

تقرير مجلس إدارة شركة اسمنت العربية
عن السنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2012 م الموافق 18 صفر 1434 هـ

كلمة مجلس الإدارة

حضرات المساهمين والمساهمات الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وكل عام وانتم بخير

مع انتهاء العام المالي لشركة اسمنت العربية فانه يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم لكم فيما يلى التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن أعمال الشركة ونتائج أعمالها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 الموافق 18 صفر 1434هـ مرفقا بها القوانين المالية المدققة وايضاً نتائجها وتقرير مراجع الحسابات عن تلك الفترة.

تمكن الشركة من تحقيق ارقام اداء متميزة والارقام القياسية التالية :

- 1- انتاج ثلاثة ملايين وستمائة وثلاثة وستون الف طن من الكلنكر.
- 2- انتاج وبيع ما يزيد عن اربعة مليون ومائتين الف طن من الاسمنت.
- 3- اعتمادية عالية لمصنع الشركة برابع وخمس تكفلة الانتاج للطن.
- 4- اداء قياسي في تنفيذ الصيانة الدورية لخطوط الانتاج.

و تسعى الشركة جاهدة في الحصول على موافقة وزارة البترول و الثروة المعدنية على تخصيص كمية من الوقود اللازم لتوسيعة الطاقة الانتاجية لمصنعها في رابع ضمن خطة الشركة للنمو وتعظيم العائد على حقوق المساهمين.

و يمثل استثمار الشركة في الاردن التحدي الاكبر للشركة و ذلك لاستمرار الركود الاقتصادي و الفرق الكبير بين العرض و الطلب مع العلم ان عام 2012 لم يمثل اي زيادة في الطلب على مادة الاسمنت مقارنة بالعام 2011 م.

و اخيراً فان جهود الشركة ستستمر بإذن الله في تطوير و تنشيطها الانتاجية و الرقي بادانها الى مستويات قياسية جديدة تحقق تطلعات و امال المساهمين الكرام ، والعمل على خفض تكاليف الانتاج في مصنع اسمنت القطرانية و زيادة الانتاج و العمل على تعظيم العائد على الاستثمار عن طريق ايجاد قنوات تسويق طويلة المدى تساهم في الوصول الى نتائج مرضية للجميع.

وهذا فان مجلس الادارة يؤكد لكم مجدداً السعي الحثيث و المثابرة المستمرة للرقي بشركتكم و تحقيق المصلحة القصوى للمساهمين مع المحافظة و الالتزام بقيم الشركة واتباع الانظمة و القوانين السائدة في اي مكان يوجد نشاط للشركة و المحافظة على سلامة البيئة و بذل الجهد لتنمية المجتمع المحلي و المساهمة في التنمية الاجتماعية

والله الموفق ،،،

مجلس الإدارة

١- التأسيس

شركة الإسمنت العربية هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم 731 بتاريخ 12 جماد الأول 1374هـ (5 يناير 1955) وتعلن الشركة بموجب سجل تجاري رقم 4030000148 الصادر في مدينة جدة بتاريخ 14 رمضان 1376هـ (13 أبريل 1957). إن عنوان الشركة الرئيسي هو مبنى شركة الإسمنت العربية، طريق الملك، ص.ب 275، جدة 21411، المملكة العربية السعودية.

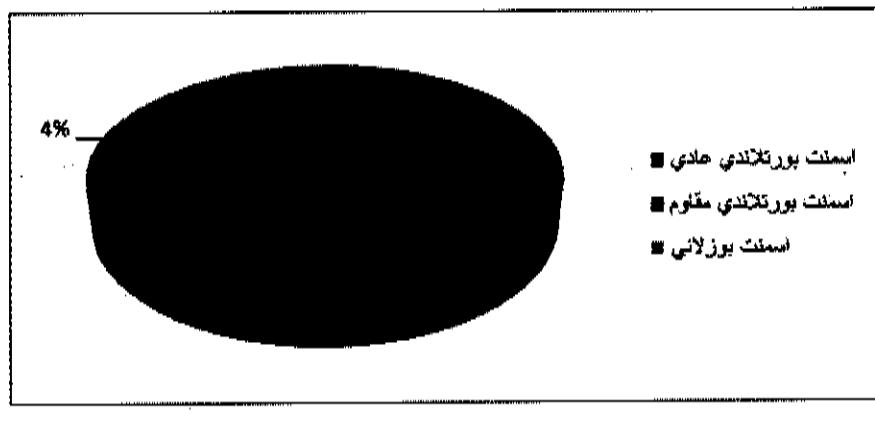
تتألف شركة الإسمنت العربية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") من الشركة وشركة أجنبية تابعة لها. إن النشاط الرئيسي للمجموعة هو إنتاج الإسمنت ومواد البناء وتورباعها ومشتقاتها والإتجار بها. وللمجموعة في سبيل تحقيق هذا الغرض أن تبرم كافة أنواع العقود في العقار والمنقول وأن تدخل في أي نوع من الاتفاقيات الأخرى في حدود ما تقرره الأنظمة السارية.

الأنشطة الرئيسية: تتمثل النشطة الشركة في المصانع التالية:

٢- مصنع رابع

يمثل إنتاج الإسمنت النشاط الرئيس للشركة، حيث تنتج الشركة الإسمنت البورتلاندي العادي، الإسمنت البورتلاندي المقاوم، والإسمنت البورتلاندي البوزواني. وبلغ إجمالي الإنتاج لهذا العام 2012 ما مقداره 4,493,813 طن من الإسمنت مقارنة بـ 3,812,475 طن في عام 2011، أي بزيادة قدرها 681,338 طن وبنسبة 17.87%.

وقد بلغ إنتاج الكلنكر في عام 2012م، 3,663,230 طن، أي بزيادة قدرها 222,589 طن بنسبة 6.5% عن العام الماضي وتعود الزيادة في الإنتاج إلى تخطي خطوط الإنتاج للطاقة التصميمية اجمالاً بـ 11% من خلال جهود كبيرة بذلك من قبل الإدارة الفنية لتحسين عمليات التشغيل وزيادة موثوقية واعتمادية المعدات والتي أدت إلى زيادة الإنتاج من الخط الخامس والسادس والمعدات التابعة لهما.



3- شركة إسمنت القطرانة (الأردن)

بلغ حجم إنتاج الكلنكر 1,024,632 طن في عام 2012م، في حين بلغت كمية إنتاج الإسمنت لنفس الفترة 702 ألف طن وبلغت مبيعات الشركة من الكلنكر والإسمنت بنهاية ديسمبر 2012م 344 مليون ريال تقريرياً أقل من المتوقع بنسبة 19% وذلك بسبب صعوبة الظروف الاقتصادية التي تمر بها الأردن وزيادة العرض ونقص الطلب وشدة المنافسة، وبالتالي بلغت خسائر شركة إسمنت القطرانة بنهاية العام 2012م 149 مليون ريال تقريرياً وبلغت حصة خسائر إسمنت العربية من خسائر هذا الاستثمار 129 مليون ريال تقريرياً حيث أن إسمنت العربية تملك 86.7% من ملكية الشركة. الجدير بالذكر انه نظراً لاستمرار الفرق الكبير بين العرض و الطلب على الإسمنت في السوق الأردني و تدني مستوى الأسعار فقد تم تسجيل هبوط في قيمة الممتلكات في شركة إسمنت القطرانة بمبلغ 86.8 مليون ريال.

هذا وقد بلغت مبيعات الإسمنت المحلية 688 ألف طن وبقيمة 215 مليون ريال تقريرياً، بينما بلغت كمية مبيعات التصدير من الإسمنت 10 آلاف طن أقل من المتوقع بنسبة 98% وذلك بسبب الظروف السياسية المحيطة بدول الجوار.

وقد بلغت مبيعات الشركة من الكلنكر 532 ألف طن بقيمة 126 مليون ريال تقريرياً منها 252 ألف طن تم تصديرها إلى إسمنت العربية بقيمة 53 مليون ريال تقريرياً والباقي في السوق المحلي.

ولما يمثل الوقود من أهمية في خفض التكاليف فقد استمرت الشركة في استخدام الفحم الحجري بدلاً عن زيت الوقود الثقيل حيث يتم الاعتماد عليه بما نسبته 95% وبالتالي تم تخفيض التكاليف بما نسبته 29% عن عام 2011، وسيتم تشغيل مشروع الربط مع شركة الكهرباء

الوطنية في يونيو 2013م، كما تتبع الشركة سياسة تسويقية مفصلة وتركز على حصة سوقية تناسب مع طاقتها الإنتاجية مع استمرار جهود الشركة في ايجاد قنوات تسويقية جديدة لزيادة المبيعات.

