

شركة الإسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
وتقرير فحص محدود



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  
صندوق بريد ١٩٩٤  
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)  
جدة ٢١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥



## 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 ٢٠١٦م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهراً المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسنولية 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 نبدي مثل هذا الرأي.

### النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب ادخالها 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



١٨ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ  
١٦ يناير ٢٠١٧ م

جدة

00٢٠٠٠١٦

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٤٩٠,٥٣٨	٣٨٩,٩٠١		نقد وما في حكمه
٢٢٩,٨٩٧	١٧٧,٩٤٤		ذمم مدينة تجارية
٣,١١١	٢,٧١٤		القيمة الحالية الموجبة للأدوات المالية المشتقة
٣٢,٥٨٩	١٤,٥٧٦		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٨,٧٢٥	٦٦,١٩٦	٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٥٥,٩٠٥	٣٣٢,٣٨٠		المخزون
<b>١,١٥٠,٧٦٥</b>	<b>٩٨٣,٧١١</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٤٩,٥١٤	١٧٥,٦٨٩	٦	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١١٦,٠٣٢	١٢٢,١٠٠	٧	استثمارات في شركات زميلة
٢٦,٢٨٢	٢٥,٥٢١		موجودات غير ملموسة
٢,٠٤٨	٨,٠٠٢	٨	ضريبة دخل مؤجلة
٢,٤٤٩,٧١٠	٢,٥٠١,٩٦٩	٩	ممتلكات والآلات ومعدات
<b>٢,٧٤٣,٥٨٦</b>	<b>٢,٨٣٣,٢٨١</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٣,٨٩٤,٣٥١</b>	<b>٣,٨١٦,٩٩٢</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٧٨,٦٨٠	١٣٥,٣٤٩		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢,٣٩٥	٢,٨٤٩	٥	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
٢٦,٤٥٠	٣٢,١١٩	٨	زكاة وضريبة مستحقة الدفع
١٧٧,٩١٨	٩٢,١٧٥	١٠	الجزء المتداول من قروض لأجل
١٧,٧٣٥	١٧,٧٢٠		توزيعات أرباح مستحقة
<b>٥٠٣,١٧٨</b>	<b>٢٨٠,٢١٢</b>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٩٦,٧٤٨	١٥٧,١٨٨	١٠	قروض لأجل
٥٤,٣٩٨	٥٦,٨٩٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>١٥١,١٤٦</b>	<b>٢١٤,٠٨٢</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>٦٥٤,٣٢٤</b>	<b>٤٩٤,٢٩٤</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
			حقوق المساهمين
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢٩٣,٥٦٥	٢٩٣,٥٦٥		علاوة إصدار
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠		احتياطي عام
١,٢٠٠,٩٧١	١,٢٣٨,٧٨٠		أرباح مبقاة
١٦٠	٨٠٢		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
			الأثر التراكمي للتغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
٣,١١١	٣,١١١		بغرض التحوط
٩١,٦١٠	١١٧,٧٨٥		مكاسب غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
			اجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٣,١٨٤,٤١٧	٣,٢٤٩,٠٤٣		حقوق الأقلية
٥٥,٦١٠	٧٣,٦٥٥		اجمالي حقوق المساهمين
٣,٢٤٠,٠٢٧	٣,٣٢٢,٦٩٨		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
٣,٨٩٤,٣٥١	٣,٨١٦,٩٩٢		

الدكتور/ سامي محسن باروم

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الاستاذ/ معتز محمد مرتضى

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية









تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة).

