

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م



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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الموحدة لشركة الأسمنت العربية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة لفترة التسعة 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 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 نبدي 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



٢٢ ذو الحجة ١٤٣٥هـ
١٦ أكتوبر ٢٠١٤م

جدة

STK/wah



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٠٧,٢٨٢	٤٨٤,٥٢٢		نقد وما في حكمه
١٧٧,٥١٣	١٧٦,٠١٠		ذمم مدينة تجارية
٢١,٤٦٤	٦,٩٢٢	٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
—	٢٢,٢٥٠	٦	إعانة حكومية مستحقة
٤٠٢,١١٩	٣٩٠,٦٤٧		المخزون
٧٧,٨٤٧	٩٥,٥١٠		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩٨٦,٢٢٥	١,١٧٥,٨٦١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٣٨,٤٠٧	٢٤٢,٨١٤	٧	إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢٩,٩١٩	١٢٥,٧٩٧	٨	إستثمارات في شركات مرتبطة
٣٣,٣٢٥	٢٧,٢٨٤	٩	موجودات غير ملموسة
١٣,٤٠٤	٩,٤٥٠		ضريبة دخل مؤجلة
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	٥	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٢,٧٨٧,٨٤٧	٢,٤٦٦,٢٢٠		ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٢٠٦,٨٥٢	٢,٨٧٥,٥١٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,١٩٣,٠٧٧	٤,٠٥١,٣٧٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٠٢,٤٤٠	٢٣٨,٢٥٥		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١,٢٨٧	٦٣٠	٥	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
٢١,١٦٨	٢٥,٧٢١		زكاة مستحقة الدفع
٢١٠,٥٦٢	٣٢٢,٩٧٢	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٤,٣٣٤	١٩,٥٣٧		توزيعات أرباح مستحقة
٤٦٩,٧٩١	٦٠٧,١١٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٨٦,٨٦٦	٣٠٩,٢٦٢	١٠	قروض لأجل
٤٤,٧١٥	٤٥,٨٩٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٣١,٥٨١	٣٥٥,١٥٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٢٠١,٣٧٢	٩٦٢,٢٦٩		إجمالي المطلوبات

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 المركز المالي الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	حقوق المساهمين
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٣٩٣,٥٦٥	٢٩٣,٥٦٥	١١	علاوة إصدار
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١١	إحتياطي نظامي
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠		إحتياطي عام
١,١٠٥,٥١٦	٩٨٢,٩٢٣		أرباح مبقاه
(٩٣٨)	٢١٦		فروقات ترجمة عملات
١٧٧,٨٣٧	١٨٤,٩١٠		مكاسب غير محققة عن استثمار متاح للبيع
<u>٢,٩٧٠,٩٨٠</u>	<u>٣,٠٥٦,٦١٤</u>		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٢٠,٧٢٥	٣٢,٤٩٣		حقوق الأقلية
<u>٢,٩٩١,٧٠٥</u>	<u>٣,٠٨٩,١٠٧</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u><u>٤,١٩٣,٠٧٧</u></u>	<u><u>٤,٠٥١,٣٧٦</u></u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الأستاذ/ عبد الهادي علي شايف

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.



