢,٤٧٧)	ذمم دائنة
(١٥,٣٣٨,٠٣٤)	(١٥,٣١٨,٥٨٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢٣,١٨٥)	(٥٠٧,٢٩٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٤٦١,٢٢٧,١٨٢	٣٤٦,٣٤١,١٦٢	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢,٤٥١,٨٦٣)	(٢,١٨٩,٦٨٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣١٥,٣٧٦	٧٦١,٧٠٠	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢,٧٩٩,٠٩٠)	(١١,١٠٦,٨٥٢)	المحصل من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٢٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	إضافات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١,٧٣٥,٥٧٧)	(١١,٧٣٤,٨٣٧)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٧,٦٨٦,٣٤٠)	(١٩٢,١٠٤,٥٣١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢٩,٥٠٠,٠٠٠)	(١٣٥,٥٣٣,٥٩٨)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢٠,٠٤٨,٦٢٨)	(١٥,٨٣٤,٣٨١)	صافي التغير في القروض
٤٧٨,٦٣٤,٩٦٨)	(٣٤٤,٨٧٢,٥١٠)	نفقات تمويلية مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٩,١٤٣,٣٦٣)	(١٠,٢٦٦,١٨٥)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٣٩,١٨٤,٤٦٧	٢٠,٠٤١,١٠٤	نقد وما يعادله في بداية السنة
٢٠,٠٤١,١٠٤	٩,٧٧٤,٩١٩	نقد وما يعادله في نهاية السنة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
-	٦٦,٩٢٦,٤٢٩	١٠ و ٩ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ محولة إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
-	١٠,٦٢١,٢٤٦	٧ إطفاء مخزون من خلال مخصص المخزون

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع	
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٣٧٥,٤٦٥	١,٦٩٣,٣٧٥,٤٦٥	١ يناير ٢٠١٧
-	-	١٢٢,٣٩٦,١٩٥	١٢٢,٣٩٦,١٩٥	صافي الدخل للسنة
-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	-	(١٩٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩٢,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٣٧١,٦٦٠	١,٦٢٢,٣٧١,٦٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣١,٢٨٢,٤٨٤	٢٠٢,٣٥٥,٤٩٩	١,٧٣٣,٦٣٧,٩٨٣	١ يناير ٢٠١٦
-	-	٢٩١,١٣٧,٤٨٢	٢٩١,١٣٧,٤٨٢	صافي الدخل للسنة
-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	-	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	٢٨,٧١٧,٥١٦	(٢٨,٧١٧,٥١٦)	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٣٧٥,٤٦٥	١,٦٩٣,٣٧٥,٤٦٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

شركة الأسمنت الأبيض السعودي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٦١٦٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٨ هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٩٧).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج وبيع الأسمنت بموجب الترخيص الصناعي رقم ٤٩٤ / ص بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤١٤ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ١٩٩٣) والمعدل بالقرار الوزاري رقم ٧٩٧ / ص بتاريخ ٢٩ رجب ١٤١٩ هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ١٩٩٨).

تتضمن هذه القوائم المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فرع الشركة شركة أسمنت الرياض المسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٠٥.

إن رأس مال الشركة المصرح به والمصدر يبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٨.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين استخدام تقديرات وافتراضات هامة تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذوي المخاطر التالية التي قد تنتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة كما يلي:

(أ) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الإستهلاك. ويحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو التلف المادي. وتفحص الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية على أساس سنوي ويتم تعديل تكاليف الإستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(ب) مخزون متقادم

يقيّد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. عندما يصبح المخزون بطيء الحركة أو متقادم يتم عمل تقدير لصادف قيمته القابلة للتحقق. في حال وجود مخزون بطيء الحركة أو متقادم يتم عمل تقدير على كامل المخزون ويتم قيد المخصص بناءً على نوع وعمر وتقادم المخزون على أساس قيمته القابلة للتحقق. تحدد الإدارة مخصص تقادم المخزون إستناداً إلى الخبر السابقة ومعدل دوران المخزون التقديري وعمر المخزون والوضع الحالي والتوقعات الحالية والمستقبلية فيما يتعلق بالمبيعات. إن الفرضيات الأساسية فيما يتعلق بتقادم المخزون تتضمن مؤشرات المبيعات المستقبلية ومتطلبات المخزون ومكونات المخزون الضرورية لدعم المبيعات المستقبلية والعرض. أن تقدير مخصص المخزون المتقادم يمكن أن يتغير من فترة إلى أخرى نظراً للتغير في العرض للمخزون.

