

شركة الإسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م



هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
مسدوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
ليبي عالمنا
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الإسمنت العربية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على المعلومات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. أن الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



٦ محرم ١٤٣٧هـ
١٩ أكتوبر ٢٠١٥م

جدة



007/10

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٦٥,٠٣٣	٤٨٠,٥٠٩		نقد وما في حكمه
٢١٥,٥٦١	٢١٤,٤٦٢		ذمم مدينة تجارية
٤٤,١٥٩	٦٤,٨٥٥		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٢٥٠	-	٥	إعانة حكومية مستحقة
٣٨,٢١١	٤١,٥٨٧	٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٩٠,٦٤٧	٤١٤,٢٣٣		المخزون
١,١٧٥,٨٦١	١,٢١٥,٦٤٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٤٢,٨١٤	١٦٥,٤٦٣	٧	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢٥,٧٩٧	١١٢,٥٤٩	٨	استثمارات في شركات زميلة
٢٧,٢٨٤	٢٦,٦٠٣	٩	موجودات غير ملموسة
٩,٤٥٠	١,٥٩٢		ضريبة دخل مؤجلة
٣,٩٥٠	-	٦	مستحق من طرف ذو علاقة
٢,٤٦٦,٢٢٠	٢,٤١٥,٥٩٦		ممتلكات والآلات ومعدات
٢,٨٧٥,٥١٥	٢,٧٢١,٨٠٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٠٥١,٣٧٦	٣,٩٣٧,٤٤٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٣٨,٢٥٥	٣٢٥,٧٦٧		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٦٣٠	١,٠٠٨	٦	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
٢٥,٧٢١	١٨,٩٠٢		زكاة مستحقة الدفع
٣٢٢,٩٧٢	١٨٣,٨٢٢	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٩,٥٣٧	٢٠,٧٤٤		توزيعات أرباح مستحقة
٦٠٧,١١٥	٥٥٠,٢٤٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٠٩,٢٦٢	٢٣٨,٦٧٨	١٠	قروض لأجل
٤٥,٨٩٢	٥٣,٩٩٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥٥,١٥٤	٢٩٢,٦٧٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩٦٢,٢٦٩	٨٤٢,٩٢٠		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١٤ جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٩٣,٥٦٥	٢٩٣,٥٦٥		رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠		احتياطي نظامي
٩٨٢,٩٢٣	١,٠٤٧,٥١٧		احتياطي عام
٢١٦	٣١٠		أرباح مبقاه
١٨٤,٩١٠	١٠٧,٥٥٩		فروقات ترجمة عملات
			مكاسب غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٠٥٦,٦١٤	٣,٠٤٣,٩٥١		اجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٣٢,٤٩٣	٥٠,٥٧٨		حقوق الأقلية
٣,٠٨٩,١٠٧	٣,٠٩٤,٥٢٩		اجمالي حقوق المساهمين
٤,٠٥١,٣٧٦	٣,٩٣٧,٤٤٩		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الدكتور/ سامي محسن باروم
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني
الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى
نائب الرئيس للشؤون المالية



شكل الإيصالات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر			
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)		
١,٢٨٩,٣٥٦	١,٢٢٧,٥٧٠	٣٨٦,٣٣٨	٣٢٨,٠٠٠		صافي المبيعات
(٧٢٩,٩٤٠)	(٦٩٤,٩٣٠)	(٢٣٢,٠٩٥)	(٢١٩,٤٣٦)		تكلفة المبيعات
٥٥٩,٤١٦	٥٣٢,٦٤٠	١٥٤,٢٤٣	١٠٨,٥٦٤		الربح الإجمالي
					المصروفات
(٢٧,٦٧٤)	(٣٥,١١٨)	(٨,٣١١)	(٩,٨٣٨)		عمومية وإدارية
(٥,٠٩٥)	(٥,٨٨٦)	(١,٦٢٧)	(١,٩١٦)		بيع وتوزيع
(٤,٣٧٥)	(٦,١٤١)	(١,٠٢٣)	-		مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
٥٢٢,٢٧٢	٤٨٥,٤٩٥	١٤٣,٢٨٢	٩٦,٨١٠		الدخل من العمليات الرئيسية
					توزيعات أرباح من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢,٨١٠	١١,٧٤٣	٤,٢٧٠	٥,٣٣٨		
٦,٨٠٠	٤,٧٨١	٢,٤٧٤	١,٦٠١	٨	حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة
(٢٥,٦٨٩)	(١٧,٤٩٣)	(٨,٢٦١)	(٥,٧٢٣)		تكاليف تمويل
١٣,٣٥٤	٦,٩٥٣	١,٥٠٧	١,٦٧٦		إيرادات أخرى، بالصادفي
-	(١٥,٠٠٠)	-	-	٨	خسائر انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميله
٥٢٩,٥٤٧	٤٧٦,٤٧٩	١٤٣,٢٧٢	٩٩,٧٠٢		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والضريبة
					الدخل الموجلة
(١٥,٠٤١)	(٨,٥٧٤)	(٥,٠١٤)	(٢,٨٥٨)		الزكاة
(٣,٢٤١)	(٦,٧٦٦)	(٩٤٩)	(٢,٢٨٣)		ضريبة الدخل الموجلة
٥١١,٢٦٥	٤٦١,١٣٩	١٣٧,٣٠٩	٩٤,٥٦١		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٠,٣٨٩)	(١٤,٤٥٦)	(٣,٢٧٤)	(٥,٠٨٦)		حصة حقوق الأقلية في نتائج شركة تابعة
٥٠٠,٨٧٦	٤٤٦,٦٨٣	١٣٣,٩٣٥	٨٩,٤٧٥		صافي الدخل للفترة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)		
٥,٢٢	٤,٨٥	١,٤٣	٠,٩٧	١١	ربحية السهم
					ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)
٥,٠١	٤,٤٧	١,٣٤	٠,٨٩	١١	ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (بالريال السعودي للسهم)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

