

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة الأسماء العربية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

صفحة

- ٢ تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
- ٣ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
- ٤ قائمة الدخل الأولية الموحدة
- ٦-٥ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
- ١٩-٧ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
حambil Skourier ، شارع التحلية
21474 ، جدة ، 16415 ، ص.ب.
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 (2) 610-4400
فاكس: +966 (2) 610-4411
www.pwc.com/middle-east

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة الأسماء العربية
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الأسماء العربية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (مجموعة "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة التابعة لها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل. وعليه، فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز

محمد
الساقا

عمر محمد السقا
٣٦٩ رقم ترخيص

٩ ذي القعدة ١٤٣١ هـ
(٢٠١٠ أكتوبر)

شركة الأسمدة العربية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

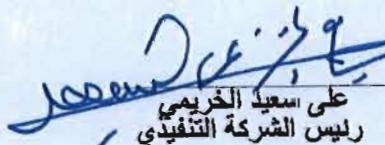
كما في ٣٠ سبتمبر

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | إيضاح | |
|------------|-----------|-------|------------------------------------|
| | | | الموجودات |
| ٨٩.٢٢١ | ١٧٤.٢٠٢ | | موجودات متداولة |
| ١٥٥.٧٢٣ | ١٦٤.٧٠٢ | | نقد وما يعادله |
| ٦٧.٤٩٣ | ٦٢.٢٦٩ | | ذمم مدينة |
| ٣.٠٣٨ | ٨٥٦ | | مدفوعات مقدمة وموارد أخرى |
| ١٦٥.٨٥٤ | ١٨٧.٧٢٧ | | مطلوب من طرف ذي علاقة |
| <hr/> | <hr/> | | محزون |
| ٤٨١.٣٢٩ | ٥٨٩.٧٥٦ | | موجودات غير متداولة |
| ٣٤٧.٥٠٤ | ٢٩٤.٦٣٣ | | استثمارات |
| ١٧.٤٨٣ | ١٦.٥٧٥ | | نفقات مؤجلة |
| ٣.٠٢٢.٥٠٩ | ٣.٢٢٤.٧٠٦ | | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ٣.٩٥٠ | ٣.٩٥٠ | | مطلوب من طرف ذي علاقة |
| <hr/> | <hr/> | | |
| ٣.٣٩١.٤٤٦ | ٣.٥٣٩.٨٦٤ | | مجموع الموجودات |
| ٣.٨٧٢.٧٧٥ | ٤.١٢٩.٦٢٠ | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ١٤١.٤٦٣ | ١٥٦.٩٥٨ | | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ١٨٢.٢٩٢ | ١٤٩.٩١٣ | | ذمم دائنة ومصروفات مستحقة |
| <hr/> | <hr/> | | مطلوب إلى طرف ذي علاقة |
| ١٦.٧٥٩ | ١.١٢٣ | | زكاء شرعية مستحقة |
| <hr/> | <hr/> | | |
| ٣٤٠.٥١٤ | ٣٣٢.٣٥٩ | | مطلوبات غير متداولة |
| ١.١٣٨.٠٠١ | ١.٢٥٦.١٠٦ | | قرص طويلة الأجل |
| ٣٥.٨٨٤ | ٣٥.٤١٧ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <hr/> | <hr/> | | |
| ١.١٧٣.٨٨٥ | ١.٢٩١.٥٢٣ | | مجموع المطلوبات |
| ١.٥١٤.٣٩٩ | ١.٦٢٣.٨٨٢ | | حقوق الملكية |
| | | | الحقوق العائدة لمساهمي الشركة: |
| ٨٠٠.٠٠٠ | ٨٠٠.٠٠٠ | | رأس المال |
| ٣٩٣.٥٦٥ | ٣٩٣.٥٦٥ | | علاوة اصدار |
| ٣٧١.٦٣٤ | ٣٨٨.٨٣٦ | | احتياطي نظامي |
| ٩٥.٠٠٠ | ٩٥.٠٠٠ | | احتياطي عام |
| ٥٥٩.٤٥٥ | ٦٧٧.٨١٧ | | أرباح مبكرة |
| ٨٨٨ | ٦٩٣ | | فروقات تحويل عملات أجنبية |
| ٨٢.٤٧٩ | ٨٩.٠٦٢ | | احتياطي القيمة العادلة |
| <hr/> | <hr/> | | |
| ٢.٣٠٤.٤٠٢١ | ٢.٤٤٤.٩٧٣ | | مجموع حقوق مساهمي الشركة |
| ٥٤.٣٥٥ | ٦٠.٧٦٥ | | حقوق الأقلية |
| <hr/> | <hr/> | | |
| ٢.٣٥٨.٣٧٦ | ٢.٥٠٥.٧٣٨ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٣.٨٧٢.٧٧٥ | ٤.١٢٩.٦٢٠ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | التزامات محتملة وتعهدات |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.


