

م و ف ق نه و ر ح ب (٤)

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المتمدة في ٣١ مارس ٢٠١٢
و تقرير فحص محدود لراجحي الحسابات



شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة

- ٢ تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
- ٤-٣ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
- ٥ قائمة الدخل الأولية الموحدة
- ٧-٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
- ٢٢-٨ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



براييس وترهاوس كوبيرز

براييس وترهاوس كوبيرز
جبل سكوير، شارع التقليدية
منب. ١٢٤٤، جدة ٢١٤٢٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٠٠-٤٤٠٠٦٦٦٦
فاكس: ٩٦٠٠-٤٤١١٦٦٦٦
www.pwc.com/middle-east

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين شركة الأستثمت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الأستثمت العربية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مسمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتندفات النقدية الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به.

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

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

براييس وترهاوس كوبيرز



محاسب قانوني - إبراهيم رضا حبيب
ترخيص رقم ٣٨٣



٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٣
٢٠١٢

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



كما في ٣١ مارس

٢٠١١

٢٠١٢

إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة

نقد و ما يعادله

دسم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مطلوب من طرف دي علاقه

| | |
|---------|---------|
| ١٦٩,٦١٩ | ٤٢٤,٣٩٣ |
| ١٧٨,٥٠٢ | ٢٢٥,٩٦٣ |
| ٢٤١,٠٣٨ | ٣٤٦,٤١٤ |
| ٤٩,٢٥٤ | ٣٨,٦٤٨ |
| ١٠٢٨ | ١,٣٨٨ |

٦٣٩,٤٤١

١٠٣٦,٨٠٦

| | |
|-----------|-----------|
| ١٣٥,٦٧٥ | ٢٠٥,٤٦٦ |
| ١١٧,٣٩٢ | ١٢٠,٩٧٠ |
| ١٦,١٢١ | ١٥,٢١٢ |
| - | ٤,٨٤١ |
| ٢,٣١٢,٦٥٢ | ٣,٢١١,٦٠٣ |
| ٣,٩٥٠ | ٣,٩٥٠ |

٣٥٨٥,٧٩٠

٣,٥٦٢,٠٤٢

٤٢٢٥,٢٣١

٤,٥٩٨,٨٤٨

موجودات غير متداولة

استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

استثمارات في شركات زميلة

نفقات مؤجلة

ضريبة دخل مؤجلة

ممتلكات ومصنع ومعدات

مطلوب من طرف دي علاقه

٤١٢,٦٠٩

٥٤٧,٧٧٤

١,١٥٩,٦٦٤

٣٥٠,١٨

١,١٩٤,٩٨٢

١,٠٩٩,٥٥٧

١,٦٧٣,٩١

١,٦٤٧,٣٣١

مجموع الموجودات

المطلوبات

مطلوبات متداولة

الجزء المتداول من قروض طوبيلة الأجل

دسم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوب إلى طرف دي علاقه

ركاوة مستحقة

٢١١,٧٠١

٢٩٧,٧٨٤

٧

١٦٨,٧٢٥

٢٢٠,٣٠٨

٦

٣٠٠٢

٢٠,٩١

٤

٢٩,٣٣١

٢٧,٥٩١

١٢

٤١٢,٦٠٩

٥٤٧,٧٧٤

٧

١,١٥٩,٦٦٤

١,٠٦٠,٢٤١

٦

٣٥٠,١٨

٣٩,٣١٦

١,١٩٤,٩٨٢

١,٠٩٩,٥٥٧

١,٦٧٣,٩١

١,٦٤٧,٣٣١

١,٦٧٣,٩١

١,٦٤٧,٣٣١

مطلوبات غير متداولة

قرض طوبيلة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع المطلوبات

١٥ - ٤ - ١٧

علاء الدين زهير إبراهيم
 نائب الرئيس للمالية

علي سعيد الخرمي

رئيس الشركة التنفيذية

عبدالهادي علي شايف
 عضو مجلس الإدارة

فابع

شركة الأشمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمها المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

کما فی ۳۱ مارس

四·三

۷۰۱

ايضاً

حقوق الملكية

الحقوق المعنوية لمساهمي الشركة.