ويعتبر مصنع اسمنت القرطانة في محافظة الكرك جنوب عمان، حيث توفر المواد الخام بكميات كبيرة و ذات جودة عالية . وتبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع 5000 طن كلنكر يوميا.

4- شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية بالأردن

تحسن أداء الشركة لهذا العام والله الحمد رغم الظروف الصعبة والمنافسة الشديدة التي يمر بها الأردن، حيث بلغت مبيعات شركة الباطون الجاهز والتوريدات لعام 2012 م حسب النتائج الأولية 814 ألف متر مكعب تقريراً، بزيادة قدرها 29% عن العام الماضي. حيث بلغت قيمة إجمالي مبيعات الشركة أكثر من 175 مليون ريال تقريراً بنهاء ديسمبر 2012، وقد وصل صافي أرباح الشركة لنفس الفترة أكثر من 7.55 مليون ريال. وبالتالي فقد بلغت حصة اسمنت العربية من الأرباح الصافية لهذا الاستثمار أكثر من 2.76 ألف ريال، حيث أن اسمنت العربية تملك 36.7 % من ملكية الشركة.

أما بخصوص حصة الشركة في السوق المحلي فإن الشركة مازالت في المركز الثاني على الرغم من تفريط الفارق من الشركة الحائزة على أعلى حصة سوقية في السوق الأردني، علماً بأن حجم المبيعات الكلية للخرسانة الجاهزة في الأردن قد ارتفع بحوالي 6% مقارنة بالعام السابق 2011.

5- شركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة(CPI)

تقاسم شركة اسمنت العربية مع شركة اسمنت اليمامة، والشركة السعودية للإسمنت، ملكية الشركة والتمثيل في مجلس المديرين بالتساوي. وتملك الشركة مصنعين لإنتاج الأكياس المستخدمة في تعبئة الإسمنت المكيّس، والأكياس الخاصة بتعبئة المنتجات البتروكيميائية مثل الأسمنت. ويعتبر المصنع الأول بجدة، والثاني بالرياض. وتبلغ طاقة الشركة الإنتاجية 120 مليون كيس في السنة.

بلغت مبيعات الشركة 197.1 مليون ريال ب نهاية عام 2012 مقابل 199.4 مليون ريال في عام 2011م، وساهمت في إضافة 2.5 مليون ريال لارباح شركة اسمنت العربية مقابل 2.9 مليون ريال في العام 2011م.

6- النشاط والأرباح

(بالملايين ريال سعودي)

الشركة	رأسمال	نوعها	النسبة المئوية	نوعها	نوعها	نوعها	نوعها	نوعها
	العام			العام	العام	العام	العام	العام
	2011			2011	2011	2011	2011	2011
اسمنت العربية	مساهمة عامة	%100	800,000	انتاج اسمنت	ال سعودية	رابع	387,421	407,233
اسمنت القراءة	مساهمة خاصة	%86.7	480,641	انتاج اسمنت	الأردن	(57,477)	(129,359)	(57,477)
شركات منتجات صناعة الاسمنت	مسؤلية محدودة	%33.3	18,000	انتاج اكياس الورق	ال سعودية	جدة - الرياض	2,454	2,917
شركة الباطون الجاهز للتوريدات الاشانية	مساهمة عامة	%36.67	132,500	الخرسانة الجاهزة	الأردن	1,736	107	107
شركة اسمنت البحرين	قابضة	%100	4,995	قابضة	البحرين	(151)	(70)	(70)

7- الخطط والتوقعات المستقبلية – أعمال الشركة المستقبلية

- تواصل الشركة جهودها في رفع القدرة الإنتاجية لخطوط الانتاج الى مستويات قياسية جديدة مع المحافظة على سلامة المعدات واعتماديتها.
- الدراسات والمخططات الأولية جاهزة للبدء في الهندسة التفصيلية و من ثم تنفيذ التوسعة في حال الحصول على الموافقة على الامداد بالوقود اللازم من قبل وزارة البترول والثروة المعدنية.
- التركيز على خلق و استغلال تقافة الابداع لتطوير جميع عمليات الشركة الإنتاجية والإدارية.
- مواصلة التركيز على خفض التكلفة التشغيلية و ذلك عن طريق الاستمرار في استخدام الفحم الحجري كوقود اساسي للشركة و كذلك تخفيض تكلفة الطاقة الكهربائية و ذلك بعد الربط مع شركة الكهرباء الوطنية و الاستغناء عن محطة توليد الكهرباء بالإضافة الى الجهود لاستغلال كامل الطاقة الإنتاجية للمصنع و تخفيض قيمة الوحدة المنتجة.

• شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنسانية في الأردن فالعمل قائم على تحسين الكفاءة التشغيلية للشركة وبالتالي تحسين النتائج المالية للشركة.

• بناءً على المتغيرات التي طرأت على السوق السعودي في الفترة السابقة فإن ادارة الشركة تعكف على تحديث الخطط الاستراتيجية للشركة و ذلك لضمان نمو الشركة و تعظيم العائد على حقوق المساهمين

وتسعى الشركة دائمًا إلى دراسة المخاطر المتوقعة وتحديد آلية مواجهتها حسب برنامج وخطط عمل مقلنة لتقادي وإدارة المخاطر. ولذا فإن الشركة تطبق برامج علمية دقيقة لضمان استمرارية اعتمادية المعدات والأجهزة في المصنع، وتسعى الشركة دائمًا لضمان توفر المواد الخام الازمة. ومصادر الطاقة الضرورية لتحقيق النتائج التشغيلية حسب الخطط الموضوعة. كما ترافق الشركة زيادة العرض نتيجة دخول طاقات انتاجية جديدة إلى الأسواق وتذبذب مستوى العرض والطلب وهذا يطبع مما يؤدي بالضغط على إيرادات الشركة.

8- بيان موجز بنتائج اعمال الشركة واصولها وخصومها خلال الخمس سنوات الاخيرة:

قائمة الدخل					
(بالألف ريال سعودي)					
2008	2009	2010	2011	2012	الإيرادات
721.311	737.029	744.588	1.078.559	1.370.639	الإيرادات
(341.969)	(346.812)	(425.658)	(574.701)	(833.302)	النفاذ
379.342	390.217	318.930	503.858	537.337	مجمل الربح
(52.371)	(146.256)	(30.878)	(56.866)	(142.470)	مصاريف إدارية وتسويقيه، وخصومات
6.257	(54.306)	(25.030)	(37.391)	(19.401)	إيرادات ومصاريف أخرى- صافي
(9.250)	(18.300)	(9.513)	(11.155)	(8.152)	الزكاة وضريبة الدخل
195	666	1.931	8.787	20.107	حقوق الأقلية
324.173	172.021	255.440	407.233	387.421	صافي الربح
4.05	2.15	3.19	5.09	4.84	ربح السهم
15.9	7.6	10.4	14.8	13.2	العائد على حقوق المساهمين (ROE)

9- قائمة المركز المالي:

(بالألف ريال سعودي)

البيان	2012	2011	2010	2009	2008
موجودات متداولة					907.041
الأصول الأخرى - طويلة الأجل					338.352
الأصول الثابتة					2,272.518
اجمالي الموجودات					3,517.911
مطلوبيات متداولة					360.772
مطلوبيات غير متداولة					35.752
قروض طويلة الأجل					858.814
اجمالي المطلوبات					1,255.338
رأس المال المدفوع					800.000
علاوة اصدار					393.565
الاحتياطيات والأرباح المدورة					1,008.642
أرباح غير محققة عن استثمارات					42.249
حقوق المساهمين					2,244.456
حقوق الأقلية					18.117
اجمالي الخصوم وحقوق المساهمين					3,517.911
	4.251.865	4.446.777	4.154.945	3.829.827	3.517.911

10- التحليل الجغرافي لإيرادات شركة أسمنت العربية وشركتها التابعة (بالألف ريال سعودي)

السنة	الإيرادات	الصناعة	السعودية	البيان	المجموع
2012	1,026,331	الاسمنت	344,308	الاسمنت	1,370,639
	30,276	الخرسانة الجاهزة	194,451	الخرسانة الجاهزة	224,727
	197,184	صناعة اكياس الاسمنت	0	صناعة اكياس الاسمنت	197,184
2011	925,001	الاسمنت	153,558	الاسمنت	1,078,559
	31,835	الخرسانة الجاهزة	165,702	الخرسانة الجاهزة	197,537
	199,450	صناعة اكياس الاسمنت	0	صناعة اكياس الاسمنت	199,450

