

شركة الإسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

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



هاتف ٨٤٠٠ ٢٢١ ١٢ ٦٦٦  
فاكس ٨٥٧٥ ٢٢١ ١٢ ٦٦٦

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

**EY**  
ليس عالمياً  
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") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٢١ مارس ٢٠١٦م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسئولية 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



١١ رجب ١٤٣٧ هـ  
١٨ أبريل ٢٠١٦ م

جدة

00١٠٢١٠



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٧٢٣,٤٤٤	٧١٤,٤١٣		نقد وما في حكمه
-	١,٩٣١		أدوات مالية مشتقة
٢٣٢,٨٧٩	٢٢٤,٢٤١		ذمم مدينة تجارية
٥٩,٤٦٩	٤٤,٥٥٧		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٥٣١	٤٥,٥٤٤	٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٦٠,٥٠٥	٣١٥,٩٨٨		المخزون
<b>١,٤٢٤,٨٢٨</b>	<b>١,٣٤٦,٦٧٤</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢٠٣,٠٦٠	١٥٥,٨٥٥	٦	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٠٨,٧١٧	١١٤,١٣٩	٧	استثمارات في شركات زميلة
٢٦,٧٣٥	٢٥,٩٠١		موجودات غير ملموسة
٧,٠١١	١,٥٤٩		ضريبة دخل مؤجلة
٢,٤١٢,١١٠	٢,٤٧٤,٦١١		ممتلكات والآت ومعدات
<b>٢,٧٥٧,٦٣٣</b>	<b>٢,٧٧٢,٠٥٥</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٤,١٨٢,٤٦١</b>	<b>٤,١١٨,٧٢٩</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٠٩,٣٧١	١٥٦,٠٩٠		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٣,٠٢٥	٦٨٥	٥	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
٣٤,٥٨٩	٢٩,٢٨١		زكاة مستحقة الدفع
٢٩١,١٣٢	١٦٨,٥٤٣	٨	الجزء المتداول من قروض لأجل
٢٠,٧٨٢	١٧,٧٢٠		توزيعات أرباح مستحقة
<b>٥٥٨,٨٩٩</b>	<b>٣٧٢,٣١٩</b>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١٧٣,٥٣٥	٢١٦,٢٩٤	٨	قروض لأجل
٥١,٨٨٠	٥٣,٩٠٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٢٢٥,٤١٥</b>	<b>٢٧٠,٢٠٣</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>٧٨٤,٣١٤</b>	<b>٦٤٢,٥٢٢</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة).

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٩٣,٥٦٥	٢٩٣,٥٦٥	٩	رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٩	علاوة إصدار
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠		احتياطي نظامي
١,٣٢٢,٧٤٧	١,٤٢٦,٥٦٢		احتياطي عام
١٨٧	(٤٦٧)		أرباح مبقاه
-	٣,١١١		فروقات ترجمة عملات
١٤٥,١٥٦	٩٧,٩٥١		الأثر التراكمي للتغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
			مكاسب غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٣٥٦,٦٥٥	٣,٤١٥,٧٢٢		اجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤١,٤٩٢	٦٠,٤٨٥		حقوق الأقلية
٣,٣٩٨,١٤٧	٣,٤٧٦,٢٠٧		اجمالي حقوق المساهمين
٤,١٨٢,٤٦١	٤,١١٨,٧٢٩		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الدكتور/ سامي محسن باروم

عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني اليميني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معزز 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 الدخل الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
٤٥٣,٠٠٠	٤٠٤,٥٨١		صافي المبيعات
(٢١٨,٨٤٨)	(١٨٢,٣١٦)		تكلفة المبيعات
٢٣٤,١٥٢	٢٢٢,٢٦٥		الربح الإجمالي
(١٧,٠٩٥)	(١٤,٣٥٨)		المصاريف
(١,٩٨٦)	(٢,١٦٩)		عمومية وإدارية
(١٩,٠٨١)	(١٦,٥٢٧)		بيع وتوزيع
٢١٥,٠٧١	٢٠٥,٧٣٨		الدخل من العمليات الرئيسية
٦,٤٠٥	٧,٤٧٣		توزيعات أرباح من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٩٥٠	١,٩٨٢	٧	حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة
(١٥,٠٠٠)	—	٧	خسائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
(٥,٩٨٣)	(٢,٣٤٩)		نفقات تمويل
—	(١,١٨٠)		خسائر تقييم مشتقات مالية بغرض التحوط
٢,٤٥٤	٢٣,٤٠٨	١٠	إيرادات أخرى، بالصافي
٢٠٣,٨٩٧	٢٣٥,٠٧٢		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والذكاة وضريبة الدخل المؤجلة
(٢,٨٥٨)	(٢,٠٨٨)		الذكاة
(١,٣٤٧)	(٢,٣٩٣)		ضريبة الدخل المؤجلة
١٩٩,٦٩٢	٢٣٠,٥٩١		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤,٤٢١)	(٥,٠٠٠)		حصة حقوق الأقلية في نتائج شركة تابعة
١٩٥,٢٧١	٢٢٥,٥٩١		صافي الدخل للفترة
٢,١٥	٢,٠٦	٩	ربحية السهم
١,٩٥	٢,٢٦	٩	ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩	ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (بالريال السعودي للسهم)
		٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

