

شركة الإسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م



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

WWW.EY.COM

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

EY
للمحاسبة
المعتمدة

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 ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الموحدة 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 وفقا 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 نبدى 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



١ رجب ١٤٣٦هـ
٢٠ أبريل ٢٠١٥م

جدة

STK٠٠١١



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٥١,٦٦٢	٧٢٣,٤٤٤		نقد وما في حكمه
٢٢٦,٦٦٨	٢٣٢,٨٧٩		ذمم مدينة تجارية
٥١,٧٠٣	٥٩,٤٦٩		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٢٥٠	-	٥	إعانة حكومية مستحقة
٧,١٨٦	٤٨,٥٣١	٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥٦,٣٠٠	٣٦٠,٥٠٥		المخزون
<u>١,٢١٥,٧٦٩</u>	<u>١,٤٢٤,٨٢٨</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٣٨,٥٨٦	٢٠٣,٠٦٠	٧	إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢٢,٧٣٣	١٠٨,٧١٧	٨	إستثمارات في شركات زميلة
٣٢,٨٢٩	٢٦,٧٣٥	٩	موجودات غير ملموسة
١١,٤٩٧	٧,٠١١		ضريبة دخل مؤجلة
٣,٩٥٠	-	٦	مستحق من طرف ذو علاقة
٢,٥٥١,٤٠٢	٢,٤١٢,١١٠		ممتلكات والآلات ومعدات
<u>٢,٩٦٠,٩٩٧</u>	<u>٢,٧٥٧,٦٣٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٤,١٧٦,٧٦٦</u>	<u>٤,١٨٢,٤٦١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٥١,٠٨٧	٢٠٩,٣٧١		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢,٦٤٧	٣,٠٢٥	٦	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
٣٢,١٣٩	٣٤,٥٨٩		زكاة مستحقة الدفع
٣٠٩,٢٧٠	٢٩١,١٣٢	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٨,٥٦٧	٢٠,٧٨٢		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٦١٣,٧١٠</u>	<u>٥٥٨,٨٩٩</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٥٨,٤٢٤	١٧٣,٥٣٥	١٠	قروض لأجل
٤٣,٩٩٢	٥١,٨٨٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٠٢,٤١٦</u>	<u>٢٢٥,٤١٥</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١,١١٦,١٢٦</u>	<u>٧٨٤,٣١٤</u>		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة



٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١	حقوق المساهمين
٣٩٣,٥٦٥	٢٩٣,٥٦٥		حقوق الملكية العائدة لساهمي الشركة الأم
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠		علاوة إصدار
١,١٦٥,٩٨٩	١,٣٢٢,٧٤٧		احتياطي نظامي
٣٣٦	١٨٧		احتياطي عام
١٨٠,٦٨٢	١٤٥,١٥٦		أرباح مبقاه
			فروقات ترجمة عملات
			مكاسب غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٠٣٥,٥٧٢	٣,٣٥٦,٦٥٥		اجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٢٥,٠٦٨	٤١,٤٩٢		حقوق الأقلية
٣,٠٦٠,٦٤٠	٣,٣٩٨,١٤٧		اجمالي حقوق المساهمين
٤,١٧٦,٧٦٦	٤,١٨٢,٤٦١		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الدكتور/ سامي محسن باروم

عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معن محمد مرتضى

نائب الرئيس للشئون المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٤٢٢,٤٦٨	٤٥٣,٠٠٠	صافي المبيعات
(٢٤٥,٠٣٣)	(٢١٨,٨٤٨)	تكلفة المبيعات
١٧٧,٤٣٥	٢٣٤,١٥٢	الربح الإجمالي
(٩,٤٢٥)	(١٠,٩٥٤)	المصاريف عمومية وإدارية
(١,٦٦٠)	(١,٩٨٦)	بيع وتوزيع
(٣٠٧)	(٦,١٤١)	مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
(١١,٣٩٢)	(١٩,٠٨١)	
١٦٦,٠٤٣	٢١٥,٠٧١	الدخل من العمليات الرئيسية
٨,٥٤٠	٦,٤٠٥	توزيعات أرباح من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٨١٨	٩٥٠	حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة
—	(١٥,٠٠٠)	خسائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
(٨,٨١٣)	(٥,٩٨٣)	نفقات تمويل
٩,٦٤٧	٢,٤٥٤	إيرادات أخرى، بالصافي
١٧٦,٢٣٥	٢٠٣,٨٩٧	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المؤجلة
(٥,٠١٤)	(٢,٨٥٨)	الزكاة
(١,٢٠٣)	(١,٣٤٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
١٧٠,٠١٨	١٩٩,٦٩٢	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢,٨٧٧)	(٤,٤٢١)	حصة حقوق الأقلية في نتائج شركة تابعة
١٦٧,١٤١	١٩٥,٢٧١	صافي الدخل للفترة

