

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
وتقدير مراجعي الحسابات**

صفحة

فهرس

١	تقدير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
١٤ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



كوفي بي إم جي الفوزان والسدحان
+٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
تلفون
فاكس
إنترنت
رقم الترخيص ٤٦١١/٣٢٣
١٤١٢/٩/٧

بروج كوفي بي إم جي
طريق صالح الدين الأيوبي
ص.ب. ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعى الحسابات

إلى السادة المساهمين شركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركاتها التابعة (ويطلق عليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسؤولية مراجعى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتنطلب تلك المعايير إلتزاماً بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقديرنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بفرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي يستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقواعد المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.



الرأي:
وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتتفقانها التفدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن كي بي أم جي الفوزان والسدحان



CR 46
KPMG
Certified Public Accountants
KPMG Al Fozan & Al Sadhan
مكتب محاسبون ومبرمجون قانونيون
لبنان، بيروت، أم جي الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السدحان
ترخيص رقم ٣٧١

التاريخ: ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ
الموافق: ٢٠ فبراير ٢٠١٣ م

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
 (ريال سعودي)

٢٠١١م

٢٠١٢م
 ابتدأ

		الموجودات
		موجودات متدولة
		النقد وما في حكمه
		ذمم مدينة تجارية
		مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
		مخزون
		مجموع الموجودات المتدولة
		الموجودات غير المتدولة
		ممتلكات وألات ومعدات، صافي
		مشروعات تحت التنفيذ
		دفاتر مقدمة لمقاييس
		استشارات متاحة للبيع
		مصاريف موظفة، صافي
		مجموع الموجودات غير المتدولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متدولة
		موردون
		مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
		دائعو فلخص إكتتاب
		دائعو توزيعات أرباح
		الجزء المطلوب من قرض طول الأجل
		مخصص الزكاة
		مجموع المطلوبات المتدولة
		مطلوبات غير متدولة
		قرض طول الأجل
		تأمينات الغير
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات غير المتدولة
		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
		رأس المال
		احتياطي نظامي
		أرباح مبقاة / خسائر متراكمة
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تتعين الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً من هذا القوائم المالية الموحدة.

تم إعتماد هذه القوائم المالية الموحدة الظاهرة في الصنفات من (١) إلى (١٤) من قبل مجلس الإدارة في ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٣م. وتم توقيتها ليلية عنهم بواسطة:

د. فهد الهيدان
 العميد العام
 رئيس مجلس الإدارة المفوض

علي بن العشري

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
 (ريال سعودي)

٢٠١١

٢٠١٢

إيضاح

المبيعات		
	٣١٥,٩٠١,٥٩٥	٣٦٩,١٢٨,٣٧٩
نكلفة المبيعات	(١٩٧,٠١٧,٠٩٨)	(٢١٤,٠٤٥,٠٢٠)
إجمالي الربح	١١٨,٨٨٤,٤٩٧	١٥٥,١٤٣,٣٥٩
مصاريف بيع وتوزيع	(٣,٤٢٣,١٠٤)	(٦,٧٨٦,٣٤٤)
مصاريف إدارية وعمومية	(٢١,٥٣١,٩٢٦)	(٢٤,٨٨٣,٥٩٨)
صافي الدخل من العمليات الرئيسية	٩٣,٩٢٩,٤٦٧	١٢٣,٤٧٣,٤٣٧
إيرادات أخرى، صافي	١,٩٣٤,٧٦٤	٣,٤٦٤,٨٧١
مصاريف تمويل	(٨,٩٩٧,٩٨٨)	(١١,٨٣٤,٠٤٢)
صافي الدخل قبل مخصص الزكاة	٨٦,٨٦٢,٢٤٣	١١٦,١٠٤,٢٦٦
مخصص الزكاة	(٤,٢٨٦,٧١٨)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
صافي دخل السنة	٨٢,٥٧٩,٥٢٥	١٠٧,١٠٤,٢٦٦
ربحية السهم من:		
صافي دخل السنة	١,٥٤	٠,٨١
العمليات الرئيسية	٠,٧٧	٠,٩٥
الإيرادات الأخرى	٠,٠١	٠,٠٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
 (ريال سعودي)

٢٠١١

٢٠١٢

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل السنة
 تسويات لمطابقة صافي دخل السنة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة

٨٢,٥٧٩,٥٢٥	١٠٧,١٠٤,٢٦٦	
٥١,٤١٩,٣٦٨	٥٣,٢٠٩,٣٤١	(٧)
٥,٣٨٨,٢٢٩	٨,٠٩٠,٠٠٩	(١١)
٨٧٦,٠٠٠	--	
٦,٢٨٦,٧١٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)
١,١١٥,٧٣٦	١,٢٨٧,١٩٥	
٨٠٠	(٢١,٦٩٩)	
١٤٥,٦٦٦,٣٧٦	١٧٨,٦٦٩,٣١٢	

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

نحو تجاري ومحفظة مدينة

مصاريف مفروضة مقاماً وارصددة مدينة أخرى

مخزون

موجودون

مصاريف مستحقة وارصددة دائنة أخرى

تأديبات الغير

مكلاة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة المحفوظة

صافي النقد الناجع من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

استشارات متاحة للبيع

شراء ممتلكات وألات ومعدات

مشروعات تحت التنفيذ

دفعات مقدمة لمقلعين

مصاريف موجلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

سداد كروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح مفروضة

قرض طويل الأجل

مصاريف موجلة

صافي النقد الناجع من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
 (ريال سعودي)

