

شركة الإسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م



هاتف: ٠٠٨٤٠٠ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦  
فاكس: ٠٠٨٥٧٥ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦

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**  
ليبي 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 المرفقة لشركة الإسمنت العربية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة الدخل الموحدة لفترة الثلاث أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الموحدة لفترة السنة 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 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 نبدي 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



٢٢ رمضان ١٤٣٦ هـ  
٩ يوليو ٢٠١٥ م

جدة

STK/٢١٠/١٥



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٤٤٩,٤٤٩	٥٥٠,٤٤٨		نقد وما في حكمه
٢٢١,٣٠٨	٢٢٨,٩١٤		ذمم مدينة تجارية
٤٩,٨٤١	٦٣,٤١١		مبالغ مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٢٢,٢٥٠	-	٥	إعانة حكومية مستحقة
٢٠,١٢٠	٤٨,٤٩٩	٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥٥,٢٥٤	٣٧٨,٧١١		المخزون
<b>١,٢١٨,٢٢٢</b>	<b>١,٢٦٩,٩٨٣</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢٤٧,٧٢٤	٢٠٩,٧٦٤	٧	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢٦,٢٤١	١١٠,٩٥٤	٨	استثمارات في شركات زميلة
٢٧,٤٦٠	٢٦,٨٨٨	٩	موجودات غير ملموسة
١٠,٣٩٣	٣,٨٧٤		ضريبة دخل مؤجلة
٣,٩٥٠	-	٦	مستحق من طرف ذو علاقة
٢,٥٠٣,٧٠٥	٢,٤٢٦,٧٦٧		ممتلكات والآلات ومعدات
<b>٢,٩١٩,٤٧٣</b>	<b>٢,٧٧٨,٢٤٧</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٤,١٣٧,٦٩٥</b>	<b>٤,٠٤٨,٢٣٠</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٦٦,٥١٠	٢٩٨,٥٤٣		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١,١٢٨	١,٠٠٢	٦	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
٢٠,٧٠٧	١٦,٠٤٤		زكاة مستحقة الدفع
٣٢١,٤٦٧	١٩١,٢٤٦	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧,٢٣٦	٢٠,٧٨٢		توزيعات أرباح مستحقة
<b>٦٢٧,٠٤٨</b>	<b>٥٢٧,٦١٧</b>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٢٣,١٦٧	٢٢٠,٩٥٨	١٠	قروض لأجل
٤٥,٩٥٩	٥٥,٢١١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٢٧٩,١٢٦</b>	<b>٢٧٦,١٦٩</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>١,٠٠٦,١٧٤</b>	<b>٨٠٣,٧٨٦</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>

