

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

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



هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨١٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١١٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
الملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
ليس عالماً
افضل للعمل

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 يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة لفترة الستة 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 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 الملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ


أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



١٩ رمضان ١٤٣٥هـ
١٦ يوليو ٢٠١٤م

جدة

STK/aud



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

| ٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف) | إيضاح | الموجودات |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------|---------------------------------------|
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٣٤١,٩٣٠ | ٤٨٢,٦٣٨ | | نقد وما في حكمه |
| ٢٠٠,٥٧٢ | ١٧٣,٤٤٣ | | ذمم مدينة تجارية |
| ٣١,٠٠٦ | ١١,١٢٠ | ٥ | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| — | ٢٢,٢٥٠ | ٦ | إعانة حكومية مستحقة |
| ٣٢٦,٥١٠ | ٤٥٥,٢٥٤ | | المخزون |
| ٦٠,٢٥٦ | ٧٣,٥١٧ | | مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| <u>٩٦٠,٢٧٤</u> | <u>١,٢١٨,٢٢٢</u> | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢٣٢,٢٦٥ | ٢٤٧,٧٢٤ | ٧ | إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع |
| ١٢٨,٦٨٤ | ١٢٦,٢٤١ | ٨ | إستثمارات في شركات مرتبطة |
| ٤٣٤ | ٢٧,٤٦٠ | ٩ | موجودات غير ملموسة |
| ١٠,٣٤٧ | ١٠,٣٩٣ | | ضريبة دخل مؤجلة |
| ٣,٩٥٠ | ٣,٩٥٠ | ٥ | مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة |
| ٢,٩٣٥,٨٢٤ | ٢,٥٠٣,٧٠٥ | | ممتلكات والآلات ومعدات |
| <u>٣,٣١١,٥٠٤</u> | <u>٢,٩١٩,٤٧٣</u> | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| <u>٤,٢٧١,٧٧٨</u> | <u>٤,١٣٧,٦٩٥</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ١٨٣,٢٩١ | ٢٦٦,٥١٠ | | ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع |
| ١,٢٨٧ | ١,١٢٨ | ٥ | مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة |
| ١٧,٤٤١ | ٢٠,٧٠٧ | | زكاة مستحقة الدفع |
| ٢٠٧,٢٨١ | ٣٢١,٤٦٧ | ١٠ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٣٤,٦٩٤ | ١٧,٢٣٦ | | توزيعات أرباح مستحقة |
| <u>٤٤٣,٩٩٤</u> | <u>٦٢٧,٠٤٨</u> | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٧٠٢,٣٥٣ | ٣٣٣,١٦٧ | ١٠ | قروض لأجل |
| ٤٥,٢٧٤ | ٤٥,٩٥٩ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>٧٤٧,٦٢٧</u> | <u>٣٧٩,١٢٦</u> | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| <u>١,١٩١,٦٢١</u> | <u>١,٠٠٦,١٧٤</u> | | 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 يونيو ٢٠١٤ م

| ٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٤ م 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 | | إحتياطى عام |
| ١,١٨٨,٦٦٩ | ١,٠٢٣,٩٨٩ | | أرباح مبقاة |
| (٩٣٨) | ١٣٥ | | فروقات ترجمة عملات |
| ١٧١,٦٩٥ | ١٨٩,٨٢٠ | | مكاسب غير محققة عن استثمار متاح للبييم |
| <u>٣,٠٤٧,٩٩١</u> | <u>٣,١٠٢,٥٠٩</u> | | مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم |
| ٣٢,١٦٦ | ٢٩,٠١٢ | | حقوق الأقلية |
| <u>٣,٠٨٠,١٥٧</u> | <u>٣,١٣١,٥٢١</u> | | مجموع حقوق المساهمين |
| <u>٤,٢٧١,٧٧٨</u> | <u>٤,١٣٧,٦٩٥</u> | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