٢-٣ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٤ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة والتي لم تكن جوهريّة، كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل.

٢-٥ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٧-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً مصاريف البيع.

٨-٢ استثمار في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن تصاحب ذلك سيطرة عليها، وتصاحب ذلك ملكية نسبية تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمار في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويقيد مبدئياً بالتكلفة.

تقيد حصة الشركة في ربح أو خسارة الشركة الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. وعندما تكون حصة الشركة في خسائر شركة زميلة مساوية أو تزيد عن حصتها في الشركة الزميلة، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد الشركة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد التزامات أو تقم بالتسديد نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم إستبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة الشركة في الشركات الزميلة. كذلك يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول. يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستثمار في شركة زميلة في قائمة الدخل.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ما عدا أعمال رأسمالية تحت التنفيذ تظهر بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأراضي. يحمل الإستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٠-٢٠

٣٠-١٠

٦-٤

٨-٥

مباني ومصنع

آلات ومعدات

سيارات

أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسلة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٣-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٤-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم تحميل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٦-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء. يتم إثبات الإيرادات بعد حسم الخصومات.

١٧-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكاليف المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٨-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار.

١٩-٢ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة.

٢٠-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المقارنة لعام ٢٠١٦ لكي تتوافق مع عرض عرضها في عام ٢٠١٧.

٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم التحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى والمطلوب من أطراف ذات علاقة والقروض قصيرة وطويلة الأجل والذمم الدائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالمعلومات المالية عندما يكون لدى الشركة حق قانوني في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد مخاطر عملة هامة حيث أن سعر صرف الدولار الأمريكي ثابت مقابل الريال السعودي.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من القروض قصيرة وطويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة ويتم مراجعتها بشكل دوري.

٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الشركة ليست معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم الملكية حيث أن الشركة لا تملك إستثمارات في أسهم ملكية.

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. إن الشركة معرضة لمخاطر الائتمان بسبب التركيز الكبير للإيرادات والذمم المدينة على شركتين والذي يمثل ٢٣٪ من صافي الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٩٪) و ٧٧٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٤٪). تعتقد الإدارة بأن مخاطر الائتمان مسيطر عليها حيث لدى الشركة علاقة طويلة الأمد مع العملاء وتحتفظ بسجلات متابعة التحصيل. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل منتظم من توفر سيولة كافية، بما في ذلك اتفاقيات التسهيلات الائتمانية، للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

٦-٣ القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ معلومات قطاعية

إن نشاط الشركة يتمثل جغرافياً في منطقة الرياض في المملكة العربية السعودية ولا يوجد نشاط للشركة خارج منطقة الرياض. تعمل الشركة في قطاعين تشغيليين في صناعة الإسمنت كالتالي:

- ١) الأسمنت الأبيض
- ٢) الأسمنت البورتلاندي

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ، مبوبة حسب القطاعات التشغيلية المبينة أعلاه:

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ معلومات قطاعية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
المجموع	الأسمنت البورتلاندي	الأسمنت الأبيض	
٥٥٤,٣٨٨,٤١٠	٤٣٩,٢٨٠,٦٩٤	١١٥,١٠٧,٧١٦	المبيعات
١٢٢,٣٩٦,١٩٥	٨٥,١٢٠,٩١٤	٣٧,٢٧٥,٢٨١	صافي الدخل
١٥,٨٣٤,٢٨١	١٥١,٧٧٢	١٥,٦٨٢,٦٠٩	نفقات تمويل
١٢٦,٦١٠,٢٦١	١١٠,٨٧٨,٥٦٧	١٥,٧٣١,٦٩٤	إستهلاك
١,٥١٤,٥٩٤,٥٧٩	١,٢٢٧,١٨٤,٧٣٠	٢٨٧,٤٠٩,٨٤٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٠٤٦,٧٧٨,٤٤٩	١,٤٤٨,٤٦٠,١٠٨	٥٩٨,٣١٨,٣٤١	إجمالي الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
المجموع	الأسمنت البورتلاندي	الأسمنت الأبيض	
٨٠١,٣٦٠,١٠٥	٦٦١,٤٢٣,٦٦٤	١٣٩,٩٣٦,٤٤١	المبيعات
٢٩١,١٣٧,٤٨٢	٢٤٠,٢٤٧,٩٨٨	٥٠,٨٨٩,٤٩٤	صافي الدخل
٢٠,٠٤٨,٦٢٨	-	٢٠,٠٤٨,٦٢٨	نفقات تمويل
١٢٤,٩٣٠,٥٤٧	١١١,٧٦٩,٧٥٤	١٣,١٦٠,٧٩٣	إستهلاك
١,٥٧٣,٧٣٨,١٠٢	١,٢٧٠,٥٨٩,٢١٣	٣٠٣,١٤٨,٨٨٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٣٠٨,٠٧٧,٠٢٩	١,٦١٨,٢١٤,٤١٦	٦٨٩,٨٦٢,٦١٣	إجمالي الموجودات

