

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م



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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الأسمنت العربية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، 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 هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



١٧ جمادى الثانية ١٤٣٥هـ
١٧ أبريل ٢٠١٤م

جدة

STK/10/12



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٧٨,٣٨٢	٤٧٢,٤٥٢		نقد وما في حكمه
١٩٤,٢٩٧	١٩٩,٣٨٧		ذمم مدينة تجارية
٣٧,٢٦٨	٧,١٨٦	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
—	٢٢,٢٥٠	٦	إعانة حكومية مستحقة
٣٢٥,٠٣٥	٤٥٦,٣٠٠		المخزون
٦٣,٢٥٩	٥٨,١٩٤		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩٩٨,٢٤١	١,٢١٥,٧٦٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٤,٤٥٠	٢٣٨,٥٨٦	٧	إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢٥,٩٨٥	١٢٢,٧٣٣	٨	إستثمارات في شركات مرتبطة
١٤,٧٤٢	٣٢,٨٢٩		موجودات غير ملموسة
١٠,١٣٠	١١,٤٩٧		ضريبة دخل مؤجلة
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	٥	مستحق من طرف ذو علاقة
٢,٩٨٢,٨٠١	٢,٥٥١,٤٠٢		ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٣٦٢,٠٥٨	٢,٩٦٠,٩٩٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٣٦٠,٢٩٩	٤,١٧٦,٧٦٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٦٢,٤٩١	٢٥١,٠٨٧		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢,١٤٥	٢,٦٤٧	٥	مستحق لطرف ذو علاقة
١٧,٥٩٨	٣٢,١٣٩		زكاة مستحقة الدفع
٢٠٦,٨٥٠	٣٠٩,٢٧٠	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٣,٦١١	١٨,٥٦٧		توزيعات أرباح مستحقة
٤٢٢,٦٩٥	٦١٣,٧١٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٨٥,٠٠٥	٤٥٨,٤٢٤	٩	قروض لأجل
٤٢,٤٠٦	٤٣,٩٩٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٢٧,٤١١	٥٠٢,٤١٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٢٥٠,١٠٦	١,١١٦,١٢٦		إجمالي المطلوبات

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



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
			حقوق المساهمين
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	١٠ (أ)	رأس المال
٣٩٣,٥٦٥	٣٩٣,٥٦٥		علاوة إصدار
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠		إحتياطي عام
١,٢٢٥,٨١٨	١,١٦٥,٩٨٩		أرباح مبقاة
(٩٣٨)	٣٣٦		فروقات ترجمة عملات
١٦٣,٨٧٩	١٨٠,٦٨٢		مكاسب غير محققة عن استثمار متاح للبيع
<u>٣,٠٧٧,٣٢٤</u>	<u>٣,٠٣٥,٥٧٢</u>		مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٣٢,٨٦٩	٢٥,٠٦٨		حقوق الأقلية
<u>٣,١١٠,١٩٣</u>	<u>٣,٠٦٠,٦٤٠</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u><u>٤,٣٦٠,٢٩٩</u></u>	<u><u>٤,١٧٦,٧٦٦</u></u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الأستاذ/ عبد الهادي علي شايف

عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميعني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى

نائب الرئيس للشؤون المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٥٢,٣٠٢	٤٢٢,٤٦٨	صافي المبيعات
(١٨٣,٢٠٦)	(٢٤٥,٠٣٣)	تكلفة المبيعات
١٦٩,٠٩٦	١٧٧,٤٣٥	إجمالي الربح
		المصاريف
(٧,٩٧٦)	(٩,٤٢٥)	عمومية وإدارية
(١,٤٣٧)	(١,٦٦٠)	بيع وتوزيع
(١,٢٣٨)	(٣٠٧)	مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
(١٠,٦٥١)	(١١,٣٩٢)	
١٥٨,٤٤٥	١٦٦,٠٤٣	الدخل من العمليات الرئيسية
-	٨,٥٤٠	توزيعات أرباح عن أوراق مالية متاحة للبيع
١,٩٥٢	٨١٨	حصة في نتائج شركات مرتبطة
(١٢,٠١٩)	(٨,٨١٣)	نفقات تمويل
١٢,٣٠٨	٩,٦٤٧	إيرادات أخرى، بالصافي
١٦٠,٦٨٦	١٧٦,٢٣٥	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المؤجلة
٢٦٢	(٢,٨٧٧)	حصة حقوق الأقلية
١٦٠,٩٤٨	١٧٣,٣٥٨	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل المؤجلة
(٣,٧٢٨)	(٥,٠١٤)	الزكاة
٤١	(١,٢٠٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
١٥٧,٢٦١	١٦٧,١٤١	صافي الدخل للفترة