الأستاذ/عبد الهادي علي شايخ

عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معزز محمد مرتضى

نائب الرئيس للشئون 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)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح | |
|--|----------------------------------|--|----------------------------------|-------|---|
| ٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف) | | |
| ٧٢٥,٧١٧ | ٩٠٣,٠١٨ | ٣٧٣,٤١٥ | ٤٨٠,٥٥٠ | | صافي المبيعات |
| (٤١١,٨٦٨) | (٤٩٧,٨٤٥) | (٢٢٨,٦٦٢) | (٢٥٢,٨١٢) | | تكلفة المبيعات |
| <u>٣١٣,٨٤٩</u> | <u>٤٠٥,١٧٣</u> | <u>١٤٤,٧٥٣</u> | <u>٢٢٧,٧٣٨</u> | | الربح الإجمالي |
| | | | | | المصروفات |
| (١٦,٣٢٦) | (١٩,٣٦٣) | (٨,٣٥٠) | (٩,٩٣٨) | | عمومية وإدارية |
| (٣,٠٠٨) | (٣,٤٦٨) | (١,٥٧١) | (١,٨٠٨) | | بيع وتوزيع |
| (٢,١٨١) | (٣,٣٥٢) | (٩٤٣) | (٣,٠٤٥) | | مخصص موجودات أخرى مشکوك في تحصيلها |
| (١٤,٥٣٨) | — | (١٤,٥٣٨) | — | ٩ | شطب موجودات غير ملموسة |
| <u>٢٧٧,٧٩٦</u> | <u>٣٧٨,٩٩٠</u> | <u>١١٩,٣٥١</u> | <u>٢١٢,٩٤٧</u> | | الدخل من العمليات الرئيسية |
| ٨,٩٣٣ | ٨,٥٤٠ | ٨,٩٣٣ | — | | إيراد استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٤,٦٥١ | ٤,٣٢٦ | ٢,٦٩٩ | ٣,٥٠٨ | ٨ | حصة في نتائج شركات مرتبطة |
| (٢٣,٨٦٣) | (١٧,٤٢٨) | (١١,٨٤٤) | (٨,٦١٥) | | نققات تمويل |
| ٢٠,٥٢٨ | ١١,٨٤٧ | ٨,٢٢٠ | ٢,٢٠٠ | | إيرادات أخرى، بالصادق |
| <u>٢٨٨,٠٤٥</u> | <u>٣٨٦,٢٧٥</u> | <u>١٢٧,٣٥٩</u> | <u>٢١٠,٠٤٠</u> | | صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المؤجلة |
| ١,٠٣٢ | (٧,٠١٥) | ٧٧٠ | (٤,١٣٨) | | حصة حقوق الأقلية |
| <u>٢٨٩,٠٧٧</u> | <u>٣٧٩,٢٦٠</u> | <u>١٢٨,١٢٩</u> | <u>٢٠٥,٩٠٢</u> | | صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (٧,٤٥٥) | (١٠,٠٢٧) | (٣,٧٢٧) | (٥,٠١٣) | | الزكاة |
| ٢٩٠ | (٢,٢٩٢) | ٢٤٩ | (١,٠٨٩) | | ضريبة الدخل المؤجلة |
| <u><u>٢٨١,٩١٢</u></u> | <u><u>٣٦٦,٩٤١</u></u> | <u><u>١٢٤,٦٥١</u></u> | <u><u>١٩٩,٨٠٠</u></u> | | 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح |
|--|----------------------------------|--|----------------------------------|---|
| ٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف) | |
| ٢,٧٨ | ٣,٧٩ | ١,١٩ | ٢,١٣ | ١١ ربحية السهم ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم) |
| ٢,٨٢ | ٣,٦٧ | ١,٢٥ | ٢,٠٠ | 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 |

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 التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

| ٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف) | إيضاح |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| ٢٨٨,٠٤٥ | ٣٨٦,٢٧٥ | الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والضريبة الدخل المؤجلة |
| | | تعديلات للبنود التالية: |
| (٤,٦٥١) | (٤,٣٢٦) | ٨ حصة الشركة في نتائج شركات مرتبطة |
| — | (٨,٥٤٠) | توزيعات أرباح من أوراق مالية متاحة للبيع |
| (٨,٩٣٣) | (٥,٢٥٢) | إيرادات بيع أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٩١,٦٣٨ | ٨٨,٦٦٨ | إستهلاكات وإطفاءات |
| ٢,١٨١ | ٣,٣٥٢ | مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها |
| (١٢,٢٢٥) | (٤,٩٦٦) | أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات |
| ٢,٣٣٠ | ٢,٧٤٤ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي |
| ١٤,٥٣٨ | — | شطب موجودات غير ملموسة |
| ٣٧٢,٩٢٣ | ٤٥٧,٩٥٥ | |
| (٢٤,٣٧٢) | (٥١١) | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (٢١,٨٣٠) | (٤٩,٥٨٦) | ذمم مدينة |
| (٦,٤٣٤) | ٦٢,١٢٠ | مخزون |
| | | ذمم دائنة |
| ٣٢٠,٢٨٧ | ٤٦٩,٩٧٨ | النقد من الأنشطة التشغيلية |
| (٣,٨٨٥) | (١٦,٤٤٥) | زكاة مدفوعة |
| ٣١٦,٤٠٢ | ٤٥٣,٥٣٣ | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| — | ٦,٩٤٩ | متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٨,٩٣٣ | ١٠,٨٧٣ | توزيعات أرباح من استثمار |
| ١٢,٢٢٥ | ٤,٩٦٦ | متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات |
| (١١,٢٨١) | (٨,٩٩٤) | إضافات للممتلكات والآلات ومعدات |
| — | ٥,١١٢ | متحصلات من موجودات غير ملموسة |
| ٩,٨٧٧ | ١٨,٩٠٦ | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (١٥٨,٩١٧) | (١٤١,٤٤٦) | ١١ توزيعات مدفوعة |
| (١٠٩,٥٩٠) | (١٦٠,٣٨٨) | سداد قروض لأجل |
| ٩٤١ | (٤٤٧) | صافي الحركة في حقوق الأقلية |
| (١,٨٠٠) | (١,٨٠٠) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (٢٦٩,٣٦٦) | (٣٠٤,٠٨١) | 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