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





شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
		حقوق المساهمين
		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١ رأس المال
٢٩٣,٥٦٥	٢٩٣,٥٦٥	علاوة إصدار
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	احتياطي عام
١,٠٢٣,٩٨٩	١,١٥٨,٠٤٢	أرباح مبقاه
١٣٥	١٢٠	فروقات ترجمة عملات
١٨٩,٨٢٠	١٥١,٨٦٠	مكاسب غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,١٠٢,٥٠٩	٣,١٩٨,٥٨٧	اجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٢٩,٠١٢	٤٥,٨٥٧	حقوق الأقلية
٣,١٣١,٥٢١	٣,٢٤٤,٤٤٤	اجمالي حقوق المساهمين
٤,١٣٧,٦٩٥	٤,٠٤٨,٢٢٠	اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الدكتور/ سامي محسن باروم  
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 الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٩٠٣,٠١٨	٨٩٩,٥٧٠	٤٨٠,٥٥٠	٤٤٦,٥٧٠	صافي المبيعات
(٤٩٧,٨٤٥)	(٤٧٥,٤٩٤)	(٢٥٢,٨١٢)	(٢٥٦,٦٤٦)	تكلفة المبيعات
٤٠٥,١٧٣	٤٢٤,٠٧٦	٢٢٧,٧٣٨	١٨٩,٩٢٤	الربح الإجمالي
(١٩,٣٦٣)	(٢٥,٢٨٠)	(٩,٩٣٨)	(١٤,٢٢٦)	المصروفات عمومية وإدارية
(٣,٤٦٨)	(٣,٩٧٠)	(١,٨٠٨)	(١,٩٨٤)	بيع وتوزيع
(٣,٣٥٢)	(٦,١٤١)	(٣,٠٤٥)	-	مخصص موجودات أخرى مشكور في تحصيلها
٣٧٨,٩٩٠	٣٨٨,٦٨٥	٢١٢,٩٤٧	١٧٢,٦١٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٨,٥٤٠	٦,٤٠٥	-	-	إيراد استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٤,٣٢٦	٣,١٨٠	٣,٥٠٨	٢,٢٣٠	حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة
(١٧,٤٢٨)	(١١,٧٦٩)	(٨,٦١٥)	(٥,٧٨٦)	نفقات تمويل
١١,٨٤٧	٥,٢٧٦	٢,٢٠٠	٢,٨٢٢	إيرادات أخرى، بالصفائي
-	(١٥,٠٠٠)	-	-	خسائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
٣٨٦,٢٧٥	٣٧٦,٧٧٧	٢١٠,٠٤٠	١٧٢,٨٨٠	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والضريبة الدخل المؤجلة
(١٠,٠٢٧)	(٥,٧١٦)	(٥,٠١٣)	(٢,٨٥٨)	الزكاة
(٢,٢٩٢)	(٤,٤٨٣)	(١,٠٨٩)	(٣,١٣٦)	ضريبة الدخل المؤجلة
٣٧٣,٩٥٦	٣٦٦,٥٧٨	٢٠٣,٩٢٨	١٦٦,٨٨٦	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٧,٠١٥)	(٩,٣٧٠)	(٤,١٣٨)	(٤,٩٤٩)	حصة حقوق الأقلية في نتائج شركة تابعة
٣٦٦,٩٤١	٣٥٧,٢٠٨	١٩٩,٨٠٠	١٦١,٩٣٧	صافي الدخل للفترة

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



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,٧٩	٣,٨٩	٢,١٣	١,٧٤	١١ ربحية السهم ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)
٣,٦٧	٣,٥٧	٢,٠٠	١,٦٢	١١ ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (بالريال السعودي للسهم)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

الدكتور/ سامي محسن باروم  
عضو مجلس الإدارة المعروض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني  
الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى  
نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)





شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٣٨٦,٢٧٥	٣٧٦,٧٧٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المزجلة
		تعديلات للبند التالي:
(٤,٣٢٦)	(٣,١٨٠)	٨ حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة
-	١٥٠,٠٠٠	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
٨٨,٦٦٨	٨٧,٥٢٤	استهلاكات وإطفاءات
٣,٣٥٢	٦,١٤١	مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
(٤,٩٦٦)	-	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٢,٧٤٤	٧,٥٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٤٥٧,٩٥٥	٤٨٣,٣٥٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٣,٧٠٠)	(٣٦,٤٩٠)	ذمم مدينة
(٤٩,٥٨٦)	٣,٧٢٦	مخزون
٦٢,١٢٠	٣٤,٣٣٣	ذمم دائنة
٤٣٦,٧٨٩	٤٨٤,٩٢٨	النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٤٤٥)	(٢١,٤٠٤)	زكاة مدفوعة
٤٢٠,٣٤٤	٤٦٣,٥٢٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٦,٩٤٩	-	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٠,٨٧٣	٦,٤٠٥	توزيعات أرباح من استثمار
٤,٩٦٦	-	متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٨,٩٩٤)	(٦١,٣٣٠)	إضافات للممتلكات والآلات ومعدات
٥,١١٢	-	متحصلات من موجودات غير ملموسة
١٨,٩٠٦	(٥٤,٩٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٤١,٤٤٦)	(٣٢٥,٠٠٣)	توزيعات مدفوعة
-	٧٣,٨٨٤	متحصلات قروض لأجل
(١٦٠,٣٨٨)	(١٦٨,٢٤٩)	سداد قروض لأجل
(١١٢)	(١٤٥)	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(١,٨٠٠)	(١,٦٤٤)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣٠٣,٧٤٦)	(٤٢١,١٥٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
١٣٥,٥٠٤	(١٢,٥٥٨)		(النقص) // الزيادة في النقد وما في حكمه
(٣٣٥)	(٤٩٢)		فروقات ترجمة
٣١٤,٢٨٠	٥٦٢,٤٩٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٤٩,٤٤٩	٥٥٠,٤٤٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٧,١٣٩	(٢٣,٧٢٠)	٧	أهم المعاملات غير النقدية (خسائر) // مكاسب غير محققة عن استثمار متاح للبيع
٢٠٠,٠٠٠	-	١١	زيادة رأس المال بالتحويل من الأرباح المبقاة
١٠٠,٠٠٠	-	١١	زيادة الاحتياطي النظامي بالتحويل من علاوة الإصدار