المعدنية
الأردن

التوزيع الجغرافي للإيرادات

11- الفروق الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة مقارنة بالعام المالي 2011 (بالألف ريال سعودي)

البيان	عام 2012م	عام 2011م	النوع	نسبة التغير	ملاحظات
المبيعات/ الإيرادات	1.370.639	1.078.559	292.080	27.08	غيره اسباب ارتفاع خالل عدم مقرنة بعد 2012 مقارنة بعلم 2011 م الى زيادة الإنتاج والمبيعات ، عما ان شرية أسمنت المطرفة بدأ انتاجها في ابريل 2011 م
تكلفة المبيعات	(833.302)	(574.701)	258.601	44.99	
مصروفات البيع والتسويق	(6.148)	(6.547)	(399)	6.09	
الربح التشغيلي	394.867	446.992	(52.125)	11.66	

12- التوزيع الجغرافي لأعمال شركة أسمنت العربية وشراكتها التابعة

البيان	شركة أسمنت العربية البحرين	شركة أسمنت القطارنة	شركة الباطون الجاهز	شركة المدينة العلمية للخرسانة الجاهزة	شركة منتجات صناعة الأسمنت	شركة أسمنت - التعاونية	مقرها
- البحرين	الأردن	الأردن	السعودية	السعودية	التعاونية	إنجاح الاسمنت	مقرها
شركة قابضة	إنجاح الاسمنت	الفرسانة الجاهزة	الخرسانة الجاهزة	إنجاح إكواس الاسمنت	إنجاح الاسمنت	إنجاح الاسمنت	نشاطها
%100	% 86.74	% 36.67	% 50	% 33.33	% 100	% 100	نسبة الملكية
2007	2007	1995	2008	1984	1955		تاريخ التأسيس

13-سياسة توزيع الأرباح

حققت الشركة خلال عام 2012 م ، ربحا تشغيليا مقداره 394.9 مليون ريال مقابل 447 مليون ريال عام 2011 م ، أي بانخفاض نسبته 11.6% ، كما بلغ صافي الربح بعد خصم الزكاة الشرعية 387.4 مليون ريال مقابل 407.2 مليون ريال عام 2011 م بانخفاض نسبته

4.8%. وتوزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على الوجه التالي :

1. يجنب 10% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي.
2. يوزع من الباقى بعد ذلك دفعه أولى للمساهمين تعادل 65% من رأس المال المدفوع.
3. تخصص نسبة قدرها 10% من الباقى بعد ذلك من الأرباح لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبما لا يتعارض مع التعليمات والنظم السارية المفعول.
4. يجوز للجمعية العامة بناء على توصية المجلس تجنب كذلك نسبة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص للأغراض التي تحددها الجمعية.
5. وللجمعية العامة عند تحديد نصيب السهم من الأرباح الصافية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى بالقدر الذي يحقق الرخاء الشركة ، أو بالقدر الذي يكفل توزيع أرباح ثابتة بقدر الإمكان على المساهمين.
6. تقرر الجمعية العامة، بناء على توصية مجلس الإدارة، توزيع جزء من الباقى بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

14-القروض

(بالألف ريال سعودي)

المدة السنوات	إصل القرض	رصيد القرض 2012/12/31	نهاية مدة خلال 2012	تاريخ النهاية	المقدمة
5	185.000	53.357	2015	36.174	مصرف الراجحي
5	200.000	110.000	2016	80.000	بنك الإنماء
7	692.500	471.360	2017	108.495	بنك الرياض
9	300.000	145.000	2016	85.000	صندوق التنمية الصناعي
7	421.500	239.507	2016	62.174	بنك بنى بنى
	1,799,000	1.019.224		371.843	اجمالي القروض بـنهاية العام

15- تكوين مجلس الادارة ومشاركة الأعضاء في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (سواء كانت مدرجة أو غير مدرجة)

رقم	الاسم	الصفة	تصنيف العضو	الفرنك المساهمة الأخرى
1	المهندس عبدالله محمد العيسى	رئيس	غير تنفيذي	سابك، بنك الرياض، السعودية للفنادق السياحية، الشركة الوطنية للرعاية الطبية
2	الدكتور عصان احمد السليمان	عضو	غير تنفيذي / مستقل	مجموعة صافولا، شركة فينشر كلينتال، شركة عنزة للتطوير والاستثمار
3	الدكتور إبراهيم سليمان الراجحي	عضو	غير تنفيذي / مستقل	مجموعة الراجحي القابضة (مقطلة)، شركة إسكان التنمية والاستثمار (مقطلة)، شركة العراب للمقاولات (مقطلة)، شركة مرفاق طيبة (مقطلة)، شركة إيجوال المتحدة (مقطلة)، شركة الراجحي للأعمال التجارية (مقطلة)
4	الأستاذ سعود عبد العزيز السليمان	عضو	غير تنفيذي	المصافي العربية السعودية، الشركة الخليجية العامة للتأمين
5	الأستاذ عبد الهادي علي شايف	عضو	غير تنفيذي	البنك السعودي الهولندي، مجموعة العيكان
6	الدكتور سامي محسن باروم	عضو	غير تنفيذي / مستقل	مجموعة صافولا، مجموعة هرف، تداول (مقطلة)، العزيزية بندة المتحدة (مقطلة)
7	الأستاذ إبراهيم محمد أبا الخيل	عضو	غير تنفيذي	—
8	الدكتور عدنان عبد الفتاح صوفي	عضو	غير تنفيذي / مستقل	—
9	الأستاذ عادل محمد الزيد	عضو	غير تنفيذي / مستقل	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية، شركة العقيق للتنمية العقارية (مقطلة)، شركة مرفاق طيبة (مقطلة)

16- عدد جلسات المجلس :

الاسم	عدد جلسات المجلس	الموعد	السنة
المهندس / عبدالله محمد العيسى	8	8	100
الدكتور / عصان احمد السليمان	8	7	88
الدكتور / إبراهيم سليمان الراجحي	8	7	88
الأستاذ / سعود عبد العزيز السليمان	8	5	63
الأستاذ / عبد الهادي علي شايف	8	5	63
الدكتور / سامي محسن باروم	8	7	88
الأستاذ / إبراهيم محمد أبا الخيل	8	7	88
الدكتور عدنان عبد الفتاح صوفي	8	7	88
الأستاذ عادل محمد الزيد	8	7	88

17- سجل حضور جلسات اجتماع مجلس الادارة 2012:

الرقم	نوع المدح والتكريم								الاسم
	476	477	478	479	480	481	482	483	
8	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	المهندس / عبدالله محمد العيسى
7	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	الدكتور / خسان أحمد السليمان
7	✓	✓	✓	✓	✗	✓	✓	✓	الدكتور / إبراهيم سليمان الراجحي
5	✗	✓	✓	✓	✓	✗	✓	✗	الأستاذ / سعود عبدالعزيز السليمان
5	✓	✓	✓	✗	✗	✓	✓	✗	الأستاذ / عبد الهادي علي شايف
7	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✗	الدكتور / سامي محسن باروم
7	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	الأستاذ / إبراهيم محمد أبا الخيل
7	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	الدكتور عدنان عبدالفتاح صوفى
7	✓	✓	✓	✗	✓	✓	✓	✓	الأستاذ عادل محمد الزيد

18- اجتماعات لجان مجلس الإدارة / مجالس إدارات الشركات التابعة في 2012م

الأعضاء	صفة	العدد	أim وظائف اللجنة / المجلس
المهندس / عبدالله محمد العيسى	رئيس اللجنة التنفيذية	-	مساعدة المجلس في تطوير وإعداد الأهداف الاستراتيجية الرئيسية ، ومراجعة استراتيجية إدارة الشركة و茫اجعها واعتماد جميع القرارات الاستشرافية
الدكتور / خسان أحمد السليمان	عضو اللجنة التنفيذية	-	
الدكتور / إبراهيم سليمان الراجحي	عضو اللجنة التنفيذية	-	
الأستاذ عادل محمد الزيد	عضو اللجنة التنفيذية	-	
الأستاذ / عبد الهادي علي شايف	رئيس لجنة المراجعة	8	الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية، والتوصية حول تمهين مراجعين المساببات، ومراجعة التوازن المالي المعتمدة من رئيس الشركة ومن نائب الرئيس للشئون المالية، وإبداء الرأي والتوصية للمجلس بشأنها
الدكتور / سامي محسن باروم	عضو لجنة المراجعة	8	
الأستاذ / مفضل عباس على	عضو لجنة المراجعة	8	
الدكتور / خسان أحمد السليمان	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت والحركة	6	الإشراف على سياسة حوكمة الشركة . مراجعة الترشيحات لعضوية المجلس ولجانه والمراجعة السنوية لاحتياجاتها. وضع سياسة مكافآت أعضاء المجلس، وتوجيه نشاطات المسؤولية الاجتماعية.
الدكتور عدنان عبدالفتاح صوفى	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت والحركة	6	
الأستاذ عادل محمد الزيد	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت والحركة	5	