رأس المال

علاوه على

احتفاظی ذخراوے

احنیاطی عالم

أرباح مبنية

فروقات تحويل عملات أجنبية

احتفاظي القيمة العادلة

१००९ - ८९

Y.9.11.91

مجمع حقوق مساهمي الشركة

08.9.1

፪፻፬፲፭

٦٤

5611V.98

Y.901.01V

مجمع حقوق الملكية

४२२०.२३।

Σ.Ο.Φ.Λ.Λ.Σ.Λ

مجمع المطلوبات وحقوق الملكية

تعنى الإضافات المفقودة في الصفحات من رقم ١٨ إلى رقم ٢٢ جنباً لا يصح أن هذه القوائم المالية الأدبية المحددة

عبدالهادي علي شايف
عضو مجلس الادارة

علي سعيد الخريمي
رئيس الشركة التنفيذية

علاء الدين زهير إبراهيم
نائب الرئيس للمالية



شركة الأسمدة العربية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قاتمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)



| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | إيضاح | صافي المبيعات |
|--|----------------------|-------|--|
| ٢٠١١ (غير مراجعة) | ٢٠١٢ (غير مراجعة) | | |
| ٢٣٠,٠٩٦ | ٣٥٥,١٢٣ | | نكلفة المبيعات |
| (٩٦,١٢٢) | (١٨٠,٧٤٧) | | إجمالي الدخل |
| ١٢٣,٩٧٤ | ١٧٤,٣٧٦ | | |
| (١١,٥٢٥) | (٧,٦٦٠) | | مصاريف تشغيلية |
| (٧٧٦) | (١,٥٠٨) | | عمومية وإدارية |
| - | (١٣,٥٣٤) | | بيع وتسويق |
| ١٢١,٦٧٣ | ١٥١,٦٧٤ | | مخصص موجودات أخرى مشكوك في |
| ٥,٥٨٣ | ٧,٨١٦ | | مخصصاتها |
| ٥٧٥ | ١,١٢٨ | | |
| (٩٠٥,٠٢) | (١٥,٤٤٩) | | المدخل من العمليات |
| ٧,٧ | ١,٨٤٤ | | |
| (١٠,٧٥) | (٣٢٥) | | |
| ١١٧,٩٦١ | ١٤٦,٦٨٨ | | إيرادات (مصاريف) أخرى |
| (٢,٣٦٣) | (٣,٢٠٦) | | إيراد استثمار من أوراق مالية متاحة للبيع |
| - | (٥٧١) | ١٢ | إيرادات استثمارات من شركات زميلة |
| ١١٥,٥٩٨ | ١٤٤,٠٥٣ | | نفقات تمويلية |
| ٤٢٧ | ٢,٠٨٩ | | إيرادات أخرى بالعمليات |
| ١١٦,٠٢٥ | ١٤٦,١٤٢ | | إعانت وtribut |
| ١,٥٢ | ١,٩٠ | | |
| (٣,٤٥) | (٢,٨٣) | | |

مخصص حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة
 تابعة

صافي الدخل للفترة

- ربع السهم للفترة (بالي ريال السعودي)
- الدخل من العمليات
- صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عبدالهادي علي شايف
 عضو مجلس الإدارة

علي سعيد الخريمي
 رئيس الشركة التنفيذية

علاء الدين زهير إبراهيم
 نائب الرئيس للمالية

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



لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١

٢٠١٢

١١٦٠٢٥

١٤٦٠١٤٢

التدفقات النقدية من العمليات

صافي الدخل للفترة

تعديلات لبيان غير نقدية

(٤٢٧)

(٢٠٠٨٩)

محصص حقوق الأقلية في صافي حسارة شركة تابعة

(٥٧٥)

(١٠١٢٨)

أرباح استثمار في شركة زميلة

(٥٠٥٨٣)

(٧٠٨١٦)

توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع

٣٠٠٦١

(٤٧٠٤٥٩)

استهلاكات وإطفاءات

-

١٣٠٥٣٤

محصص موجودات أخرى مشكورة في تحصيلها

(١٣)

(١٥)

أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠٣٦٣

٣٢٠٦

زكاة مستحقة

-

(٥٦٥)

ضريرية دخل مؤجلة

(٨٦٩)

