

شركة الإسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م



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

www.ev.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
العدد الثالث عشر - برج طريق الملك
هندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
لبنان 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 ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة 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.

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

حسام فيصل باوار
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٩٣

٢٩ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ
٢٠ يناير ٢٠١٥ م

جدة

STK.com



قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣١٤,٢٨٠	٥٧٩,٥٣٤		نقد وما في حكمه
١٨٤,٥١١	١٨٠,٩٦٢		ذمم مدينة تجارية
٦٤,٤١٦	٥٨,٠٤١		مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٢٥٠	-	٥	إعانة حكومية مستحقة
١٤,٣٠٠	٤٠,٥٠٩	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٠٥,٦٦٨	٣٨٢,٤٣٧		المخزون
١,٠٠٥,٤٢٥	١,٢٤١,٤٨٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٤٢,٢٨٢	٢٣٣,٤٨٤	٧	إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢١,٩١٥	١٢٧,٤٨٥	٨	إستثمارات في شركات مرتبطة
٣٣,١٩٧	٢٧,٠٧١	٩	موجودات غير ملموسة
١٢,٧١٢	٨,٣٧١		ضريبة دخل مؤجلة
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	٦	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٢,٥٨٢,٧٥٤	٢,٤٥٢,٧٧٨		ممتلكات والآت ومعدات
٢,٩٩٦,٨١٠	٢,٨٥٣,١٣٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٠٠٢,٢٣٥	٤,٠٩٤,٦٢٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٠٤,١٢٤	٢٥٧,١٣٦		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١,٣٩٤	٢,٥٢١	٦	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
٢٧,١٢٥	٣١,٥٦٧		زكاة مستحقة الدفع
٣٠٨,٦٦٥	٣٢٥,٤٥٢	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٨,٦٨٢	١٩,٢٤٢		توزيعات أرباح مستحقة
٥٥٩,٩٩٠	٦٣٥,٩١٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠٦,٣٥٧	١٨١,١١٨	١٠	قروض لأجل
٤٣,٢١٥	٤٧,٧٠٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٤٩,٥٧٢	٢٢٨,٨٢٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٠٩,٥٦٢	٨٦٤,٧٤٥		إجمالي المطلوبات

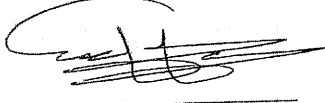


تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

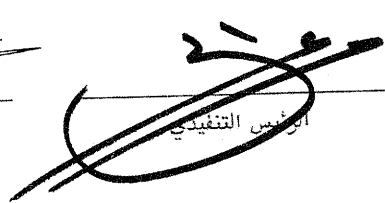
٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
			حقوق المساهمين
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٣٩٣,٥٦٥	٢٩٣,٥٦٥	١١	علاوة إصدار
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١١	إحتياطي نظامي
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠		إحتياطي عام
٩٩٨,٨٤٨	١,١٢٨,٤٧٥		أرباح مبقاه
٤٧٠	٦٢٥		فروقات ترجمة عملات
١٨٢,٦٨١	١٧٥,٥٨٠		مكاسب غير محققة عن استثمار متاح للبيع
٢,٨٧٠,٥٦٤	٣,١٩٣,٢٤٥		اجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٢٢,١٠٩	٣٦,٦٣٢		حقوق الأقلية
٢,٨٩٢,٦٧٣	٣,٢٢٩,٨٧٧		اجمالي حقوق المساهمين
٤,٠٠٢,٢٣٥	٤,٠٩٤,٦٢٢		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الأستاذ/ عادل محمد الزيد



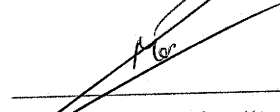
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني



الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى



نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.



قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

معدة وفقاً لأشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)		
١,٣٦٥,١٢٤	١,٧١٩,٥٨٩	٣٤٨,٩٦٦	٤٣٠,٢٣٣		صافي المبيعات
(٨٢٢,٨٥٥)	(٩٨٨,٩٨٩)	(٢١٥,٧٣١)	(٢٥٩,٠٤٩)		تكلفة المبيعات
٥٤٢,٢٦٩	٧٣٠,٦٠٠	١٣٣,٢٣٥	١٧١,١٨٤		الربح الإجمالي
					المصاريف
					عمومية وإدارية
(٣٥,٣٧١)	(٤٢,٩١٥)	(١٠,٩٥٦)	(١٥,٢٤١)		بيع وتوزيع
(٦,٥٧٠)	(٧,٤٧٠)	(١,٨٥٣)	(٢,٣٧٥)		مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
(٢,٦٧٢)	(٤,٦٧٢)	(٤٦٧)	(٢٩٧)		خسائر انخفاض في ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٩١,٤٨٠)	-	(٢١٢,١٤٥)	-		شطب موجودات غير ملموسة
(١٤,٥٣٨)	-	-	-	٩	
١٩١,٦٣٨	٦٧٥,٥٤٣	(٩٢,١٨٦)	١٥٣,٢٧١		الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١٥,٦٣٣	١٢,٨١٠	-	-		توزيعات أرباح من أوراق مالية متاحة للبيع
٢١٥	٨,٤٨٨	(٥,٦٧١)	١,٦٨٨	٨	حصة في نتائج شركات مرتبطة
(٤٦,١٧٤)	(٣٢,٧٠٠)	(١٠,٩٠٠)	(٧,٠١١)		نققات تمويل
٣٥,٨١٧	٢١,٨٨٢	١١,٤٠٠	٨,٥٢٨		إيرادات أخرى، بالصافي
١٩٧,١٢٩	٦٨٦,٠٢٣	(٩٧,٣٥٧)	١٥٦,٤٧٦		صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المؤجلة
٩,٤٨٣	(١٤,٣٥٦)	(٢,٦٥٦)	(٣,٩٦٧)		حصة حقوق الأقلية
٢٠٦,٦١٢	٦٧١,٦٦٧	(١٠٠,٠١٣)	١٥٢,٥٠٩		صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل المؤجلة
(١٧,١٤٠)	(٢٠,٨٨٧)	(٥,٩٥٧)	(٥,٨٤٦)		الزكاة
٢,٦١٩	(٤,٣٥٣)	(٦٩٨)	(١,١١٢)		ضريبة الدخل المؤجلة
١٩٢,٠٩١	٦٤٦,٤٢٧	(١٠٦,٦٦٨)	١٤٥,٥٥١		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة / للسنة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

تمت إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المصنفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٤م		ربحية السهم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		ربحية السهم من الدخل / (خسارة) العمليات الرئيسية
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)		(بالريال السعودي للسهم)
١,٩٢	٦,٧٦	(٠,٩٢)	١,٥٣	١١	
١,٩٢	٦,٤٦	(١,٠٧)	١,٤٦	١١	ربحية السهم من صافي الدخل / (الخسارة) للفترة/ للسنة
					(بالريال السعودي للسهم)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

الأستاذ/ عادل محمد الزيد

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 ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٩٧,١٢٩	٦٨٦,٠٢٣	
(٢١٥)	(٨,٤٨٨)	٨
(١٥,٦٣٣)	(١٢,٨١٠)	
٢٩١,٤٨٠	-	
١٤,٥٣٨	-	
(٣,١٩٩)	(٥,٢٥٢)	
١٨٠,٨١٠	١٧٥,٠٨٨	
(٢٠,٠٠٠)	-	
٢,٦٧٢	٤,٦٧٢	
(٢٠,٨٠٦)	(١٢,٢٠٠)	
٢٧١	٦,٥٥٨	
٦٨٠	-	
٦٢٧,٧٢٧	٨٣٣,٥٩١	
٦,٠٤١	(١,٠٤٠)	
(١٣٦,٣٤١)	٢٣,٢٣٢	
١٤,٥٠٦	٥٤,١٣٩	
٥١١,٩٣٣	٩٠٩,٩٢٢	
(٣,٨٨٦)	(١٦,٤٤٥)	
-	(٢,٠٦٤)	
٥٠٨,٠٤٧	٨٩١,٤١٣	
٤,١٦٨	٦,٩٤٩	
١٥,٦٣٣	١٨,٠٦١	
٢٢,٩٦٤	١٢,٢١٤	
(٤١,٣٦١)	(٤٣,٩٦٨)	
-	٤,٩٥٥	
١,٤٠٤	(١,٧٨٩)	
(٢٧٤,٩٢٩)	(٣١٤,٤٤٠)	١١
(٢٠٤,٢٠٢)	(٣٠٨,٤٥٢)	
(٦٦٥)	١٦٧	
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	
(٤٨١,٥٩٦)	(٦٢٤,٥٢٥)	

الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل المؤجلة

تعديلات للبنود التالية:

حصة الشركة في نتائج شركات مرتبطة
توزيعات أرباح من أوراق مالية متاحة للبيع
خسائر انخفاض في ممتلكات والآلات ومعدات
شطب موجودات غير ملموسة
إيرادات بيع أوراق مالية متاحة للبيع
إستهلاكات وإطفاءات
إعانة حكومية
مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
موجودات مشطوبة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة
مخزون
ذمم دائنة

