

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
وتقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٣م

إرنست ويونغ

إرنست وَيُونغ

تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين في شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الشرقية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



عبدالعزیز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٦ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ
١٦ إبريل ٢٠١٣م

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

| ٢٠١٢ ريال سعودي (بالآلاف) | ٢٠١٣ ريال سعودي (بالآلاف) | إيضاح | الموجودات |
|---------------------------------|---------------------------------|-------|--|
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٩٦١٣٢ | ٦٧٣٩٠ | ٣ | نقد وما في حكمه |
| ١٨٩٣٧٣ | ١٧٦١٥٠ | | مدينون |
| ٣٨٧٦٩٦ | ٤١٥٠٩٧ | | مخزون |
| ٢٧١٣٣ | ٢٦١٩٤ | | مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون |
| <u>٧٠٠٣٣٤</u> | <u>٦٨٤٨٣١</u> | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ١٠٢٦٥ | - | ٤ | مبالغ مستحقة من شركات مرتبطة |
| ١٠٠٥٦٤٧٩ | ١٠١٣١٨٨٢ | | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١١٠٠٨ | ٩٨٩٠ | | مصاريف مؤجلة |
| - | ١٨٧٥ | | موجودات غير ملموسة |
| ٢٤٣٦٦٢ | ٢٣٣٥٧٨ | | استثمارات متاحة للبيع |
| ١٣٥٨٣٥ | ١٦٥١٩٩ | ٤ | استثمارات في شركات مرتبطة |
| <u>١٠٤٥٧٢٤٩</u> | <u>١٠٥٤٢٤٢٤</u> | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| <u>٢٠١٥٧٥٨٣</u> | <u>٢٠٢٢٧٢٥٥</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٧٣٣٨٧ | ٧٢٣٣٥ | | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات |
| - | ٢١٦٨٦ | | قروض قصيرة الأجل |
| ٤٩٤٣٥ | ٥٢٧٠٤ | | توزيعات أرباح مستحقة الدفع |
| <u>١٢٢٨٢٢</u> | <u>١٤٦٧٢٥</u> | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٤٢٦١٥ | ٤٥٧٤٠ | | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>١٦٥٤٣٧</u> | <u>١٩٢٤٦٥</u> | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٨٦٠٠٠ | ٨٦٠٠٠ | | رأس المال |
| ٤٣٠٠٠ | ٤٣٠٠٠ | | احتياطي نظامي |
| ٤٠٤٦٣٩ | ٤٠٤٦٣٩ | | احتياطي عام |
| ٢٠٥٥٩٥ | ٢٥٨٣٢٣ | | أرباح مبقاة |
| ٩١٩١٢ | ٨١٨٢٨ | | أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع |
| <u>١٩٩٢١٤٦</u> | <u>٢٠٣٤٧٩٠</u> | | إجمالي حقوق المساهمين |
| <u>٢٠١٥٧٥٨٣</u> | <u>٢٠٢٢٧٢٥٥</u> | | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