الدكتور/ سامي محسن باروم  
عضو مجلس الإدارة المنتهية

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني  
الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معن محمد مرتضى  
نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)





شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

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 كالاتي :

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 لاغراض الشركة وتحتاج الى استعمالها في التصنيع والتخزين والبيع والشراء والاستيراد والتصدير واقامة صناعات اخرى مكملة 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 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.





شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

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	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)
			٢٠١٥م / ٢٠١٤م
شركة إسمنت البحرين قابضة	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. تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة إسمنت البحرين رأس مالها. تعهدت الشركة بتقديم الدعم المالي الكافي لمساعدة الشركة التابعة للوفاء بالتزاماتها في حال استحقاقها.

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 و الستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت البحرين، كما في ٣٠ يونيو 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%

تمتلك شركة إسمنت البحرين نسبة ٨٦,٧٤% من أسهم شركة إسمنت القطرانة وتحتفظ 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 البورتلاندي الأسود والإسمنت الأبيض وكربونات الكالسيوم.

تتضمن قائمة الدخل الموحدة نتائج عمليات شركة إسمنت القطرانة، لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت قطرانة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م.

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



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

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.

٥ - إعانة حكومية مستحقة

٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٠,٠٠٠	-	في ١ يناير
٢,٢٥٠	-	المستحق خلال الفترة
<u>٢٢,٢٥٠</u>	<u>-</u>	في ٣٠ يونيو

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

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢,١٥٠	٣٤,٢٤٦	مبيعات (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
٦,١٠٥	٦,٣٧١	مشتريات (شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة)
٨١٢	٩٨٥	بدلات تمثيل وحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
١,٨٠٠	١,٦٤٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	٣,٨٧٧	توزيعات أرباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٦. معاملات مع أطراف ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

فيما يلي أرصدة نهاية الفترة الناتجة عن المعاملات أعلاه:

٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)
٢٠,١٢٠	٤٠,٦٧٢
-	٣,٩٥٠
-	٣,٨٧٧
<u>٢٠,١٢٠</u>	<u>٤٨,٤٩٩</u>
<u>٣,٩٥٠</u>	<u>-</u>
<u>١,١٢٨</u>	<u>١,٠٠٢</u>

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة - متداول  
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية  
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة  
توزيعات أرباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - غير متداول  
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة

مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة - متداول  
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة

٧. استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)
٢٤٢,٢٨٢	٢٣٣,٤٨٤
(١,٦٩٧)	-
٧,١٣٩	(٢٣,٧٢٠)
<u>٢٤٧,٧٢٤</u>	<u>٢٠٩,٧٦٤</u>