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

لفترتى الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)		
١,٠١٦,١٥٨	١,٢٨٩,٣٥٦	٢٩٠,٤٣٧	٣٨٦,٣٣٨		صافي المبيعات
(٦٠٧,١٢٤)	(٧٢٩,٩٤٠)	(١٩٥,٢٥٦)	(٢٣٢,٠٩٥)		تكلفة المبيعات
٤٠٩,٠٣٤	٥٥٩,٤١٦	٩٥,١٨١	١٥٤,٢٤٣		الربح الإجمالي
					المصروفات
(٢٤,٤١٥)	(٢٧,٦٧٤)	(٨,٠٨٩)	(٨,٣١١)		عمومية وإدارية
(٤,٧١٧)	(٥,٠٩٥)	(١,٧٠٩)	(١,٦٢٧)		بيع وتوزيع
(٢,٢٠٥)	(٤,٣٧٥)	(٢٤)	(١,٠٢٣)		مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
(٧٩,٣٣٥)	-	(٧٩,٣٣٥)	-		خسائر انخفاض في منمتلكات والات ومعدات
(١٤,٥٣٨)	-	-	-	٩	شطب موجودات غير ملموسة
٢٨٣,٨٢٤	٥٢٢,٢٧٢	٦,٠٢٤	١٤٣,٢٨٢		الدخل من العمليات الرئيسية
١٥,٦٣٣	١٢,٨١٠	٦,٧٠٠	٤,٢٧٠		إيراد استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٥,٨٨٦	٦,٨٠٠	١,٢٣٥	٢,٤٧٤	٨	حصة في نتائج شركات مرتبطة
(٣٥,٢٧٤)	(٢٥,٦٨٩)	(١١,٤١١)	(٨,٢٦١)		نققات تمويل
٢٤,٤١٧	١٣,٣٥٤	٣,٨٩٣	١,٥٠٧		إيرادات أخرى، بالصادق
٢٩٤,٤٨٦	٥٢٩,٥٤٧	٦,٤٤١	١٤٣,٢٧٢		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المؤجلة
١٢,١٣٩	(١٠,٣٨٩)	١١,١٠٧	(٣,٣٧٤)		حصة حقوق الأقلية
٣٠٦,٦٢٥	٥١٩,١٥٨	١٧,٥٤٨	١٣٩,٨٩٨		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل المؤجلة
(١١,١٨٣)	(١٥,٠٤١)	(٣,٧٢٨)	(٥,٠١٤)		الزكاة
٣,٣١٧	(٣,٢٤١)	٣,٠٢٧	(٩٤٩)		ضريبة الدخل المؤجلة
٢٩٨,٧٥٩	٥٠٠,٨٧٦	١٦,٨٤٧	١٣٣,٩٣٥		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)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)
ربحية السهم ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)	١١	١,٤٣	١,٠٦	٢,٨٤
ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (بالريال السعودي للسهم)	١١	١,٣٤	١,١٧	٢,٩٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة	١١	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الأستاذ/ معنز محمد مرتضى	المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني		الأستاذ/ عبد الهادي علي شايف	
نائب الرئيس للشؤون المالية	الرئيس التنفيذي		عضو مجلس الإدارة المفوض	

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)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
٢٩٤,٤٨٦	٥٢٩,٥٤٧		الأنشطة التشغيلية صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المؤجلة
			تعديلات للبنود التالية:
(٥,٨٨٦)	(٦,٨٠٠)	٨	حصة الشركة في نتائج شركات مرتبطة
(١٥,٦٣٣)	(١٢,٨١٠)		توزيعات أرباح من أوراق مالية متاحة للبيع
٧٩,٣٣٥	-		خسائر انخفاض في ممتلكات والآت ومعدات
١٤,٥٣٨	-		شطب موجودات غير ملموسة
-	(٥,٢٥٢)		إيرادات بيع أوراق مالية متاحة للبيع
١٣٧,٧٢٣	١٣١,٧٧٦		إستهلاكات وإطفاءات
٢,٢٠٥	٤,٣٧٥		مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
(١٢,٢٥٠)	(٥,١٠٠)		أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات
١,٧٧١	٢,٦٧٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٤٩٦,٢٨٩	٦٣٨,٤١٤		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩,٤١٦)	(١٤,٧١٤)		ذمم مدينة
(٩٧,٤٣٩)	٤٣,٩٧١		مخزون
١٢,٧١٥	٤,٤١٦		ذمم دائنة
٤٠٢,١٤٩	٦٧٢,٠٨٧		النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣,٨٨٦)	(١٦,٤٤٥)		زكاة مدفوعة
٣٩٨,٢٦٣	٦٥٥,٦٤٢		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	٦,٩٤٩		متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٥,٦٣٣	١٠,٨٧٣		توزيعات أرباح من استثمار
١٣,٣٦٦	٥,١٠٠		متحصلات من بيع ممتلكات والآت ومعدات
(٢٢,٧٣١)	(١٤,٤٤٢)		إضافات للممتلكات والآت ومعدات
-	٥,١١٢		متحصلات من موجودات غير ملموسة
٦,٢٦٨	١٣,٥٩٢		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢٥٩,٢٧٧)	(٣١٤,١٤٦)	١١	توزيعات مدفوعة
(١٢١,٧٩٦)	(١٨٢,٧٨٧)		سداد قروض لأجل
٦٠٧	(٢٥٩)		صافي الحركة في حقوق الأقلية
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣٨٢,٢٦٦)	(٤٩٨,٩٩٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
٢٢,٢٦٥	١٧٠,٢٤٢		الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
٢٨٥,٠١٧	٣١٤,٢٨٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٣٠٧,٢٨٢</u>	<u>٤٨٤,٥٢٢</u>		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			أهم المعاملات غير النقدية
١٥,٠٧٥	٢,٢٢٩		مكاسب غير محققة عن استثمار متاح للبيع
-	٢٠٠,٠٠٠	١١	زيادة رأس المال بالتحويل من الأرباح المبقاه
-	١٠٠,٠٠٠	١١	زيادة الاحتياطي النظامي بالتحويل من علاوة الإصدار
٣٣,٣٣٩	-		موجودات غير ملموسة محولة من ممتلكات والآت ومعدات
-	٢٨,٩٥٠		مخزون مقتنى مقابل أرصدة دائنة
-	٢,٩١٨		توزيعات أرباح غير مستلمة