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 ١٣ جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة).



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٢٠٣,٨٩٧	٢٣٥,٠٧٢	الأنشطة التشغيلية
(٩٥٠)	(١,٩٨٢)	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والذكاة وضريبة الدخل المؤجلة تعديلات للبنود التالية:
(٦,٤٠٥)	(٧,٤٧٣)	حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة
—	١,١٨٠	توزيعات أرباح من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٥,٨٢٢	٤٢,٦٣٣	خسائر تقييم المشتقات المالية
١٥,٠٠٠	—	استهلاكات وإطفاءات
٤,١٧١	(٤٨٩)	خسائر هبوط في قيمة استثمارات في شركة زميلة
٢٦١,٥٣٥	٢٦٨,٩٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
(٢٣,٩٩٥)	(١,٧٨٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢١,٩٣٢	٣٩,٩١٧	ذمم مدينة
(٥٢,٨١٧)	(١٢٤,٣٠٠)	مخزون
—	(١,١٥١)	ذمم دائنة
٢٠٦,٦٥٥	١٨١,٦٢٤	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤,٨١٨)	(٦٧,١٥٣)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٨١٨)	(٦٧,١٥٣)	الأنشطة الاستثمارية
(٣)	(١٥)	إضافات للممتلكات والآت ومعدات
—	١٣٤,٠٠٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤١,٩٠٣)	(٢٣,٨٢٩)	الأنشطة التمويلية
٤٣٩	(١٢٥)	توزيعات مدفوعة
(٤١,٤٦٧)	١١٠,٠٣١	متحصلات قروض لأجل
١٦٠,٣٧٠	٢٢٤,٥٠٢	سداد قروض لأجل
٥٦٣,٤٩٨	٤٩٠,٥٣٨	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(٤٢٤)	(٦٢٧)	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧٢٣,٤٤٤	٧١٤,٤١٣	الزيادة في النقد وما في حكمه
(٣٠,٤٢٤)	٦,٣٤١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		فروقات ترجمة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		أهم المعاملات غير النقدية
		أرباح/ (خسائر) غير محققة عن استثمار متاح للبيع

الدكتور/ سامي محسن باروم

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الأستاذة/ معن محمد مرتضى

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١٣ جزء 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، ونسبة 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 مكتملة 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 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 ٢٠١٦م.

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 مارس ٢٠١٦م

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 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.

تتضمن قائمة الدخل الموحدة نتائج عمليات شركة إسمنت البحرين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت البحرين، كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م.

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% 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 القطرانة 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 ٢٠١٦م، وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت قطرانة، كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م.





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 ٢٠١٥م.

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 مارس	٣١ مارس	
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
١٥,٥٦٧	٢٠,٢١١	مبيعات (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
٣,٧٨١	٣,١١٦	مشتريات (شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة)
٥٣٣	٧٩٣	بدلات تمثيل وحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
٣,٨٨٤	٣,٨٧٥	توزيعات أرباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)

فيما يلي أرصدة نهاية الفترة الناتجة عن المعاملات أعلاه:

٢٠١٥م	٢٠١٦م
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالآلاف)	(بالآلاف)
٤٠,٦٩٧	٣٧,٧١٩
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠
٣,٨٨٤	٣,٨٧٥
٤٨,٥٣١	٤٥,٥٤٤
٣,٠٢٥	٦٨٥

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية  
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة  
توزيعات أرباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)

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 مارس ٢٠١٦ م

٦ - استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢٣٣,٤٨٤	١٤٩,٥١٤	في ١ يناير
(٣٠,٤٢٤)	٦,٣٤١	تسويات القيمة العادلة نتيجة أرباح/ (خسائر) غير محققة
<u>٢٠٣,٠٦٠</u>	<u>١٥٥,٨٥٥</u>	في ٣١ مارس