٣٨٣

محصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي

تغيرات في رأس المال العامل

ذمم مدينة

خزون

(١٩٠٠٨)

(١٦٠٢٤١)

صاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

(٢٧٠٣١٦)

(٣٧٠٥٤٨)

مطلوب من أطراف ذات علاقة

(٤٠٩٠٩)

(١٤٠٨٦٤)

ذمم دائنة وصاريف مستحقة وطلبات أخرى

(١٧٢)

٥٠٣٦٢

مطلوب إلى طرف ذي علاقة

(١٤٠٧٢٣)

٣٠٠٣٣٢

زكاة مدفوعة

١٠٧٢٦

(٢٠٢٥٢)

-

(٣٠٢٩٤)

٧٧٠٨٣

١٦٠٦٠٦

صافي النقد الناتج عن العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركة متاحة

للبيع

٥٠٥٨٣

٧٠٨١٦

تحصيلات بيع ممتلكات ومصنع ومعدات

١٣

٩٩

إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات

(٢٧٠٤٢٦)

(١٤٠١٢٩)

(٢١٠٨٣٠)

(٦٠٢١٤)

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

(بيع)

عبدالهادي علي شايف
 عضو مجلس الإدارة

علي سعيد الخريمي
 رئيس الشركة التنفيذية

محمد زهير إبراهيم
 نائب الرئيس المالي

١٥-٤-٢

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١

٢٠١٢

| | | |
|----------|----------|--------------------------------------|
| (٣٣,٤٧٩) | (٥٦١) | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٧٨٤ | (٣٣,٠٤٣) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٣٢,٦٩٥) | (٣٣,٧٥٧) | تسديدات قروض طويلة الأجل |
| ٢٢,٥٥٨ | ١٢٠,٦٣٥ | التغير في حقوق الأقلية |
| ١٤٧,٠٦١ | ٣٠٣,٧٥٨ | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل |
| ١٦٩,٦١٩ | ٤٢٤,٣٩٣ | صافي الزيادة في نقد وما يعادله |
| ١٠١١٧ | ١٣,٤٠٠ | نقد وما يعادله كما في بداية الفترة |
| | | نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة |
| | | جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية |
| | | تسويات القيمة العادلة |

تعذر الإبصارات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عبدالهادي علي شاتيف
 عضو مجلس الإدارة

علي سعيد الخريمي
 رئيس الشركة التنفيذية

١٢-٤-١٤

علاء الدين زهير إبراهيم
 نائب الرئيس للمالية





شركة الأسمت العربية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ - معلومات عامة

تألف شركة الأسمت العربية ("الشركة") وشركتها التابعة (متحمرين "المجموعة") من الشركة وشركة أحنبية تابعة لها. إن النشاط الرئيسي للمجموعة هو إنتاج الأسمنت ومواد البناء وتواجدها ومشتقاتها والإيجار بها. وللمجموعة في سبيل تحقيق هذا الغرض أن ترمي 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 ١٤٧٤ هـ (٥ يناير ١٩٥٥) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣١٠٠١٤٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٧٦ هـ (الموافق 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:

| الشركة التابعة | النشاط الرئيسي | | | نسبة الملكية الفعالية (بالمائة) | كما في ٣١ مارس |
|--|----------------|--------|--------------|------------------------------------|----------------|
| | ٢٠١١ | ٢٠١٢ | بلد التأسيس | | |
| شركة أسمت البحرين القابضة ش.م.ل.د ("شركة أسمت البحرين") | ١٠٠,٠٠ | ١٠٠,٠٠ | ملكة البحرين | ١٠٠ | ٢٠١١ |

١ - بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٠٧، تم تأسيس شركة أسمت البحرين وهي شركة شخص واحد في مملكة البحرين لغرض إدارة الشركات التابعة لها وإستثمار أموالها في الأسهم والstocks والأوراق المالية وتملك العقارات والمتاحف الازمة لمراقبة نشاطها وتقديم القروض والكافالات والتمويل للشركات التابعة لها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، تجاوزت الأصول المترافقية للشركة أسمت البحرين رأس مالها. قامت الشركة بتنازل الدعم المالي المطلوب لشركة أسمت البحرين وذلك وفقاً مبدأ الاستمرارية.