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهرا المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)		
١,٦٤٢,٥٥٩	١,٢٥٦,٨٩٩	٤١٤,٩٨٩	٢٤٠,١٠٨		صافي المبيعات
(٩١٨,٩٨٢)	(٧٠٥,٣٣٤)	(٢٢٤,٠٥٢)	(١٧٤,٤٤٤)		تكلفة المبيعات
٧٢٣,٥٧٧	٥٥١,٥٦٥	١٩٠,٩٣٧	٦٥,٦٦٤		الربح الإجمالي
(٥٦,٩٥٢)	(٥٦,٢٦٨)	(١٥,٦٩٣)	(١٨,٧٤٣)		المصاريف
(٨,٢٢٦)	(٨,٧٠٠)	(٢,٣٤٠)	(٢,١٩٢)		عمومية وإدارية
					بيع وتوزيع
٦٥٨,٣٩٩	٤٨٦,٥٩٧	١٧٢,٩٠٤	٤٤,٧٢٩		الدخل من العمليات الرئيسية
١١,٧٤٣	١٢,٨١٠	-	-		توزيعات أرباح من استثمار في أوراق
٨,٢٤٢	٩,٩٣٢	٣,٤٦١	١,٨١٦	٧	مالية متاحة للبيع
(١٥,٠٠٠)	-	-	-	٧	حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة
(٢٢,٣٧٥)	(٨,١٥٠)	(٤,٨٨٢)	(٢,٣٧٤)		خسائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
-	(٣٩٧)	-	(٣,٤١١)		نفقات تمويل
٥,٦١٧	٢٨,٦٥٦	(١,٣٣٦)	٥٩٤	١٢	خسائر تقييم الجزء غير الفعال لمشتقات مالية بغرض التحوط إيرادات أخرى، بالصافي
٦٤٦,٦٢٦	٥٢٩,٤٤٨	١٧٠,١٤٧	٤١,٣٥٤		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والזكاة وضريبة الدخل
(١٨,١٢٠)	(١٨,٩٣٨)	(٩,٥٤٦)	(١٢,٦٧٣)		الزكاة
(٩,١٨٠)	(٣,٠٧٨)	(٢,٤١٤)	٢,٢٠٩		ضريبة الدخل
٦١٩,٣٢٦	٥٠٧,٤٣٢	١٥٨,١٨٧	٣٠,٨٩٠		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٩,١٨٨)	(١٧,٨٢٣)	(٤,٧٣٢)	(٦,٨٤١)		حصة حقوق الأقلية في نتائج شركة تابعة
٦٠٠,١٣٨	٤٨٩,٦٠٩	١٥٣,٤٥٥	٢٤,٠٤٩		صافي الدخل للفترة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة).

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهرا المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
٦,٥٨	٤,٨٧	١,٧٣	٠,٤٥	١١	ربحية السهم ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)
٦,٠٠	٤,٩٠	١,٥٣	٠,٢٤	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

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الاستاذ/ معتز محمد مرتضى

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية





تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزء من هذه الفوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة).



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	ايضاح
٦٤٦,٦٢٦	٥٢٩,٤٤٨	
(٨,٢٤٢)	(٩,٩٣٢)	٧
(١١,٧٤٣)	(١٢,٨١٠)	
-	٣٩٧	
-	(١٥١)	
١٧٣,٧٧٦	١٦٨,٢٣٢	
١٥	-	
١٥,٠٠٠	-	٧
٦,٦٨٩	٢,٤٩٦	
٨٢٢,١٢١	٦٧٧,٦٨٠	
(١٧٢)	٤٢,٤٩٥	
٢٦,٥٣٢	٢٣,٥٢٥	
٢١,٤١٨	(١٤٢,٨٧٧)	
٨٦٩,٨٩٩	٦٠٠,٨٢٣	
(٢٦,٢٧١)	(٢٢,٣٠١)	
٨٤٣,٦٢٨	٥٧٨,٥٢٢	
(١٦٩,٩٣٤)	(٢١٩,٧٣٩)	٩
١٥,٦٠٤	١٦,٦٧٤	
-	١٦٠	٩
(١٥٤,٣٣٠)	(٢٠٢,٩٠٥)	
(٥٢٨,٠٥٠)	(٤٥٠,٠١٥)	١١
١١٧,٥٠٠	١٣٤,٠٠٠	
(٣٤٩,٤٠٣)	(١٥٩,٣٠٣)	
(٢١٠)	٢٢٢	
(١,٦٤٣)	(١,٨٠٠)	
(٧٦١,٨٠٦)	(٤٧٦,٨٩٦)	
(٧٢,٥٠٨)	(١٠١,٢٧٩)	
٥٦٣,٤٩٨	٤٩٠,٥٣٨	
(٤٥٢)	٦٤٢	
٤٩٠,٥٣٨	٣٨٩,٩٠١	

الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل  
تعديلات للبنود التالية:

حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة  
توزيعات أرباح من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع  
خسائر تقييم الجزء غير الفعال لمشتقات مالية بغرض التحوط  
مكاسب من بيع ممتلكات والآلات ومعدات  
استهلاكات وإطفاءات  
شطب مشاريع تحت التنفيذ  
خسائر هبوط في قيمة استثمارات في شركة زميلة  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصفافي

