

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين شركة الأسمت العربية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الأسمت العربية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموع "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٥ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ

١٥ أبريل ٢٠١٣

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

كما في ٣١ مارس			
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤٢٤,٣٩٣	٣٧٨,٣٨٢		نقد وما يعادله
١٩٧,٧٣٨	١٩٤,٢٩٧		ذمم مدينة
٣٤٦,٤١٤	٣٢٥,٠٣٥		مخزون
٣٨,٦٤٨	٦٣,٢٥٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٩,٦١٣	٣٧,٢٦٨	٤	مطلوب من أطراف ذي علاقة
١,٠٣٦,٨٠٦	٩٩٨,٢٤١		
			موجودات غير متداولة
٢٠٥,٤٦٦	٢٢٤,٤٥٠	٥	إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢٠,٩٧٠	١٢٥,٩٨٥	٦	إستثمارات في شركات زميلة
١٥٠,٢١٢	١٤,٧٤٢		نفقات مؤجلة
٤,٨٤١	١٠,١٣٠		ضريبة دخل مؤجلة
٣,٢١١,٦٠٣	٢,٩٨٢,٨٠١		ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	٤	مطلوب من طرف ذي علاقة
٣,٥٦٢,٠٤٢	٣,٣٦٢,٠٥٨		
٤,٥٩٨,٨٤٨	٤,٣٦٠,٢٩٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٩٧,٧٨٤	٢٠٦,٨٥٠	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦٨,٢٣٦	١٦٢,٤٩١		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
٥٢,٠٧٢	٣٣,٦١١		أرباح موزعة مستحقة
٢,٠٩١	٢,١٤٥	٤	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٢٧,٥٩١	١٧,٥٩٨	١٢	زكاة مستحقة
٥٤٧,٧٧٤	٤٢٢,٦٩٥		
			مطلوبات غير متداولة
١,٠٦٠,٢٤١	٧٨٥,٠٠٥	٧	قروض طويلة الأجل
٣٩,٣١٦	٤٢,٤٠٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٩٩,٥٥٧	٨٢٧,٤١١		
١,٦٤٧,٣٣١	١,٢٥٠,١٠٦		مجموع المطلوبات

تابع

عبدالهادي علي شايف
عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

معتز محمد مرتضى
نائب الرئيس للشؤون المالية

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

كما في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
			حقوق الملكية
			الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٨	رأس المال
٣٩٣٠٥٦٥	٣٩٣٠٥٦٥		علاوة إصدار
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠		إحتياطي نظامي
٩٥٠٠٠٠	٩٥٠٠٠٠		إحتياطي عام
١٠٠٦٩٠٧٨	١٠٢٢٥٠٨١٨		أرباح مبقاة
٥٥٢	(٩٣٨)		فروقات تحويل عملات أجنبية
١٤٤٠٨٩٦	١٦٣٠٨٧٩		إحتياطي القيمة العادلة
٢٠٩٠٣٠٩١	٣٠٠٧٧٠٣٢٤		مجموع حقوق مساهمي الشركة
			حصص حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
٤٨٠٤٢٦	٣٢٠٨٦٩		
٢٠٩٥١٠٥١٧	٣٠١١٠٠١٩٣		مجموع حقوق الملكية
٤٠٥٩٨٠٨٤٨	٤٠٣٦٠٠٢٩٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

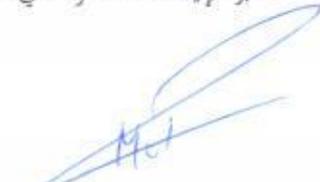
تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



عبدالهادي علي شايف
عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي

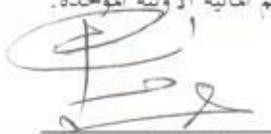


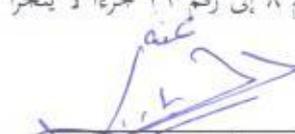
معتز محمد مرتضى
نائب الرئيس للشؤون المالية