ب - لدى شركة أسمت البحرين استثمار 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)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)



| الشركة | بلد التأسيس | ٢٠١٢ | ٢٠١١ | ٣١ مارس | المملكة | الفعالية (بالمائة) | نسبة الملكية |
|--|-------------|------|------|---------|---------------------------|--------------------|--------------|
| شركة أسمت القطرانة المساهدة الخاصة ("شركة أسمت القطرانة") | | | | | المملكة الأردنية الهاشمية | ٨٦,٧٤ | ٨٦,٧٤ |

يتمثل نشاط شركة أسمت القطرانة في تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة وصناعة كربونات الكالسيوم ومشتقاته وصناعة الأسود والأبيض.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٢.

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية المهمة

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

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية 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 المهمة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتوافق مع القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

أسس توحيد القوائم المالية

تبدأ السنة المالية للشركة التابعة الموحدة المبينة في إيضاح ١ اعتباراً من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. وعلىه، فقد تم توحيد القوائم المالية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ بإستخدام القوائم المالية الأولية للشركة التابعة كما في ولفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١؛ بعد إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهريّة عند التوحيد.



شركة الأسمنت العربية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات الختامية كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تساوى مع النتائج الفعلية.

(أ) الهبوط المتوقع في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة عندما تشير الحالات بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة طبقاً للسياسة المحاسبية المذكورة في إيضاح ١١-٢. تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً على احتساب القيمة المستخدمة. إن القيام بهذه الاحتسابات يتطلب إستخدام التقديرات.

(ب) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكريم مخصص لحسابات المدينين التجاريين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن المجموعة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. إن الصعوبات المالية الشديدة للمدينين، وإحتمال أن يكون الدين مقبل على إشهار إفلاسه أو إعادة هيكلة مادية، والامتناع أو عدم الانتظام في السداد تعتبر مؤشرات على أن الدعم المدینة التجارية غير قابلة للتحصيل. يتم تقييم المبالغ الفردية الجوهيرية على أساس منفرد.

(ج) الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات

يتم تحديد معدل الاستهلاك الدوري بعد تقييم العمر الإنتاجي للأصل والقيمة المتبقية للأصل في نهاية عمره الإنتاجي. إن الزيادة في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو في قيمته المتبقية قد يؤدي إلى إخفاض مبلغ الاستهلاك المحتمل على قائمة الدخل.

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية لموجودات المجموعة من قبل الإدارة عند إقتناء الأصل ويتم مراجعتها عندما تشير الحالات للتحقق من مناسبتها. إن الأعمار المقدرة تعتمد على الخبرة السابقة بالنسبة لموجودات مماثلة وأيضاً على التوقعات للأحداث المستقبلية والتي قد تؤثر على أعمار الموجودات.

(د) مخصص مخزون متقادم

تقوم المجموعة بقيد مخصص للمخزون المتقادم ومخزون بطيء الحركة لقطع الغيار والمواد الأولية. بالإضافة لذلك، يتم قيد مخزون البضاعة تامة الصنع للمجموعة بباقي القيمة القابلة للتحقق. تعتمد تقديرات صافي القيمة القابلة للإسترداد للبضاعة على الأدلة الموثوقة بتاريخ إجراء تلك التقديرات. تأخذ تلك التقديرات بعين الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف التي تتعلق بشكل مباشر بالأحداث اللاحقة ل التاريخ قائمة المركز المالي إلى المدى الذي تكون فيه تلك الأحداث مؤدية للظروف الراهنة كما في نهاية الفترة.



شركة الأسمنت العربية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع اقتصادية وعادة ما تكون مصورية 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 توقيف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية إقتناص الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناص على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكديها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناص، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناص. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراء القابلة للتتحديد، تقييد كشهرة، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير الحقيقة الناتجة عن تلك المعاملات عند التوحيد بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنماشى 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 لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ بالمائة و ٥٪ بالمائة من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهادة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم والمبيوط في القيمة.

تقييد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقييد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية لل الاستثمار بالغيرات المتراكمة اللاحقة لعملية الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقييد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتجدد أية التزامات أو تقوم بتسديدات لایابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير الحقيقة من المعاملات بين المجموعة وشركائها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير الحقيقة ما لم يمكن اعتبار المعاملة مؤثرة على وجود الخفاض دائم في قيمة الأصل المحوّل.