 عبدالهادي على شايف

عضو مجلس الإدارة


 على سعيد الخريبي
 رئيس الشركة التنفيذية

نائب رئيس المالية
 نبيه فخرى زارع الجنهى

شركة الاستئناف العربية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ | إضاح |
|--|---|---|---------------------|---|
| ٥٥٧,٧٣٠ (٢٥٤,٩٤٩) | ٥٦٠,٣٧٥ (٢٨٥,٦١٢) | ١٦٢,٨٤٠ (٧٤,٧٤٧) | ١٦٤,٢٢٨ (٧٤,٦٨٤) | صافي المبيعات تكلفة المبيعات |
| ٣٠٢,٧٨١ | ٢٧٤,٧٦٣ | ٨٨,٠٩٣ | ٨٩,٥٤٤ | إجمالي الدخل |
| (٣٠,٩٠٣) (٣,٢٩٥) | (٢٦,٩٦٨) (٢,٥٦٣) | (٩,٢٧٠) (١,١٢٤) | (١٠,٢٤٩) (٨٣٠) | مصاريف تشغيلية: عمومية وإدارية بيع وتسويق |
| ٢٦٨,٥٨٣ | ٢٤٥,٢٣٢ | ٧٧,٦٩٩ | ٧٨,٤٦٥ | الدخل من العمليات |
| ٥,٦٦٤ (٦,٥٧٤) | ٤,٧٨١ (٤,٢٦٣) | ٣,٧٢٨ (٢,٣٠١) | ٢,١٨٣ (١,٧٠٢) | إيرادات الإستثمارات نفقات تمويلية |
| ٦,٠٢٣ (٢,٣٧٣) | ٧,١٧٩ (٢,٠٠٥) | ٣٨٠ (٨٧٣) | ٥,٤٦٩ (٧٠٢) | إيرادات أخرى بالصافي إعانت وبرعات الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقرق الأقلية الزكاة الشرعية |
| ٢٧١,٣٢٣ (١٢,٣٠٠) | ٢٥٠,٩٢٤ (٧,١١٠) | ٧٨,٦٣٣ (٦,٠٠٠) | ٨٣,٧١٣ (٢,٤٠٢) | الدخل قبل حقرق الأقلية حقرق الأقلية |
| ٢٥٩,٠٢٣ ٢٢٤ | ٢٤٣,٨١٤ ٧٧٦ | ٧٢,٦٣٣ ١٨٧ | ٨١,٣١١ ٣٦٦ | صافي الدخل لل فترة |
| ٢٥٩,٢٤٧ | ٢٤٤,٥٩٠ | ٧٢,٨٢٠ | ٨١,٦٧٧ | |
| ٣,٣٦ (٠,١٢) | ٣,٠٧ (٠,٠١) | ٠,٩٧ (٠,٠٦) | ٠,٩٨ (٠,٠٤) | ربع السهم للفترة (ريال سعودي) ٦ |
| ٣,٢٤ | ٣,٠٦ | ٠,٩١ | ١,٠٢ | • الدخل من العمليات • الدخل (المضاربة) من أنشطة غير تشغيلية • صافي الدخل للفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عبدالهادي على شايف
عضو مجلس الإدارة

