

شركة الإسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
وتقرير فحص محدود



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

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبين قانونيين)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
ليبي عالماً
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 لشركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة لفترة الاثني عشر شهراً 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. إن الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

٨ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
١٨ يناير ٢٠١٦ م

جدة

001/1/14



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٦٢,٤٩٨	٤٩٠,٥٣٩		نقد وما في حكمه
٢١٥,٧٦٢	٢٢٩,٨٩٩		نعم مدينة تجارية
٤٠,٨١٨	٣٦,٩٦٤		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٤,٤٥٩	٣٨,٧٢٥	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٨٢,٤٣٧	٣٥٨,٧٠٣		المخزون
<u>١,٢٤٦,٩٧٤</u>	<u>١,١٥٤,٨٣٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٣٢,٤٨٤	١٤٩,٥١٤	٦	إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢٦,٦٥١	١١٧,٠٦١	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٢٧,٠٧١	٢٦,٢٨٢	٨	موجودات غير ملموسة
٨,٣٥٨	٢,٠٤٨		ضريبة دخل مؤجلة
٢,٤٥٢,٧٧٨	٢,٤٤٦,٢٩٩		ممتلكات والآلات ومعدات
<u>٢,٨٤٨,٣٤٢</u>	<u>٢,٧٤١,٢٠٤</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٤,٠٩٥,٣١٦</u>	<u>٣,٨٩٦,٠٣٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٥٧,١٣٦	٢٨٣,٢٧٤		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢,٥٢١	٢,٣٩٥	٥	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
٣١,٧٣١	٢٣,٥٨٠		زكاة مستحقة الدفع
٣١٩,١٧٧	١٧٧,٩١٩	٩	الجزء المتداول من قروض لأجل
٢٠,٧٨٥	١٧,٧٣٥		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٦٣١,٣٥٠</u>	<u>٥٠٤,٩٠٣</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٨٧,٣٩٢	٩٦,٧٤٨	٩	قروض لأجل
٤٧,٧٠٩	٥٤,٣٩٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٣٥,١٠١</u>	<u>١٥١,١٤٥</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٨٦٦,٤٥١</u>	<u>٦٥٦,٠٤٨</u>		إجمالي المطلوبات



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠ حقوق المساهمين
٢٩٣,٥٦٥	٢٩٣,٥٦٥	١٠ حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠ رأس المال
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	علاوة إصدار
١,١٢٧,٤٧٦	١,٢٠٤,٠٣٧	احتياطي نظامي
٦١٢	١٦٠	احتياطي عام
١٧٥,٥٨٠	٩١,٦١٠	أرباح مبقاه
		فروقات ترجمة عملات
		مكاسب غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٢,١٩٢,٢٣٣	٣,١٨٤,٣٧٢	اجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٣٦,٦٣٢	٥٥,٦١٤	حقوق الأقلية
٢,٢٢٨,٨٦٥	٣,٢٣٩,٩٨٦	اجمالي حقوق المساهمين
٤,٠٩٥,٣١٦	٣,٨٩٦,٠٣٤	اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الدكتور/ سامي محسن باروم
عضو مجلس الإدارة المصطفى

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني
الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى
نائب الرئيس للشؤون المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٠٧١٩,٥٨٩ (٩٨٨,٩٨٩)	١٠,٦٤٢,٥٦٥ (٩١٧,٩٠٩)	٤٣٠,٢٣٣ (٢٥٩,٠٤٩)	٤١٤,٩٩٥ (٢٢٢,٩٧٩)	صافي المبيعات تكلفة المبيعات
٧٣٠,٦٠٠	٧٢٤,٦٥٦	١٧١,١٨٤	١٩٢,٠١٦	الربح الإجمالي
(٤٢,٩١٥) (٧,٤٧٠) (٤,٦٧٢)	(٥٠,٨١١) (٨,٢٢٦) (٦,١٤١)	(١٥,٢٤١) (٢,٣٧٥) (٢٩٧)	(١٥,٦٩٤) (٢,٣٤٠) -	المصروفات عمومية وإدارية بيع وتوزيع مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
(٥٥,٠٥٧)	(٦٥,١٧٨)	(١٧,٩١٣)	(١٨,٠٣٣)	
٦٧٥,٥٤٣	٦٥٩,٤٧٨	١٥٣,٢٧١	١٧٣,٩٨٣	الدخل من العمليات الرئيسية
١٢,٨١٠ ٧,٦٥٤ (٢٢,٧٠٠) ٢١,٨٨٠ -	١١,٧٤٣ ٩,٢٧٠ (٢١,٢٦٠) ٥,٤٦٧ (١٥,٠٠٠)	- ٨٥٤ (٧,٠١١) ٨,٥٢٦ -	- ٤,٤٨٩ (٣,٧٦٧) (١,٤٨٦) -	٧ إيراد استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة نقلات تمويل ٧ إيرادات أخرى، بالصافي خصائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
٦٨٥,١٨٧	٦٤٩,٦٩٨	١٥٥,٦٤٠	١٧٣,٢١٩	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزيادة وضريبة الدخل المؤجلة
(٢١,٠٥١) (٤,٣٥٣)	(١٨,١٢٠) (٩,١٨٠)	(٦,٠١٠) (١,١١٢)	(٩,٥٤٦) (٢,٤١٤)	الزكاة ضريبة الدخل المؤجلة
٦٥٩,٧٨٣	٦٣٢,٣٩٨	١٤٨,٥٣٠	١٦١,٢٥٩	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٤,٣٥٥)	(١٩,١٩٣)	(٣,٩٦٦)	(٤,٧٣٧)	حصة حقوق الأقلية في نتائج شركة تابعة
٦٤٥,٤٢٨	٦١٣,٢٠٥	١٤٤,٥٥٢	١٥٦,٥٢٢	صافي الدخل للفترة للشركة الأم
٦,٧٦	٦,٥٩	١,٥٣	١,٧٤	١٠ ربحية السهم ١٠ ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالريال) المسعودي للسهم
٦,٤٥	٦,٠٣	١,٤٥	١,٥٦	١٠ ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (بالريال) المسعودي للسهم
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