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة  
مخزون  
ذمم دائنة

النقد من العمليات

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات للممتلكات والآلات ومعدات  
توزيعات أرباح من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع  
واستثمارات في شركات زميلة  
متحصلات استبعاد الآلات وممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة  
متحصلات قروض لأجل  
سداد قروض لأجل  
صافي الحركة في حقوق الأقلية  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
فروقات ترجمة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهرا المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٣,١١١	(٣٩٧)	أهم المعاملات غير النقدية
		التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
		صافي مكاسب / (خسائر) غير محققة عن استثمارات متاحة
(٨٣,٩٧٠)	٢٦,١٧٥	٦ للبيع
٥٣٣	-	موجودات غير ملموسة محولة من ممتلكات وألات ومعدات

الدكتور/ سامي محسن باروم

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 ٢٠١٦ 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 بالسوق 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 لأغراض الشركة وتحتاج إلى استعمالها في التصنيع والتخزين والبيع والشراء والاستيراد والتصدير واقامة صناعات أخرى مكملة ومساندة.
- وللشركة في سبيل تحقيق هذه الاغراض ان تبرم كافة انواع العقود في العقار والمنقول وأن تدخل في أي نوع من الاتفاقيات الأخرى 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 الموحدة 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 النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 ونتائج أعمال شركة الإسمنت العربية ويشار إليها منفردة ("بالشركة" أو "الشركة الأم") ويشار إلى الشركة أو الشركة الأم والشركات التابعة لها مجتمعة 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 المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل.



### شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 العائءة لمساهمي الشركة الأم.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلء التأسيس	نسبة الملكية (%)
شركة إسمنت البحرين القابضة ش.ش.و ("شركة إسمنت البحرين")	شركة قابضة	مملكة البحرين	٢٠١٦ م ١٠٠% ٢٠١٥ م ١٠٠%

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٠٧ م، تم تأسيس شركة إسمنت البحرين وهي شركة فردية في مملكة البحرين لغرض إءارة الشركات التابعة لها واستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

تتضمن قائمة الدخل الموحدة نتائج عمليات شركة إسمنت البحرين لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهرا المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت البحرين، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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	٢٠١٦ م ٨٦,٧٤% ٢٠١٥ م ٨٦,٧٤%

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

تتضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة نتائج عمليات شركة إسمنت القطرانة، لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهرا المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت القطرانة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

#### ٤ - السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة لإءاء القوائم المالية الأولية الموحدة متوافقة مع تلك المتبعة في إءاء القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة وأرصدها

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة ومديري المراكز الرئيسية بالمجموعة والمنشآت التي تمتلك فيها المجموعة نسبة من الاسهم ذات الحق في التصويت تمكنها من التأثير على عملياتها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة عبر وسيط أو أكثر. فيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة بالمجموعة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة
فترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	فترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
٦٣,٢٦٦	٨٠,٨٦٠	مبيعات (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
١٤,٧٥٢	١٢,٧١٠	مشتريات (شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة)
١,٣٧٦	١,٨٩٩	بدلات تمثيل وحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
١,٦٤٣	١,٨٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣,٨٦٠	٣,٨٦٤	توزيعات أرباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)

فيما يلي أرصدة نهاية الفترة الناتجة عن المعاملات أعلاه:

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
٣٤,٧٧٥	٦٢,٧٤٦	
٣,٩٥٠	٣,٤٥٠	
٣٨,٧٢٥	٦٦,١٩٦	
٢,٣٩٥	٢,٨٤٩	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 ٢٠١٦م

٦ - استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٣٣,٤٨٤ (٨٣,٩٧٠)	١٤٩,٥١٤ ٢٦,١٧٥	في ١ يناير
		تسويات القيمة العادلة نتيجة مكاسب/(خسائر) غير محققة
<u>١٤٩,٥١٤</u>	<u>١٧٥,٦٨٩</u>	في ٣١ ديسمبر

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م في الاستثمار بإحدى الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

٧ - استثمارات في شركات زميلة

الرصيد		نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م	٢٠١٦م			
٨٥,٤٣٢	٨٩,٧٤٧	%٣٦,٦٧	%٣٦,٦٧	إنتاج الخرسانة	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (نظر الإيضاح أناه)
٣٠,٦٠٠	٣٢,٣٥٣	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	صناعة أكياس الإسمنت	المملكة العربية السعودية	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
<u>١١٦,٠٣٢</u>	<u>١٢٢,١٠٠</u>					

خلال سنة ٢٠١٥م قامت الشركة بتسجيل خسائر في قيمة شركات زميلة بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي تمثل قيمة شهرة لم تتمكن الإدارة من تحديد القيمة المستردة مستقبلاً مقابلها وقد تم اعتبارها منخفضة القيمة. تم سداد قيمة هذه الشهرة عند شراء الاستثمار في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية.