على سعيد الخريبي
رئيس الشركة التنفيذية

نائب فخرى زارع الجهنوي
نائب الرئيس للمالية

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

| ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ | |
|----------------|------------------|--|
| <u>١٠٨.٤٥١</u> | <u>(٣٦١.١٨١)</u> | صافي الريادة (الإختلاف) في نقد وما يعادله |
| <u>٦٥.٧٥١</u> | <u>٤٥٠.٤٠٢</u> | نقد وما يعادله كما في بداية الفترة |
| <u>١٧٤.٢٠٢</u> | <u>٨٩.٢٢١</u> | نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة |
| <u>-</u> | <u>٣٩.٩٧٧</u> | جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية: تسويات القيمة العادلة |
| <u>٣٤٨</u> | <u>٢٤٠.٠٠٠</u> | توزيعات أرباح دائنة |
| <u>-</u> | <u>٢٠.١٤١</u> | فروقات تحويل عملات أجنبية |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عبدالهادي على شايف
عضو مجلس الادارة

عبدالهادي على شايف
عضو مجلس الإدارة

٢٠١٩/١٢/٣١

**على سعيد الخريبي
رئيس الشركة التنفيذية**



نبیه فخری زارع الجھنی
نائب الرئیس للمالیة

شركة الأسمت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تألف شركة الأسمت العربية ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") من الشركة وشركة أسمت البحرين التابعة لها. إن النشاط الرئيسي للمجموعة هو إنتاج الأسمت ومواد البناء وتواجدها ومشتقاتها والإتجار بها. وللمجموعة في سبيل تحقيق هذا الغرض أن تبرم كافة أنواع العقود في العقار والنقل وأن تدخل في أي نوع من الاتفاقيات الأخرى في حدود ما تقرره الأنظمة السارية.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٣١ بتاريخ ١٢ جماد الأول ١٣٧٤ هـ (٥ يناير ١٩٥٥) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠٠١٤٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١٤ رمضان ١٣٧٦ هـ (١٣ أبريل ١٩٥٧). إن عنوان الشركة الرئيسي هو مبنى شركة الأسمت العربية، طريق الملك، ص.ب. ٢٧٥، جدة ٢١٤١١، المملكة العربية السعودية.

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجل تجاري منفصل:

| النشاط الرئيسي | الشركة التابعة | | |
|----------------|--|---------------------------|--------|
| | نسبة الملكية | الفعالية (بالمائة) | |
| | | كما في ٣٠ سبتمبر | ٢٠٠٩ |
| | شركة أسمت البحرين القابضة ش.ش.و ("شركة أسمت البحرين") | شركة قابضة مملوكة البحرين | ١٠٠,٠٠ |

أ - في ٥ نوفمبر ٢٠٠٧، تم تأسيس شركة أسمت البحرين وهي شركة شخص واحد في مملكة البحرين لغرض إدارة الشركات التابعة لها وإستثمار أموالها في الأسهم والسنديان والأوراق المالية وتملك العقارات والمتاحف الضرورية لنشاطها وتقدم القروض والكفاليات والتمويل للشركات التابعة لها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة أسمت البحرين رأس مالها. قامت الشركة بتقديم الدعم المالي المطلوب لشركة أسمت البحرين وذلك لتحقيق مبدأ الإستمرارية.

ب - لدى شركة أسمت البحرين إستثمار في الشركة التابعة الموحدة التالية والتي تعمل بموجب سجل تجاري منفصل:

شركة الأسمت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| النشاط الرئيسي | نسبة الملكية | | بلد التأسيس | الشركة |
|----------------|--------------------|------------------|--------------------------|--|
| | الفعالية (بالمائة) | كما في ٣٠ سبتمبر | | |
| | ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | | |
| | ٨٥,٠٠ | ٨٦,٧٤ | الملكة الأردنية الهاشمية | شركة أسمت القطرانة المساهمة الخاصة ("شركة أسمت القطرانة") |

يتمثل نشاط شركة أسمت القطرانة في تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة وصناعة كربونات الكالسيوم ومشتقاته وصناعة الأسمنت الأسود والأبيض. في ٢٨ مايو ٢٠٠٨، قامت شركة أسمت القطرانة بتغيير صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة خاصة.