الدكتور/ سامي محسن باروم

عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى

نائب الرئيس للشئون المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٥٢٩,٥٤٧	٤٧٦,٤٧٩	
الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المؤجلة		
تعديلات للبنود التالية:		
(٦,٨٠٠)	(٤,٧٨١)	٨
-	١٥,٠٠٠	٨
(١٢,٨١٠)	(١١,٧٤٣)	
(٥,٢٥٢)	-	
١٣١,٧٧٦	١٢٩,٩٠٠	
٤,٣٧٥	٦,١٤١	
(٥,١٠٠)	-	
٢,٦٧٨	٦,٢٩٠	
٦٣٨,٤١٤	٦١٧,٢٨٦	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٣٤,٢٤٨)	(٢٢,٢٣٣)	
٤٣,٩٧١	(٣١,٧٩٤)	
٤,٤٦١	٦٤,٥٩٧	
٦٥٢,٥٩٨	٦٢٧,٨٥٦	
النقد من الأنشطة التشغيلية		
(١٦,٤٤٥)	(٢١,٤٠٤)	
٦٣٦,١٥٣	٦٠٦,٤٥٢	
الأنشطة الاستثمارية		
٦,٩٤٩	-	
١٠,٨٧٣	١٤,٣٧٤	
٥,١٠٠	-	
(١٤,٤٤٢)	(٩٢,٢٤٩)	٩
٥,١١٢	-	
١٣,٥٩٢	(٧٧,٨٧٥)	
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
(٣١٤,١٤٦)	(٥٢٥,٠٤١)	
-	١٠٧,٥٠٠	
(١٨٢,٧٨٧)	(١٩١,٥٧٠)	
(٤)	(٥١٠)	
(١,٨٠٠)	(١,٦٤٣)	
(٤٩٨,٧٣٧)	(٦١١,٢٦٤)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		

تشكل البيانات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
١٥١,٠٠٨	(٨٢,٦٨٧)	(النقص) // الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢٥٥)	(٣٠٢)	فروقات ترجمة
٣١٤,٢٨٠	٥٦٣,٤٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٦٥,٠٣٣	٤٨٠,٥٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٢٢٩	(٦٨,٠٢١)	٧ أهم المعاملات غير النقدية (خسائر) // مكاسب غير محققة من استثمار متاح للبيع
٢٠٠,٠٠٠	-	١١ زيادة رأس المال بالتحويل من الأرباح المبقاة
١٠٠,٠٠٠	-	١١ زيادة الاحتياطي النظامي بالتحويل من علاوة الإصدار

الدكتور/ سامي محسن باروم
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني
الرئيس التنفيذي

الأستاذة/ معزز محمد مرتضى
نائب الرئيس للشؤون المالية

تتكون الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

١ - أنشطة الشركة

شركة الإسمنت العربية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٣١ بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٣٧٤ هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٥٥ م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٠١٤٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١٤ رمضان ١٣٧٦ هـ (الموافق ١٣ أبريل ١٩٥٧ م). كما أن الشركة مدرجة بهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، إن الشركة الأم مملوكة بنسبة ١٩% لمساهمين رئيسيين، ونسبة ٨١% لمساهمين آخرين.