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

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

ت تكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠٪ بالمائة من استثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة بما في ذلك استثمارات في صناديق إستثمارية، إن وجدت.



شركة الأسيمنت العربية

(شركة مسالمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم قيد تلك الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة هي بيع تلك الاستثمارات خلال إثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقييد هذه الاستثمارات في بداية 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 الناجمة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بعد تعديليها بموجب أية قيود أو 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 للأوراق المالية مدرجة مائة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. إن الأوراق المالية غير المدرجة التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة يتم فيها بسعر التكلفة.

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

٤-٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع الشعبي

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

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

(ب) القطاع الخيري

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

٥-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملة عرض القوائم المالية

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



شركة الأسمانت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال 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 الريال السعودي، إلى الريال السعودي كما يلي:

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

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة إلى الريال السعودي كبناد متفصل ضمن حقوق الملكية.

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركة زميلة سعر الصرف في تاريخ المعاملة وينم قيد فروق تحويل العملة 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.

٦-٢ نقد وما يماثله

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



شركة الأسمنت العربية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ 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 "مصاريف بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصاريف 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 والوقود ومواد التغليف على أساس المتوسط المرجح للتكلفة. تشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع وبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريف التصنيع غير المباشرة. إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع في سياق الأعمال العادلة بعد خصم مصاريف البيع المنغيرة ذات العلاقة.

لأغراض إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة، تقوم إدارة الشركة بتقدير تكلفة المخزون المباع خلال الفترة الأولية باستخدام طريقة متوسط بمحالي 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 الاستهلاك المتراكم ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأرضي. يعمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات لتصل لقيمتها كحدة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٢٠ - ٣٣

٢٠

٥ - ١٠

٤ - ٦,٧

٥ = ١١

مياه وإنشاءات

آلات وتركيبات المصنع ومحطات الطاقة والمياه

آلات ومعدات الورش

معدات وسيارات

أنابيب وتركيبات



شركة الأسمنت العربية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الحامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٠-٢ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية كمصاريف ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوفع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تكون النفقات المؤجلة من مصاريف تكبدها المجموعة فيما يتعلق بالحصول على رسوم تراخيص وحقوق تعاذهين. يتم اختبار النفقات المؤجلة سنوياً 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 لالانفاض لها بحيث لا تتجاوز عشرون سنة.

١١-٢ المبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالمبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن المبوط 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 المبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتوارد تدفقات نقدية متصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك المبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة المبوط في القيمة، عندئذ تتم 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 المبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة المبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة المبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٢-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة التحصيلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المنكدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناه أو إنشائه أو إنتاج الموجودات الموزلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.



شركة الأسيت العربية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالآلاف 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 وضرية الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تخضع الشركة التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلد الذي تمارس فيها نشاطها. تحمل الزكاة للشركة وضريبة الدخل الأجنبية للشركة التابعة الأجنبية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم المحاسبة عن مبالغ الزكاة الشرعية الإضافية وضريبة 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 ويعمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تتحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المراكز المالي الأولية الموحدة. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم التراكمية، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

١٧-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقوتها من قبل العميلاء، إن قطلب الأمر ذلك، أو عند تأدية الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصميات ومعاريق التقليل وبعد إستبعاد المبيعات بين أعضاء المجموعة.

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



شركة الأسمدة العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الالامنة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨-٢ مصاريف عمومية وإدارية وبيع وتسويق

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية والبيع والتسويق على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المنتجات وفقاً للمعايير المحاسبية المعروفة عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المنتجات ومصاريف 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 المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار. كما يقيد إبراد 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 ٢٠١١.

٤ - أمور متعلقة باطراف ذات علاقة

نقدم الشركة خدمات إدارة الخزينة الخاصة بما اطرف ذو علاقة لتمويل احتياجاته الرأسمالية ورأس المال العامل. كما تقوم الشركة بترتيب التسهيلات الائتمانية لطرف ذو علاقة عن طريق بنوك تعاونية محلية.