عضو مجلس الإدارة المدير العام

المدير المالي

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | |
|---|-------------------------|---|
| ٢٠١٢ | ٢٠١٣ | |
| ريال سعودي (بالآلوف) | ريال سعودي (بالآلوف) | |
| ٢٣٨٢١٢ | ٢٣٧٨٤٨ | إيرادات مبيعات |
| (١١٤٦١٦) | (١٢٣٢٨٠) | تكلفة المبيعات |
| ١٢٣٥٩٦ | ١١٤٥٦٨ | الربح الاجمالي |
| (١٠٨٢) | (٧٨٥) | المصاريف |
| (١١٣٧٠) | (١٠٢٧٧) | بيع وتوزيع عمومية وإدارية |
| ١١١١٤٤ | ١٠٣٥٠٦ | الدخل من العمليات الرئيسية |
| ٩٦٠ | ٢٥٤٨ | إيرادات أخرى، بالصافي |
| ١١٢١٠٤ | ١٠٦٠٥٤ | الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركات مرتبطة وحساب الزكاة |
| (٣٧٩٤) | ٧٨٩٢ | الحصة في نتائج شركات مرتبطة |
| ١٠٨٣١٠ | ١١٣٩٤٦ | الدخل قبل حساب الزكاة |
| (٤٢٥٠) | (٤٥٠٠) | زكاة |
| ١٠٤٠٦٠ | ١٠٩٤٤٦ | صافي دخل الفترة |
| | | ربحية السهم (ريال سعودي): |
| ١٢٩ | ١٢٠ | المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية للفترة |
| ١٢١ | ١٢٧ | المتعلقة بصافي دخل الفترة |
| ٨٦٠٠٠ | ٨٦٠٠٠ | عدد الأسهم القائمة (بالآلوف) |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | ايضاح |
|---|-------------------------|---|
| ٢٠١٢ | ٢٠١٣ | |
| ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | |
| ١٠٨٣١٠ | ١١٣٩٤٦ | النشاطات التشغيلية الدخل قبل حساب الزكاة ، التعديلات لـ: الاستهلاك والإطفاء الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات الحصة في نتائج شركات مرتبطة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي |
| ٢٤٩٩٥ ١٦٩ | ٢٥٩٦٨ - | |
| ٣٧٩٤ | (٧٨٩٢) | |
| ٢٢٩٢ | (٧٠) | |
| ١٣٩٥٦٠ | ١٣١٩٥٢ | |
| (٣٤٦٦) | ٢٢٨٥١ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: المدينون المخزون الدائنون |
| (٥٥٦٥) | (١٢٥٥٢) | |
| (١٥٩١٧) | (٧٣١٣٤) | |
| ١١٤٦١٢ | ٦٩١١٧ | النقدية من العمليات |
| (١٢١٨٩) | (١٥٥٨٧) | زكاة مدفوعة |
| ١٠٢٤٢٣ | ٥٣٥٣٠ | صافي النقدية من النشاطات التشغيلية |
| (٢٧٨٩٦) | (٢٣٣٦٩) | النشاطات الاستثمارية شراء ممتلكات وآلات ومعدات مصاريف مؤجلة |
| (٣٧٨٨) | (١١٢٨) | |
| (٣١٦٨٤) | (٢٤٤٩٧) | صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية |
| (٢٩٥٨٧٦) | (٣٣٨٨٣٢) | النشاطات التمويلية توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (٢٩٥٨٧٦) | (٣٣٨٨٣٢) | صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية |
| (٢٢٥١٣٧) | (٣٠٩٧٩٩) | النقص في النقد وما في حكمه |
| - | ٨٣٨ | النقد وما في حكمه الخاص بشركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع في بداية الفترة |
| ٣٢١٢٦٩ | ٣٧٦٣٥١ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٩٦١٣٢ | ٦٧٣٩٠ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة)
٣١ مارس ٢٠١٣م

٠١ النشاطات

إن شركة أسمنت المنطقة الشرقية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ١٤ ربيع الأول ١٤٠٢هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢م) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٠٣هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣هـ) وسجلت في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٠٣هـ (الموافق ٧ مارس ١٩٨٣م)، ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام.

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٤٠٥هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٥م) على حق امتياز التعدين لاستغلال الحجر الجيري والطفل في منطقة الخرسانية لمدة ثلاثين عاماً قابلة للتجديد لفتترات مجموعها عشرون عاماً. كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٥٠٥/و بتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٠٩هـ (الموافق ١٠ ديسمبر ١٩٨٨م) على إذن لإستغلال مواد بناء (خام الجبس) في موقع خشم أم حويض لمدة خمس سنوات، وبدأ تجديده سنوياً منذ عام ١٩٩٣م.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي بإنتاج الأسمنت العادي والأسمنت البورتلاندي المقاوم وتوابعه ومشتقاته والإتجار به.

استحوذت الشركة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٣م على شركة براينسا السعودية للخرسانة المسبقة الصنع والتي كانت شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الخبر بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٣٥١٨٤ بتاريخ ٢١ رجب الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٧م). علماً بأن هذه الشركة المستحوذ عليها قد تحولت كفرع للشركة بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ١٣ يناير ٢٠١٣م). يرجى الرجوع للإيضاح ٤.