19-مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة (ريال سعودي)

العام	الناتج	الناتج	الناتج	الناتج
2011	43,974	45,499	200,000	200,000
	المهندس / عبدالله محمد العيسى			
	الاستاذ / إبراهيم عبدالله السبعبي			
	الأستاذ / عدنان عبدالفتاح محمد صوفى			

27.000	40,000	200.000	200.000	الدكتور / عصان أحمد السليمان
0	49,905	0	200.000	الأستاذ / عادل محمد سعد الزيد
61.829	63,733	200.000	200.000	الأستاذ / سعود عبد العزيز السليمان
34.560	36,800	200.000	200.000	الدكتور / إبراهيم سليمان الراجحي
75.946	61,119	200.000	200.000	الأستاذ / عبد الهادي علي شايف
15.000	0	200.000	0	المهندس / موسى عمران العماران
36.000	40,760	200.000	200.000	الدكتور / سامي محسن باروم
78.887	70,620	200.000	200.000	الأستاذ / إبراهيم محمد ابا الخيل

ملاحظة 1 : يتم تطبيق مكافآت 2012م بعد اختتام الجمعية العامة.

ملاحظة 2 : يحصل رئيس مجلس الادارة على 200.000 ريال إضافية مقابل رئاسة المجلس.

ملاحظة 3 : تتضمن التعيينات، تذاكر السفر، الفنادق، بدل حضور الجلسات مجلس الادارة والجانب المنفيته منه.

20-المكافآت والتعويضات لكيبار التنفيذيين (ريال سعودي)

الاسم	المنصب	2012	2011
المهندس / علي سعيد الخريبي	رئيس التنفيذي		4.737.948
الأستاذ / نبيه فخرى زارع الجبني	نائب الرئيس (حتى مارس 2011)		
المهندس / سامي عبدالرحمن الشيبيلي	نائب الرئيس (حتى مايو 2011)		
المهندس / محمد دخيل الله المطرفي	نائب الرئيس		
الأستاذ / علاء زهير ابراهيم	نائب الرئيس		
الأستاذ / كمال مصباح ابو حويله	مراقب المالي		
المهندس / خالد عبد الله التهامي	مدير تطوير الأغذية ومراقب الحكومة		
الأستاذ / هاني سعد لحجي	مدير المراجعة الداخلية		

21-مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الادارة – المصلح في انشطة الشركة

لابد من خلال العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2012 أي مصلحة في فئة الاسهم ذات الاحقية في التصويت لأي اشخاص ولا توجد أية حقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لاعضاء المجلس وكبار التنفيذيين او افراد اسرهم في اسهم الشركة وتوجد مصلحة تعود لبعض اعضاء المجلس في اسهم الشركة على النحو التالي:

الاسم	الأسهم في بداية العام			التغير خلال العام			الأسهم في نهاية العام
	العدد	%	العدد	%	العدد	%	
المهندس / عبدالله محمد العيسى	2.116	0.36	291.666	0.37	293.782		
الأستاذ / عادل محمد الزيد	2.000	0	2.000	0	0		
الدكتور / عصان أحمد السليمان	1.333	0	0	0	1.333		

0.42	335.400	0	0	0.42	335.400	الأستاذ/ سعود عبدالعزيز السليمان
0	1.363	0	0	0	1.363	المهندس/ إبراهيم سليمان الراجحي
0	2.000	0	0	0	2.000	الأستاذ/ عبد العادي علي شافع
0	1200	0	1200	0	0	المهندس/ عدنان عبدالفتاح صوفى
0	1.000	0	0	0	1.000	الدكتور/ سامي محسن باروم

ملاحظة 1: تشمل أسهم العضوية، ملاحظة 2: لا تملك زوجات أعضاء مجلس الإدارة وابنائهم القصر آية اسهم.

22-مصلحة حقوق كبار التنفيذيين (الأسهم في نهاية العام بعد أسهم المنحة)
لا يملك باقي كبار التنفيذيين بالشركة، ولا تملك زوجات كبار التنفيذيين وابنائهم القصر آية اسهم

23-العقود التي تكون لأعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين مصلحة فيها :

يقر مجلس الإدارة بأنه لم توقع الشركة على عقود فيها مصلحة شخصية لأي من أعضائه او الرئيس التنفيذي او نائب الرئيس للمالية .

24-المدفوعات النظامية المستحقة عام 2012م (ريال سعودي)

البيان	2012	2011	ملاحظات
الرسوم الجمركية	13.352.000	3.399.000	
الزكاة والضريرية	27.751.000	8.543.000	
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	5.048.000	3.366.000	
أتكاليف تأشيرات وجوازات	353.819	307.820	
أخرى، رسوم استغلال الخامات	26.114.647	21.136.027	
صندوق التنمية الصناعي	87.654.000	38.680.000	
الإجمالي	160.273.466	75.331.804	

و فيما عدا ذلك لا يوجد على الشركة اي مبالغ او رسوم جوهرية وهامة ومؤثرة تستحق الدفع لأي جهة تنظيمية او رقابية

مراقبة الجودة

إن صناعة الإسمنت تحتاج إلى وجود نظام صيانة وفاني متطلور، وإلى نظام مراقبة دقيق لجودة الإنتاج للتأكد من مطابقة المنتج للمواصفات العالمية مع الالتزام بعملية إنتاج صديقة للبيئة.

وتولي الشركة اهتماماً بالغاً بتطبيق أفضل معايير الجودة لمنتجاتها من الاسمنت خلال مراحل الإنتاج المختلفة، حتى وصولها للمستهلك، لتبقى الراندة في هذه الصناعة العريقة، وللحظى برضى العملاء. وتستخدم في ذلك أجهزة الرقابة والقياس الحديثة التي تمكن من الحصول على نتائج دقيقة وفورية، وذلك لضمان إنتاج اسمنت تميّز ذو جودة عاليةٍ يلبي حاجة المستهلك. وتاكيداً على ذلك فقد حصلت الشركة على شهادات محلية وعالمية عديدة منها علامة الجودة من الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس وشهادات جودة من معاهد عالمية أمريكية وألمانية.

والجدير بالذكر أن كبرى شركات المقاولات تستخدم منتجات الشركة في المشاريع الكبرى المنفذة حالياً في المنطقة الغربية كالمشاعر المقدسة والأبراج الفندقية. وهناك تزايد في الطلب على الاسمنت البوزولاني من إنتاج الشركة لما يوفره هذا المنتج من مزايا فريدة وخاصة في البيئة الساحلية الغنية بالكلور.

وقد قامت الشركة أيضاً بربط جميع خطوط الإنتاج بنظام آلي لجلب وتحليل العينات أوتوماتيكياً وعلى مدار الساعة وكذلك إجراءات التحكم في ضبط موازين عمليات التشغيل إليها دون تدخل بشري مما أضاف بعدها جديداً للتحكم في جودة المنتجات وضبط عمليات التشغيل. وقد تشرفت الشركة بدعوة كبار عملائها وكذلك بعض الباحثين والاكاديميين للاطلاع على ما وصلت إليه من دقة وتقدير وكان ذلك محل ثناء وتقدير كل من تشرفت الشركة بحضوره للمصانع.

25-حماية البيئة

تولي الشركة البيئة اهتماماً كبيراً وتوجت ذلك باستمرار تجديد حصولها على شهادة الأيزو 14001 لبيئة واستمرارها في ريادة شركات الاسمنت في المملكة كأول شركة اسمنت سعودية تحصل على هذه الشهادة منذ 2007 حتى الآن وتتجدر الإشارة إلى أن الشركة مستمرة في تنفيذ العديد من المشاريع التي تهدف للمحافظة على البيئة.

26-الموارد البشرية

تولي إدارة الموارد البشرية جل اهتمامها لتحقيق هدفها الأساسي في استقطاب و المحافظة على استقرار القوى العاملة في الشركة و تنمية القدرات الفردية عن طريق تحديد الاحتياجات التدريبية و من ثم تنفيذ البرامج الخاصة بذلك مع الاستمرار و تحسين البرامج القائمة التالية:

- برنامج تخطيط وإحلال الموظفين
- برنامج المكافأة والتقيير

- برامج تقييم الأداء
- برنامج استقطاب الكفاءات الفنية المستجدة وتطويرها وهذا يشمل التركيز على جذب الكفاءات الوطنية واحتلالها في موقع الشركة المختلفة كسياسة تسهم في برامج التوظيف
- العمل على مزج الخبرات المحلية والخارجية من خلال توظيف كفاءات أجنبية تضيف أساليب ومعرفة جديدة في إنجاز العمل.
- تحديث وتطوير نظام معلومات الموارد البشرية لضمان تسريع وتحسين تدفق عمليات الموارد البشرية وترشيد نفقات العاملين.