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

شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣م
ريال سعودي
(بالآلاف)

٢٠١٤م
ريال سعودي
(بالآلاف)

إيضاح

١,٩٨	٢,٠٨	١٠	ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)
١,٩٧	٢,٠٩	١٠	ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (بالريال السعودي للسهم)
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

الأستاذ/ عبد الهادي علي شايف



عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / قاسم عبد الغني الميعني



الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى



نائب الرئيس للشؤون المالية



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

شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
١٦٠,٦٨٦	١٧٦,٢٣٥	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل المؤجلة وحقوق الأقلية
		تعديلات للبيود التالية:
(١,٩٥٢)	(٨١٨)	أ حصة الشركة في نتائج شركات مرتبطة
-	(٨,٥٤٠)	توزيعات أرباح من أوراق مالية متاحة للبيع
-	(٥,٢٥٢)	إيرادات بيع أوراق مالية متاحة للبيع
٤٥,٥٨٢	٤٣,٧٢٩	استهلاكات واطفاءات
١,٢٣٨	٣٠٧	مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
(٨,٤٨٠)	(٣,٦٥٣)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٣٧)	٧٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
١٩٦,٥٣٧	٢٠٢,٧٨٥	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٦,٤١٩)	٦,٧٠٥	ذمم مدينة
(٢٠,٣٥٥)	(٥٠,٦٣٢)	مخزون
(٢٦,٤٠٩)	٤٨,٢١٦	ذمم دائنة
١٢٣,٣٥٤	٢٠٧,٠٧٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	٦,٩٤٩	متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨,٤٨٠	٣,٦٥٣	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١١,٩٧٣)	(١٢,٠٠٩)	إضافات لممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٤٩٣)	(١,٤٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(١١٥)	توزيعات مدفوعة
(٢٧,٣٧٠)	(٤٧,٣٢٨)	سداد قروض لأجل
٨٧٤	(٥٢)	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(٢٦,٤٩٦)	(٤٧,٤٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية



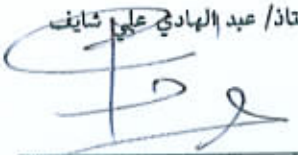
تشكل الإفصاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)


للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
٩٣,٣٦٥	١٥٨,١٧٢	الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
٢٨٥,٠١٧	٣١٤,٢٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٣٧٨,٣٨٢</u>	<u>٤٧٢,٤٥٢</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
<u>١,١١٧</u>	<u>(١,٩٩٩)</u>	أهم المعاملات غير النقدية (خسائر) / مكاسب غير محققة عن استثمار متاح للبيع

الأستاذ/ عبد الهادي علي شايخ

عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى

نائب الرئيس للشؤون المالية



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

١ - أنشطة الشركة

شركة الأسمنت 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 ١٣٧٤هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٥٥م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٠١٤٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١٤ رمضان ١٣٧٦هـ (الموافق ١٣ أبريل ١٩٥٧م). كما أن الشركة مدرجة بهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، إن الشركة الأم مملوكة بنسبة ١٩٪ لمساهمين رئيسيين، وبنسبة ٨١٪ لمساهمين آخرين.

إن النشاط الرئيسي للشركة كالآتي:

- أ) إنتاج الاسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.
 - ب) الاتجار بالأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.
 - ج) استغلال المحاجر وإنشاء المصانع والمستودعات اللازمة لأغراض الشركة وتحتاج إلى استعمالها في التصنيع والتخزين والبيع والشراء والاستيراد والتصدير وإقامة صناعات أخرى مكملية ومساندة.
- وللشركة في سبيل تحقيق هذه الأغراض أن تبرم كافة أنواع العقود في العقار والنقل وان تدخل في أي نوع من الاتفاقيات الأخرى في حدود ما تقرره الانظمة السارية.

إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة أسمنت 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 ٢٠١٤م.

٣ - أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة الأسمنت 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، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً 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 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.

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



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٣- أسس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)
شركة أسمنت البحرين القابضة ش.و. ("شركة أسمنت البحرين")	شركة قابضة	مملكة البحرين	١٠٠٪

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٠٧م، تم تأسيس شركة أسمنت 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 أسمنت البحرين رأس مالها. تعهدت الشركة بتقديم الدعم المالي الكافي لمساعدة الشركة التابعة للوفاء بالتزاماتها في حال استحقتها.