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
٣٥٥,١٢٣	٣٤٤,٣٨٨	صافي المبيعات
(١٨٠,٧٤٧)	(١٧٦,١٧٢)	تكلفة المبيعات
١٧٤,٣٧٦	١٦٨,٢١٦	إجمالي الدخل
		مصروفات تشغيلية
(٧,٦٦٠)	(٧,٩٧٦)	عمومية وإدارية
(١,٥٠٨)	(١,٤٣٧)	بيع وتسويق
(١٣,٥٣٤)	(١,٢٣٨)	مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
١٥١,٦٧٤	١٥٧,٥٦٥	الدخل من العمليات
		إيرادات (مصروفات) أخرى
٧,٨١٦	-	إيراد استثمار من أوراق مالية متاحة للبيع
١,١٢٨	١,٩٥٣	إيرادات إستثمارات من شركات زميلة
(١٥,٤٤٩)	(١٢,٠١٩)	نفقات تمويلية
١,٨٤٤	١٤,٢٦٢	١٢ إيرادات أخرى بالصافي
(٣٢٥)	(١,٠٧٥)	إعانات وتبرعات
١٤٦,٦٨٨	١٦٠,٦٨٦	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل المؤجلة وحقوق الأقلية
(٣,٢٠٦)	(٣,٧٢٨)	١٣ الزكاة
٥٧١	٤١	ضريبة دخل مؤجلة
١٤٤,٠٥٣	١٥٦,٩٩٩	الدخل قبل حقوق الأقلية
		حصص حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
٢,٠٨٩	٢٦٢	
١٤٦,١٤٢	١٥٧,٢٦١	صافي الدخل للفترة
		٩ ربح السهم للفترة (بالريال السعودي)
١,٩٠	١,٩٧	• الدخل من العمليات
١,٨٣	١,٩٧	• 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


الرئيس التنفيذي

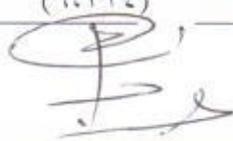

معزز محمد مرتضى
نائب الرئيس للشؤون المالية

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤٦,١٤٢	١٥٧,٢٦١	التدفقات النقدية من العمليات صافي الدخل للفترة تعديلات لبنود غير نقدية
(٢,٠٨٩)	(٢٦٢)	حصص حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
(١,١٢٨)	(١,٩٥٣)	أرباح استثمار في شركة زميلة
(٧,٨١٦)	-	توزيعات أرباح من إستثمارات متاحة للبيع
٤٧,٢٣٠	٤٥,٣٥٣	إستهلاكات
٢٢٩	٢٢٩	إطفاءات
١٣,٥٣٤	١,٢٣٨	مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
(١٥)	(٨,٤٨٠)	أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٢٠٦	٣,٧٢٨	زكاة مستحقة
(٥٦٥)	(٧٣)	ضريبة دخل مؤجلة
٣٨٣	(٥٣٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي تغيرات في رأس المال العامل
(١١,٦٤٢)	(١٣,١٥٠)	ذمم مدينة
(٣٧,٥٤٨)	(٢٠,٣٥٥)	مخزون
(١٤,٨٦٤)	(٧,٣٧٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧٦٣	(٥,٨٩٩)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٠,٣٣٢	(٢٦,٩٦٩)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٢٥٢)	٥٩٣	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
(٣,٢٩٤)	-	زكاة مدفوعة
١٦٠,٦٠٦	١٢٣,٣٥٤	صافي النقد الناتج عن العمليات

٧,٨١٦	-	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٩٩	٨,٤٨٠	توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركة متاحة
(١٤,١٢٩)	(١١,٩٧٣)	لبيع
(٦,٢١٤)	(٣,٤٩٣)	متحصلات بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار

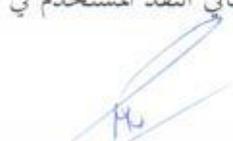
(بيع)



عبدالهادي علي شايف
عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



معتز محمد مرتضى
نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتألف شركة الأسمنت العربية ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتتمعين "المجموعة") من الشركة وشركة أجنبية تابعة لها. إن النشاط الرئيسي للمجموعة هو إنتاج الأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها والإتجار بها. وللمجموعة في سبيل تحقيق هذا الغرض أن تيرم كافة أنواع العقود في العقار والمنقول 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 ١٣٧٤هـ (٥ يناير ١٩٥٥) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣١٠٠٠١٤٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١٤ رمضان ١٣٧٦هـ (الموافق ١٣ أبريل ١٩٥٧). إن عنوان الشركة الرئيسي هو مبنى شركة الأسمنت العربية، طريق الملك، ص.ب ٢٧٥، جدة ٢١٤١١، المملكة العربية السعودية.