في ١ يناير  
بيع أسهم في أوراق مالية متاحة للبيع  
تسويات القيمة العادلة نتيجة (خسائر) / أرباح غير محققة

في ٣٠ يونيو

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م و ٢٠١٤م في الاستثمار بأحدى الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٨ - استثمارات في شركات زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		الرصيد	
			٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإشائية (انظر الإيضاح أدناه)	المملكة الأردنية الهاشمية	إنتاج الخرسانة	%٣٦,٦٧	%٣٦,٦٧	٨٢,٤٤٢	٩٩,٢٥٢
شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة	المملكة العربية السعودية	صناعة أكياس الإسمنت	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	٢٨,٥١٢	٢٦,٩٨٩
					١١٠,٩٥٤	١٢٦,٢٤١

خلال عام ٢٠١٥م، تم شطب مبلغ ١٥ مليون 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 كالآتي:

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٢٦,٦٥١	١٢١,٩١٥	في ١ يناير
٣,١٨٠	٤,٣٢٦	الحصة في نتائج شركات زميلة للسنة
(٣,٨٧٧)	-	خسائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
	-	أرباح موزعة
١١٠,٩٥٤	١٢٦,٢٤١	في ٣٠ يونيو

٩ - موجودات غير ملموسة

خلال سنة ٢٠١٣م، أبرمت شركة إسمنت القطرانة (شركة تابعة) اتفاقية 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 الاتفاقية.

خلال سنة ٢٠١٤م قامت شركة إسمنت القطرانة بتحصيل مبلغ ٥ مليون ريال سعودي كتخفيض من قيمة حقوق استخدام المحطة. تم تخفيض هذا المبلغ من قيمة الموجودات غير الملموسة.





شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو 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 المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م بإبرام اتفاقية مريحة مع البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي وسيستخدم هذا التمويل للمرحلة الأولى من مشروع توسعة وإنشاء طواحين الإسمنت 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: ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم).

(ب) قامت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ١ أبريل 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 ١٠٠٠٠ 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.

(ج) قامت الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ الموافق ١٥ إبريل ٢٠١٥م بالموافقة على توجيه مجلس الإدارة 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).

(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.





شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥م و ٢٠١٤م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

٢٠١٥م	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)
ممتلكات والآت ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والآت والمعدات	١,٥١٤,٧٣٤	٩١٢,٠٣٣	٢,٤٢٦,٧٦٧
صافي المبيعات	٣٢٠,٧١٧	٣٠,٧٦٣	٣٥١,٤٨٠
صافي الدخل للفترة	٧١٠,٣١٥	١٨٩,٢٥٥	٨٩٩,٥٧٠
نفقات تمويل	٢٩٦,٣٨٢	٦٠,٨٢٦	٣٥٧,٢٠٨
الإستهلاكات والإطفاءات	٤,٦٩٥	٧,٠٧٤	١١,٧٦٩
	٦١,٤٨٠	٢٦,٠٤٤	٨٧,٥٢٤
٢٠١٤م	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)
ممتلكات والآت ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والآت والمعدات	١,٥٥٠,٥٩٥	٩٥٣,١١٠	٢,٥٠٣,٧٠٥
صافي المبيعات	٣٧٧,٩١٥	٣٧,٨٥٣	٤١٥,٧٦٨
صافي الدخل للفترة	٧٢١,١٨٣	١٨١,٨٣٥	٩٠٣,٠١٨
نفقات تمويل	٣٢١,٤٥٢	٤٥,٤٨٩	٣٦٦,٩٤١
الإستهلاكات والإطفاءات	٨,٣٨٥	٩,٠٤٣	١٧,٤٢٨
	٦١,٨٦٣	٢٦,٨٠٥	٨٨,٦٦٨

١٣ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع الفترة الحالية.

١٤ - موافقة مجلس الإدارة

قد تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥م الموافق ٢٢ رمضان ١٤٣٦هـ.