ونظراً للمتغيرات في احتياجات الشركة والتغيرات التي طرأت على سوق العمالة في المملكة فإن تحديث الهيكل التنظيمي ومراجعة نظام التعويضات والمزايا هي من أولويات إدارة الموارد البشرية.

28- برنامج حوكمة الشركة

حققت الشركة إنجازاً كبيراً وملموساً في وضع وتأسيس برنامج ونظام حوكمة يتناغم مع تطلعات المساهمين ويتوافق مع متطلبات الجهات الحكومية المعنية بذلك. حيث يشرف على حوكمة الشركة لجنة الحوكمة والترشيحات والمسؤولية الاجتماعية والمنبقة من مجلس الإدارة وت تكون اللجنة من أعضاء المجلس المستقلين. وتهدف اللجنة إلى ضمان مواكبة والتزام الشركة بقوانين ومتطلبات هيئة السوق المالية والهيئات الحكومية الأخرى وذلك عن طريق تنفيذ وتطبيق لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة والمعتمدة من مجلس الإدارة والتي تتطابق وتتوافق مع كافة بنود لوائح الحوكمة المطلوبة من هيئة السوق المالية. كما تعنى اللجنة بأعمال المسؤولية الاجتماعية والتي تركز على خدمة وتطوير المجتمع المحلي والتركيز على المشاريع والإنجازات البيئية للشركة والتي حققت إنجازات هامة ومنظورة في هذا المجال.

وقد أقر مجلس الإدارة خلال العام الماضي 2012 لائحة أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والتي تم إرسالها إلى هيئة السوق المالية وتم العمل بها والإشراف عليها وتعتبر هذه اللائحة أحد المتطلبات الرئيسية لهيئة السوق المالية. وتحتوي لائحة أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية على الأنظمة والتطبيقات اللازمة فيما يخص ما يلي:

- 1- تضارب المصالح
- 2- نزاهة ودقة البيانات
- 3- سياسة إدارة المخاطر
- 4- سياسة الرقابة الداخلية

كما حرصت الشركة على بدأ العمل بتطبيق نظام النماذج الالكترونية في توفير المعلومات وذلك بالتعاون مع هيئة السوق المالية ومن المتوقع أن يتم الزام كافة الشركات المساهمة بتطبيق هذا الاجراء خلال العام القادم.

وتم كذلك تم تطوير نظام وآلية محددة لتقدير أداء مجلس الإدارة واللجان التابعة للمجلس ويشمل التقييم المهارات الازمة لأداء والقيام بأعمال المجلس ولجان المجلس المعينة، بالإضافة إلى تقييم إدارة وقيادة المجلس واللجان التابعة له. وتم تطبيق هذا النظام بدءاً من هذا العام.

أما فيما يخص لجنة المراجعة والتي تم تشكيلها من قبل مجلس الإدارة فإنها تقوم بمراجعة ودراسة القوائم المالية الفصلية الأولية والسنوية قبل رفعها لمجلس الإدارة للتأكد أن إعدادها يتم وفقاً للمعايير المحاسبية المتبعة في المملكة ومناقشة كافة بنودها مع إدارة الشركة وضمان انعكاس نشاط ونتائج أعمال الشركة من خلال القوائم المالية بشكل صحيح ودقيق. كما تقوم لجنة المراجعة بمتابعة أعمال المراجعة الداخلية بالشركة والتأكد من تطبيق الخطط والبرامج الموضوعة ومتابعة تطورات الأعمال المستمرة. كذلك تقوم اللجنة بالإشراف على أداء المراجعين الخارجيين للحسابات والقوائم المالية والتأكد من أداء أعمالهم حسب المطلوب منهم والتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بتعيينهم.

29- المسؤولية الاجتماعية

تولي الشركة برنامج المسؤولية الاجتماعية اهتماماً كبيراً من منطلق رسالة الشركة الهدافة والتي تنعكس على تنمية وتطوير المجتمع المحلي للمصنع عن طريق إقامة مشاريع تنموية وإعداد برامج تدريبية فنية لتحقيق الاستفادة من خبرات الكوادر الموجودة في الشركة. تسعى الشركة حالياً، بعد أن تم الانتهاء المركز الثقافي. الحضاري بمحافظة رابغ في السنة الماضية، إلى تطوير مشاريع وبرامج اجتماعية على أسس تجارية وذات جدوى اقتصادية وعائد مالي مربح، ويتم تنفيذ تلك المشاريع بالمشاركة مع مستثمرين استراتيجيين لضمان النجاح والاستمرارية عن طريق الاستفادة من القدرات والأمكانيات التي يمتلكها الشركاء الاستراتيجيين والتي من شأنها أن تساهم في استمرارية تطوير أعمال المسؤولية الاجتماعية بالشركة.

إضافة إلى ذلك فقد ساهمت الشركة في تأسيس وتطوير جائزة المعلم بمحافظة جدة والتي يرعاها صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن ماجد بن عبدالعزيز محافظ جدة.

30- نتائج المراجعة السنوية لفاعلية الرقابة الداخلية بالشركة

تهدف المراجعة الداخلية إلى التحقق من فاعلية نظام الرقابة الداخلية والتأكيد من وجود فصل ملائم للمهام، مع تقييم مخاطر الأعمال وقياس مدى كفاءة وكفاية الأداء، وفي سبيل تحقيق ذلك قامت لجنة المراجعة الداخلية بتزويد المجلس بتقرير عن نتائج أعمالها وتوصياتها حول كفاءة وفاعلية الرقابة الداخلية حيث يتضح أنه لا يوجد ملاحظات جوهرية تستدعي اية اجراءات تصحيحية وعلى الرغم من ذلك وبهدف التحسين والتطوير، فقد تم تقديم التوصيات التالية:-

- تحديث الاجراءات والسياسات المعمول بها في كافة ادارات واقسام الشركة وتحديث جداول الصلاحيات اللازمة

- توفير البرامج والأنظمة الازمة لضمان سير العمل على أكمل وجه
- التأكيد على وجود اجراءات بديلة في حالات الطوارئ والاطفال الفنية للأنظمة العاملة بالشركة بما فيها نظام اوراكل، والتأكد من الانتهاء من دراسة Business Continuity

Disaster Recovery Plan /Plan

علمًا انه قد تم الانتهاء من توفير نظام TEAMMATE الخاص بائتمان أعمال المراجعة الداخلية خلال 2012م والتدريب على تطبيقه ، وقد تم استخدام نظام IDEA سابقاً والخاص بالأمور التحليلية وعينات المراجعة منذ عام 2010م.

31- إقرارات وفقاً لمتطلبات نظام حوكمة الشركات الصادره من هيئة السوق المالية

يريد مجلس الادارة ان يشير الى ان المواضيع التالية لاتنطبق على شركة الاسمنت للعربية ويلتزم المجلس بالاصحاح عنها متى ما قامت الشركة بتبنيها او في حالة حدوثها:

- 1- لا تقوم الشركة حالياً بتطبيق خطط حقوق خيار
- 2- لا توجد للشركة أدوات للدين قابلة للتحويل إلى أسهم
- 3- لم يتم عقد أي اتفاق أو تنازل مع أي من المساهمين أو أحد التنفيذيين بالشركة أو أحد موظفيها أو احدى شركاتها التابعة تم بموجبه التنازل عن حقه في الارباح او اي مصلحة جوهرية أخرى.
- 4- لم يتم خلال عام 2012 م تنفيذ أي عقوبة او جزاء او قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة او من جهة اشرافية او تنظيمية او قضائية اخرى.
- 5- ليس لدى الشركة امتياز او أسهم تتمتع باولوية خاصة في التصويت سواء للمساهمين او اعضاء مجلس الادارة او منسوبتها - وان كل اسهم الشركة عبارة عن اسهم عادية متساوية القيمة الاسمية ومت Rowe في حقوق التصويت وغيرها من الحقوق حسب النظام

يقر مجلس إدارة اسمنت العربية مايلي :

- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح وأنه لا توجد أي اختلافات عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما لا توجد أي ملاحظات جوهرية من المحاسب القانوني على القوائم المالية للشركة للعام 2012
- ويلتزم مجلس الإدارة بتزويد هيئة السوق المالية بأى معلومات إضافية تطلبها فى حال ابداء المراجع لاي تحفظات حول القوائم المالية السنوية
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية
- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها إن شاء الله تعالى

32- التوصيات - توصيات مجلس الادارة للجمعية العامة العادية السابعة والخمسين

على ضوء ما تقدم فان مجلس الادارة يقترح على حضراتكم الآتي:

1. الموافقة على ما ورد بتقرير مجلس الادارة للعام المالي 2012 م
2. المصادقة على الميزانية العمومية وحساب الارباح والخسائر وتقرير مراقب الحسابات
كما في 31/12/2012 م
3. إبراء ذمة أعضاء مجلس الادارة عن أعمالهم عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2012
4. الموافقة على توزيع الأرباح عن العام المالي 2012 م بنسبة 30 % من رأس المال وبواقع 3 ريال للسهم، علما بأنه تم توزيع 1 ريال للسهم دفعه مقدمة كارباح النصف الأول للعام المالي 2012 م وستكون أحقيه الدفعه الثانية والأخيرة من الأرباح للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية.
5. الموافقة على اختيار مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي 2013 م والبيانات المالية الرابع سنوية وتحديد أتعابه

33- الخاتمة

إن مجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العمومية العادية السابعة والخمسين فإنه يتقدم لحضراتكم بجزيل الشكر على الثقة التي أوليتموه إياها، ويدعو الله عز وجل أن يزيد هذه البلاد من نعمه وخيراته، وأن يحفظ لنا قائد مسيرتنا ونهاستنا العاهل المفدى خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود، وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن عبدالعزيز آل سعود. وسمو النائب الثاني صاحب السمو الملكي الأمير مقرن بن عبدالعزيز آل سعود و يقدم المجلس جزيل شكره وامتنانه إلى جميع الدوائر والمؤسسات الحكومية والأهلية، وكافة علماء الشركة الكرام على تعاونهم وتشجيعهم الدائم. كما يشكر كافة العاملين بالشركة على جهودهم المخلصة للشركة وحرصهم على استمرار تقديمها وازدهارها.

**شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترى ثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة الأسمدة العربية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة

٢

تقرير فحص محدود لمراجعى الحسابات

٤-٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٥

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٧-٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٢١-٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين شركة الأسمدة العربية
 (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الأسمدة العربية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاؤها التابعة (متحمرين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ذلك 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 تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً 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 نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز

إبراهيم رضا حبيب
 ترخيص رقم ٣٨٣



٨ ربيع الأول ١٤٣٤
 (٢٠١٣) يناير

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٢١ ديسمبر

٢٠١١

٢٠١٢

إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة

نقد وما يعادله

ذمم مدينة

محزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣٠٣,٧٥٨	٢٨٥,٠١٧
٢٠٩,٧٢٣	٢١١,١١٦
٣٠٨,٨٦٦	٣٠١,٥٧٣
٣٧,٣١٧	٥٧,١٢٨
٦,٧٥٠	١,٣٩٩

٤

٨٦٦,٤١٤	٨٥٦,٢٣٣
١٩٢,٠٦٦	٢٢٣,٣٣٣
١١٩,٨٤٣	١٢٤,٠٣٢
١٥,٤٤٠	١٤,٩٧٢
٣,٢٤٤,٧٨٩	٣,٠١٤,٨٢٦
٤,٢٧٥	١٠,٠٥٧
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠

٥

٦

٤

موجودات غير متداولة

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

استثمارات في شركات رميلة

نفقات مؤجلة

ممتلكات ومصنع ومعدات

ضريبة دخل مؤجلة

مطلوب من طرف ذي علاقة

٣,٥٨٠,٣٦٣	٣,٣٩١,١٧٠
٤,٤٤٦,٧٧٧	٤,٢٤٧,٤٠٣

مجموع الموجودات

المطلوبات

مطلوبات متداولة

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة

أرباح موزعة مستحقة

مطلوب إلى طرف ذي علاقة

زكاة مستحقة

٢٨٦,٣٣٢	٢٠٥,٠٩٥
١٣٧,٩٠٥	١٨٨,٧٦٠
٥٢,٢٢٥	٣٣,٦١١
٤,٣٤٣	١,٥٥١
٢٧,٦٧٩	١٣,٨٧١

٧

٤

١٢

مطلوبات غير متداولة

قرض طويلة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٥٠,٨٤٨٤	٤٤٢,٨٨٨
١,٦٠٤,٧٣٥	٨١٤,١٢٩
٣٨,٩٣٣	٤٢,٩٤٤

٧

١,٦٤٣,٦٦٨	٨٥٧,٠٧٣
١,٦٥٢,١٥٢	١,٢٩٩,٩٦١

٧

مجموع المطلوبات

تابع

عبدالهادي على شايف
عضو مجلس الإدارة



علي سعيد الخريسي
رئيس الشركة التنفيذية

علاء الدين زهير إبراهيم
نائب الرئيس للمالية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

کما فی ۳۱ دیسمبر

۷۰۱

۷۰۱۷

إيصال

حقوق الملكية		
الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:		
رأس المال	٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠
علاوة إصدار	٣٩٣,٥٦٥	٣٩٣,٥٦٥
احتياطي نظامي	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
احتياطي عام	٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠
أرباح مبقاء	٩٢٢,٩٣٦	١,٠٦٤,٧٩٦
فروقات تحويل عملات أجنبية	٥٥٢	(٩٣٨)
احتياطي القيمة العادلة	١٣١,٤٩٧	١٦٢,٧٦٢
مجموع حقوق مساهمي الشركة	٢,٧٤٣,٥٥٤	٢,٩١٥,٩٨٥
حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة	٥١٠٧٥	٣٢,٢٥٧
مجموع حقوق الملكية	٢,٧٩٤,٦٢٥	٢,٩٤٧,٤٤٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٤,٤٤٦,٧٧٧	٤,٢٤٧,٤٠٣

تعتبر الإيصالات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢١ جزءاً لا ينطوي على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عبدالهادي على شارف
عضو مجلس الادارة

علي سعيد الخريسي
رئيس الشركة التنفيذية



قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	لفترة الإنفاق عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيجاب	صافي المبيعات
١١,٧٨٦,٥٥٩	١٠,٣٧٠,٦٤٩	٢٦٧,٧٥٣	٣٠٨,٣١٤	نكلفة المبيعات
(٥٧٤,٧٠١)	(٨٣٧,٢٣٩)	(١٦٢,٨٦١)	(٤٢١,٠٩٨)	
٥٠٣,٨٥٨	٥٣٣,٤٠٠	١٠٤,٨٩٤	٨٧,٢١٦	إجمالي الدخل
				مصاريف تشغيلية:
(٤٥,٤٤١)	(٣٢,٧١٠)	(١٥,٨٧٩)	(٨,٩١٣)	عمومية وإدارية
(٦,٥٤٧)	(٦,١٣٥)	(٦٤٧)	(١,٣١٦)	بيع وتسويق
(٣,٢٩٩)	(١٣,٥٣٤)	(٣,٢٩٩)	-	مخصص موجودات أخرى
-	١٨٢	-	١٨٢	مشكوك في تحصيلها
(١٠٥٦٩)	(٨٦,٨٠٤)	(١٠٥٦٩)	-	عكس مخصص موجودات أخرى
٤٤٦,٩٩٢	٣٩٤,٣٩٩	٨٣٠,٠١	٧٧,٠٦٩	مشكوك في تحصيلها
				حسابات هوامش في قيمة ممتلكات
				ومصانع ومعدات
				الدخل من العمليات
١١,٧٢٥	١٤,٥١٧	-	-	إيرادات (مصاريف) أخرى:
٣٠٢٥	٤,١٩٠	١,٤٤٩	١,٤٤٥	إيراد استثمار من أوراق مالية متاحة للبيع
(٦٠,٧٦٠)	(٦٠,٠٠٣)	(١٩,٥٢٥)	(١٤,٤٥٨)	إيرادات استثمارات من شركات رميلة
٥١٢٢	١٩,٩٠٠	٤٠,٩٠	١٣,٦٧٣	تفقات ثوبالية
٥,٨٩٥	-	٥,٨٩٥	-	إيرادات أخرى بالصافي
(٢٠٥٠)	(١,٣٠٠)	(٦٢٦)	(٣٠٦)	عكس مخصص زكاة
٤٠٩,٦٠١	٣٧١,٧٠٣	٧٤,٧٨٣	٧٧,٥٠٣	إعانت ونبرعات
(١٥,٣٤٩)	(١٣,٩٤٣)	(٩,٢٢٦)	(١,٧٩٣)	الدخل قبل الركaka وضريبة الدخل الموجلة
٤,١٩٤	٥,٧٩١	-	٦٦٢	حقوق الأقلية
٣٩٨,٤٤٦	٣٦٣,٥٥١	٦٥,٥٥٧	٧٦,٣٧٤	الركaka
٨,٧٨٧	٢٠,١٠٩	٤,٧٩٢	٢,١٩٠	ضريبة دخل مؤجلة
٤,٠٧,٢٢٣	٣٨٣,٦٦٠	٧٠,٣٤٩	٧٨,٥٦٢	الدخل قبل حقوق الأقلية
				حصة حقوق الأقلية في صافي حسارة
				شركة تابعة موحدة
				صافي الدخل للفترة
٥,٥٩	٤,٩٣	١٠٤	١,٩٦	ربح السهم للفترة (ريال سعودي) ٩
٥,٠٩	٤,٨٠	٠,٨٨	٠,٩٨	* الدخل من العمليات
				* صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عبدالهادي على شارف
عضو مجلس الإدارة