٥ نقد وما يعادله

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧٢٩,٣٦٥	٤٥,٣٨٨	نقد في الصندوق
١٩,٣١١,٧٣٩	٩,٧٢٩,٥٣١	نقد لدى البنوك
٢٠,٠٤١,١٠٤	٩,٧٧٤,٩١٩	

٦ ذمم مدينة

٢٠١٦	٢٠١٧	
١١٨,٠٧٣,١٧٠	٨٦,١٦٠,٢٤٩	ذمم مدينة تجارية
(٤,٢٢١,٥٨٨)	(٣,٦٢١,٥٨٨)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٣,٨٥١,٥٨٢	٨٢,٥٣٨,٦٦١	

إن حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣,٧٤٣,٦٣١	٤,٢٢١,٥٨٨	١ يناير
٤٧٧,٩٥٧	(٦٠٠,٠٠٠)	إضافات (عكس مخصص)
٤,٢٢١,٥٨٨	٣,٦٢١,٥٨٨	٣١ ديسمبر

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٦	٢٠١٧	مخزون
٧٥,٣٧٩,٤٩٥	٧٨,٤٢٧,١٣١	مواد أولية
١٩٢,٧٠١,٠٧٩	١٤٦,٧٤٢,٤٤٥	أعمال تحت التنفيذ
١٣٦,٧٣٦,٤٣١	١٤٨,٦٧٨,٨٤٩	قطع غيار ومستلزمات غير مخصصة للبيع
٩,٨٦١,٩٠١	٩,٣٩٧,٤٣٣	منتجات تامة الصنع
(١٣,٤٤١,٢٧٦)	(١٢,٢٣٢,٩٥٤)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقدمة
٤٠١,٢٣٧,٦٣٠	٣٧١,٠١٢,٩٠٤	

إن حركة مخصص البضاعة المتقدمة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٠,١٧١,٤١٤	١٣,٤٤١,٢٧٦	١ يناير
٣,٢٦٩,٨٦٢	٩,٤١٢,٩٢٤	إضافات
-	(١٠,٦٢١,٢٤٦)	شطب
١٣,٤٤١,٢٧٦	١٢,٢٣٢,٩٥٤	٣١ ديسمبر

٨ مصاريف مدفوعة مقدماً وئتم مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٩,٩٧٥,٨١٢	٨,٠٣٤,٦٤٩	دفعات مقدماً لموردين
٢,٨٦٤	٨,٧٤٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦,١٤٣,٨٠٢	١,٣٢٦,٦٨٨	ئتم موظفين
٣,٥٨٨,٤٥٥	١,٧٧١,٩٧٢	رسوم جمركية مستردة
٥١,٤٧٤	٩٨٤,٢٢٥	تأمينات مدفوعة مقدماً
١٩,٧٦٢,٤٠٧	١٢,١٢٦,٢٨٢	