الدكتور/ سامي محسن باروم

عضو مجلس الإدارة المقترح

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ محقق محمد مرتضى

نائب الرئيس للشؤون المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٦٨٥,١٨٧	٦٤٩,٦٩٨	الأنشطة التشغيلية
(٧,٦٥٤)	(٩,٢٧٠)	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المزجلة
(١٢,٨١٠)	(١١,٧٤٣)	تعديلات للبيانات التالية:
(٥,٢٥٢)	-	حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة
١٧٥,٤٣٢	١٧٢,٤٢١	توزيعات أرباح من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٤,٦٧٢	٦,١٤١	إيرادات بيع أوراق مالية متاحة للبيع
(١٢,٢٠٠)	-	استهلاكات وإطفاءات
-	١٥,٠٠٠	مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
٤,٤٩٤	٦,٦٨٨	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
		خصائر هبوط في قيمة استثمارات في شركات زميلة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٨٣١,٨٦٩	٨٢٨,٩٣٥	
٣,٥٤٥	(٨,٧٩٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٣,٢٣٢	٢٣,٧٣٤	ذمم مدينة
٥٤,١٣٩	٢١,٢٥٠	مخزون
		ذمم دائنة
٩١٢,٧٨٥	٨٦٥,١٢١	
(١٦,٤٤٥)	(٢٦,٢٧١)	زكاة مدفوعة
٨٩٦,٣٤٠	٨٣٨,٨٥٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٦,٩٤٩	-	الأنشطة الاستثمارية
١٨٠,٦١	١٥,٦٠٢	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٥,٤٤٨	-	توزيعات أرباح من استثمار
(٤٧,٤٩٤)	(١٦٥,١٥٢)	متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٤,٩١٦	-	إضافات للممتلكات والآلات ومعدات
		متحصلات من بيع موجودات غير ملموسة
(٢,١٢٠)	(١٤٩,٥٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣١٢,٨٩٧)	(٥٢٨,٠٥٠)	الأنشطة التمويلية
-	١١٧,٥٠٠	توزيعات مدفوعة
(٣,٨٤,٤٥٣)	(٣٤٩,٤٠٢)	متحصلات قروض لأجل
١٦٨	(٢١١)	مداد قروض لأجل
(١,٨٠٠)	(١,٦٤٤)	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(٦٢٢,٩٨٢)	(٧٦١,٨٠٧)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٧١,٢٣٨	(٧٢,٥٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٩٢,١١٨	٥٦٣,٤٩٨	(النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤٢	(٤٥٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٦٣,٤٩٨	٤٩٠,٥٣٩	فروقات ترجمة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التنفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (تقمة)

٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
(٧٤١٠١)	(٨٣٠٩٧٠)	
٢٠٠٠٠٠٠	-	
١٠٠٠٠٠٠	-	

أهم المعاملات غير النقدية
خسائر غير محققة عن استثمار متاح للبيع
زيادة رأس المال بالتحويل من الأرباح المبقاة
زيادة الاحتياطي النظامي بالتحويل من علاوة الإصدار

الدكتور/ سامي محسن باروم

عضو مجلس الإدارة المفاوض

المهندس/ قاسم عبد الغني العيماني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معزز محمد مرتضى

نائب الرئيس للشئون المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر 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 ٤٠٣٠٠٠١٤٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١٤ رمضان ١٣٧٦ هـ (الموافق ١٣ أبريل ١٩٥٧ م). كما أن الشركة مدرجة ببيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، إن الشركة الأم مملوكة بنسبة ١٩% لمساهمين رئيسيين، وبنسبة ٨١% لمساهمين آخرين.