شركة الأسمنت العربية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي نمت في سياق الأعمال العادلة للمجموعة والمدرجة ضمن القوائم المالية بما يلي:

| <u>٢٠١١</u> | <u>٢٠١٢</u> | |
|-------------|-------------|------------------------------|
| ٣٠٥٢ | ١,٥٥١ | مشتريات |
| ٤٠٣٠١ | ٤,٤٣٣ | مبيعات |
| ٣٧ | ٣٧ | إيرادات إدارية من شركة زميلة |

٤-٢ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

| <u>٢٠١١</u> | <u>٢٠١٢</u> | |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| | | <u>١- متداولة</u> |
| | | <u>مطلوب من أطراف ذات علاقة</u> |

| | | |
|-------------|--------------|--------------------------------|
| ٩٤٧ | ١,٣٠٧ | شركة المدينة العالمية للحرسانة |
| ٨١ | ٨١ | الحاشرة الخالدية |
| <u>١٠٢٨</u> | <u>١,٣٨٨</u> | شركة الباطرون |

مطلوب إلى طرف ذي علاقة

| | | |
|-------------|-------------|---------------------|
| <u>٣٠٥٢</u> | <u>٢٠٩١</u> | شركة منتجات الأسمنت |
|-------------|-------------|---------------------|

٢- غير متداولة

مطلوب من طرف ذي علاقة

| | | |
|-------------|-------------|---------------------|
| <u>٤٩٥٠</u> | <u>٣٩٥٠</u> | شركة منتجات الأسمنت |
|-------------|-------------|---------------------|



شركة الأسمنت العربية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٥- استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|----------------|----------------|-----------------------|
| ١٣٦,٧٩٢ | ١٩٢,٠٦٦ | ١ يناير |
| (١,١١٧) | ١٣,٤٠٠ | تسويات القبضة العادلة |
| <u>١٣٥,٦٧٥</u> | <u>٢٠٥,٤٦٦</u> | <u>٣١ ديسمبر</u> |

يشتمل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ استثمار في شركة أسمنت الجنوبية المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

-٦- استثمارات في شركات زميلة

| نسبة الملكية (بالألف) | النشاط | الرئيسي | اسم الشركة/ بلد التأسيس | كمالي ٣١ مارس | |
|--------------------------|------------------------|---------|---|---------------|----------------------------------|
| | | | | ٢٠١١ | ٢٠١٢ |
| ٩٦,٣٥٠ | إنتاج الخرسانة | الإيجار | شركة الباطون - المملكة الأردنية الهاشمية | ٩٧,٠٣٨ | ٣٦,٦٧ |
| ٢٥,٣٢٧ | إنتاج الخرسانة | الإيجار | شركة المدينة العالمية للخرسانة المصرية | ٢٥,٣٢٧ | ٥٠,٠٠٠ |
| ٢٣٠٤٢ | صناعة أكياس الأستان | الأسمنت | شركة منتجات صناعة الأاسنط المصرية - المملكة العربية السعودية | <u>٢٢٦٩٣٢</u> | <u>٣٣,٣٣٠</u> |
| <u>١٤٣,٧١٩</u> | <u>١٤٦,٢٩٧</u> | | | | |
| <u>(٢٥,٣٢٧)</u> | | | | | |
| <u>١١٨,٣٩٢</u> | <u>١٢٠,٩٧٠</u> | | | | |
| | | | | | المجموع |
| | | | | | نصف إدخار في قيمة استثمار |



شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - قروض طريئة الأجل

تحتوي القروض على قروض من بنوك تجارية وقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. يقابل فرض صندوق التنمية الصناعية ضمان رهن صياغة بعثلكات ومعدات المصنع وذلك بغرض تمويل توسيعة المصنع.

٨ - رأس المال وتوزيعات الأرباح

ينكون رأس مال الشركة البالغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ من ٨٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدر ومدفوع بالكامل.

أوصى مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٢) توزيع أرباح بمبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني لعام ٢٠١١ بواقع ٢ ريال للسهم الواحد (ما يعادل ٢٠ بالمائة من رأس المال). وقد أعتمدت الجمعية العامة العادلة في إجتماعها الذي عقد في ٩ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠١٢م) توصيات مجلس الإدارة.