في ١٠ يونيو ٢٠٠٨، قامت الشركة بتحويل حصتها في رأس مال شركة أسمت القطرانة إلى شركة أسمت البحرين. في ٢٢ يونيو ٢٠٠٩ قامت الشركة، عن طريق شركة أسمت البحرين، ببيع حصة تمثل ١٠ بالمائة من رأس مال شركة أسمت القطرانة. في ١٣ يوليو ٢٠١٠، قامت شركة أسمت القطرانة بزيادة رأس مالها ليصبح ٤٧٨,٥ مليون ريال سعودي. وعليه، قامت الشركة بزيادة حصتها لتصبح ٨٦,٧٤ بالمائة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٠.

٢ - ملخص السياسات الحاسبية الهامة

تلخيص أدناه السياسات الحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالتقدير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

شركة الأسماء العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر الم المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أسس توحيد القوائم المالية

تبدأ السنة المالية للشركة التابعة الموحدة المبينة في إيضاح ١ أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. وعليه، فقد تم توحيد القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر الم المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بإستخدام القوائم المالية الأولية للشركة التابعة كما في ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر الم المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩، بعد إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية البينية عند التوحيد.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تساوى مع النتائج الفعلية.

٣-٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع إقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوفقة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية إقتناء الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناء، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشترأة القابلة للتحديد، تقييد كشهرة، إن وجدت.

يتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات البينية عند التوحيد بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتماشي مع السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة.

(ب) شركات زميلة

إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، وعادة ما يصاحب ذلك ملكية تترواح بين ٥٠ بالمائة و ٢٠ بالمائة من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكם والمبوط في القيمة.

شركة الأستثمت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقيد حصة المجموعة في ربع أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالتغييرات المتراكمة اللاحقة لعملية الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الرميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تقوم بتسديدات نيابة عن الشركة الرميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الرميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الرميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم يمكن اعتبار المعاملة مؤشراً على وجود إنخفاض دائم في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر المخصصة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة، إن وجدت.

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حرص تقل عن ٢٠ بالمائة من استثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة بما في ذلك استثمارات في صناديق إستثمارية، إن وجدت. يتم قيد تلك الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارية هي بيع تلك الاستثمارات خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة كالتالي:

١) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بعد تعديليها بموجب أية قيود على تحويل أو بيع أي من هذه الاستثمارات.

٢) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير مناسب يتم تحديده عن طريق الرجوع إلى القيمة السوقية لأوراق مالية مدرجة مماثلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. إن الأوراق المالية غير المدرجة التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة يتم قيدها بسعر التكلفة.

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كاحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٤-٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملائها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

شركة الأستمت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئه اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٥-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملاة عرض القوائم المالية

تظهر البنود في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي عملاة عرض القوائم المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يفيد الناتج عن تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال لشركة أجنبية تابعة وزميلة والتي تكون عملتها الرئيسية غير ريال السعودي، إلى ريال السعودي كما يلى:

- تحويل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- تحويل الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- تحويل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة كل بند.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات الأجنبية التابعة إلى ريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركة زميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل تحويل العملاة الأجنبية الحقيقة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركات الأجنبية التابعة والزميلة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة سابقاً في حقوق الملكية وذلك في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

شركة الأسمت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصروفات بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصروفات بيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٨-٢ مخزون وتكلفة المبيعات

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تظهر تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار وال الوقود ومواد التغليف على أساس المتوسط المرجح للتكلفة. تشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصروفات التصنيع غير المباشرة. إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع في سياق الأعمال العادلة بعد خصم مصروفات البيع المتغيرة ذات العلاقة.