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٠٧م، اكتتبت الشركة الأم بنسبة ١٠٠٪ مساهمة في شركة البحرين للأسمنت، تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج عمليات شركة أسمنت البحرين لمدة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة أسمنت البحرين، كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م.

لدى شركة أسمنت البحرين استثمار في الشركة التابعة الموحدة التالية:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)
شركة أسمنت القطرانة المساهمة الخاصة ("شركة أسمنت القطرانة")	إنتاج الأسمنت	المملكة الأردنية الهاشمية	٨٦,٧٤٪

تمتلك شركة أسمنت البحرين تملك ٨٦,٧٤٪ من أسهم شركة أسمنت القطرانة وتحتفظ بالسيطرة على أعمال وإدارة شركة أسمنت القطرانة وبذلك يعتبر الاستثمار في شركة أسمنت قطرانة كشركة تابعة غير مباشرة للشركة ويتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. يمثل نشاط شركة أسمنت القطرانة في إنتاج الأسمنت البورتلندي الأسود والأسمنت الأبيض وكربونات الكالسيوم.

تتضمن قائمة الدخل الموحدة الأولية نتائج عمليات شركة أسمنت القطرانة، لمدة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م، تتضمن قائمة المركز المالي موجودات ومطلوبات شركة أسمنت قطرانة، كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م.

يحتسب استثمار الشركة الأم في الشركات المرتبطة بطريقة حقوق الملكية. إن الشركات المرتبطة هي منشآت تمارس الشركة الأم عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة. ويعوِّب طريقة حقوق الملكية يدرج الاستثمار في الشركة المرتبطة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً للتكلفة المعدلة بتغيرات ما بعد الاقتناء في حصة الشركة الأم في صافي موجودات الشركة المرتبطة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة الشركة الأم في نتائج شركتها المرتبطة بناءً على الحسابات الإدارية غير المراجعة للشركات المرتبطة. تم الإفصاح عن الشركات المرتبطة في إيضاح ٨.

٤- السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣١ مارس 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 بالجهات ذات العلاقة بالمجموعة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٢,٩٢٦	٧١٠	مبيعات (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
٣,٠٦٥	-	مبيعات (شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة)
٢,١٤٥	٣,١٨٠	مشتريات (شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة)
٦١٦	٦١٩	بدلات تمثيل وحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
٣٧	-	إيرادات إدارية (شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة)

فيما يلي أرصدة نهاية الفترة الناتجة عن المعاملات اعلاه:

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٣٨١	-	مستحق من أطراف ذات علاقة - متداول
٣٥,٨٨٧	٧,١٨٦	شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة
		شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
<u>٣٧,٢٦٨</u>	<u>٧,١٨٦</u>	
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	مستحق من طرف ذو علاقة - غير متداول
		شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
<u>٢,١٤٥</u>	<u>٢,٦٤٧</u>	مستحق لطرف ذو علاقة - متداول
		شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٦ - إعانة حكومية مستحقة

فيما يلي تفاصيل الإعانات الحكومية المستحقة والتي تم تسجيلها خلال الفترة:

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	
-	٢٠,٠٠٠	في ١ يناير
-	٢,٢٥٠	الإعانة المستحقة عن المخزون المباع والتي تم تخفيضها من تكلفة المبيعات
-	٢٢,٢٥٠	في ٣١ مارس

تمثل الإعانة الحكومية المستحقة عن استيراد الأسمنت أو الكلينكر وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة لسد احتياجات السوق المحلي في طلب الأسمنت، وعليه فقد استوردت الشركة الكمية المطلوبة من الأسمنت أو الكلينكر. وقد قامت الشركة في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٣ م بإرسال المستندات الثبوتية لذلك إلى وزارة التجارة والصناعة للحصول على الدعم.

تم إدراج الدعم المستحق على الكميات المستوردة المتعلقة بالمخزون المباع تخفيضاً من تكلفة المبيعات خلال سنة ٢٠١٣ م بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وخلال الربع الأول لسنة ٢٠١٤ م بمبلغ ٢,٢٥٠ مليون ريال سعودي.

