

شركة الإسمنت العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
وتقرير فحص محدود



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

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



## 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة 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 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.

### 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  
١٣ شوال ١٤٣٧ هـ  
١٨ يوليو ٢٠١٦ م



جدة

00/١٢/١٦



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٥٥٠,٤٤٨	٥٠٧,٣٤٩		نقد وما في حكمه
٢٢٨,٩١٤	٢٤٨,٦١٨		ذمم مدينة تجارية
—	٤,٦٧٥		أدوات مالية مشتقة
٦٣,٤١١	٥٠,٧٠٢		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٤٩٩	٥٥,٦٣٦	٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة المخزون
٣٧٨,٧١١	٣٣٣,٨٦٦		
<b>١,٢٦٩,٩٨٣</b>	<b>١,٢٠٠,٨٤٦</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢٠٩,٧٦٤	١٦٢,٨٥٨	٦	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١١٠,٩٥٤	١١٧,٢٨٩	٧	استثمارات في شركات زميلة
٢٦,٨٨٨	٢٥,٥٩٧		موجودات غير ملموسة
٣,٨٧٤	١,٥٥١		ضريبة دخل مؤجلة
٢,٤٢٦,٧٦٧	٢,٤٥٤,٥٦٢		ممتلكات والآلات ومعدات
<b>٢,٧٧٨,٢٤٧</b>	<b>٢,٧٦١,٨٥٧</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٤,٠٤٨,٢٣٠</b>	<b>٣,٩٦٢,٧٠٣</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٩٨,٥٤٣	١٤٢,٥٠٧		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١,٠٠٢	٣,٠٩٥	٥	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
١٦,٠٤٤	٣١,٥٢٢		زكاة مستحقة الدفع
١٩١,٢٤٦	١١٧,٦١٢	٨	الجزء المتداول من قروض لأجل
٢٠,٧٨٢	١٧,٧٢٠		توزيعات أرباح مستحقة
<b>٥٢٧,٦١٧</b>	<b>٣١٢,٤٥٦</b>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٢٠,٩٥٨	٢١٦,٣١٠	٨	قروض لأجل
٥٥,٢١١	٥٥,٣٥٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٢٧٦,١٦٩</b>	<b>٢٧١,٦٦٢</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>٨٠٣,٧٨٦</b>	<b>٥٨٤,١١٨</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٩
٢٩٣,٥٦٥	٢٩٣,٥٦٥	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	
١,١٥٨,٠٤٢	١,٣١٧,٥٦٠	
١٢٠	(٤٣)	
-	٣,١١١	
١٥١,٨٦٠	١٠٤,٩٥٤	
٣,١٩٨,٥٨٧	٣,٣١٤,١٤٧	
٤٥,٨٥٧	٦٤,٤٣٨	
٣,٢٤٤,٤٤٤	٣,٣٧٨,٥٨٥	
٤,٠٤٨,٢٣٠	٣,٩٦٢,٧٠٣	

حقوق المساهمين  
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم  
رأس المال  
علاوة إصدار  
احتياطي نظامي  
احتياطي عام  
أرباح منقاة  
فروقات ترجمة عملات  
الأثر التراكمي للتغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية  
بغرض التحوط  
مكاسب غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

اجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

حقوق الأقلية

اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الدكتور/ سامي محسن باروم

عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتر محمد مرتضى

نائب الرئيس للشئون 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)		
٨٩٩,٥٧٠	٧٦٧,٩٠٥	٤٤٦,٥٧٠	٣٦٣,٣٢٤		صافي المبيعات
(٤٧٥,٤٩٤)	(٣٨٢,٨٣٠)	(٢٥٦,٦٤٦)	(٢٠٠,٥١٤)		تكلفة المبيعات
٤٢٤,٠٧٦	٣٨٥,٠٧٥	١٨٩,٩٢٤	١٦٢,٨١٠		الربح الإجمالي
(٣١,٤٢١)	(٢٦,٦٩٦)	(١٤,٣٢٦)	(١٢,٣٣٨)		المصاريف
(٣,٩٧٠)	(٤,٣٦٣)	(١,٩٨٤)	(٢,١٩٦)		عمومية وإدارية
(٣٥,٣٩١)	(٣١,٠٥٩)	(١٦,٣١٠)	(١٤,٥٣٤)		بيع وتوزيع
٣٨٨,٦٨٥	٣٥٤,٠١٦	١٧٣,٦١٤	١٤٨,٢٧٦		الدخل من العمليات الرئيسية
٦,٤٠٥	٧,٤٧٣	-	-		توزيعات أرباح من استثمار في أوراق مالية
٣,١٨٠	٥,١٣٢	٢,٢٣٠	٣,١٤٩	٧	متاحة للبيع
(١٥,٤٠٠)	-	-	-	٧	حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة
(١١,٧٦٩)	(٤,٤١٩)	(٥,٧٨٦)	(٢,٠٧٠)		خسائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
-	١,٥٦٤	-	٢,٧٤٤		نفقات تمويل
٥,٢٧٦	٢١,٩٥٩	٢,٨٢٢	(١,٤٤٧)	١٠	مكاسب تقييم الجزء غير الفعال لمشتقات مالية بغرض التحوط إيرادات أخرى، بالصافي
٣٧٦,٧٧٧	٣٨٥,٧٢٥	١٧٢,٨٨٠	١٥٠,٦٥٢		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المؤجلة
(٥,٧١٦)	(٤,١٧٦)	(٢,٨٥٨)	(٢,٠٨٨)		الزكاة
(٤,٤٨٣)	(٤,٢٦٥)	(٣,١٣٦)	(١,٨٧٢)		ضريبة الدخل المؤجلة
٣٦٦,٥٧٨	٣٧٧,٢٨٤	١٦٦,٨٨٦	١٤٦,٦٩٢		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٩,٣٧٠)	(٨,٨٩٤)	(٤,٩٤٩)	(٣,٨٩٤)		حصة حقوق الأقلية في نتائج شركة تابعة
٣٥٧,٢٠٨	٣٦٨,٣٩٠	١٦١,٩٣٧	١٤٢,٧٩٨		صافي الدخل للفترة

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) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,٨٩	٣,٥٤	١,٧٤	١,٤٨	٩ ربحية السهم ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)
٣,٥٧	٣,٦٨	١,٦٢	١,٤٣	٩ ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (بالريال السعودي للسهم)
١,٠٠,٠٠٠	١,٠٠,٠٠٠	١,٠٠,٠٠٠	١,٠٠,٠٠٠	٩ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

الدكتور/ سامي محسن باروم

عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغنى الميمنى

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى

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 للتدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٢٧٦,٧٧٧	٣٨٥,٧٢٥	
(٣,١٨٠)	(٥,١٣٢)	٧
(٦,٤٠٥)	(٧,٤٧٣)	
-	(١,٥٦٤)	
٦,١٤١	-	
٨٧,٥٢٤	٨٥,٣١٠	
١٥,٠٠٠	-	٧
٧,٥٠٢	٩٥٤	
٤٨٣,٣٥٩	٤٥٧,٨٢٠	
(٣٦,٤٩٠)	(٤٢,٣٩٧)	
٣,٧٢٦	٢٢,٠٣٧	
٣٤,٣٣٣	(١٣٥,٤٧٧)	
(٢١,٤٠٤)	(٢,٨٧٠)	
٤٦٣,٥٢٤	٢٩٩,١١٣	
(٦١,٣٣٠)	(٨٩,٤٧٦)	
٦,٤٠٥	-	
(٥٤,٩٢٥)	(٨٩,٤٧٦)	
(٣٢٥,٠٠٣)	(٢٥٠,٠١٥)	٦
٧٣,٨٨٤	١٣٤,٠٠٠	
(١٦٨,٢٤٩)	(٧٤,٧٤٣)	
(١٤٥)	(٦٥)	
(١,٦٤٤)	(١,٨٠٠)	
(٤٢١,١٥٧)	(١٩٢,٦٢٣)	

الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المؤجلة  
تعديلات للبنود التالية:

حصة المجموعة في نتائج شركات زميلة  
توزيعات أرباح من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع  
مكاسب تقييم الجزء غير الفعال لمشتقات مالية بفرض التحوط  
مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها  
استهلاكات وإطفاءات  
خسائر هبوط في قيمة استثمارات في شركة زميلة  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

نعم مدينة  
مخزون  
ذمم دائنة  
زكاة مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات للممتلكات والآت ومعدات  
توزيعات أرباح من استثمار

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات مدفوعة  
متحصلات قروض لأجل  
سداد قروض لأجل

صافي الحركة في حقوق الأقلية  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً 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 ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف) إيضاح	
(١٢,٥٥٨)	١٧,٠١٤	الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٦٣,٤٩٨ (٤٩٢)	٤٩٠,٥٣٨ (٢٠٣)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة فروقات ترجمة
٥٥٠,٤٤٨	٥٠٧,٣٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٢٣,٧٢٠)	١٣,٣٤٤	أهم المعاملات غير النقدية أرباح/ (خسائر) غير محققة عن استثمار متاح للبيع

الدكتور/ سامي محسن باروم

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز 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)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

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 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، وبنسبة 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 مكملة 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 النتائج المتوقعة للسنة 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 مجتمعهم 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، والايرادات 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 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:

نسبة الملكية (%)	نسبة الملكية (%)	بلء التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
				٢٠١٦م
١٠٠%	١٠٠%	مملكة البحرين	شركة قابضة	شركة إسمنت البحرين القابضة ش.ش.و ("شركة إسمنت البحرين")

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 لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت البحرين، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.

لدى شركة إسمنت البحرين استثمار في الشركة التابعة التالية:

نسبة الملكية (%)	نسبة الملكية (%)	بلء التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
				٢٠١٦م
٨٦,٧٤%	٨٦,٧٤%	المملكة الأردنية الهاشمية	إنتاج الإسمنت	شركة إسمنت القطرانة المساهمة الخاصة ("شركة إسمنت القطرانة")

تمتلك شركة إسمنت البحرين نسبة ٨٦,٧٤% من أسهم شركة إسمنت القطرانة وتحتفظ 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، لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت قطرانة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو 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 ومديرو المراكز الرئيسية بالمجموعة والمنشآت التي تمتلك فيها المجموعة نسبة من الاسهم ذات الحق في التصويت تمكنها من التأثير على عملياتها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة عبر وسيط أو أكثر. فيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة بالمجموعة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٤,٢٤٦	٣٩,٨٥١	مبيعات (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
٦,٣٧١	٦,٧٦٥	مشتريات (شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة)
٩٨٥	١,١٤٩	بدلات تمثيل وحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
١,٦٤٣	١,٨٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣,٨٧٧	٣,٨٧٥	توزيعات أرباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)

فيما يلي أرصدة نهاية الفترة الناتجة عن المعاملات أعلاه:

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٠,٦٧٢	٤٨,٣١١	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٣,٩٥٠	٣,٤٥٠	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
٣,٨٧٧	٣,٨٧٥	توزيعات أرباح (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
٤٨,٤٩٩	٥٥,٦٣٦	
١,٠٠٢	٣,٠٩٥	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٦ - استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٣٣,٤٨٤	١٤٩,٥١٤	في ١ يناير
(٢٣,٧٢٠)	١٣,٣٤٤	تسويات القيمة العادلة نتيجة أرباح/ (خسائر) غير محققة
<u>٢٠٩,٧٦٤</u>	<u>١٦٢,٨٥٨</u>	في ٣٠ يونيو

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو 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 (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)					
٨٢,٤٤٢	٨٦,٠٠٩	%٣٦,٦٧	%٣٦,٦٧	إنتاج الخرسانة	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (نظر الإيضاح اثناه)
٢٨,٥١٢	٣١,٢٨٠	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	صناعة أكليس الإسمنت	المملكة العربية السعودية	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
<u>١١٠,٩٥٤</u>	<u>١١٧,٢٨٩</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 مستقبلاً مقابلها وقد تم اعتبارها منخفضة القيمة. تم سداد قيمة هذه الشهرة عند شراء الاستثمار في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية.