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م في الاستثمار بإحدى الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

٧ - استثمارات في شركات زميلة

الرصيد		نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م			
ريال سعودي	ريال سعودي					
(بالآلاف)	(بالآلاف)					
٨٠,٦٣٢	٨٣,٢١٤	%٣٦,٦٧	%٣٦,٦٧	إنتاج الخرسانة	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (انظر الإيضاح أدناه)
٢٨,٠٨٥	٣٠,٩٢٥	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	صناعة أكياس الإسمنت	المملكة العربية السعودية	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
<u>١٠٨,٧١٧</u>	<u>١١٤,١٣٩</u>					

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



## ٧ - استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

إن حركة الاستثمارات في شركات زميلة خلال الفترة كالآتي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
١٢٦,٦٥١	١١٦,٠٣٢	في ١ يناير
٩٥٠	١,٩٨٢	الحصة في نتائج شركات زميلة للفترة
(١٥,٠٠٠)	-	خسائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
(٣,٨٨٤)	(٣,٨٧٥)	أرباح موزعة
١٠٨,٧١٧	١١٤,١٣٩	في ٣١ مارس

## ٨ - 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، وهذا 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، وما زال تحت الإجراءات القانونية.

قامت الشركة خلال سنة 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.

قامت الشركة الام خلال سنة ٢٠١٥م بإبرام عقد مقايضة أسعار الفائدة للتحوط من مخاطر سعر الفائدة المحتملة على القروض لأجل من احد البنوك المحلية، حيث بلغت قيمة القرض مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي والمستخدم مئة مبلغ ٢٥١ مليون ريال.

## ٩ - رأس المال وربحية السهم

(أ) 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) قرر مجلس الادارة في اجتماعه بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٦م رفع توصية للجمعية العامة العادية والتي ستعقد في ٢٨ ابريل ٢٠١٦م بتوزيع ٢٥٥ مليون ريال سعودي أرباح نقدية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٥م بواقع ٢,٥ ريال للسهم ما يعادل ١٥% من القيمة الإسمية للسهم.

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

٩ - رأس المال وربحية السهم (تتمة)

(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.

١٠ - إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٥٠٠	١,٥٠٠	إيراد إيجارات
٩٠٤	٢,٤٢٢	عائد مراوحة
-	١٧,٧٦٤	تعويض شركة تأمين (انظر الإيضاح أدناه)
٥٠	١,٧٢٢	إيرادات أخرى، صافي
<u>٢,٤٥٤</u>	<u>٢٣,٤٠٨</u>	

يتضمن هذا الرصيد مبلغ ١٧ مليون ريال سعودي قيمة التعويض الذي تم استلامه من شركة تأمين مقابل فاقد الأرباح الناتج عن حادث حريق طاحونة الاسمنت رقم ٣ في عام ٢٠١٢ م.

١١ - 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 ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م للفترة المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

٢٠١٦ م	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)
ممتلكات والآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والآلات والمعدات	١,٥٩٢,٤٩٠	٨٨٢,١٢١	٢,٤٧٤,٦١١
صافي المبيعات	٢٦٩,٩٩٣	٢٧,٤٥١	٢٩٧,٤٤٤
صافي الدخل للفترة	٣٢٧,٤٧٦	٧٧,١٠٥	٤٠٤,٥٨١
نفقات تمويل	١٩٣,١١٨	٣٢,٤٧٣	٢٢٥,٥٩١
الإستهلاكات والإطفاءات	١٦٣	٢,١٨٦	٢,٣٤٩
	٢٩,٩٩٥	١٢,٦٣٨	٤٢,٦٣٣



١١ - معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)
٢٠١٥م	١,٤٩٤,٩٢٤	٩١٧,١٨٦	٢,٤١٢,١١٠
ممتلكات والآت ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والآت والمعدات صافي المبيعات صافي الدخل للفترة نفقات تمويل الإستهلاكات والإطفاءات	٣١١,٧٧٩	٣٣,٧٤٤	٣٤٥,٥٢٣
	٣٦٧,٢٢٣	٨٥,٧٧٧	٤٥٣,٠٠٠
	١٦٣,٠٦١	٣٢,٢١٠	١٩٥,٢٧١
	٢,٣٤٨	٣,٦٣٥	٥,٩٨٣
	٣١,٢٨٥	١٤,٥٣٧	٤٥,٨٢٢

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 أبريل ٢٠١٦م الموافق  
١١ رجب ١٤٣٧هـ.