٩ ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

٢٠١٧	٢٠١٦	تحويلات (إيضاح ١٠)	إضافات	١ يناير ٢٠١٧	التكلفة
١٨,٣٨٩,٠٣٢	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	١٩,٨٨٩,٠٣٢	أراضي *
٨٤٠,٢٠٩,٦٨٢	(٤٧,٣١٠)	٥,٩٩٤,٤٣٩	٣٨٥,٤٠٦	٨٣٣,٨٧٧,١٤٧	مباني ومصنع
١,٧١٢,٤٠٣,١٥٥	-	٦٠,٩٣١,٩٩٠	١,٢١٤,٥٨٣	١,٦٥٠,٢٥٦,٥٨٢	آلات ومعدات
٩,٧٩٩,٩٤٣	(٢,٥٧١,١٠٠)	-	٣٨٧,٠٠٠	١١,٩٨٤,٠٤٣	سيارات
٢١,٩١٧,٢٥٦	(٧٠,٨٠٤)	-	٢٠٢,٦٩٦	٢١,٧٨٥,٣٦٤	أثاث وتركيبات ومعدات
٢,٦٠٢,٧١٩,٠٦٨	(٤,١٨٩,٢١٤)	٦٦,٩٢٦,٤٢٩	٢,١٨٩,٦٨٥	٢,٥٣٧,٧٩٢,١٦٨	مكتبية
(٣٥٤,٤٧٢,٧٢٢)	١٧,٧٧٩	-	(٤٠,٠٩٩,٦٧٢)	(٣١٤,٣٩٠,٨٢٩)	الإستهلاك المتراكم
(٧٠٥,٩٧٦,٦٧٣)	-	-	(٨٤,٦٥٤,٧٦١)	(٦٢١,٣٢١,٩١٢)	مباني ومصنع
(٩,١٧٠,١١٨)	٢,٤٦٨,٠٢٧	-	(١٠,٦٤,٤١٧)	(١٠,٥٧٣,٧٢٨)	آلات ومعدات
(١٨,٥٠٤,٩٧٦)	٥٤,٠٣٢	-	(٧٩١,٤١١)	(١٧,٧٦٧,٥٩٧)	سيارات
(١,٠٨٨,١٢٤,٤٨٩)	٢,٥٣٩,٨٣٨	-	(١٢٦,٦١٠,٢٦١)	(٩٦٤,٠٥٤,٠٦٦)	أثاث وتركيبات ومعدات
١,٥١٤,٥٩٤,٥٧٩				١,٥٧٣,٧٣٨,١٠٢	مكتبية

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

* تمثل الاستيعادات في الأراضي والبالغة ١,٥ مليون ريال سعودي شطب لمبالغ تم رسملتها في السابق مقابل مشاريع قررت الإدارة خلال العام عدم الاستمرار فيها.

قامت الشركة برسمة نفقات تمويلية تبلغ ٧ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٧ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	١ يناير	١ يناير	٣١ ديسمبر
				التكلفة
١٩,٨٨٩,٠٣٢	-	-	١٩,٨٨٩,٠٣٢	أراضي*
٨٣٣,٨٧٧,١٤٧	-	١,٦١١,٨٥١	٨٣٢,٢٦٥,٢٩٦	مباني ومصنع
١,٦٥٠,٢٥٦,٥٨٢	(٤٣٥,٠٠٠)	٧٣٤,٨٤٠	١,٦٤٩,٩٥٦,٧٤٢	آلات ومعدات
١١,٩٨٤,٠٤٣	(٦٤,٠٥٠)	١٥,٦٧٥	١٢,٠٣٢,٤١٨	سيارات
٢١,٧٨٥,٣٦٤	-	٨٩,٤٩٧	٢١,٦٩٥,٨٦٧	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٢,٥٣٧,٧٩٢,١٦٨	(٤٩٩,٠٥٠)	٢,٤٥١,٨٦٣	٢,٥٣٥,٨٣٩,٣٥٥	
				الإستهلاك المتراكم
(٣١٤,٣٩٠,٨٢٩)	-	(٣٩,٨٥٣,٩٨٦)	(٢٧٤,٥٣٦,٨٤٣)	مباني ومصنع
(٦٢١,٣٢١,٩١٢)	١١٩,٦٢٥	(٨٢,٠٥٤,٥٢٦)	(٥٣٩,٣٨٧,٠١١)	آلات ومعدات
(١٠,٥٧٣,٧٢٨)	٦٤,٠٤٩	(١,٢٦٧,٠٠٦)	(٩,٣٧٠,٧٧١)	سيارات
(١٧,٧٦٧,٥٩٧)	-	(١,٧٥٥,٠٢٩)	(١٦,٠١٢,٥٦٨)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(٩٦٤,٠٥٤,٠٦٦)	١٨٣,٦٧٤	(١٢٤,٩٣٠,٥٤٧)	(٨٣٩,٣٠٧,١٩٣)	
١,٥٧٣,٧٣٨,١٠٢			١,٦٩٦,٥٣٢,١٦٢	