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

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعالية (بالمائة) كما في ٣١ مارس		بلد التأسيس	الشركة التابعة
	٢٠١٢	٢٠١٣		
شركة قابضة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مملكة البحرين	شركة أسمنت البحرين القابضة ش.ش.و ("شركة أسمنت البحرين")

أ - بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٠٧، تم تأسيس شركة أسمنت البحرين وهي شركة شخص واحد في مملكة البحرين لغرض إدارة الشركات التابعة لها وإستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

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

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) كما في ٣١ مارس		بلد التأسيس	الشركة
	٢٠١٢	٢٠١٣		
إنتاج الأسمنت	٨٦,٧٤	٨٦,٧٤	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة أسمنت القطرانة المساهمة الخاصة ("شركة أسمنت القطرانة")

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٣.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص 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.

٢-١ 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 الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢-٢ 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ باستخدام القوائم المالية الأولية للشركة التابعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢، بعد إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية عند التوحيد.

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى 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 ٢-١١. تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنفد بناءً على احتساب القيمة المستخدمة. إن القيام بهذه الإحتسابات يتطلب استخدام التقديرات.

(ب) محخص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين محخص 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 للمدين، وإحتمال أن يكون المدين مقبل على إشهار إفلاسه أو إعادة هيكلة مادية، والإمتناع أو عدم الإنتظام في السداد تعتبر مؤشرات على أن الذمم المدينة التجارية غير قابلة للتحصيل. يتم تقييم المبالغ الفردية الجوهرية على أساس منفرد.

(ج) الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع 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 المحمل 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) محخص مخزون متقادم

تقوم المجموعة بقيد محخص للمخزون المتقادم ومخزون بطيء الحركة لقطع الغيار والمواد الأولية. بالإضافة لذلك، يتم قيد مخزون البضاعة تامة الصنع للمجموعة بصافي 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 لتاريخ قائمة المركز المالي إلى المدى الذي تكون فيه تلك الأحداث مؤيدة 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 ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ إستثمارات

(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 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.

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

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات عند التوحيد بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى 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 يصاب ذلك ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠ بالمائة و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم والهبوط في القيمة.

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

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

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

(ج) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(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 اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة كالآتي:

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

(٢) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير مناسب يتم تحديده عن طريق الرجوع إلى القيمة السوقية لأوراق مالية مدرجة مماثلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المتحصومة. 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 كبنود مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٢-٥ 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 وتقييم الأداء.
- تتوفر 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 بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٦ العملات الأجنبية

(أ) عملة عرض القوائم المالية

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

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم 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 وزميلة والتي تكون عملتها الرئيسية غير الريال السعودي، إلى الريال السعودي كما يلي:

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

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

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

٢-٧ 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 ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٨ ذمم مدينة

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

٢-٩ 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 والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريف التصنيع غير المباشرة. إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع في سياق الأعمال العادية 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.

٢-١٠ 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 الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات لتصل لقيمتها كخردة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

٢٠ - ٣٣

٢٠

٥ - ١٠

٤ - ٦،٧

٥ - ١١

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

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد 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 التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٢-١١ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية كمصاريف ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الاستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتكون النفقات المؤجلة من مصاريف تكبدها المجموعة فيما يتعلق بالحصول على رسوم تراخيص وحقوق تعدين. 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 إحتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بما بحيث لا تتجاوز عشرون سنة.

٢-١٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٢-١٣ القروض

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

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٥ مخصصات

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

٢-١٦ 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 المحاسبة عن مبالغ الزكاة الشرعية الإضافية وضريبة الدخل الأجنبية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

٢-١٧ 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 احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم 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.