الأستاذ/ عبد الهادي علي شايف
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") والشركات التابعة لها ("المجموعة") 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. إنتاج الأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.
 ٢. الاتجار بالاسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.
 ٣. 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 والمنقول وإن 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 التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

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 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 طويل 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 كبنء 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

٣ - أسس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٢٠١٣م	٢٠١٤م			
١٠٠٪	١٠٠٪	مملكة البحرين	شركة قابضة	شركة أسمنت البحرين القابضة ش.و ("شركة أسمنت البحرين")

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 استحقاتها.

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 الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة أسمنت البحرين، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م.

لدى شركة أسمنت البحرين استثمار في الشركة التابعة الموحدة التالية:

نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٢٠١٣م	٢٠١٤م			
٨٦,٧٤٪	٨٦,٧٤٪	المملكة الأردنية الهاشمية	إنتاج الأسمنت	شركة أسمنت القطرانة المساهمة الخاصة ("شركة أسمنت القطرانة")

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

تتضمن قائمة الدخل الموحدة الأولية نتائج عمليات شركة أسمنت القطرانة، لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، تتضمن قائمة المركز المالي موجودات ومطلوبات شركة أسمنت قطرانة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م.

يحتسب استثمار الشركة في الشركات المرتبطة بطريقة حقوق الملكية. إن الشركات المرتبطة هي منشآت تمارس الشركة عليها نفوذا كبيرا وهي ليست شركة تابعة. وبموجب طريقة حقوق الملكية يدرج الاستثمار في الشركة المرتبطة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقا للتكلفة المعدلة بتغيرات ما بعد الاقتناء في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المرتبطة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة الشركة 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 للسنة 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 ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٥,٤٧٩	١٧,٥٢٢	مبيعات (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
-	٩,٧٨٤	مبيعات (شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة)
٩,٧١٠	٧,١٨٧	مشتريات (شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة)
-	١٨٣	إيرادات إدارية (شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة)
٢,٩١٨	-	توزيعات أرباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
٨٨٤	٩٨٠	بدلات تمثيل وحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
١,٨٠٠	١,٨٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

فيما يلي أرصدة نهاية الفترة الناتجة عن المعاملات اعلاه:

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٥٩٧	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة - متداول
١٩,٨٦٧	٦,٩٢٢	شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٢١,٤٦٤	٦,٩٢٢	
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - غير متداول شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
١,٢٨٧	٦٣٠	مبالغ مستحقة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

٦ - إعانة حكومية مستحقة

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
-	٢٠,٠٠٠	في ١ يناير
-	٢,٢٥٠	الإعانة المستحقة عن المخزون المباع التي تم تخفيضها من تكلفة المبيعات
-	٢٢,٢٥٠	في ٣٠ سبتمبر

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 ٢٠١٣م 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 ٢٠١٣م بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٢,٢٥ مليون ريال. وقد تم إستلام الدعم المستحق بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٤م.

٧ - استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢٢٣,٣٣٢	٢٤٢,٢٨٢	في ١ يناير
-	(١,٦٩٧)	بيع أسهم في أوراق مالية متاحة للبيع
١٥,٠٧٥	٢,٢٢٩	تسويات القيمة العادلة نتيجة مكاسب غير محققة
٢٣٨,٤٠٧	٢٤٢,٨١٤	في ٣٠ سبتمبر

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٣م في استثمار في إحدى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

٨ - استثمارات في شركات مرتبطة

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		الرصيد
			٢٠١٤م	٢٠١٣م	
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية	المملكة الأردنية الهاشمية	إنتاج الخرسانة	٣٦,٦٧	٣٦,٦٧	٩٨,٠٣٣ ريال سعودي (بالآلاف)
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	٢٧,٧٩٤ ريال سعودي (بالآلاف)
					٢٨,١٩٨
					١٥٥,٢٤٦
					(٢٥,٣٢٧)
					١٢٩,٩١٩
					١٢٥,٧٩٧