إن النشاط الرئيسي للشركة يتمثل بالتالي :

١. انتاج الإسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.
 ٢. الاتجار بالإسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.
 ٣. استغلال المحاجر وانشاء المصانع والمستودعات اللازمة لاغراض الشركة وتحتاج الى استعمالها في التصنيع والتخزين والبيع والشراء والاستيراد والتصدير واقامة صناعات اخرى مكتملة 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 وتمشياً مع معيار 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. إضافة إلى ذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 ونتائج أعمال شركة الإسمنت العربية ويشار إليها منفردة ("بالشركة" أو "الشركة الأم") ويشار إلى الشركة أو الشركة الأم والشركات التابعة لها مجتمعاً بـ ("المجموعة"). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة حصة ذات أهمية، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، وتمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ولحين زوال مثل هذه السيطرة. تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية الأولية للشركة الأم والقوائم المالية الأولية للشركات التابعة. تعد الشركات التابعة 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 الصفقات بين شركات المجموعة بالكامل.

الإسمنت العربية
Arabian Cement
سنوات ١٤٨ ١٤٩

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (نتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣. أسس التوحيد (نتمة)

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	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)
شركة إسمنت البحرين القابضة ش.ش.و ("شركة إسمنت البحرين")	شركة قابضة	مملكة البحرين	١٠٠% ١٠٠%

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٠٧م، 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 بتقديم الدعم المالي الكافي لمساعدة الشركة التابعة للوفاء بالتزاماتها في حال استحقاقها.

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٠٧م، اكتتبت الشركة الأم بنسبة ١٠٠% مساهمة في شركة البحرين للإسمنت، تتضمن قائمة الدخل الموحدة نتائج عمليات شركة إسمنت البحرين لفترة الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت البحرين، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

لدى شركة إسمنت البحرين استثمار في الشركة التابعة الموحدة التالية:

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

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

تتضمن قائمة الدخل الموحدة نتائج عمليات شركة إسمنت القطرانة، لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت قطرانة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

يحتسب استثمار الشركة في الشركات الزميلة بطريقة حقوق الملكية. إن الشركات الزميلة هي منشآت تمارس الشركة عليها نفوذاً كبيراً 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 ٧.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر 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 - 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 بالمعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة بالمجموعة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٤١,٩٩١	٦٣,٢٦٦	مبيعات (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
١٤,٠١٣	١٤,٧٥٢	مشتريات (شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة)
١,١٧٤	١,٣٧٦	بدلات تمثيل وحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
١,٨٠٠	١,٦٤٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٩١٨	٣,٨٦٠	توزيعات أرباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)

فيما يلي أرصدة نهاية الفترة الناتجة عن المعاملات أعلاه:

٢٠١٤م	٢٠١٥م
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٤٠,٥٠٩	٣٤,٧٧٥
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠
٤٤,٤٥٩	٣٨,٧٢٥
٢,٥٢١	٢,٣٩٥

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة

مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٦ - استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢٤٢,٢٨٢	٢٣٣,٤٨٤	في ١ يناير
(٦,٨٩٨)	-	بيع أسهم في أوراق مالية متاحة للبيع
(١,٩٠٠)	(٨٣,٩٧٠)	تسويات القيمة العادلة نتيجة خسائر غير محققة
<u>٢٣٣,٤٨٤</u>	<u>١٤٩,٥١٤</u>	في ٣١ ديسمبر

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و٢٠١٤م في الاستثمار بإحدى الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

٧ - استثمارات في شركات زميلة

الرصيد		نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م			
ريال سعودي	ريال سعودي					
(بالآلاف)	(بالآلاف)					
٩٨,٩٩٦	٨٦,٥٩٥	%٣٦,٦٧	%٣٦,٦٧	إنتاج الخرسانة	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (انظر الإيضاح أدناه)
٢٧,٦٥٥	٢٠,٤٦٦	%٣٢,٣٣	%٣٣,٣٣	صناعة أكياس الإسمنت	المملكة العربية السعودية	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
<u>١٢٦,٦٥١</u>	<u>١١٧,٠٦١</u>					

خلال عام ٢٠١٥م، تم شطب مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي تمثل قيمة شهرة في الشركة الزميلة، حيث حددت الإدارة أن مبلغ الشهرة قد انخفضت قيمته.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٧ - استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

إن حركة الاستثمارات في شركات زميلة خلال الفترة كالتالي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
١٢١,٩١٥	١٢٦,٦٥١	في ١ يناير
٧,٦٥٤	٩,٢٧٠	الحصة في نتائج شركات زميلة للفترة
-	(١٥,٠٠٠)	خسائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
(٢,٩١٨)	(٣,٨٦٠)	أرباح موزعة
١٢٦,٦٥١	١١٧,٠٦١	في ٣١ ديسمبر

٨ - موجودات غير ملموسة

خلال سنة ٢٠١٣م، 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.