علي سعيد الخريسي
رئيس الشركة التنفيذية



٢٠١٢/١٢/٢٠
٢٠١٢/١٢/٢٠

لفترة الائتماني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢
٢٣٠,٠٠٠	-
(٢٤٣,٧٧٦)	(٣٧١,٨٤٤)
(١٦٤,٢٥٩)	(٢٥٨,٦١٤)
٢٨	(٢٠٠)
(١٦٨٠٠)	(١,٨٠٠)
<u>(١٧٩,٨٠٧)</u>	<u>(٦٣٢,٤٥٨)</u>
١٥٦,٦٩٧	(١٨,٧٤١)
<u>١٤٧,٠٦١</u>	<u>٣٠٣,٧٥٨</u>
<u>٣٠٣,٧٥٨</u>	<u>٢٨٥,٠١٧</u>
<u>٥٥,٢٧٦</u>	<u>٣١,٢٦٧</u>

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
 متحصلات من فروض طويلة الأجل
 تسديدات فروض طويلة الأجل
 توزيعات أرباح مدفوعة
 التغير في حقوق الأقلية
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

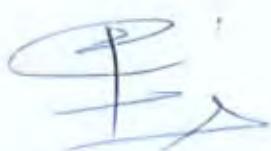
صافي (النقص) / الزيادة في نقد وما يعادله

نقد وما يعادله كما في بداية الفترة

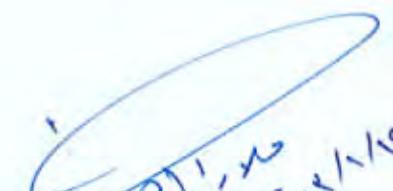
نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية
 تسويات القيمة العادلة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.


 عبد الهادي على شليف
 عضو مجلس الإدارة
 ٢٠١٢/١٢/١٥


 على سعيد الخوري
 رئيس الشركة التنفيذية
 ٢٠١٢/١٢/١٥


 علاء الدين زهير إبراهيم
 نائب الرئيس للمالية
 ٢٠١٢/١٢/١٥



شركة الأسمت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف 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 وتورابعها ومشتقاتها والإتجار بها. وللمجموعة في سبيل تحقيق هذا الغرض أن ترمي كافة أنواع العقود في العقار والنقل وأن تدخل في أي نوع من الإتفاقيات 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 ١٤٧٤هـ (٥ يناير ١٩٥٥) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣١٠٠٠١٤٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٧٦هـ (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	نسبة الملكية			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي
	الفعالية (بالمائة)	كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١١	٢٠١٢	
شركة أسمت البحرين القابضة ش.م.و. (شركة أسمت البحرين")	١٠٠	١٠٠	١٠٠	مملكة البحرين	شركة قابضة

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 والسنادات والأوراق المالية وتملك العقارات والنقلات اللازمة ل مباشرة نشاطها وتقديم القروض والكفاليات والتمويل للشركات التابعة لها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، تجاوزت الحصائر المتراكمة لشركة أسمت البحرين رأس مالها. قامت الشركة بتقديم الدعم المالي المطلوب لشركة أسمت البحرين وذلك وفقاً لمبدأ الإستمرارية.

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

شركة الأسمدة العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والثاني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الشركة	بلد التأسيس	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	النشاط الرئيسي
شركة أسمت القطرانة المساهمة الخاصة ("شركة أسمت القطرانة")	المملكة الأردنية الهاشمية	٨٦,٧٤	٨٦,٧٤	٨٦,٧٤	إنتاج الأسمدة

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 ١٩ يناير ٢٠١٣.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية المأمة

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 خلاف ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لما يليه الاستحقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية المأمة التي تطبقها الجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى 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 أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. وعليه، فقد تم توحيد القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والثاني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ باستخدام القوائم المالية الأولية للشركة التابعة كما في ولفترتي الثلاثة أشهر والثاني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، بعد إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية عند التوحيد.

شركة الأسمدة العربية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٤-٢ 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 الخاملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات وافتراضات 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 تتساوى مع النتائج الفعلية.

(أ) الهبوط المتوقع في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة سنوياً 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 الإحتسابات يتطلب استخدام التقديرات.

(ب) الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات

يتم تحديد معدل الإستهلاك الدوري بعد تقدير العمر الإنتاجي للأصل والقيمة المتبقية للأصل في نهاية عمره الإنتاجي. إن الزيادة في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو في قيمته المتبقية قد يؤدي إلى انخفاض مبلغ الإستهلاك المحمّل على قائمة الدخل.

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

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 المتوقعة 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.

**شركة الأسمدة العربية
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

**لفترة ثلاثة أشهر والباقي عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية إقتناء الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكديها 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 المشتراء القابلة للتحديد، تقييد كشهرة، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات 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 لتباع تتراوح بين ٢٠% بالمائة و ٥% بالمائة من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الأطفاء المتراكם والمبوط في القيمة.

تقتيد حصة المجموعة في ربع أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقتيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار 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 تقتيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تقوم بتسديدات نيابة 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 مؤشرًا على وجود انخفاض دائم في قيمة الأصل الخالد.

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

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون 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 الأسمدة العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف 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 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 المتأحة 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 للأوراق المالية 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 عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

٥-٥ العملات الأجنبية

(أ) عملاة عرض القوائم المالية

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

شركة الأسماء العربية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والباقي عشر شهراً المتبقية في ٣١ ديسمبر 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

يقيد الناتج عن تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال لشركة أجنبية تابعة زميلة 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 بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة كل بند.

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

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركة زميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل 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.

٦-٤ 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 الأسمدة العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفوائير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتطهر 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 والم المواد الأولية وقطع الغيار والوقود ومواد التغليف على أساس المتوسط المرجح للتكلفة. تشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعماله ومصاريف التصنيع غير المباشرة. إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع في سياق الأعمال العادلة بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة.

لأغراض إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة، تقوم إدارة الشركة 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 الإستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأراضي. 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
٢٠
١٠ - ٥
٦٧ - ٤
١١ - ٥

مباني وإنشاءات
آلات وتركيبات المصنع ومحطات الطاقة والمياه
آلات ومعدات الورش
معدات وسيارات
أثاث وتركيبات

شركة الأسمدة العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والإثنين عشر شهراً المتتاليين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف 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 مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية 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 كمصاريف ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تكون النفقات المؤجلة من مصاريف تكبدها الجموعة فيما يتعلق بالحصول على رسوم تراخيص وحقوق تعاون. يتم إختبار النفقات المؤجلة سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض دائم في قيمتها أم لا ويتم قيدها بالتكلفة بالصافي بعد خصم خسائر الإنخفاض في القيمة والإطفاءات المتراكمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للاتفاقع بما 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 تقيير الهبوط، يتم تحميني الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بعرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تم 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 باقتناص أو إنشاء أو إنتاج الموجودات الموزة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحمين تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة الأسمدة العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(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 موجّهاً 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 وضريبة الدخل

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

يتم الحاسبة 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 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 مقابل 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.

١٧-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقوتها من قبل العمالء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تأدية الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات ومصاريف النقل 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 ثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر 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 المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها، توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات 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 بأطراف ذات علاقة

تقدم الشركة خدمات إدارة الخزينة الخاصة بها لطرف ذو علاقة لتمويل احتياجاته الرأسمالية ورأس المال العامل، كما تقوم الشركة بترتيب التسهيلات الائتمانية لطرف ذو علاقة عن طريق بنوك تجارية محلية.