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، معدلة لتتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية الأولية.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية، يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك واستثمارات المراجعة القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل.

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية أيهما أقل وتحدد التكلفة كما يلي:

المواد الخام والمستهلكات

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

البضاعة تحت التصنيع والبضاعة النامة الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٣م

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة بالصافي بعد حسم الاستهلاك المتراكم. ويجنب مخصص استهلاك لجميع الممتلكات والآلات والمعدات، باستثناء الأراضي المملوكة، وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات القابلة للاستهلاك. وعند بيع هذه الموجودات أو سحبها من الخدمة، يتم شطب التكلفة والاستهلاك المتراكم المتعلقين بها من قائمة المركز المالي وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية الاستبعاد في قائمة الدخل الأولية.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأدوات المالية وفقاً لنية الشركة كما يلي:

أ- إن الاستثمارات التي يتم شراؤها ولا يكون عند الإدارة نية الاحتفاظ بها إلى تاريخ الاستحقاق ولا نية المتاجرة، تصنف كاستثمارات متاحة للبيع وتقاس بالقيمة العادلة. ويتم الإفصاح عن الأرباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار أو تخفض قيمة الاستثمار عن تكلفته، حيث أن الأرباح والخسائر المصرح عنها سابقاً ضمن حقوق المساهمين يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية للفترة.

يتم الاعتراف بالإيرادات من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الإعلان عن توزيعات الأرباح.

ب- إن الشركات المرتبطة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة عليها تأثيراً فعالاً من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية الخاصة بالشركة المستثمر فيها. وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات المرتبطة حسب طريقة حقوق الملكية.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابليتها للتحويل

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد فيما إذا كان هنالك دليل موضوعي على احتمالية انخفاض قيمة أصل مالي محدد. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، يتم الاعتراف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية. ويتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي:

أ) بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل مقدار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة ومعترف بها مسبقاً في قائمة الدخل.

ب) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخضومة وفقاً للمعدل العائد السائد في السوق بأصول مالية مشابهة.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي للتأكد مما إذا كان هنالك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل محدد. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، يتم الاعتراف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية. ويمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخضومة على أساس معدل العائد السائد في السوق والخاص بأصول مشابهة.

الموجودات غير الملموسة

تؤجل تكاليف ما قبل التشغيل وتطفأ على مدى فترة ٧ سنوات. ويتم الإفصاح عن هذه التكاليف كموجودات غير ملموسة في قائمة المركز المالي الأولية.

التكاليف المؤجلة

تعتبر المصاريف التي لها منفعة مستقبلية طويلة الأجل بمثابة مصاريف مؤجلة وتطفأ على مدى الفترة المقدره للانفعاؤها والتي تتراوح من سنة إلى ثلاث سنوات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٣م

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتدرج في الحسابات في الفترة التي يستكمل الربط خلالها.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضاعة عند تسليم المنتجات إلى العملاء بينما يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات التعاقدية طويلة الأجل طبقاً لنسبة الاتمام، وفي حال تعذر قياس نتيجة العقود بصورة موثوقة يتم الاعتراف بالإيراد في حدود التكاليف المتكبدة للعقد.

المصاريف

تصنف تكاليف الإنتاج والمصاريف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج كتكلفة مبيعات، وتصنف جميع المصاريف الأخرى إما كمصاريف عمومية وإدارية أو كمصاريف بيع وتوزيع أو مصاريف أخرى، حسبما يكون ملائماً.