إن النشاط الرئيسي للشركة كالاتي :

١. انتاج الإسمنت و مواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

٢. الاتجار بالإسمنت و مواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

٣. استغلال المحاجر وانشاء المصانع والمستودعات اللازمة لأغراض الشركة والتي تحتاج الى استعمالها في التصنيع والتخزين والبيع والشراء والاستيراد والتصدير واقامة صناعات اخرى مكاملة ومساندة.

وللشركة في سبيل تحقيق هذه الاغراض ان تبرم كافة انواع العقود في العقار والمنقول وان تدخل في اي نوع من الاتفاقيات الاخرى في حدود ما تقرره الانظمة السارية.

إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة إسمنت العربية، طريق الملك عبد العزيز، ص.ب ٢٧٥، جدة ٢١٤١١، المملكة العربية السعودية، يقع المركز الرئيسي للشركة في جدة.

٢ - أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع البيانات والإيضاحات اللازمة للقوائم المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ويجب ان تقرأ مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. إضافة إلى ذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تعرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي باعتبارها عملة التعامل للشركة الأم وتحسب جميع القيم بأقرب ألف ريال سعودي إلا في الحالات التي يتم الإشارة فيها إلى غير ذلك.

٣ - أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتاج أعمال شركة الإسمنت العربية ويشار إليها مفردة ("بالشركة" أو "الشركة الأم") ويشار إلى الشركة أو الشركة الأم والشركات التابعة لها مجتمعة ب ("المجموعة"). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وحتى فقدان مثل هذه السيطرة. تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية الأولية للشركة الأم والقوائم المالية الأولية للشركات التابعة. تعد الشركتين التابعتين قوائمها المالية الأولية لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. يتم حذف كافة الأرصدة المتداخلة بين شركات المجموعة، والإيرادات والمصروفات، والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٣ - أسس التوحيد (تتمة)

تمثل حقوق الأقلية الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة ويتم عرضها كبنء مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلء التأسيس	نسبة الملكية (%)
شركة إسمنت البحرين القابضة	شركة قابضة	مملكة البحرين	١٠٠% ٢٠١٥ م
ش.ش.و ("شركة إسمنت البحرين")	شركة قابضة	مملكة البحرين	١٠٠% ٢٠١٤ م

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٠٧ م، تم تأسيس شركة إسمنت البحرين وهي شركة فردية في مملكة البحرين لغرض إدارة الشركات التابعة لها واستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها. تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة إسمنت البحرين رأس مالها. تعهدت الشركة الأم بتقديم الدعم المالي الكافي لمساعدة الشركة التابعة للوفاء بالتزاماتها في حال استحقاتها.

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٠٧ م، اكتتبت الشركة الأم بنسبة ١٠٠% مساهمة في شركة البحرين للإسمنت، تتضمن قائمة الدخل الموحدة نتائج عمليات شركة إسمنت البحرين لفترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت البحرين، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م.

لدى شركة إسمنت البحرين استثمار في الشركة التابعة التالية:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلء التأسيس	نسبة الملكية (%)
شركة إسمنت القطرانة المساهمة الخاصة ("شركة إسمنت القطرانة")	إنتاج الإسمنت	المملكة الأردنية الهاشمية	٨٦,٧٤% ٢٠١٥ م
			٨٦,٧٤% ٢٠١٤ م

تمتلك شركة إسمنت البحرين نسبة ٨٦,٧٤% من أسهم شركة إسمنت القطرانة وتحتفظ بالسيطرة على أعمال وإدارة شركة إسمنت القطرانة وبذلك تعتبر شركة إسمنت القطرانة شركة تابعة بشكل غير مباشر للشركة ويتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. يتمثل نشاط شركة إسمنت القطرانة في إنتاج الإسمنت البورتلاندي الأسود والإسمنت الأبيض وكربونات الكالسيوم.

تتضمن قائمة الدخل الموحدة نتائج عمليات شركة إسمنت القطرانة، لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م، وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت القطرانة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م.