| ٢٠١٣م | ٢٠١٤م | إيضاح | |
|------------|------------|-------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| (بالآلاف) | (بالآلاف) | | |
| ٥٦,٩١٣ | ١٦٨,٣٥٨ | | الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه |
| ٢٨٥,٠١٧ | ٣١٤,٢٨٠ | | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٣٤١,٩٣٠ | ٤٨٢,٦٣٨ | | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| ٨,٩٣٣ | ٧,١٣٩ | | أهم المعاملات غير النقدية |
| - | ٢٠٠,٠٠٠ | ١١ | مكاسب غير محققة عن استثمار متاح للبيع |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | ١١ | زيادة راس المال بالتحويل من الأرباح المبقاه |
| - | - | | زيادة الاحتياطي النظامي بالتحويل من علاوة الإصدار |

الأستاذ/عبد الهادي علي شايغ

عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معزز 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 الأول ١٣٧٤هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٥٥م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠٠١٤٨ 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 كالتالي :

١. إنتاج الاسمنت 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 لاغراض الشركة وتحتاج الى استعمالها في التصنيع والتخزين والبيع والشراء والاستيراد والتصدير واقامة صناعات اخرى مكاملة 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 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.

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 يونيو ٢٠١٤م

٣ - أسس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

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

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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة أسمنت البحرين، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م.

لدى شركة أسمنت البحرين استثمار في الشركة التابعة الموحدة التالية:

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

تتلك شركة أسمنت البحرين نسبة ٨٦,٧٤% من أسهم شركة أسمنت القطرانة وتحتفظ 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. يمثل نشاط شركة أسمنت القطرانة في إنتاج الأسمنت البورتلاندي الأسود والأسمنت الأبيض وكربونات الكالسيوم.

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

يحتسب استثمار الشركة في الشركات المرتبطة بطريقة حقوق الملكية. إن الشركات المرتبطة هي منشآت تمارس الشركة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة. وبموجب طريقة حقوق الملكية يدرج الاستثمار في الشركة المرتبطة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً 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 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف) | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف) | |
| ١٨,٢٦٥ | ٢,١٥٠ | مبيعات (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية) |
| ٦,٤٠٠ | - | مبيعات (شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة) |
| ٤,٥٠٥ | ٦,١٠٥ | مشتريات (شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة) |
| ١٢٦ | - | إيرادات إدارية (شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة) |
| ٨٠٦ | ٨١٢ | بدلات تعثيل 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) | |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| ١,٤٤٥ | - | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة - متداول |
| ٢٩,٥٦١ | ١١,١٢٠ | شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة |
| | | شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية |
| <u>٣١,٠٠٦</u> | <u>١١,١٢٠</u> | |
| ٣,٩٥٠ | ٣,٩٥٠ | مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - غير متداول |
| | | شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة |
| <u>١,٢٨٧</u> | <u>١,١٢٨</u> | 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) (تتممة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

٦- إعانة حكومية مستحقة

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

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 الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بمبلغ ٢,٢٥ مليون ريال.