٤-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٢٠١١

٢٠١٢

١٣٠١٤٦

١٠٠٢٣٩

مشتريات

١٣٠٦١

١٣٠٨٢

مبيعات

٤٥٠

٢٤٤

إيرادات من شركة زميلة

شركة الأسمدة العربية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والاثنتي عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٦,٦٦٩	١,٣١٨	<u>١- متداولة</u>
٨١	٨١	<u>مطلوب من طرف ذي علاقة</u>
<u>٦,٧٥٠</u>	<u>١,٣٩٩</u>	
		<u>شركة المدينة العالمية للحرسانة الجاهزة المحدودة</u>
		<u>شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية</u>
		<u>مطلوب إلى طرف ذي علاقة</u>

<u>٤,٣٤٣</u>	<u>١,٥٥١</u>	شركة منتجات صناعة الأسمدة
		<u>٢- غير متداولة</u>
		<u>مطلوب من طرف ذي علاقة</u>

<u>٣,٩٥٠</u>	<u>٣,٩٥٠</u>	شركة منتجات صناعة الأسمدة
--------------	--------------	---------------------------

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
١٣٦,٧٩٢	١٩٢,٠٦٦	<u>١- ينابير</u>
<u>٥٥٢٧٤</u>	<u>٣١,٢٦٧</u>	<u>تسويات القيمة العادلة</u>
<u>١٩٢,٠٦٦</u>	<u>٢٢٣,٣٣٣</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>

يشمل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و استثمار في شركة أسمدة المنطقة الجنوبية المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

شركة الأسمدة العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٦ - **استثمارات في شركات زميلة**

اسم الشركة/ بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	كمـا في ٣١ ديسـمبر		نـسبة المـلكـة (بـالمـائـة)	
		٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
شركة الباطرون الجاهز والتوريدات الإنسانية - المملكة الأردنية الهاشمية	إنتاج الخرسانة	٩٦,٦٤٠	٩٨,٣٧٥	٣٦,٦٧	٣٦,٦٧
شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة - المملكة العربية السعودية	إنتاج الخرسانة	٢٥,٣٢٧	٢٥,٣٢٧	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
شركة منتجات صناعة الأسمدة المحدودة - المملكة العربية السعودية	صناعة أكياس الأسمدة	٢٢,٢٠٣	٢٥,٦٥٧	٣٣,٣٣٠	٢٢,٣٠
مخصص الخفاض في قيمة إستشار		١٤٥,١٧٠	١٤٩,٣٥٩		
المجموع		(٢٥,٣٢٧)	(٢٥,٣٢٧)		
		١١٩,٨٤٣	١٢٤,٠٣٢		

- ٧ - **قروض طويلة الأجل**

تحتوي القروض على قروض من بنوك تجارية وفرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. يقابل قرض صندوق التنمية الصناعية ضمان رهن صياغة، ممتلكات ومعدات المصنع وذلك بغرض تمويل توسيع المصنع.

- ٨ - **رأس المال وتوزيعات الأرباح**

يتكون رأس المال الشركة البالغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر 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 جمادي الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠١٢م) توصيات مجلس الإدارة.

قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٣هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٢) توزيع أرباح بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي عن النصف الأول من عام ٢٠١٢ بواقع ريال واحد للسهم الواحد (ما يعادل ١٠ بالمائة من رأس المال). تم توزيع الأرباح إبتداء من ٢١ يوليو ٢٠١٢.

شركة الأسمدة العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً الممتدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٩ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة والاثني عشر أشهر الممتدة في ٣١ ديسمبر 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 الممتدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١.

١٠ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاع تشغيلي واحد يتعلق بتصنيع وبيع الأسمدة. تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية. إن المعلومات المالية المتقدمة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ لفترة الاثني عشر شهراً الممتدة في ذلك التاريخ هي كالتالي:

الجموع	المملكة الأردنية الهاشمية	المملكة العربية السعودية	٢٠١٢
٣٠١٤,٨٢٦	١,٣٥٤,٩٢٧	١,٦٥٩,٨٩٩	الممتلكات والمصنع والمعدات
٣٣٩,٢٨٦	١٠,٤٩٧	٣٥٥,٧٨٩	الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء ضريبة دخل مؤجلة
١,٣٧٠,٦٣٩	٣٤٤,٣٠٨	١,٠٢٦,٣٣١	صافي المبيعات
٣٨٣,٦٦٠	(١٤٩,٤٦٧)	٥٣٣,١٢٧	صافي الدخل (الخسارة)
٦٠٠,٠٣	٢٨,٩٦٤	٣١,٣٣٩	نفقات عمومية
١٨١,٢٢٢	٦٤,٩٩١	١١٦,٢٣١	الاستهلاكات والإطفاءات

الجموع	المملكة الأردنية الهاشمية	المملكة العربية السعودية	٢٠١١
٣٠٢٤٤,٧٨٩	١,٠٤٩٢٠,٧٣	١,٧٥٢,٧١٦	الممتلكات والمصنع والمعدات
٣٣٥٠٥٧٤	٤٤٢٧٥	٣٣١,٢٩٩	الموجودات غير المتداولة الأخرى باستثناء ضريبة دخل مؤجلة
١٠٧٨٠٥٥٩	١٥٣٠٥٥٨	٩٢٥٠٠١	صافي المبيعات
٤٠٧٢٢٣	(٦٦٢٦٤)	٤٧٣,٤٩٧	صافي الدخل (الخسارة)
٦٠٧٦٠	٢٢٦٧٩٧	٣٧,٩٦٣	نفقات عمومية
١٦٦٥٤٠	٥٠,٨٩١	١١٥,٦٤٩	الاستهلاكات والإطفاءات

بناءً على الاختيار الذي قام به مجلس إدارة شركة أسمدة القطارة (الشركة التابعة) قامت الشركة بتعيين خبير مستقل للقيام بعمل اختبار مستقل للانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات. ولقد قام الخبير بمراجعة الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات على أساس وحدة توليد النقد وقد حدد المصانع كوحدة واحدة لتوليد النقد وقد قام بمقارنة القيمة الدفترية للمصانع إلى القيمة القابلة للإسترداد من وحدة توليد النقد، التي تحت تأثير استخدام طريقة القيمة في تقييم الاستخدام. مع العلم أنه يتم إحتساب القيمة في قيد الاستخدام بالإضافة إلى التوقعات المالية للإدارة للخمس سنوات القادمة وعلىه فقد قامت إدارة المجموعة بقييد مبلغ ٨٦,٨ مليون ريال سعودي كخسائر هبوط في قيمة الأصول في شركة أسمدة القطارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الممتدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

شركة الأسمدة العربية

(شركة مسامحة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترى ثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المتتالين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية مصدرة بلغت ٥٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٧٥,٦ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت في سياق الأعمال العادية.

أيضاً لدى المجموعة تعهدات تتعلق بتحديث خطوط إنتاج و منشآت ومصانع المجموعة بلغت ٢٠٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٤ مليون ريال سعودي).

توجد تسهيلات مصرفية من بنوك تجارية متاحة إلى شركة زميلة بـ ٣٣٠ مليون ريال سعودي، و٣٧٧ مليون ريال سعودي على التوالي، وهي مضمونة من قبل الشركة.

١٢ - وضع تسويات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

شركة الأسمدة العربية

أفت الشركة ربوطها الزكوية مع المصلحة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥، كما حصلت على شهادات مقيدة تفيد بتقدم الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١١ خلال عام ٢٠٠٩، تسلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ والتي بموجبها قامت المصلحة بطالبة الشركة بدفع فروقات زكوية بمبلغ ٨،٣ مليون ريال سعودي تجت بشكل أساسي عن إخضاع إستثمارات متاحة للبيع للزكاة. قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذه الربوط الزكوية وما زال هذا الاعتراض متظروراً من قبل المصلحة. كما قامت الشركة بقيد مخصوص لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. صدر قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية الزكوية الضريبية الثانية بخصوص اعتراض شركة الأسمدة العربية مؤيداً لوجهة نظر الشركة وبذلك يعتبر وضع الشركة منتهياً للسنوات المذكورة.

ش. كة أسمنت القطر الة

أفت الشركة الوضع الضريبي المتعلق بضررية الدخل حتى عام ٢٠٠٩ وضررية المبيعات حتى عام ٢٠١٠، كما قامت بتقديم الإقرار الضريبي لعام ٢٠١٠ وما زال قيد المراجعة من قبل دائرة ضريبة الدخل.