إن حركة الاستثمارات في شركات زميلة خلال الفترة كالتالي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١٢٦,٦٥١	١١٦,٠٣٢	في ١ يناير
٣,١٨٠	٥,١٣٢	الحصة في نتائج شركات زميلة للفترة
(١٥,٠٠٠)	-	خسائر هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
(٣,٨٧٧)	(٣,٨٧٥)	أرباح موزعة
<u>١١٠,٩٥٤</u>	<u>١١٧,٢٨٩</u>	في ٣٠ يونيو



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

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 رهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، هذا وقد بدأ 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، ولا زالت عملية فك الرهن تحت الإجراءات القانونية.

قامت الشركة خلال سنة ٢٠١٥م بإبرام اتفاقية مرابحة مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م قامت الشركة باستخدام مبلغ ٢٥١ مليون ريال سعودي من تلك المرابحة. سيستخدم 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. وكذلك حصلت الشركة على قروض أخرى من بنوك محلية أخرى.

قامت الشركة الام خلال سنة ٢٠١٥م بإبرام عقد مقايضة أسعار الفائدة للتحوط من مخاطر سعر الفائدة المحتملة على القروض لأجل من أحد البنوك المحلية، حيث بلغت قيمة القرض مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي والمستخدم مئة مبلغ ٢٥١,٥ 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) قامت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢١ رجب ١٤٣٧هـ الموافق ٢٨ ابريل ٢٠١٦م بالموافقة على توجيه مجلس الإدارة بتوزيع ٢٥٠ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٥م بواقع ٢,٥ ريال للسهم ما يعادل ٢٥% من القيمة الاسمية للسهم (٢٠١٥م): ٣٢٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٢٥ ريال 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 الام احتساب ربحية السهم المخفضة.

١٠ - إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إيراد إيجارات
١,٢٣٥	٢,٣٨١	عائد مرابحة
-	١٧,٧٦٤	تعويض شركة تأمين (انظر الإيضاح أدناه)
١,٠٤١	(١,١٨٦)	أخرى
<u>٥,٢٧٦</u>	<u>٢١,٩٥٩</u>	

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



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

١١ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاع تشغيلي واحد يتعلق بتصنيع وبيع الإسمنت. حيث تبشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و٢٠١٥م لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

٢٠١٦م	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 والآلات والمعدات صافي المبيعات صافي الدخل للفترة نفقات تمويل الإستهلاكات والإطفاءات	١,٥٨١,٩٧٣	٨٧٢,٥٨٩	٢,٤٥٤,٥٦٢
٢٨٠,١٤٧	٢٧,١٤٨	٣٠٧,٢٩٥	
٥٩٦,٦٧٨	١٧١,٢٢٧	٧٦٧,٩٠٥	
٣١٠,٤٨٥	٥٧,٩٠٥	٣٦٨,٣٩٠	
٣٢٥	٤,٠٩٤	٤,٤١٩	
٦٠,٧٥٠	٢٤,٥٦٠	٨٥,٣١٠	
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 والآلات والمعدات صافي المبيعات صافي الدخل للفترة نفقات تمويل الإستهلاكات والإطفاءات	١,٥١٤,٧٣٤	٩١٢,٠٣٣	٢,٤٢٦,٧٦٧
٣٢٠,٧١٧	٣٠,٧٦٣	٣٥١,٤٨٠	
٧١٠,٣١٥	١٨٩,٢٥٥	٨٩٩,٥٧٠	
٢٩٦,٣٨٢	٦٠,٨٢٦	٣٥٧,٢٠٨	
٤,٦٩٥	٧,٠٧٤	١١,٧٦٩	
٦١,٤٨٠	٢٦,٠٤٤	٨٧,٥٢٤	

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 يوليو ٢٠١٦م الموافق ١٣ شوال ١٤٣٧هـ.