٢-١٨ الإيرادات

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

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

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٩ مصاريف عمومية وإدارية وبيع وتسويق

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية والبيع والتسويق على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-٢٠ أرباح موزعة

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

٢-٢١ عقود إيجار تشغيلية

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

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التسويات التي يتكون معظمها من المستحقات العادية 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 المدفقة للمجموعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٤ - أمور متعلقة بأطراف ذات علاقة

تقدم الشركة خدمات لطرف ذو علاقة (شركة تابعة: شركة أسمنت القطرانة) لتمويل احتياجاته الرأسمالية ورأس المال العامل. كما تقوم الشركة بترتيب التسهيلات الائتمانية لطرف ذو علاقة عن طريق بنوك تجارية محلية.

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٤ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت في سياق الأعمال العادية للمجموعة والمدروجة ضمن القوائم المالية بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٥٥١	٢,١٤٥	مشتريات من شركة زميلة (شركة منتجات صناعة الأسمنت)
٤,٤٣٣	٣,٠٦٥	مبيعات إلى شركة زميلة (شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة)
١٥,١٨٣	١٢,٩٢٦	مبيعات إلى شركة زميلة (شركة الباطون الجاهز للتوريدات والانشاءات)
٣٧	٣٧	إيرادات إدارية من شركة زميلة (شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة)

٢-٤ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
		١- متداولة
		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٣٠٧	١,٣٨١	شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة المحدودة
٢٨,٣٠٦	٣٥,٨٨٧	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية
٢٩,٦١٣	٣٧,٢٦٨	
		مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٢,٠٩١	٢,١٤٥	شركة منتجات صناعة الأسمنت
		٢- غير متداولة
		مطلوب من طرف ذي علاقة
٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	شركة منتجات صناعة الأسمنت

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٩٢,٠٦٦	٢٢٣,٣٣٣	١ يناير
١٣,٤٠٠	١,١١٧	تسويات القيمة العادلة
<u>٢٠٥,٤٦٦</u>	<u>٢٢٤,٤٥٠</u>	٣١ مارس

يمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ استثمار في شركة أسمنت الجنوبية المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

٦- استثمارات في شركات زميلة

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة الملكية (بالعانة)		النشاط الرئيسي	اسم الشركة/ بلد التأسيس
		كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	٢٠١٣		
				إنتاج	شركة الباطون - المملكة الأردنية
٩٧,٠٣٨	٩٨,٨٥٠	٣٦,٦٧	٣٦,٦٧	الخرسانة	الماشية
				إنتاج	شركة المدينة العالمية للخرسانة
٢٥,٣٢٧	٢٥,٣٢٧	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الخرسانة	الجاهزة المحدودة - المملكة العربية السعودية
				صناعة أكياس	شركة منتجات صناعة الأسمنت
٢٣,٩٣٤	٢٧,١٣٥	٣٣,٣٠	٣٣,٣٠	الأسمنت	المحدودة - المملكة العربية السعودية
<u>١٤٦,٢٩٧</u>	<u>١٥١,٣١٢</u>				
(٢٥,٣٢٧)	(٢٥,٣٢٧)				مخصص إنخفاض في قيمة استثمار (شركة المدينة العالمية للخرسانة الجاهزة)
<u>١٢٠,٩٧٠</u>	<u>١٢٥,٩٨٥</u>				المجموع

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - قروض طويلة الأجل

تحتوي القروض على قروض من بنوك تجارية وقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. يقابل قرض صندوق التنمية الصناعية ضمان رهن صياغة بممتلكات ومعدات المصنع وذلك بغرض تمويل توسعة المصنع.

٨ - رأس المال وتوزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ من ٨٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدر ومدفوع بالكامل.

أوصى مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٣) بتوزيع أرباح بمبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني لعام ٢٠١٢ بواقع ٢ ريال للسهم الواحد (ما يعادل ٢٠ بالمائة من رأس المال) علماً انه تم صرف ١ ريال لكل سهم كأرباح عن النصف الأول لعام ٢٠١٢ بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي وبذلك يكون إجمالي الأرباح الموزعة عن العام الحالي ٢٠١٢ مبلغ ٣ ريال بواقع ٣٠% من رأس المال. وقد اعتمدت الجمعية العامة العادية في إجتماعها الذي عقد في ٢٠ جمادى الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠١٣م) توصيات مجلس الإدارة.

٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ 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 ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

١٠ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاع تشغيلي واحد يتعلق بتصنيع وبيع الأسمنت. تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي:

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	المملكة الأردنية الهاشمية	المملكة العربية السعودية	
<u>٢٠١٣</u>			
٢,٩٨٢,٨٠١	١,٣٤٣,٥٣٠	١,٦٣٩,٢٧١	المتلكات والمصنع والمعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى
٣٧٩,٢٥٧	١٠,٥٦٨	٣٦٨,٦٨٩	باستثناء ممتلكات ومصنع ومعدات صافي المبيعات
٣٤٤,٣٨٨	٧٣,٦٩٧	٢٧٠,٦٩١	صافي الدخل (الخسارة)
١٥٧,٢٦١	(١,٠٠٠)	١٥٨,٢٦١	نفقات تمويلية
١٢,٠١٩	٦,٠٩٢	٥,٩٢٧	الإستهلاكات والإطفاءات
٤٥,٩٣٧	١٦,٢٤٤	٢٩,٦٩٢	
<u>٢٠١٢</u>			
٣,٢١١,٦٠٣	١,٤٧٣,٨٢٨	١,٧٣٧,٧٧٥	المتلكات والمصنع والمعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى
٣٤٥,٥٩٨	٤,٨٤١	٣٤٠,٧٥٧	باستثناء ممتلكات ومصنع ومعدات صافي المبيعات
٣٥٥,١٢٣	٦٠,٩٤٠	٢٩٤,١٨٣	صافي الدخل (الخسارة)
١٤٦,١٤٢	(١٣,٨٥٥)	١٥٩,٩٩٧	نفقات تمويلية
١٥,٤٤٩	٧,٥٩١	٧,٨٥٨	الإستهلاكات والإطفاءات
٤٧,٤٥٩	١٦,٧٨٨	٣٠,٦٧١	

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية مصدرة بلغت ٧١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٨٣,٥ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت في سياق الأعمال العادية.

أيضاً لدى المجموعة تعهدات تتعلق بتحديث خطوط إنتاج ومنشآت ومصانع المجموعة بلغت ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٣,٧ مليون ريال سعودي).

توجد تسهيلات مصرفية من بنوك تجارية ممنوحة إلى شركة زميلة (شركة منتجات صناعة الاسمنت) مضمونة من قبل الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ بمبلغ ٣٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: مبلغ ٣٧,٧ مليون ريال سعودي).

شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - إيرادات أخرى بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٨,٤٨٠	أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٧	٢,٤٩٨	مبيعات خردة
٧٥٠	١,٥٠٠	إيراد إيجارات
(٢٩٥)	(٢٣٣)	خسائر تحويل عملة أجنبية
٨٢١	٨٧٣	عكس رسوم حجر جيري لشركة تابعة
٥٢١	١,١٤٤	أخرى
<u>١,٨٤٤</u>	<u>١٤,٢٦٢</u>	

١٣ - وضع تسويات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

شركة الأسمنت العربية

حصلت الشركة على شهادات مقيدة تفيد بتقديم 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 بمطالبة الشركة بدفع فروقات زكوية بمبلغ ٨,٣ مليون ريال سعودي نتجت بشكل أساسي عن إخضاع إستثمارات متاحة للبيع للزكاة. هذا وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذه الربوط الزكوية، وقد صدر قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية الزكوية الضريبية الثانية بخصوص اعتراض شركة الأسمنت العربية مؤيداً لوجهة نظر الشركة وبذلك يعتبر وضع الشركة منتهياً للسنوات من ٢٠٠٣ إلى ٢٠٠٥ م.

شركة أسمنت القطرانة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك بسبب زيادة تعديلات المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وذلك استناداً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم ٢٩ لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته.

أنحت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مراجعتها وقامت بإصدار المخالصة النهائية لضريبة الدخل والمبيعات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وتم احتساب موجودات ضريبة لعام ٢٠١٢ تبلغ ١٠,١ مليون ريال سعودي.

في رأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإنه من المتوقع استرداد الموجودات الضريبية في المستقبل عند تحقيق الشركة للأرباح.