لأغراض إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة، تقوم الإدارة بتقدير تكلفة المخزون المباع خلال الفترة الأولية باستخدام طريقة متوسط إجمالي الدخل وذلك عوضاً عن استخدام نتائج الجرد الفعلي للمخزون في نهاية الفترة الأولية.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأرضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات لتصل لقيمتها كخردة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

| | |
|---------|--|
| ٣٣ - ٢٠ | مباني وإنشاءات |
| ٢٠ | آلات وتركيبات المصنع ومحطات الطاقة والمياه |
| ١٠ - ٥ | آلات ومعدات الورش |
| ٦,٧ - ٤ | معدات وسيارات |
| ١١ - ٥ | أثاث وتركيبات |

**شركة الأستثمت العربية
(شركة مساهمة سعودية)**
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتتاليين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقييد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٠-٢ نفقات مؤجلة

تقييد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية كمصاروفات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتكون النفقات المؤجلة من مصاروفات تكبدها الجموعة فيما يتعلق بالحصول على رسوم تراخيص وحقوق تعاذهين. يتم اختبار النفقات المؤجلة سنويًا للتحقق من وجود انخفاض دائم في قيمتها أم لا ويتم قيدها بالتكلفة بالصافي بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة والإطفاءات المتراكمة، إن وجدت. يتم إحتساب الإطفاء بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للارتفاع بها بحيث لا تتجاوز عشرون سنة.

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٢-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المدحولات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة الأستاذ العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

١٤-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٥-٢ الزكاة الشرعية وضريرية الدخل

تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تخضع الشركة التابعة الأجنبية لضريرية الدخل في البلد التي تمارس فيها نشاطها. تحمل الزكاة الشرعية للشركة وضريرية الدخل الأجنبية للشركة التابعة الأجنبية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم المحاسبة عن مبالغ الزكاة الشرعية الإضافية وضريرية الدخل الأجنبية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

١٦-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة التابعة الأجنبية بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك وفقاً لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطها، إن وجد. لا توجد خطط تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركة التابعة الأجنبية.

**شركة الأستثمت العربية
(شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩**
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقوبلها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تأدية الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات ومصروفات النقل وبعد إستبعاد المبيعات بين أعضاء المجموعة.

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عند وجود حق باستلام تلك المبالغ.

١٨-٢ مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار. كما يقيد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التسويات التي يتكون معظمها من المستحقات العادلة المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي والدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة. إن نتائج التشغيل الأولية ربما لا تعطي انطباعات صحيحة عن نتائج التشغيل السنوية للمجموعة. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات مع القوائم المالية السنوية المدققة للمجموعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

شركة الأسمت العربية
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهيئين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - استثمارات

ت تكون الاستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي:

| <u>٢٠٠٩</u> | <u>٢٠١٠</u> | <u>إيضاح</u> |
|----------------|----------------|---|
| ١٤٤,٠٥٠ | ١٤٩,٦٣٣ | ١-٤ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع |
| <u>٢٠٤,٠٥٤</u> | <u>١٤٥,٠٠٠</u> | ٢-٤ إستثمارات في شركات زميلة |
| ٣٤٨,١٠٤ | ٢٩٤,٦٣٣ | |
| (٦٠٠) | - | ٢-٤ ناقصاً : مخصص إنخفاض في قيمة إستثمار |
| <u>٣٤٧,٥٠٤</u> | <u>٢٩٤,٦٣٣</u> | |

٤-١ إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

| <u>٢٠٠٩</u> | <u>٢٠١٠</u> | |
|----------------|----------------|-----------------------|
| ١٠٤,٠٧٣ | ١٤٩,٦٣٣ | ١ ينار |
| <u>٣٩,٩٧٧</u> | <u>-</u> | تسويات القيمة العادلة |
| <u>١٤٤,٠٥٠</u> | <u>١٤٩,٦٣٣</u> | ٣٠ سبتمبر |

تمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ إستثمارات الشركة في أوراق مالية مدرجة في السوق المالية السعودية.