كانت حركة الاستثمارات في شركات زميلة خلال الفترة كالآتي:

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٢٦,٦٥١	١١٦,٠٣٢	الرصيد في ١ يناير
٨,٢٤٢	٩,٩٣٢	الحصة في نتائج شركات زميلة للفترة
(١٥,٠٠٠)	-	خسائر هبوط قيمة الاستثمار في شركة زميلة
(٣,٨٦١)	(٣,٨٦٤)	أرباح موزعة
<u>١١٦,٠٣٢</u>	<u>١٢٢,١٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٨ - الزكاة وضريبة الدخل

(أ) إن الحركات التي تمت على مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣١,٧٣١	٢٣,٥٨٠	الرصيد في بداية الفترة
١٨,١٢٠	١٨,٩٣٨	المكون خلال الفترة
(٢٦,٢٧١)	(١٨,٢٧٨)	المدفوع خلال الفترة
<u>٢٣,٥٨٠</u>	<u>٢٤,٢٤٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة

(ب) فيما يخص إن الحركات التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كانت كما يلي:

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	
-	٢,٨٧٠	كما في بداية الفترة
٩,١٨٠	٣,٠٧٨	مصروف ضريبة الدخل خلال الفترة
-	(٤,٠٢٣)	المدفوع خلال الفترة
(٦,٣١٠)	٥,٩٥٤	المحول من/(إلى) موجودات ضريبية مؤجلة
<u>٢,٨٧٠</u>	<u>٧,٨٧٩</u>	كما في نهاية الفترة

يتضمن رصيد مخصص ضريبة الدخل مبلغ ضريبة الدخل المحمل من قبل الشركة الام للمساهمين غير السعوديين والذي تم احتسابه وفقا لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في تعميمها الصادر بتاريخ ٥ ربيع اول ١٤٣٧ هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٦ م) حسب نسبة الملكية الفعلية التي يظهرها سجل المساهمين لدى السوق المالية في نهاية السنة.

(ج) إن الحركة التي تمت على ضريبة الدخل المؤجلة المسجلة كأصل خلال العام كانت كما يلي:

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٨,٣٥٨	٢,٠٤٨	كما في بداية الفترة
(٦,٣١٠)	٥,٩٥٤	المحول إلى موجودات ضريبية مؤجلة
<u>٢,٠٤٨</u>	<u>٨,٠٠٢</u>	كما في نهاية الفترة



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

- شركة الاسمنت العربية  
أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٥م.

استلمت الشركة اعتراض من الهيئة العامة للزكاة والدخل بشأن الاقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٦م إلى ٢٠١٠م نتج عنه فروق زكوية بمبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي، وقامت الشركة بالاعتراض وسداد مبلغ الاعتراض. حيث تم تخفيض الفروق الزكوية لمبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي، وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتقديم اعتراض على قرار لجنة المعارضة الأولية وما زال الاعتراض تحت الدراسة حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٥م. وحصلت على شهادة الزكاة النهائية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، كما حصلت الشركة على شهادة مقيدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، ولم تقم الهيئة العامة للزكاة والدخل باصدار الربوط الزكوية لهذه السنوات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

- شركة اسمنت القطرانة (شركة تابعة) - الأردن  
أنهت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مراجعتها وقامت بإصدار المخالصة النهائية لضريبة الدخل والمبيعات وذلك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. وتم الحصول على مخالصة عن ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ولكن لم تقم الدائرة بمراجعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م فيما يتعلق بضريبة الدخل. أما بالنسبة لضريبة المبيعات فقد حصلت الشركة على مخالصة حتى ٣٠ إبريل ٢٠١٣م.

تم مقاصة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة من رصيد مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والبالغ ٤٩٧ ألف ريال سعودي وهو الحد المسموح للمقاصة لسنة ٢٠١٦م حسب قانون ضريبة الدخل والمبيعات بالأردن، وسيتم تحقق المنفعة من الرصيد المتبقي من الموجودات الضريبية المؤجلة والبالغ ٨ مليون ريال سعودي في المستقبل.

وتمت المصادقة على قانون ضريبة الدخل الجديد رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤م والذي بدء العمل به اعتباراً من أول يناير ٢٠١٥م. وبموجب هذا القانون فإن نسبة الضريبة القانونية ازدادت من ١٤% إلى ٢٤% حيث تم تصنيف قطاع الشركة لتعديني بدلاً من صناعي. وقد تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بناء على نسبة ضريبة ٢٤%.