تم توزيع الإستهلاك المحمل على السنة كالتالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٢٢,٠٠٥,٩١٨	١٢٤,٠٩١,٤٢٠	تكلفة المبيعات
٢,٩٢٤,٦٢٩	٢,٥١٨,٨٤١	مصاريف عمومية وإدارية
١٢٤,٩٣٠,٥٤٧	١٢٦,٦١٠,٢٦١	

١٠ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في تكاليف توسعة المصنع. ان حركة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٧١,٤٣٤,٣٨٢	٧٤,٢٣٣,٤٧٢		١ يناير
٢,٧٩٩,٠٩٠	١١,١٠٦,٨٥٢		إضافات خلال السنة
-	(٦٦,٩٢٦,٤٢٩)	٩	المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٧,٣٠٧,٠٤٤)		شطب*
٧٤,٢٣٣,٤٧٢	١١,١٠٦,٨٥١		٣١ ديسمبر

* يشمل شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إطفاءات شطب لمبالغ تم رسملتها في السابق مقابل مشاريع قررت الإدارة خلال العام عدم الاستمرار فيها.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ استثمار في شركة زميلة

		نسبة الملكية		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
٧,٦٦٧,١٧٤	٦,٠١٨,٧٩٨	%٤٠	%٤٠	شركة بيد الرياض للإستثمار

فيما يلي الحركة في الإستثمار في شركة زميلة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٠,٢٠٢,٠٥٨	٧,٦٦٧,١٧٤	١ يناير
٦٦٥,١١٦	(٨٤٨,٣٧٦)	حصة الشركة في صافي (الخسائر)/الأرباح
(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٧,٦٦٧,١٧٤	٦,٠١٨,٧٩٨	٣١ ديسمبر

١٢ قروض قصيرة الأجل

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٤٦٦,٤٠٢	تمويل مرابحة تورق

تمت هذه تسهيلات تمويل تم الحصول عليها من بنوك تجارية محلية والتي تحمل نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق، والتي تعتمد أساساً على معدل العمولة السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور).

إن السهيلات التمويلية مضمونة من خلال سند لأمر مقدم من الشركة.

١٣ قروض طويلة الأجل

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١-١٣ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً:
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول - مدرج ضمن المطلوبات المتداولة

١-١٣ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قام صندوق التنمية الصناعية السعودي بمنح الشركة قرض بمبلغ ٨٩ مليون ريال سعودي لتمويل مشاريع توسعة مصنع الشركة لزيادة الكفاءة الإنتاجية للإسمنت الأبيض. يحمل القرض نفقات تمويل تم دفعها مقدماً. يسدد القرض على إثنى عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية القيمة تبدأ في سبتمبر ٢٠١٤. تتضمن اتفاقية القرض على تعهدات مالية تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ قروض طويلة الأجل (تنمة)

٢-١٣ جدول إستحقاقات القرض طويل الأجل

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٧
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠
<u>٦٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	

١٤ ذمم دائنة

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٦,٤٥٣,٤٧٥	١١,٨٠٤,٣٩٠	دائنون تجاريون

١٥ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥٠,٣٧١,٥٣٣	١٨,٩١٢,٨٥٧	رسوم إستغلال المحجر مستحقة
١٤,٤٤٥,٤٩٩	١٥,٣٢٤,٩٢٧	محتجزات مقاولين
٦,١٠٢,٥٣٨	٧,٠٣٤,٨٩٩	مصروفات مستحقة
٨,٩٢٢,٩٧٤	٤,٠٧٩,٤٢٣	مكافآت موظفين مستحقة
٥,٩٠٦,٩٣٦	٣,٩٩٠,٦٠١	دفعات مقدمة من عملاء
٥,٢٥٨,٠٩٣	٢,٥٥٠,٤٩٠	نققات تمويلية مستحقة
١,٩٩١,٠١٤	١,٩٣٦,٩٧٧	مستحقات موظفين
٨٧٤,٤٣١	٥٥٠,٣٦٧	مصاريف مستحقة أخرى
<u>٩٣,٨٧٣,٠١٨</u>	<u>٥٤,٣٨٠,٥٤١</u>	

١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٤,٣٠٨,٤٠٦	٢٧,٨٤٥,٤٢٨	١ يناير
٨,٨٧٥,٠٥٦	٤,٣١٨,١٤٥	مخصصات
(١٥,٣٣٨,٠٣٤)	(١٥,٣١٨,٥٨٢)	المسدد
<u>٢٧,٨٤٥,٤٢٨</u>	<u>١٦,٨٤٤,٩٩١</u>	٣١ ديسمبر