٤-٢ إستثمارات في شركات زميلة

| <u>٢٠٠٩</u> | <u>٢٠١٠</u> | <u>نسبة الملكية (بالمائة)</u> | <u>النشاط</u> | <u>اسم الشركة / بلد التأسيس</u> |
|----------------|----------------|--------------------------------------|-----------------------|---|
| <u>٢٠٠٩</u> | <u>٢٠١٠</u> | <u>كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ٢٠١٠</u> | <u>الرئيسي</u> | |
| ١٤٦,٩٩٥ | ٩٧,٥٤٥ | ٣٦,٦٧ ٣٦,٦٧ | إنتاج الأسمت | شركة الباطون - المملكة الأردنية الماشية |
| ٣٨,٦٥١ | ٢٧,٦٠٠ | ٥٠,٠٠ ٥٠,٠٠ | إنتاج المحسنة | شركة المدينة العالمية للمحسنة |
| ١٧,٨٠٨ | ١٩,٨٥٥ | ٣٣,٣٠ ٣٣,٣٠ | صناعة أكياس الأسمت | الجاهزة المحدودة - المملكة العربية السعودية |
| ٦٠٠ | - | ٣٠,٠٠ - | توزيع الأسمت | شركة منتجات صناعة الأسمت |
| <u>٢٠٤,٠٥٤</u> | <u>١٤٥,٠٠٠</u> | | | المحدودة ("الشركة المتحدة") - المملكة العربية السعودية |

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتضمن رصيد الإستثمارات في شركات زميلة إستثمار شركة أسمنت البحرين في شركة الباطون، والذي يشمل مبلغ شهرة بقيمة ١٢,٥ مليون ريال سعودي والتي تمثل الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة شركة أسمنت البحرين في صافي موجودات شركة الباطون.

خلال عام ٢٠٠٩، قررت الشركة شطب مبلغ الإستثمار في الشركة المتحدة والمخصص المرتبط به والبالغين ٦٠٠ مليون ريال سعودي من سجلاتها بالتزامن مع تعديل عقد تأسيس الشركة المتحدة لإثبات خروج الشركة كإحدى الشركات. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لإثبات خروج الشركة من الشركة المتحدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٥ - رأس المال وتوزيعات الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ من ٨٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل.

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٣٠هـ (١٥ فبراير ٢٠٠٩) بتوزيع مبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني من عام ٢٠٠٨ بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد (ما يعادل ٢٠ بالمائة من رأس المال)، وذلك بعد إعتماد الجمعية العامة لتوصية مجلس الإدارة. كما أوصى مجلس الإدارة بدفع مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة عن عام ٢٠٠٨. وقد إعتمدت الجمعية العامة العادلة في إجتماعها الذي عقد في ٢٢ مارس ٢٠٠٩ توصيات مجلس الإدارة.

كما أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ رجب ١٤٣٠هـ (١٩ يوليو ٢٠٠٩) بتوزيع مبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي عن النصف الأول من عام ٢٠٠٩ بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد (ما يعادل ١٠ بالمائة من رأس المال).

كما أوصى مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٣١هـ (١٠ فبراير ٢٠١٠) بتوزيع مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني من عام ٢٠٠٩ بواقع ٠٠٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد (ما يعادل ٢,٥ بالمائة من رأس المال). كما أوصى مجلس الإدارة بدفع مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة عن عام ٢٠٠٩. وقد إعتمدت الجمعية العامة العادلة في إجتماعها المنعقد في ٢١ مارس ٢٠١٠ توصيات مجلس الإدارة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بلغ رصيد توزيعات الأرباح الموزعة الدائنة ٥٧ مليون ريال سعودي (٥٨ - ٢٠٠٩ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة ضمن ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى.