وقد قامت غرفة صناعة عمان بعرض قرار دائر ضريبة الدخل باعتبار صناعة الاسمنت على انها صناعة تعدينية على مجلس الاعيان من اجل اعتبار صناعة الاسمنت صناعة تحويلية واخضاعها لنسبة ضريبية تبلغ ١٤% بدلاً من ٢٤%. تم حل مجلس الاعيان خلال عام ٢٠١٦م وتعيين مجلس جديد لذلك قامت الشركة بإعادة احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة بناء على نسبة الضريبة الجديدة البالغة ٢٤% حيث زاد رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة وصافي الربح بمبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٩ - ممتلكات وألات ومعدات

- أ- تتمثل الحركة في الممتلكات والألات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م في الآتي:
- اقتناء ممتلكات وألات ومعدات بمبلغ ٢١٩,٧ مليون ريال سعودي متمثلة بشكل جوهري في اضافات المشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٠٩,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٦٩,٨ مليون ريال سعودي).
  - بيع ممتلكات وألات ومعدات تبلغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٩ ألف ريال سعودي، وتبلغ قيمة المتحصلات النقدية ١٦٠ ألف ريال سعودي ما نتج عنه مكاسب استبعاد ممتلكات وألات ومعدات بمبلغ ١٥١ ألف ريال سعودي (٢٠١٥ م: لا شيء).
  - استهلاك محمل خلال السنة بمبلغ ١٦٧,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م مبلغ ١٧٢,٤ مليون ريال سعودي).
- ب- تتضمن ممتلكات وألات ومعدات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م رصيد مشاريع تحت التنفيذ بقيمة ٣٥٤,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٤٣,٣ مليون ريال سعودي) تخص بشكل رئيسي مشاريع أعمال رفع مستوى كفاءة خطوط الانتاج وإنشاء طواحين أسمنت والربط مع محطة الكهرباء البالغ رصيدها ٢٦٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وتتوقع الشركة الانتهاء من اتمام هذه المشاريع خلال سنة ٢٠١٧ م.
- خلال السنة تم رسملة تكاليف اقتراض بمبلغ ١٢,٧٤٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣,٨٥٩ ألف ريال سعودي)

١٠ - قروض لأجل

تشتمل التسهيلات البنكية والقروض لأجل على ما يلي:

الحد التمويلي ريال سعودي (مليون)	تاريخ عقد التمويل	تاريخ الاستحقاق	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	عملة القرض	بنك ساب (أنظر الإيضاح أدناه)
٢٥١,١	٢٠١٥ م	٢٠٢٠ م	٢٢٠,٠٦٢	١٥٩,٣٥١	ريال سعودي	بنك ساب
١٤٢,٨	٢٠١٠ م	٢٠١٧ م	٢٩,٣٠٠	٥٦,٩٢٥	دولار أمريكي	بنك الرياض
٤٢٦,٥	٢٠٠٧ م	٢٠١٦ م	-	٥٨,٣٩٠	يورو	بنك بي ان بي (الأردن)
			٢٤٩,٣٦٢	٢٧٤,٦٦٦		

أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك ساب بقيمة ٤٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل المرحلة الأولى من مشروع توسعة وإنشاء طواحين الأسمنت ومشروع الربط مع محطة الكهرباء ويتم سداد التمويل خلال خمسة سنوات تشمل فترة سماح للسنة الأولى على ثمانية أقساط متساوية لمدة أربعة سنوات وقامت الشركة بتقديم سند لأمر لقاء حصولها على التمويل، كما قامت الشركة الأم بإبرام عقد مقايضة أسعار الفائدة للتحوط من مخاطر سعر الفائدة المحتملة على القرض.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م تم تعديل اتفاقية القرض لتخفيض التمويل بقيمة ١٤٨,٥ مليون ريال سعودي (من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٥١,٥ مليون ريال سعودي) وبالتالي أبرمت الشركة عقد مقايضة مع بنك آخر للتحوط من عقد المقايضة الأولى لأسعار الفائدة على إجمالي القرض.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٠ - قروض لأجل (تتمة)

ب) بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٠٨م أبرمت الشركة التابعة "شركة إسمنت القطرانة المساهمة" اتفاقيات مرابحة مع بنك بي ان بي باريباس بسقف تمويل ٧٧ مليون يورو لتمويل أعمال إنشاء المصنع، كما قامت الشركة الام بضمان هذا القرض ويتم تسديد هذا القرض على دفعات نصف سنوية بدأت في ١٥ يونيو ٢٠١٠م وانتهى استحقاقها في عام ٢٠١٦م.