٧ - استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٢٣,٣٣٣	٢٤٢,٢٨٢	في ١ يناير
-	(١,٦٩٧)	بيع أسهم في أوراق مالية متاحة للبيع
١,١١٧	(١,٩٩٩)	تسويات القيمة العادلة نتيجة (خسائر) مكاسب غير محققة
٢٢٤,٤٥٠	٢٣٨,٥٨٦	في ٣١ مارس

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م في الاستثمار بأحد الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٨ - استثمارات في شركات مرتبطة

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		الرصيد
			٢٠١٣م	٢٠١٤م	
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية	المملكة الأردنية الهاشمية	إنتاج الخرسانة	٣٦,٦٧	٣٦,٦٧	٩٨,٨٥٠
شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة (انظر الإيضاح أدناه)	المملكة العربية السعودية	إنتاج الخرسانة	٥٠,٠٠	-	٢٥,٣٢٧
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة	المملكة العربية السعودية	صناعة أكياس الأسمنت	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	٢٧,١٣٥
					١٥١,٣١٢
					(٢٥,٣٢٧)
					١٢٥,٩٨٥

يلتح: مخصص انخفاض في قيمة استثمار في شركة مرتبطة (انظر الإيضاح أدناه)

حركة الاستثمارات في شركات مرتبطة خلال الفترة كالتالي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١٢٤,٠٣٣	١٢١,٩١٥	في ١ يناير
١,٩٥٢	٨١٨	الحصة في نتائج شركات مرتبطة للسنة
١٢٥,٩٨٥	١٢٢,٧٣٣	في ٣١ مارس

بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠١٤م)، خرجت الشركة من استثمارها في شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة بعد الحصول على موافقة الهيئة العامة للإستثمار، ويجري العمل على إنهاء باقي الإجراءات النظامية، وتم إستخدام مخصص الإنخفاض بمبلغ ٢٥,٣٣ مليون ريال سعودي.



٩ - قروض لأجل

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

١٠ - رأس المال وربحية السهم

أ) يتكون رأس المال من ٨٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٣م: ٨٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم).

ب) أوصى المجلس في اجتماعه المتعدد بتاريخ ١١ ربيع الأول ١٤٣٥هـ الموافق ١٢ يناير ٢٠١٤م توزيع أرباح تبلغ ١٤٠ مليون ريال عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣م تمثل ١,٧٥ ريال للسهم الواحد (ما يعادل ١٧,٥٪ من رأس المال) (انظر إيضاح ١٤ "ب").

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

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

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

١١ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاع تشغيلي واحد يتعلق بتصنيع وبيع الأسمنت. حيث تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م و ٢٠١٣م لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م
٢,٥٥١,٤٠٢	٩٦٦,٦٦٧	١,٥٨٤,٧٣٥	ممتلكات وآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والآلات والمعدات
٤٠٩,٥٩٥	٤٤,٣٢٥	٣٦٥,٢٧٠	صافي المبيعات
٤٢٢,٤٦٨	٧٥,٤٩٧	٣٤٦,٩٧١	صافي الدخل للفترة
١٦٧,١٤١	١٩,٤٧٥	١٤٧,٦٦٦	نفقات تمويل
٨,٨١٣	٤,٦٢٩	٤,١٨٤	الاستهلاك والإطفاءات
٤٣,٧٢٩	١٢,٩٩١	٣٠,٧٣٨	



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

١١ - معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م
١,٦٣٩,٢٧١	١,٣٤٣,٥٣٠	٢,٩٨٢,٨٠١	ممتلكات والآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والآلات والمعدات
٣٦٨,٦٨٩	١٠,٥٦٨	٣٧٩,٢٥٧	صافي المبيعات
٢٩٨,٨٠٠	٥٣,٥٠٢	٣٥٢,٣٠٢	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
١٥٨,٢٦١	(١,٠٠٠)	١٥٧,٢٦١	نفقات تمويل
٥,٩٢٧	٦,٠٩٢	١٢,٠١٩	الاستهلاك والإطفاءات
٢٩,٣٣٨	١٦,٢٤٤	٤٥,٥٨٢	

١٢ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٣ - موافقة مجلس الإدارة

قد تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة غير المراجعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٤م الموافق ١٧ جمادى الثانية ١٤٣٥هـ.

١٤ - الأحداث اللاحقة

قامت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ الموافق ١ أبريل ٢٠١٤م بالموافقة على الآتي:

(أ) توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة حيث سيتم منح ١ سهم لكل ٤ أسهم. سيتم تمويل الزيادة في رأس المال عن طريق رسالة ٢٠٠ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة. وعالية فإن رأس المال بعد الزيادة سيصبح ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي.

(ب) توصية مجلس الإدارة بتوزيع ١٤٠ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية عن النصف الثاني لعام ٢٠١٣م بواقع ١,٧٥ ريال للسهم (ما يعادل ١٧,٥٪ من القيمة الاسمية للسهم) (إيضاح ١٠).

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