٩ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين والتي بلغت ٨٠ مليون سهم للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١.

١٠ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاع تشغيلي واحد يتعلق بتصنيع وبيع الأسمنت. تبادر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية. إن المعلومات المالية المتقدمة والخاصة بالقطاعات الخفافية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:



شركة الأستيت العربية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر الممتدة في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| المجموع | المملكة الأردنية الهاشمية | المملكة العربية السعودية | ٢٠١٢ |
|-----------|------------------------------|-----------------------------|--|
| ٣,٢١١,٦٠٣ | ١,٤٧٣,٨٢٨ | ١,٧٣٧,٧٧٥ | الممتلكات والمصنع والمعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء ضريبة دخل مؤجلة |
| ٣٤٥,٥٩٨ | ٤,٨٤١ | ٣٤٠,٧٥٧ | صافي المبيعات |
| ٣٥٥,١٢٣ | ٦٠,٩٤٠ | ٢٩٤,١٨٣ | صافي الدخل (الخسارة) |
| ١٤٦,١٤٢ | (١٥,٧٥٦) | ١٦١,٨٩٨ | نفقات تمويلية |
| ١٥,٤٤٩ | ٧,٥٩١ | ٧,٨٥٨ | الاستهلاكات والإطفاءات |
| ٤٧,٤٥٩ | ١٦,٧٨٨ | ٣٠,٦٧١ | |

| المجموع | المملكة الأردنية الهاشمية | المملكة العربية السعودية | ٢٠١١ |
|-----------|------------------------------|-----------------------------|--|
| ٣,٢٣٢,٦٥٢ | ١,٥٠٩,٦٩٤ | ١,٨٠٢,٩٥٨ | الممتلكات والمصنع والمعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى |
| ٢٧٣,١٣٨ | - | ٢٧٣,١٣٨ | صافي المبيعات |
| ٢٣٠٠٩٦ | - | ٢٣٠٠٩٦ | صافي الدخل (الخسارة) |
| ١١٦٠٠٢٥ | (٣,٢٢١) | ١١٩,٢٤٦ | نفقات تمويلية |
| ٩٠٥,٢ | - | ٩٠٥,٢ | الاستهلاكات والإطفاءات |
| ٣٠,٥٦١ | ٦٢٧ | ٢٩,٩٣٤ | |

١١ - التزامات محتملة وتعهدات

لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية مصدرة بلغت ٨٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٢٠١١: ٧٨٦ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت في سياق الأعمال العادلة.

أيضاً لدى المجموعة تعهدات تتعلق بتحديث خطوط إنتاج ومنتجات ومصانع المجموعة بلغت ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٢٠١١: ٦٠١ مليون ريال سعودي).

توجد تسهيلات مصرافية من بنوك تجارية متوجهة إلى شركة زميلة مضمونة من قبل الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ بمبلغ ٣٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١: مبلغ ٨٧,٧ مليون ريال سعودي).



شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - وضع تسويات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

شركة الأسمنت العربية

أثبتت الشركة ربوطها الركوري مع المصلحة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥، كما حصلت على شهادات مقيدة بتقديم الإقرارات الركورية للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠، خلال عام ٢٠٠٩، تسلّمت الشركة الربوط الركوري للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ والتي بموجبها قامت المصلحة بمحطّلة الشركة بدفع فروقات زكوية تبلغ ٨٣ مليون ريال سعودي تحت بشكل أساسي عن إدخال استثمارات متاحة للبيع للزكاة، قامت الشركة بتقديم اعتراف على هذه الربوط الركورية وما زال هذا الاعتراف منظوراً من قبل المصلحة، كما قامت الشركة بتقييد مختصّ لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، صدر قرار لجنة الاعتراف الإبتدائية الركورية الضريبية الثانية بخصوص اعتراف شركة الأسمنت العربية مؤيّداً لوجهة نظر الشركة وبذلك يعتبر وضع الشركة متّهيّاً للسنوات المذكورة.

شركة أسمنت القطرانة

أثبتت الشركة الوضع الضريبي المتعلق بضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩ وضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٠، كما قامت بتقديم الإقرار الضريبي العام ٢٠١٠ وما زال قيد المراجعة من قبل دائرة ضريبة الدخل.