النقد من الأنشطة التشغيلية

زكاة وضريبة دخل مؤجلة مدفوعة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
توزيعات أرباح من استثمار
متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
إضافات للممتلكات والآلات ومعدات
متحصلات من بيع موجودات غير ملموسة

صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات مدفوعة
سداد قروض لأجل
صافي الحركة في حقوق الأقلية
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

معدلة المصنفات المعنوية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٧,٨٥٥	٢٦٥,٠٩٩	
٢٨٥,٠١٧	٣١٤,٢٨٠	
١,٤٠٨	١٥٥	
<u>٣١٤,٢٨٠</u>	<u>٥٧٩,٥٣٤</u>	
١٩,٩١٩	١,٩٠٠	
-	٢٠٠,٠٠٠	١١
-	١٠٠,٠٠٠	١١
<u>٣٣,٥٤٩</u>	<u>-</u>	

الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية السنة
فروقات ترجمة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

أهم المعاملات غير النقدية

مكاسب غير محققة عن استثمار متاح للبيع
زيادة رأس المال بالتحويل من الأرباح المبقاة
زيادة الاحتياطي النظامي بالتحويل من علاوة الإصدار
موجودات غير ملموسة محولة من ممتلكات وآلات ومعدات

الأستاذ/ عادل محمد الزيد



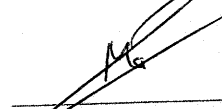
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ قاسم عبد الغني الميمني



الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ معتز محمد مرتضى



نائب الرئيس للشؤون المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

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 الأول 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 كالآتي :

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 مكتملة 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 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 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 طويلاً للأجل 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 الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٣ - أسس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

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

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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، وتشمل قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت البحرين، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

لدى شركة إسمنت البحرين استثمار في الشركة التابعة الموحدة التالية:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	٢٠١٤م	٢٠١٣م
شركة إسمنت القطرانة المساهمة الخاصة ("شركة إسمنت القطرانة")	إنتاج الإسمنت	المملكة الأردنية الهاشمية	٨٦,٧٤%	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. يمثل 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إسمنت قطرانة، كما في ٣١ ديسمبر 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 القوائم المالية 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 الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٥ - إعانة حكومية مستحقة

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
-	٢٢,٢٥٠	في ١ يناير
٢٠,٠٠٠	-	الإعانة المستحقة عن المخزون المباع التي تم تخفيضها من تكلفة المبيعات
٢,٢٥٠	-	الإعانة المستحقة عن المخزون المباع التي تم تخفيض تكلفة المخزون بها
-	(٢٢,٢٥٠)	متحصلات خلال السنة
<u>٢٢,٢٥٠</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر

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
السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
١٧,٩٥٣	٤١,٩٩١	مبيعات (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية)
١٣,٠٤٠	-	مبيعات (شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة)
١١,٠٤٨	١٤,٠١٣	مشتريات (شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة)
٢٤٤	-	إيرادات إدارية (شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة)
٢,٣٣٣	٢,٩١٨	توزيعات ارباح (شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة)
١,٢٦٤	١,١٧٤	بدلات تمثيل وحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
١,٨٠٠	١,٨٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول التوائم المالية الأولية للوحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

فيما يلي أرصدة نهاية الفترة الناتجة عن المعاملات اعلاه:

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٦٧	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة - متداول
١١,٧٠٠	٤٠,٥٠٩	شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة
٢,٣٣٣	-	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
		شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
<u>١٤,٣٠٠</u>	<u>٤٠,٥٠٩</u>	
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - غير متداول
		شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
<u>١,٣٩٤</u>	<u>٢,٥٢١</u>	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة - متداول
		شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة

٧ - استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٢٣,٣٣٢	٢٤٢,٢٨٢	في ١ يناير
(٩٦٩)	(٦,٨٩٨)	بيع أسهم في أوراق مالية متاحة للبيع
١٩,٩١٩	(١,٩٠٠)	تسويات القيمة العادلة نتيجة مكاسب غير محققة
<u>٢٤٢,٢٨٢</u>	<u>٢٣٣,٤٨٤</u>	في ٣١ ديسمبر

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م في استثمار في إحدى الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).