ج) بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٠م أبرمت الشركة التابعة "شركة إسمنت القطرانة المساهمة" اتفاقية تورق مع بنك الرياض بمبلغ ٣٨ مليون دولار امريكي وقد قامت الشركة الام بضمان هذا القرض، سيتم تسديد القرض على دفعات نصف سنوية بدأ استحقاق الدفعة الاولى منها في أول يوليو ٢٠١٢م وتنتهي استحقاقها في ٢٠١٧م.

١١ - رأس المال وربحية السهم

ا) يتكون رأس المال من ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٥م): ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم).

ب) قامت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢١ رجب ١٤٣٧هـ الموافق ٢٨ ابريل ٢٠١٦م بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٢٥٠ مليون ريال سعودي كإرباح نقدية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٥م بواقع ٢,٥ ريال للسهم ما يعادل ٢٥% من القيمة الاسمية للسهم، كما أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٦م (الموافق ١٣ شوال ١٤٣٧هـ) بتوزيع ٢٠٠ مليون ريال سعودي كإرباح نقدية عن النصف الأول لعام ٢٠١٦م بواقع ٢ ريال سعودي للسهم ما يعادل ٢٠% من القيمة الاسمية للسهم (٢٠١٥م): ٣٢٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٢٥ ريال للسهم).

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

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

هـ) لا ينطبق على الشركة الأم احتساب ربحية السهم المخفضة.

١٢ - إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	إيراد إيجارات (انظر الإيضاح أدناه-ا)
٣,٨٠٥	٥,٩٢٤	عائد مرابحة
-	١٧,٥٧٣	تعويض شركة تأمين (انظر الإيضاح أدناه - ب)
(٤,١٨٨)	(٨٤١)	مصروفات أخرى بالصافي
<u>٥,٦١٧</u>	<u>٢٨,٦٥٦</u>	

ا) يتضمن هذا الرصيد قيمة الإيجار السنوي لقطعة أرض مملوكة للشركة، وينتهي عقد الإيجار في سنة ٢٠٣٦م.

ب) يتضمن هذا الرصيد مبلغ ١٧ مليون ريال سعودي قيمة التعويض الذي تم استلامه من شركة تأمين مقابل الخسارة الناتجة عن حادث حريق طاحونة الإسمنت رقم ٣ في عام ٢٠١٢م.





شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٣ - 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 المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م لفترة الاثنتي عشر شهرا المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

٢٠١٦م	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)
ممتلكات وألات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والألات والمعدات	١,٦٤٨,٧٤٩	٨٥٣,٢٢٠	٢,٥٠١,٩٦٩
صافي المبيعات	٢٩٧,٧٩٠	٣٣,٥٢٢	٣٣١,٣١٢
صافي الدخل للفترة	٩١١,١٦٩	٣٤٥,٧٣٠	١,٢٥٦,٨٩٩
نفقات تمويل	٣٢٥	٧,٨٢٥	٨,١٥٠
الإستهلاكات والإطفاءات	١١٩,١٧١	٤٩,٠٦١	١٦٨,٢٣٢
٢٠١٥م	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)
ممتلكات وألات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والألات والمعدات	١,٥٥٦,١٣٠	٨٩٣,٥٨٠	٢,٤٤٩,٧١٠
صافي المبيعات	٢٦٥,٥٤٦	٢٨,٣٣٠	٢٩٣,٨٧٦
صافي الدخل للفترة	١,٢٧٣,٤٥٨	٣٦٩,١٠١	١,٦٤٢,٥٥٩
نفقات تمويل	٩,٥٩٧	١٢,٧٧٨	٢٢,٣٧٥
الإستهلاكات والإطفاءات	١٢٠,٣١٩	٥٣,٤٥٧	١٧٣,٧٧٦

١٤ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م على المجموعة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان واعتمادات قائمة بمبلغ ٨٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٨٤ مليون ريال سعودي) وتعييدات رأسمالية تتعلق بتحديث خطوط انتاج ومنشآت ومصانع المجموعة بلغت ١٢١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٧٢ مليون ريال سعودي).
- توجد ضمانات بمبلغ ٨٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٥١,٣ مليون ريال سعودي) ممنوحة لبنوك محلية مقابل قروض وتسهيلات مصرفية لشركة زميلة.

١٥ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع الفترة الحالية.

١٦ - موافقة مجلس الإدارة

قد تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٧م الموافق ١٨ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ.