٨

٨



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٤ م
ريال سعودي
(بالآلاف)

٢٠١٥ م
ريال سعودي
(بالآلاف)

إيضاح

	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ربحية السهم			
ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)	١,٦٦	٢,١٥	١١
ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (بالريال السعودي للسهم)	١,٦٧	١,٩٥	١١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١١

الدكتور/ سامي محسن باروم

عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى

نائب الرئيس للشؤون المالية



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١٧٦,٢٣٥	٢٠٣,٨٩٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزيادة وضريبة الدخل المؤجلة
		تعديلات للبنود التالية:
(٨١٨)	(٩٥٠)	٨ حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة
—	١٥,٠٠٠	٨ خسائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
(٨,٥٤٠)	(٦,٤٠٥)	توزيعات أرباح من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
(٥,٢٥٢)	—	مكاسب محققة عن أوراق مالية متاحة للبيع
٤٣,٧٢٩	٤٥,٨٢٢	استهلاكات وإطفاءات
٣٠٧	٦,١٤١	مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
(٣,٦٥٣)	—	أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات
٧٧٧	٤,١٧١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٢٠٢,٧٨٥	٢٦٧,٦٧٦	
٨,٠٧٧	(٣٠,١٣٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٠,٦٣٢)	٢١,٩٣٢	ذمم مدينة
٤٨,٢١٦	(٥٢,٨١٧)	مخزون
		ذمم دائنة
٢٠٨,٤٤٦	٢٠٦,٦٥٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٦,٩٤٩	—	الأنشطة الاستثمارية
٣,٦٥٣	—	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٢,٠٠٩)	(٤,٨١٨)	متحصلات من بيع ممتلكات والآت ومعدات
		إضافات للممتلكات والآت ومعدات
(١,٤٠٧)	(٤,٨١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١١٥)	(٣)	الأنشطة التمويلية
(٤٧,٣٢٨)	(٤١,٩٠٣)	توزيعات مدفوعة
٨٢	٤٣٩	سداد قروض لأجل
		صافي الحركة في حقوق الأقلية
(٤٧,٣٦١)	(٤١,٤٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م


٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
١٥٩,٦٧٨	١٦٠,٣٧٠	الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٣٤)	(٤٢٤)	فروقات ترجمة
٢٩٢,١١٨	٥٦٣,٤٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٥١,٦٦٢	٧٢٣,٤٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(١,٩٩٩)	(٣٠,٤٢٤)	أهم المعاملات غير النقدية مكاسب غير محققة عن استثمار متاح للبيع

الدكتور/ سامي محسن باروم

عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معنز محمد مرتضى

نائب الرئيس للشؤون المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

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 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 كالتالي :

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 لاغراض الشركة وتحتاج الى استعمالها في التصنيع والتخزين والبيع والشراء والاستيراد والتصدير واقامة صناعات اخرى مكمله 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 ٢٠١٥م

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 مجتمعهم بـ ("المجموعة")، الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً 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 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 كبنود مستقل في قائمة الدخل الموحدة. وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٣ - أسس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

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

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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت البحرين، كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م.

لدى شركة إسمنت البحرين استثمار في الشركة التابعة الموحدة التالية:

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

تمتلك شركة إسمنت البحرين نسبة ٨٦,٧٤٪ من أسهم شركة إسمنت القطرانة وتحفظ 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، لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م، تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت قطرانة، كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م.

يحتسب استثمار الشركة في الشركات الزميلة بطريقة حقوق الملكية. إن الشركات الزميلة هي منشآت تمارس الشركة عليها نفوذا كبيرا وهي ليست شركة تابعة. وبموجب طريقة حقوق الملكية يدرج الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقا للتكلفة المعدلة بتغيرات ما بعد الافتناء 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.

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.