يحتسب استثمار الشركة في الشركات الزميلة بطريقة حقوق الملكية. إن الشركات الزميلة هي منشآت تمارس الشركة عليها تأثيراً هاماً وهي ليست شركة تابعة. وبموجب طريقة حقوق الملكية يدرج الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً للتكلفة المعدلة بتغيرات ما بعد الاقتناء في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة الشركة في نتائج شركتها الزميلة بناءً على القوائم المالية غير المراجعة للشركات الزميلة. تم الإفصاح عن الشركات الزميلة في إيضاح ٨.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٤ - السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

٥ - إعانة حكومية مستحقة

٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٠,٠٠٠	-	في ١ يناير
٢,٢٥٠	-	المستحق خلال الفترة
<u>٢٢,٢٥٠</u>	<u>-</u>	في ٣٠ سبتمبر

تمثل الإعانة الحكومية المستحقة عن استيراد الإسمنت أو الكلينكر وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة لسد احتياجات السوق المحلي في طلب الإسمنت خلال سنة ٢٠١٣م، وعليه فقد استوردت الشركة الكمية المطلوبة من الإسمنت أو الكلينكر. وقد قامت الشركة في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٣م بإرسال المستندات الثبوتية لذلك إلى وزارة التجارة والصناعة للحصول على الدعم، وقد تم استلام الدعم المستحق بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٤م.

٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة وأرصدها

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مدارة أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الأطراف. فيما يلي بيان بالجهات ذات العلاقة بالمجموعة:

مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٥,٤٧٩	٤٧,٢٧٣	مبيعات (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
٩,٧١٠	١٠,٢٢٨	مشتريات (شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة)
٨٨٤	١,٠٤٨	بدلات تمثيل وحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
١,٨٠٠	١,٦٤٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٩١٨	٣,٨٨٣	توزيعات أرباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

فيما يلي أرصدة نهاية الفترة الناتجة عن المعاملات أعلاه:

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣١,٠٢٤	٣٦,٣٨٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة - متداول
-	٣,٩٥٠	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٢,٩١٨	١,٢٥٢	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
٤,٢٦٩	-	توزيعات أرباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
		توزيعات أرباح (شركة أسمنت الجنوب)
<u>٣٨,٢١١</u>	<u>٤١,٥٨٧</u>	
٣,٩٥٠	-	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - غير متداول
		شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
٦٣٠	١,٠٠٨	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة - متداول
		شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة

٧ - استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٤٢,٢٨٢	٢٣٣,٤٨٤	في ١ يناير
(١,٦٩٧)	-	بيع أسهم في أوراق مالية متاحة للبيع
٢,٢٢٩	(٦٨,٠٢١)	تسويات القيمة العادلة نتيجة (خسائر) / أرباح غير محققة
<u>٢٤٢,٨١٤</u>	<u>١٦٥,٤٦٣</u>	في ٣٠ سبتمبر

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م في الاستثمار بإحدى الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٨ - استثمارات في شركات زميلة

الرصيد	نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م			
ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م			
٩٨,٠٣٣	٨٣,٧٩٣	٣٦,٦٧	٣٦,٦٧	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (النظر الإيضاح أدناه)
٢٧,٧٦٤	٢٨,٧٥٦	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	المملكة العربية السعودية	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
١٢٥,٧٩٧	١١٢,٥٤٩				

خلال عام ٢٠١٥ م، تم شطب مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي تمثل قيمة شهرة في الشركة الزميلة، حيث حددت الإدارة أن هذا المبلغ لا يمكن استرداده.

إن حركة الاستثمارات في شركات زميلة خلال الفترة كالآتي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١٢١,٩١٥	١٢٦,٦٥١	في ١ يناير
٦,٨٠٠	٤,٧٨١	الحصة في نتائج شركات زميلة للفترة
-	(١٥,٠٠٠)	خسائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
(٢,٩١٨)	(٣,٨٨٣)	أرباح موزعة
١٢٥,٧٩٧	١١٢,٥٤٩	في ٣٠ سبتمبر

٩ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٣,١٩٧	٢٧,٠٧١	في بداية الفترة
(٤,٩١٦)	-	استبعادات (انظر إيضاح "ب" أدناه)
(٩٩٧)	(٤٦٨)	اطفاءات
٢٧,٢٨٤	٢٦,٦٠٣	في نهاية الفترة

٩ - موجودات غير ملموسة (تتمة)

أ) خلال سنة ٢٠١٣ م، أبرمت شركة إسمنت القطرانة (شركة تابعة) اتفاقية حصلت بموجبها على حق استخدام محطة تحويل إسمنت القطرانة وذلك لإمداد مصنع شركة إسمنت القطرانة بالطاقة الكهربائية مقابل مبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي. تم تسجيل هذا المبلغ كأصل غير ملموس على أن يتم إطفاء هذا الأصل غير الملموس على ٢٥ سنة والتي تمثل مدة الاتفاقية.