شركة الأسمت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - ربحية السهم للفترة

تم إحتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ عن طريق قسمة الدخل من العمليات والخسارة من أنشطة غير تشغيلية وصافي الدخل لكل فترة على عدد الأسهم القائمة حلال كل فترة والتي بلغت ٨٠ مليون سهم للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

٧ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاع تشغيلي واحد يتعلق بتصنيع وبيع الأسمت.

تبادر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ ولفتره التسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ هي كالتالي:

| المجموع | المملكة الأردنية الهاشمية | المملكة العربية السعودية | ٢٠١٠ |
|-----------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| ٣,٢٢٤,٧٠٦ | ١,٣٩٨,٦٨٠ | ١,٨٢٦,٠٢٦ | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ٣١٥,١٥٨ | - | ٣١٥,١٥٨ | موجودات غير متداولة أخرى |
| ٥٦٠,٣٧٥ | - | ٥٦٠,٣٧٥ | صافي المبيعات |
| ٢٤٤,٥٩٠ | (٥,٨٥٠) | ٢٥٠,٤٤٠ | صافي الدخل (الخسارة) |
| ٤,٢٦٣ | - | ٤,٢٦٣ | نفقات تمويلية |
| ٩٣,٤٢٦ | ١,٥١٠ | ٩١,٩١٦ | الاستهلاكات والإطفاءات |

| المجموع | المملكة الأردنية الهاشمية | المملكة العربية السعودية | ٢٠٠٩ |
|-----------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| ٣,٠٢٢,٥٠٩ | ١,١١٠,٥٧٢ | ١,٩١١,٩٣٧ | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ٣٦٨,٩٣٧ | - | ٣٦٨,٩٣٧ | موجودات غير متداولة أخرى |
| ٥٥٧,٧٣٠ | - | ٥٥٧,٧٣٠ | صافي المبيعات |
| ٢٥٩,٢٤٧ | (١,٤٩١) | ٢٦٠,٧٣٨ | صافي الدخل (الخسارة) |
| ٦,٥٧٤ | - | ٦,٥٧٤ | نفقات تمويلية |
| ٧٧,٤٩٨ | ١٤٧ | ٧٧,٣٥١ | الاستهلاكات والإطفاءات |

شركة الأسمدة العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - التزامات محتملة وتعهدات

لدى الجموعة خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية مصدرة بلغت ٧٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (٦٧,٦ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت في سياق الأعمال العادلة للمجموعة.

أيضاً لدى الجموعة تعهدات رأسمالية تتعلق بتحديث خطوط إنتاج ومنشآت ومصانع الجموعة بلغت ٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (١٨,٢ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ توجد تسهيلات مصرافية منوحة إلى شركة تابعة وشركات زميلة بـ ٤٢٣,٨ مليون ريال سعودي وبلغ ٨٧,٧ مليون ريال سعودي على التوالي.

توجد دعوى قضائية مرفوعة ضد الشركة للمطالبة بملكية عدد ٥٦ ألف سهم من أسهم الشركة وصرف أرباحها عن السنوات الماضية والمقدرة بـ ١,٨ مليون ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، أصدرت لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية حكمها لصالح الشركة.

وضع تسويات الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الأجنبية

أثبتت الشركة ربوطها الزكوية مع المصلحة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢. كما حصلت على شهادات الزكاة حتى عام ٢٠٠٨. خلال عام ٢٠٠٩، تسلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ وطالبت المصلحة بموجبها بفروقات زكوية بـ ٨,٣ مليون ريال سعودي تحت بشكل أساسى عن إخضاع إستثمارات متاحة للبيع للزكاة. قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذه الربوط الزكوية وما زال هذا الإعتراض منظوراً من قبل المصلحة. كما قامت الشركة بقيد مخصص لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

أثبتت شركة أسمنت القطرانية الوضع الضريبي المتعلق بضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧ وضريبة المبيعات حتى عام ٢٠٠٨. قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الضريبي لعام ٢٠٠٨ وما زال قيد المراجعة من قبل دائرة ضريبة الدخل الأجنبية. كذلك فإن الشركة بقصد تقديم تقديم الإقرار الضريبي لعام ٢٠٠٩.