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

٥ - إعانة حكومية مستحقة

ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٢,٢٥٠	-	في ١ يناير
-	-	المحصل خلال الفترة
<u>٢٢,٢٥٠</u>	<u>-</u>	في ٣١ مارس

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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٧١٠	١٥,٥٦٧	مبيعات (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
٣,١٨٠	٣,٧٨١	مشتريات (شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة)
٦١٩	٥٣٣	بدلات تمثيل وحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
-	٣,٨٨٤	توزيعات ارباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)



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)

٧,١٨٦	٤٠,٦٩٧
-	٣,٩٥٠
-	٣,٨٨٤
<u>٧,١٨٦</u>	<u>٤٨,٥٣١</u>

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة - متداول

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة

توزيعات ارباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)

٣,٩٥٠	-
<u>٣,٩٥٠</u>	<u>-</u>

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - غير متداول

شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة

مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة - متداول

شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة

٢,٦٤٧	٣,٠٢٥
<u>٢,٦٤٧</u>	<u>٣,٠٢٥</u>

٧ - استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٤ م
ريال سعودي
(بالآلاف)

٢٠١٥ م
ريال سعودي
(بالآلاف)

٢٤٢,٢٨٢	٢٣٣,٤٨٤
(١,٦٩٧)	-
(١,٩٩٩)	(٣٠,٤٢٤)
<u>٢٣٨,٥٨٦</u>	<u>٢٠٣,٠٦٠</u>

في ١ يناير

بيع أسهم في أوراق مالية متاحة للبيع

تسويات القيمة العادلة نتيجة خسائر غير محققة

في ٣١ مارس

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م في الاستثمار باحدى الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).



٨ - استثمارات في شركات زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		الرصيد
			٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (انظر الإيضاح أدناه)	الملكة الأردنية الهاشمية	إنتاج الخرسانة	٣٦,٦٧ %	٣٦,٦٧ %	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف) ٨٠,٦٣٢
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة	الملكة العربية السعودية	صناعة أكياس الإسمنت	٣٣,٣٣ %	٣٣,٣٣ %	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف) ٢٦,٣٦١
					٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف) ١٠٨,٧١٧
					٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف) ١٢٢,٧٣٣

خلال عام ٢٠١٥ م، تم شطب مبلغ ١٥ 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 كالتالي:

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٢٦,٦٥١	١٢١,٩١٥	في ١ يناير
٩٥٠	٨١٨	الحصة في نتائج شركات زميلة للسنة
(١٥,٠٠٠)	-	خسائر هبوط في قيمة استثمار
(٣,٨٨٤)	-	ارباح موزعة
١٠٨,٧١٧	١٢٢,٧٣٣	في ٣١ مارس

٩ - موجودات غير ملموسة

خلال سنة ٢٠١٣ م، أبرمت شركة إسمنت القطرانة (شركة تابعة) إتفاقية 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 الإتفاقية.

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 الأصل غير الملموس.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

١٠ - قروض لأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل مع بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق التنمية الصناعية السعودي. ويضمن التمويل من البنوك التجارية بسندات 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 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.

قامت الشركة خلال الفترة بإبرام اتفاقية مرابحة مع البنك السعودي البريطاني 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.

١١ - رأس المال وربحية السهم

أ) يتكون رأس المال من ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٤م: ٨٠ 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.

٣. أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ ربيع الاول ١٤٣٦هـ الموافق ١ يناير ٢٠١٥م 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).

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 - 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 مارس ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م
٢,٤١٢,١١٠	٩١٧,١٨٦	١,٤٩٤,٩٢٤	ممتلكات والآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء المتلكات والآلات والمعدات
٣٤٥,٥٢٣	٣٣,٧٤٤	٣١١,٧٧٩	صافي المبيعات
٤٥٣,٠٠٠	٨٥,٧٧٧	٣٦٧,٢٢٣	صافي الدخل للفترة
١٩٥,٢٧١	٣٢,٢١٠	١٦٣,٠٦١	نفقات تمويل
٥,٩٨٣	٣,٦٣٥	٢,٣٤٨	الإستهلاكات والإطفاءات
٤٥,٨٢٣	١٤,٥٣٨	٣١,٢٨٥	
المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م
٢,٥٥١,٤٠٢	٩٦٦,٦٦٧	١,٥٨٤,٧٣٥	ممتلكات والآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء المتلكات 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	الإستهلاكات والإطفاءات
٤٣,٧٢٩	١٢,٩٩١	٣٠,٧٣٨	

١٣ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع الفترة الحالية.

١٤ - الفترة اللاحقة

قامت الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٦ جمادى الثانية ١٤٣٦هـ الموافق ٥ ابريل ٢٠١٥ م بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٣٢٥ مليون ريال سعودي أرباح نقدية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٤ م بواقع ٣,٢٥ ريال للسهم ما يعادل ٣٢,٥٪ من القيمة الاسمية للسهم.

١٥ - موافقة مجلس الإدارة

قد تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٥ م الموافق ١ رجب ١٤٣٦هـ.