شركة الإسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٨ - استثمارات في شركات مرتبطة

الرصيد		نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٤م			
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)					
٩٥,٩٨٣	٩٩,٨٣٠	%٣٦,٦٧	%٣٦,٦٧	إنتاج الخرسانة	الملكة الأردنية الهاشمية	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (انظر إيضاح "أ" أدناه)
٢٥,٣٢٧	-	%٥٠	-	إنتاج الخرسانة	الملكة العربية السعودية	شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة (انظر الإيضاح "ب" أدناه)
٢٥,٩٣٢	٢٧,٦٥٥	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	صناعة أكياس الإسمنت	الملكة العربية السعودية	شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة
١٤٧,٢٤٢	١٢٧,٤٨٥					
(٢٥,٣٢٧)	-					
١٢١,٩١٥	١٢٧,٤٨٥					

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

أ) يتضمن رصيد الاستثمارات في شركات مرتبطة مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي تمثل قيمة شهرة تم سدادها عند شراء الاستثمار في الشركة المرتبطة

ب) بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠١٤م)، تخارجت الشركة من استثمارها في شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة بعد الحصول على 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 استخدام مخصص الإنخفاض بمبلغ ٢٥,٣٣ مليون ريال سعودي.

إن حركة الاستثمارات في شركات مرتبطة خلال الفترة كالآتي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
١٢٤,٠٣٣	١٢١,٩١٥
٢١٥	٨,٤٨٨
(٢,٣٣٣)	(٢,٩١٨)
١٢١,٩١٥	١٢٧,٤٨٥

في ١ يناير
الحصة في نتائج شركات مرتبطة للسنة
أرباح موزعة

في ٣١ ديسمبر



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٩ - موجودات غير ملموسة

خلال سنة ٢٠١٣م تم شطب موجودات غير ملموسة تتمثل في نفقات مؤجلة مقدارها ١٤ر٥٣ 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 سنة ٢٠١٣م. أبرمت شركة إسمنت القطرانة (شركة تابعة) إتفاقية حصلت بموجبها على حق استخدام محطة تحويل إسمنت القطرانة وذلك لإمداد مصنع شركة إسمنت القطرانة بالطاقة الكهربائية مقابل مبلغ ٢٨ 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 الأصل غير الملموس.

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 مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، هذا وإن الإنتاج التشغيلي لخط الإنتاج قد بدأ 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 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 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 الواحد (ما يعادل ١٧,٥٪ من القيمة الاسمية للسهم).

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) كما أوصى مجلس الإدارة في ١٩ رمضان ١٤٣٥هـ الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٤م توزيع أرباح بمبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي عن النصف الأول لعام ٢٠١٤ بواقع ١,٧٥ ريال للسهم الواحد (ما يعادل ١٧,٥٪ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٣م وللأسنة المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م
٢,٤٥٢,٧٧٨	٩٣١,١٠٠	١,٥٢١,٦٧٨	ممتلكات والآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والآلات والمعدات
٤٠٠,٣٦١	٣٥,٤٤٢	٣٦٤,٩١٩	صافي المبيعات
١,٧١٩,٥٨٩	٣٤٦,٨٤٩	١,٣٧٢,٧٤٠	صافي الدخل للسنة
٦٤٦,٤٢٧	٩٤,٧٨٦	٥٥١,٦٤١	نفقات تمويل
٣٢,٧٠٠	١٦,٥٦٧	١٦,١٣٣	الإستهلاكات والإطفاءات
١٧٥,٠٨٨	٥٠,٤٩٢	١٢٤,٥٩٦	

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة الأردنية الهاشمية ريال سعودي (بالآلاف)	المملكة العربية السعودية ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م
٢,٥٨٢,٧٥٤	٩٧٦,٩٧٣	١,٦٠٥,٧٨١	ممتلكات والآلات ومعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء الممتلكات والآلات والمعدات
٤١٤,٠٥٦	٤٥,٩٠٨	٣٦٨,١٤٨	صافي المبيعات
١,٣٦٥,١٢٤	٢٠٧,٠١٤	١,١٥٨,١١٠	صافي الدخل / (الخسارة) للسنة
١٩٢,٠٩١	(٢٧٤,٠٩١)	٤٦٦,١٨٢	نفقات تمويل
٤٦,١٧٤	٢٢,٤٦٤	٢٣,٧١٠	الإستهلاكات والإطفاءات
١٨٠,٨١٠	٦٤,٤٦٤	١١٦,٣٤٦	

١٣ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع الفترة الحالية.

١٤ - الفترة اللاحقة

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١ يناير ٢٠١٥م رفع توصية للجمعية العامة العادية بتوزيع ٣٢٥ مليون ريال سعودي أرباح نقدية عن النصف الثاني لسنة ٢٠١٤م بواقع ٣,٢٥ ريال للسهم ما يعادل ٣٢.٥٪ من القيمة الاسمية للسهم.

١٥ - موافقة مجلس الإدارة

قد تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٥م الموافق ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٦هـ.