١٧ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٨ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنويا تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال، والذي تم تحقيقه حيث قررت الشركة التوقف عن هذه التحويلات. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	١٩
١٣٧,٠٢٦,٧٥٧	١٣٠,٥٥٣,٧٦٧		مواد أولية مستخدمة
١٢٢,٠٠٥,٩١٨	١٢٤,٠٩١,٤٢٠	٩	إستهلاك
١٠٢,١١٨,٢٤١	٧٣,٤٠٦,٨٧٥		رواتب وأجور
٣١,٠١٨,٩٢٧	١٢,٧١٥,٢٨٧		رسوم إستغلال المحجر
١١,٧٢٥,٣٣٨	١١,٧٦٨,٧٨٨		تغليف
٣٨,٣١٨,٢٦٥	٩,٦٠٧,٨٠٨		قطع غيار مستخدمة
٥,٢٢٥,٦٤٨	٩,٤١٢,٩٢٤	٧	مخصص مخزون
٨,٤٤٣,٣٨٦	٦,٧٣٢,٣٧٨		صيانة وإصلاحات
١,٠٥٦,٦٣٥	١,٢١٤,٩٠٣		تأمين
٣,٢٩٥,٨٢٥	٤,٠٢٨,٥٤٣		أخرى
٤٦٠,٢٣٤,٩٥٠	٣٨٣,٥٣٢,٦٩٣		

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	٢٠
١٦,٧٧٦,١٥٣	١٣,٨٥٠,٥٢٧		رواتب وأجور ومزايا
-	٧,٣٠٧,٠٤٤	١٠	شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	١,٥٠٠,٠٠٠	٩	شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٩٢٤,٦٢٩	٢,٥١٨,٨٤١	٩	إستهلاكات
٢,٢٧٦,٣٦٦	٨٣٣,٩٣٦		أتعاب مهنية
٥٧٨,١٤٣	٤٢٩,٨٩٠		بدلات مجلس الإدارة
٥٦١,٥٢٢	٣٦٦,٥١٩		صيانة وإصلاح
٤٠٤,٤٩٩	٢٧٧,٠١٥		أدوات مكتبية
٦٠٠,٠٧١	٧٦٦,٧٣٣		بريد وهاتف
٥٧١,١٧٠	٢٤٧,١١١		مصرفات مرافق
٢,٣٢٣,٤٩٣	٩٣٥,٣١٤		أخرى
٢٧,٠١٦,٠٤٤	٢٩,٠٣٢,٩٣٠		

٢٠١٦	٢٠١٧	٢١
٢٩١,٦٣٨,٠٤٠	١٢٣,٣٨٨,٨٤٣	صافي الدخل المعدل
(١٢٤,٦٧٢,٢٠٧)	(٥٥,٧٥٦,٧٧٣)	صافي الدخل قبل الزكاة
١٤,٥٧٢,٧٤٧	١٣,١٣١,٠٦٩	أرباح موزعة مدفوعة من صافي الدخل
(٦٦٥,١١٦)	٨٤٨,٣٧٤	مخصصات
٨,٨٣٧,١٤٤	(٦,٧٣٧)	حصة الشركة في أرباح/ (خسائر) شركة زميلة
١٨٩,٧١٠,٦٠٨	٨١,٦٠٤,٧٧٦	فروقات إستهلاك

٢١-١ مكونات الوعاء الزكوي:

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ أمور تتعلق بالزكاة (تتمة)

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الوعاء الزكوي
٣٣١,٢٨٢,٤٨٤	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٤,٥٩٢,٣٣٧	٣٣,٢١٨,٥١٩	إحتياطي نظامي
١٨٩,٧١٠,٦٠٨	٨١,٦٠٤,٧٧٦	مخصصات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي الدخل المعدل
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	قروض مستخدمة لتمويل موجودات غير متداولة
		قروض صندوق التنمية الصناعي
		ناقصا:
(١,٥٨٨,٧٩١,٦٠٢)	(١,٥١٤,٥٩٤,٥٧٩)	ممتلكات ومصنع ومعدات
(٦٩,٢٠٦,٠١٩)	(١١,١٠٦,٨٥١)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٧,٠٠٢,٠٥٨)	(٦,٨٦٧,١٧٢)	إستثمار في شركة شقيقة
(١٦,٨٢٧,٠٢٠)	(١,٨٦٩,٩٢٤)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١٣٦,٧٣٦,٤٣٠)	(١٤٨,٦٧٨,٨٤٩)	قطع غيار ومستلزمات
٢٠,٠٢٢,٣٠٠	٣٩,٧٠٥,٩٢٠	الوعاء الزكوي
٥٠٠,٥٥٨	٩٩٢,٦٤٨	الزكاة بنسبة ٢,٥%