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المنطقة الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

وتحتسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

القيم العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تتم المتاجرة بها في الأسواق النظامية، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة في السوق.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٣م

٠٣ النقد وما في حكمه

| ٢٠١٢ | ٢٠١٣ | |
|--------------|--------------|--------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| (بالآلوف) | (بالآلوف) | |
| ٣٦١٣٢ | ٦٧٣٩٠ | أرصدة لدى البنوك ونقدية |
| ٦٠.٠٠٠ | - | وديعة مرابحة قصيرة الأجل |
| <u>٩٦١٣٢</u> | <u>٦٧٣٩٠</u> | |

٠٤ الاستحواذ على شركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع

استحوذت الشركة في شهر أكتوبر ٢٠١٢م على النسبة المتبقية البالغة ٥٠% من الاسهم القائمة لشركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع وذلك مقابل نقدي قدره ١٠٤٣٩ الف ريال سعودي. ونتيجة لهذه المعاملة، أصبحت شركة براينسا فرعاً للشركة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٣.

تمت المحاسبة عن الاستحواذ وفقاً لطريقة الشراء المحاسبية على النحو المبين أدناه، وقد تم الإفصاح عن نتائج العمليات للفترة من ١٤ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣م في قائمة الدخل. وقد استخدمت الشركة القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م عند تنفيذها إجراء "تخصيص سعر الشراء".

| ريال سعودي | |
|--------------|--|
| (بالآلوف) | |
| ٨٣٨ | نقد وما في حكمه |
| ٣١٠٢٩ | مدينون |
| ٧١١٥ | مخزون |
| ٨٦٠ | مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون |
| ٦٩٤٤٦ | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٢٠٤٩ | موجودات غير ملموسة |
| (٤٠٩٤٧) | قروض قصيرة الأجل |
| (٣٠٦٨٧) | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومخصصات أخرى |
| (٢٠٥٢٩) | قروض إلى الشركاء |
| (٩١٦) | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>١٨٢٥٨</u> | صافي موجودات براينسا |
| %٥٠ | النسبة المستحوذ عليها |
| ٩١٢٩ | صافي الموجودات الإضافية المستحوذ عليها من قبل الشركة |
| (١٠٤٣٩) | مبلغ نقدي مدفوع |
| <u>١٣١٠</u> | صافي الخسارة الناتجة عن عملية الاستحواذ |

٠٥ الارتباطات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مشاريع رأسمالية مستقبلية بقيمة إجمالية قدرها ٨٦ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ مارس ٢٠١٢: ٢٥٤ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٣ م

٠٦ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات بنكية بالنيابة عنها بمبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢: ٢٦ مليون ريال سعودي).

٠٧ المعلومات القطاعية

لدى الشركة القطاعات الجغرافية الرئيسية الآتية:

٣١ مارس ٢٠١٣:

| المجموع ريال سعودي (بالآلوف) | قطاع التصدير ريال سعودي (بالآلوف) | القطاع المحلي ريال سعودي (بالآلوف) | |
|------------------------------------|---|--|--------------------------------|
| ١٧٦ر١٥٠ | ٣٣ر٧١٣ | ١٤٢ر٤٣٧ | المدينون |
| ٢٣٧ر٨٤٨ (١٣٤ر٣٤٢) | ٦ر٥٤٥ (٣ر٣٤٤) | ٢٣١ر٣٠٣ (١٣٠ر٩٩٨) | الإيرادات التكلفة والمصاريف |
| ١٠٣ر٥٠٦ | ٣ر٢٠١ | ١٠٠ر٣٠٥ | الدخل من العمليات الرئيسية |

٣١ مارس ٢٠١٢:

| المجموع ريال سعودي (بالآلوف) | قطاع التصدير ريال سعودي (بالآلوف) | القطاع المحلي ريال سعودي (بالآلوف) | |
|------------------------------------|---|--|--------------------------------|
| ١٨٩ر٣٧٣ | ٩ر٦٧٧ | ١٧٩ر٦٩٦ | المدينون |
| ٢٣٨ر٢١٢ (١٢٧ر٠٦٨) | ١٠ر٣٦٤ (٥ر٥٢٨) | ٢٢٧ر٨٤٨ (١٢١ر٥٤٠) | الإيرادات التكلفة والمصاريف |
| ١١١ر١٤٤ | ٤ر٨٣٦ | ١٠٦ر٣٠٨ | الدخل من العمليات الرئيسية |

ملاحظة: أدرجت نتائج الفرع ضمن "القطاع المحلي".