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

إن حركة الاستثمارات في شركات مرتبطة خلال الفترة كالتالي:

٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٢١,٩١٥	١٢٤,٠٣٣	في ١ يناير
٦,٨٠٠	٥,٨٨٦	الحصة في نتائج شركات مرتبطة للفترة
(٢,٩١٨)	—	ارباح موزعة
١٢٥,٧٩٧	١٢٩,٩١٩	في ٣٠ سبتمبر

بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠١٤م)، تخارجت الشركة من استثمارها في شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة بعد الحصول علي موافقة الهيئة العامة للإستثمار، وقد قامت الشركة بإنهاء كافة الإجراءات النظامية خلال الربع الثاني من سنة ٢٠١٤م، وقد تم بيع الإستثمار في الشركة المرتبطة بصافي القيمة الدفترية وتم إستخدام مخصص الإنخفاض بمبلغ ٢٥,٣ مليون ريال سعودي.

٩ - موجودات غير ملموسة

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠١٣م تم شطب موجودات غير ملموسة تتمثل في نفقات مؤجلة مقدارها ١٤,٥٣ مليون ريال سعودي والتي تمثل النفقات المتكبدة من قبل المجموعة فيما يتعلق بالحصول على تراخيص وحقوق تعدين، حيث حددت الإدارة أن المبلغ الممكن استرداده من النفقات المؤجلة هو أقل من قيمته الدفترية.

خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١٣م، أبرمت شركة أسمنت القطرانة (شركة تابعة) إتفاقية حصلت بموجبها على حق استخدام محطة تحويل أسمنت القطرانة وذلك لإمداد مصنع شركة أسمنت القطرانة بالطاقة الكهربائية مقابل مبلغ ٢٨ مليون ريال سعودي. تم تسجيل هذا المبلغ كأصل غير ملموس على أن يتم إطفاء هذا الأصل الغير الملموس على ٢٥ سنة والتي تمثل مدة الاتفاقية.



١٠ - قروض لأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل مع بنوك تجارية 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 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.

١١ - رأس المال و ربحية السهم

أ) يتكون رأس المال من ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٣م): 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 بتوزيع ١٤٠ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٣م بواقع ١,٧٥ ريال للسهم (ما يعادل ١٧,٥٪ من القيمة الاسمية للسهم قبل زيادة رأس المال).

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

ج) أوصى مجلس الإدارة في ١٩ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٤م) توزيع أرباح بمبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي عن النصف الأول لعام ٢٠١٤م بواقع ١,٧٥ ريال للسهم الواحد ما يعادل ١٧,٥٪ من رأس المال وقد تم التوزيع في ٧ أغسطس ٢٠١٤م (الموافق ١١ شوال ١٤٣٥هـ).

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

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

و) 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 الأسمنت. حيث تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٣م لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م
٢,٤٦٦,٢٢٠	٩٤٣,٢٢١	١,٥٢٢,٩٩٩	ممتلكات والآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء
٤٠٩,٢٩٥	٣٦,٧٣٥	٣٧٢,٥٦٠	الممتلكات والآلات والمعدات
١,٢٨٩,٣٥٦	٢٦٠,٩٨٢	١,٠٢٨,٣٧٤	صافي المبيعات
٥٠٠,٨٧٦	٦٨,١٣٨	٤٣٢,٧٣٨	صافي الدخل للفترة
٢٥,٦٨٩	١٣,١١٩	١٢,٥٧٠	نفقات تمويل
١٣١,٧٧٦	٣٨,٩٧٢	٩٢,٨٠٤	الإستهلاكات والإطفاءات
المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م
٢,٧٨٧,٨٤٧	١,٢٠١,٣٥٨	١,٥٨٦,٤٨٩	ممتلكات والآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء
٤١٩,٠٠٥	٤٦,٧٢٨	٣٧٢,٢٧٧	الممتلكات والآلات والمعدات
١,٠١٦,١٥٨	١٤٨,٧٥٠	٨٦٧,٤٠٨	صافي المبيعات
٢٩٨,٧٥٩	(٧٩,٤٩١)	٣٧٨,٢٥٠	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
٣٥,٢٧٤	١٧,٤٩٢	١٧,٧٨٢	نفقات تمويل
١٣٧,٧٢٣	٤٨,٨١٣	٨٨,٩١٠	الإستهلاكات والإطفاءات

١٣ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع الفترة الحالية.

١٤ - موافقة مجلس الإدارة

قد تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الأولية الموحدة غير المراجعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٤م الموافق ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٥هـ.