ب) خلال سنة ٢٠١٤ م قامت شركة إسمنت القطرانة بتحصيل مبلغ ٥ مليون ريال سعودي كتخفيض من قيمة حقوق استخدام المحطة. تم تخفيض هذا المبلغ من قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٠ - قروض لأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل مع بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق التنمية الصناعية السعودي. التمويل من البنوك التجارية مضمون بموجب سندات لتلك البنوك. وبموجب شروط اتفاقية القرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي فإن كافة المباني المرتبطة بمشروع إنشاء خط الإنتاج الذي حصلت الشركة على القرض لأجله في سنة ٢٠٠٨ م رهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، هذا وإن الإنتاج التشغيلي لخط الإنتاج قد بدء في ٢٠٠٩ م. بالإضافة إلى إصدار سند ضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي.

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م بإبرام اتفاقية مرابحة مع البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي وقد تم استخدام مبلغ ١٠٧,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي قيمة المرابحة وسيستخدم هذا التمويل للمرحلة الأولى من مشروع توسعة وإنشاء طواحين الاسمنت ومشروع الربط مع محطة الكهرباء وستكون مدة سداد التمويل خمسة سنوات تشمل فترة سماح للسنة الأولى ويسدد مبلغ القرض على ثمانية أقساط متساوية على مدار أربعة سنوات. وقامت الشركة بتقديم سند لأمر لقاء حصولها على التمويل.

١١ - رأس المال وربحية السهم

أ) يتكون رأس المال من ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٤ م): ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم).

ب) قامت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ١ ابريل ٢٠١٤ م) بالموافقة على الآتي:

١. توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة حيث يتم منح ١ سهم لكل ٤ أسهم. تم تمويل الزيادة في رأس المال عن طريق رسملة ٢٠٠ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقة. وعليه فإن رأس المال بعد الزيادة أصبح ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي.

٢. توصية مجلس الإدارة بتحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي ليصبح رصيد الاحتياطي النظامي ٥٠٠ مليون ريال سعودي.

ج) قامت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ١٥ ابريل ٢٠١٥ م بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٣٢٥ مليون ريال سعودي كإرباح نقدية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٤ م بواقع ٣,٢٥ ريال للسهم الواحد (ما يعادل ٣٢,٥% من القيمة الاسمية للسهم).

د) اوصى مجلس الإدارة في ٢٢ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٩ يوليو ٢٠١٥ م) توزيع أرباح بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي عن النصف الأول لعام ٢٠١٥ م بواقع ٢ ريال للسهم الواحد ما يعادل ٢٠% من رأس المال وقد تم التوزيع في ٢٠ اغسطس ٢٠١٥ م (الموافق ٥ ذو القعدة ١٤٣٦ هـ).

هـ) يتم احتساب ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١١ - رأس المال وربحية السهم (تتمة)

(و) يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

(ز) لا ينطبق على الشركة الأم احتساب ربحية السهم المخفضة.

١٢ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاع تشغيلي واحد يتعلق بتصنيع وبيع الإسمنت. حيث تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية. إن المعلومات المالية المنتقة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)
٢٠١٥ م	١,٥١٠,٥١٨	٩٠٥,٠٧٨	٢,٤١٥,٥٩٦
ممتلكات والآت ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والالآت والمعدات	٢٧٨,٠١٢	٢٨,١٩٥	٣٠٦,٢٠٧
صافي المبيعات	٩٥٤,٥٨٦	٢٧٢,٩٨٤	١,٢٢٧,٥٧٠
صافي الدخل للفترة	٣٥٥,١٩٥	٩١,٤٨٨	٤٤٦,٦٨٣
تكاليف تمويل	٧,٤٢٠	١٠,٠٧٣	١٧,٤٩٣
الإستهلاكات والإطفاءات	٩٠,٠٩٩	٣٩,٨٠١	١٢٩,٩٠٠
٢٠١٤ م	١,٥٢٢,٩٩٩	٩٤٣,٢٢١	٢,٤٦٦,٢٢٠
ممتلكات والآت ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والالآت والمعدات	٣٧٢,٥٦٠	٣٦,٧٣٥	٤٠٩,٢٩٥
صافي المبيعات	١,٠٢٨,٣٧٤	٢٦٠,٩٨٢	١,٢٨٩,٣٥٦
صافي الدخل للفترة	٤٣٢,٧٣٨	٦٨,١٣٨	٥٠٠,٨٧٦
تكاليف تمويل	١٢,٥٧٠	١٣,١١٩	٢٥,٦٨٩
الإستهلاكات والإطفاءات	٩٢,٨٠٤	٣٨,٩٧٢	١٣١,٧٧٦

١٣ - موافقة مجلس الإدارة

قد تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ م الموافق ٦ محرم ١٤٣٧ هـ.

١٤ - أرقام المقارنة

أعد تصنيف وعرض بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع طريقة العرض المتبعة في الفترة الحالية.