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

٩ - قروض لأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل مع بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق التنمية الصناعية السعودي. إن التمويل من البنوك التجارية مضمون بموجب سندات لتلك البنوك. بموجب شروط اتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، فإن كافة المباني المرتبطة بمشروع إنشاء خط الإنتاج الذي حصلت الشركة على القرض لأجله في سنة ٢٠٠٨م مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، هذا وإن الإنتاج التشغيلي لخط الإنتاج قد بدء في ٢٠٠٩م. بالإضافة إلى إصدار سند ضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي. وخلال شهر ديسمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بسداد كافة المستحقات المتعلقة بصندوق التنمية الصناعية السعودي، وبناءً على ذلك، فقد قامت الشركة بطلب فك الرهن، ومازال تحت الإجراءات القانونية.

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بإبرام اتفاقية مرابحة مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي 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 على ثمانية أقساط متساوية على مدار أربعة سنوات، وقامت الشركة بتقديم سند لأمر لقاء حصولها على التمويل.

خلال السنة قامت الشركة الام بإبرام عقد مقايضة أسعار الفائدة للتحوط من مخاطر سعر الفائدة المتغيرة على القروض لأجل من احد البنوك المحلية، حيث بلغت قيمة القرض مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي. يستخدم مئة مبلغ ١١٧ مليون ريال.

لم تقوم الشركة بتسجيل التغير في القيمة العادلة في أداة التحوط لأن مبلغ التغير في القيمة العادلة غير جوهري.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٠ - رأس المال وربحية السهم

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

(ب) قامت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ١ ابريل ٢٠١٤م) 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 المبقاة. 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 بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ الموافق ٥ ابريل ٢٠١٥م بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٣٢٥ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٤م بواقع ٣,٢٥ ريال للسهم الواحد (ما يعادل ٣٢,٥% من القيمة الاسمية للسهم).

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

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

(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.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١١. معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاع تشغيلي واحد يتعلق بتصنيع وبيع الإسمنت. حيث تبشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٢٠١٤م للفترة المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

	٢٠١٥م	المملكة العربية السعودية	المملكة الأردنية الهاشمية	المجموع
	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
ممتلكات والآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والآلات والمعدات	١,٥٥٢,٧١٠	٨٩٣,٥٨٩	٢٩٤,٩٠٥	٢,٤٤٦,٢٩٩
صافي المبيعات	٢٦٦,٥٧٥	٢٨,٣٣٠	٢٩٤,٩٠٥	٢٩٤,٩٠٥
صافي الدخل للفترة	٤٧٨,٦٣٦	٣٦٩,١٠٩	١٠,٦٤٢,٥٦٥	١,٠٦٤٢,٥٦٥
نفقات تمويل	٨,٤٨٣	١٢,٧٧٧	٦٠٣,٢٠٥	٦٠٣,٢٠٥
الإستهلاكات والإطفاءات	١١٨,٩٦٤	٥٣,٤٥٧	٢١,٢٦٠	١٧٢,٤٢١
	٢٠١٤م	المملكة العربية السعودية	المملكة الأردنية الهاشمية	المجموع
	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
ممتلكات والآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والآلات والمعدات	١,٥٢١,٦٧٨	٩٣١,١٠٠	٢٩٥,٥٦٤	٢,٤٥٢,٧٧٨
صافي المبيعات	٣٦٠,١٣٥	٣٥,٤٢٩	٣٩٥,٥٦٤	٣٩٥,٥٦٤
صافي الدخل للفترة	١,٢٧٢,٧٤٠	٣٤٦,٨٤٩	١,٧١٩,٥٨٩	١,٧١٩,٥٨٩
نفقات تمويل	٥٥٠,٦٤٢	٩٤,٧٨٦	٦٤٥,٤٢٨	٦٤٥,٤٢٨
الإستهلاكات والإطفاءات	١٦,١٣٣	١٦,٥٦٧	٣٢,٧٠٠	٣٢,٧٠٠
	١٢٤,٣٨٣	٥١,٠٤٩	١٧٥,٤٣٢	١٧٥,٤٣٢

١٢. أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع الفترة الحالية.

١٣. موافقة مجلس الإدارة

قد تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٦م الموافق ٨ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ.