٧- استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

| ٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف) | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---|
| ٢٢٣,٣٣٢ | ٢٤٢,٢٨٢ | في ١ يناير |
| - | (١,٦٩٧) | بيع أسهم في أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٨,٩٣٣ | ٧,١٣٩ | تسويات القيمة العادلة نتيجة مكاسب غير محققة |
| ٢٣٢,٢٦٥ | ٢٤٧,٧٢٤ | في ٣٠ يونيو |

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م 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 يونيو ٢٠١٤ م

٨ - استثمارات في شركات مرتبطة

| اسم الشركة | بلد التأسيس | النشاط الرئيسي | نسبة الملكية % | | الرصيد | |
|--|---------------------------|---------------------|----------------|--------|----------|---------|
| | | | ٢٠١٣ م | ٢٠١٤ م | ٢٠١٣ م | ٢٠١٤ م |
| شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية | المملكة الأردنية الهاشمية | إنتاج الخرسانة | ٣٦,٦٧ | ٣٦,٦٧ | ١٠١,١٢١ | ٩٩,٢٥٢ |
| 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 | ٢٧,٥٦٣ | ٢٦,٩٨٩ |
| | | | | | ١٥٤,٠١١ | ١٢٦,٢٤١ |
| | | | | | (٢٥,٣٢٧) | - |
| | | | | | ١٢٨,٦٨٤ | ١٢٦,٢٤١ |

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

إن حركة الاستثمارات في شركات مرتبطة خلال الفترة كالتالي:

| ٢٠١٣ م | ٢٠١٤ م |
|----------------------|----------------------|
| ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) |
| ١٢٤,٠٣٣ | ١٢١,٩١٥ |
| ٤,٦٥١ | ٤,٣٢٦ |
| ١٢٨,٦٨٤ | ١٢٦,٢٤١ |

في ١ يناير
الحصة في نتائج شركات مرتبطة للسنة

في ٣٠ يونيو

بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠١٤ م)، تخارجت الشركة من استثمارها في شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة بعد الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار، وقد قامت الشركة بإنهاء كافة الإجراءات النظامية خلال الربع الثاني من سنة ٢٠١٤ م، وقد تم بيع الاستثمار في الشركة المرتبطة بصافي القيمة الدفترية وتم استخدام مخصص الإنخفاض بمبلغ ٢٥,٣٣ مليون ريال سعودي.

٩ - موجودات غير ملموسة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م تم شطب موجودات غير ملموسة تتمثل في نفقات مؤجلة مقدارها ١٤٥٣ 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 ٢٠١٣ م، 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 ملموس على ٢٥ سنة والتي تمثل مدة الاتفاقية.



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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 مهون 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 وربحية 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:

أ. 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 رسلة ٢٠٠ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة. وعليه فإن رأس المال بعد الزيادة أصبح ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي.

ب. 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).

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

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 يونيو ٢٠١٤م و ٢٠١٣م لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

| المجموع ريال سعودي (بالآلاف) | المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف) | المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٤م |
|------------------------------------|---|--|---|
| ٢,٥٠٣,٧٠٥ | ٩٥٣,١١٠ | ١,٥٥٠,٥٩٥ | ممتلكات والآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٤١٥,٧٦٨ | ٣٧,٨٥٣ | ٣٧٧,٩١٥ | صافي المبيعات |
| ٩٠٣,٠١٨ | ١٨١,٨٣٥ | ٧٢١,١٨٣ | صافي الدخل للفترة |
| ٣٦٦,٩٤١ | ٤٥,٤٨٩ | ٣٢١,٤٥٢ | نفقات تمويل |
| ١٧,٤٢٨ | ٩,٠٤٣ | ٨,٣٨٥ | الإستهلاكات والإطفاءات |
| ٨٨,٦٦٨ | ٢٦,٨٠٥ | ٦١,٨٦٣ | |



شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

١٢ - معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

| المجموع ريال سعودي (بالآلاف) | المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف) | المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٣م |
|------------------------------------|---|--|---|
| ٢,٩٣٥,٨٢٤ | ١,٣٢٨,٩٠٧ | ١,٦٠٦,٩١٧ | ممتلكات وآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى بإستثناء الممتلكات وآلات والمعدات |
| ٣٧٥,٦٨٠ | ١٠,٧٨١ | ٣٦٤,٨٩٩ | صافي المبيعات |
| ٧٢٥,٧١٧ | ١٠٩,٥٩٧ | ٦١٦,١٢٠ | صافي الدخل/ (الخسارة) للفترة |
| ٢٨١,٩١٢ | (٦,١٢٤) | ٢٨٨,٠٣٦ | نفقات تمويل |
| ٢٣,٨٦٣ | ١٢,٠٠٨ | ١١,٨٥٥ | الإستهلاكات والإطفاءات |
| ٩١,٦٣٨ | ٣٢,٥٠١ | ٥٩,١٣٧ | |

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 يوليو ٢٠١٤م
الموافق ١٩ رمضان ١٤٣٥هـ