٢٠٢١ حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٣,٧٧٩,٩٧٧	١٤,١٥٧,٣٥٠	١ يناير
٥٠٠,٥٥٨	٩٩٢,٦٤٨	المكون خلال السنة
(١٢٣,١٨٥)	(٥٠٧,٢٩٥)	المسدد خلال السنة
١٤,١٥٧,٣٥٠	١٤,٦٤٢,٧٠٣	

٢١-٣ الوضع الزكوي

انتهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٧. وقدمت الشركة اقراراتها الزكوية للسنوات ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦ وحصلت على الشهادات اللازمة. لم تنهي الهيئة مراجعة الاقرارات الشركة لتلك السنوات.

قامت الهيئة بدراسة الربوطات للسنوات ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ وطالبت بمستحقات ضريبية استقطاع عن الجهات غير المقيمة بمبلغ ٢,٤٨٩,١٤٦ ريال سعودي. وقدمت الشركة اعتراضا بهذا الخصوص والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل الهيئة.

٢٢ أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

٢٢-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال السنة لدى الشركة معاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
مساهم	شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده
شركة زميلة	شركة بيد الرياض للإستثمار
شركة شقيقة	شركة البريكاست لأنظمة المباني

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة (تتمة)

١-٢٢ معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والتي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن المعلومات المالية كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٣١,١٩٩,٠٨٤	١١٤,٦٩٨,٠٠٢	مبيعات

٢-٢٢ مطلوب من أطراف ذات علاقة - تجارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٨,٧٧٤,٧٦٦	٣٥,٥٢٧,٦٦٤	شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده
٥٦,٢٢١,٠٦١	-	شركة طوى للتنمية
٢,٥٤٩,٧٣١	٢,٩٠٧,١٢١	شركة بيد الرياض للإستثمار
-	١,١٧٠,٦٧٠	شركة البريكاست لأنظمة المباني
٩٧,٥٤٥,٥٥٨	٣٩,٦٠٥,٤٥٥	

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كان لأحد الشركاء حصص ملكية في شركة طوى للتنمية. خلال شهر أبريل ٢٠١٧، قام الشريك ببيع حصص الملكية في شركة طوى للتنمية وتم نقل الملكية لطرف آخر. وبالتالي، قامت الشركة باعادة تصنيف الرصيد المطلوب من شركة طوى للتنمية الى الذمم المدينة.

٢٣- إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عقود إيجارات تشغيلية متعلقة بالمصنع. بلغت مصاريف الإيجار ٣,٨٢٥,٢٦٨ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٥١٧,٧٠٠ ريال سعودي).

تمثل الإلتزامات بالحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء بما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥١٧,٧٠٠	-	٢٠١٧
٥١٧,٧٠٠	٥١٧,٧٠٠	٢٠١٨
٥١٧,٧٠٠	٥١٧,٧٠٠	٢٠١٩
٥١٧,٧٠٠	٥١٧,٧٠٠	٢٠٢٠
٣,٣٦٥,٠٥٠	٣,٣٦٥,٠٥٠	وما بعد ذلك

٢٤- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و٢٠١٦ عن طريق قسمة الربح من العمليات والربح (الخسارة) من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال كل سنة.

شركة الأسمنت الأبيض السعودي
(شركة مساهمة سعودية مقللة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥- أرباح موزعة

وافق مجلس ادارة الشركة خلال العام على توزيع أرباح بمبلغ ١٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦: ٣٣٠,٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي).

٢٦- الإلتزامات المحتملة وتعهدات

لدى الشركة إلتزامات محتملة في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: مبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بعقود إنشاء ممتلكات ومصنع ومعدات بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مبلغ ٢٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: مبلغ ٥,٢ مليون ريال سعودي).