<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>احتياطي ترجمة عملات أجنبية</u>	<u>أرباح مبقة / خسائر متراكمة (خسائر نظامي)</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>	
١,٢٦٥,٧٣٦,٦٨٧	--	(٣٥,٧٣٨,٩٢٩)	١,٤٧٥,٦١٦	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
٨٢,٥٧٩,٥٢٥	--	٨٢,٥٧٩,٥٢٥	--	--	صافي ربح السنة
--	--	(٨,٢٥٧,٩٥٣)	٨,٢٥٧,٩٥٣	--	محول للاحتياطي النظامي
٨٠٠	٨٠٠	--	--	--	تسويات ترجمة عملات أجنبية
١,٣٤٨,٣١٧,٠١٢	٨٠٠	٣٨,٥٨٢,٦٤٣	٩,٧٣٣,٥٦٩	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
١٠٧,١٠٤,٢٦٦	--	١٠٧,١٠٤,٢٦٦	--	--	صافي ربح السنة
(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	توزيعات أرباح
--	--	(١٠,٧١٠,٤٢٧)	١٠,٧١٠,٤٢٧	--	محول للاحتياطي النظامي
(٢١,٦٩٩)	(٢١,٦٩٩)	--	--	--	تسويات ترجمة عملات أجنبية
١,٣٩٠,٣٩٩,٥٧٩	(٢٠,٨٩٩)	٦٩,٩٧٦,٤٨٢	٢٠,٤٤٣,٩٩٦	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

التكوين والنشاط

شركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة الرياض بتاريخ ١ ذوالقعدة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٦م)، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٥٢٥٩، وقد تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ١٨٧٠ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٧هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٦م). يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمنت العادي والمقاوم للكريبتات وتجارة الجملة والتجزئة لثلك المنتجات وتأسيس أو الإشتراك في تأسيس شركات الخدمات الصناعية بغضون توفير الصيانة والخدمات للمصانع داخل وخارج المملكة وكذلك إدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم وغيرها وتملك الأراضي والعقارات وبراءات الاختراع لتحقيق الأغراض الصناعية داخل وخارج المملكة وكذلك تأسيس أو الإشتراك في تأسيس الشركات التي تكمل نشاط الشركة وإنشاء مصانع لمشتقات الأسمنت كالخرسانة الجاهزة ومصانع البلوك والبلاط وغيرها وكذلك التجارية.

تم زيادة رأس المال الشركة من ١٠٢,١ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي، إلى ١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١٣٠ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي، حيث تم طرح جزء من الأسهم المملوكة للمساهمين المؤسسين للأكتتاب العام بالإضافة إلى أسهم زيادة رأس المال، وذلك في ١ رمضان ١٤٣٢هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠١٠م

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة نشاط الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) وتتمثل الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ٢٠١١م في الآتي:

الشكل القانوني	المقر	نسبة الملكية	رأس المال (ريال سعودي)
شركة أسمنت الجوف "الأردن"	ذات مسؤولية محدودة عمان-الأردن	٢٦٢,٥ ألف	١٠٠٪
شركة استثمارات الجوف	ذات مسؤولية محدودة الرياض - السعودية	١ مليون	١٠٠٪

- شركة أسمنت الجوف الأردن هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٦٨٨ الصادر من مدينة عمان بتاريخ ٥ ذوالحججة ١٤٣٢هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٠م. ويتمثل النشاط المصرح به للشركة التابعة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات شركة أسمنت الجوف ومواد البناء.

- شركة استثمارات الجوف هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٩٨٧٩٥ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٨ محرم ١٤٣٢هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠م. ويتمثل النشاط المصرح به للشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة للأسمدة ومشتقاته والتعهدات التجارية وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وإقامة مصانع الخرسانة الجاهزة ومصانع الأسمنت ومشتقاته ومصانع البلوك والبلاط وشراء وتملك العقار لصالح الشركة وبيع وشراء واستغلال العقارات لصالح الشركة. وفقاً لعقد تأسيس الشركة التابعة فإن ٩٩٪ من حصة رأس المال في الشركة التابعة مسجلة باسم الشركة وحصة ١٪ المتبقية مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة، وقد حصلت الشركة على تأكيد خطى من رئيس المجلس بأنه يمتلك هذه الحصص نيابة عن الشركة.

بتاريخ ١٣ ذوالقعدة ١٤٣٢هـ الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١١م تم تخفيض رأس المال الشركة التابعة من ٢٣٠ مليون ريال سعودي إلى ١ مليون ريال سعودي.

أسس الإعداد

١) المعايير المحاسبية المطبقة تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب) أسس القياس تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم اظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

ج) عملية العرض والنشاط يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملية النشاط.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢. **أسس الإعداد (تابع)**
٤) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراءات قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الواردة بالقوائم المالية الموحدة والإيضاحات المتنمية لها. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الحالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراءات على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التغيرات في التقديرات والإفتراءات في الفترة المالية الحالية والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣. **السياسات المحاسبية الهامة**

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة. بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتتوافق مع عرض السنة المالية. وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(ا) **أسس توحيد القوائم المالية**

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. توفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام موجودات الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من أنشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركة التابعة في حالة إعادة تنظيم أو كانت السيطرة مؤقتة.

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

لعرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة المتباينة بين الشركة وشركتها التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة لهذه المعاملات.

(ب) **النقد وما في حكمه**

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصندوق ولدى البنوك والمبريات قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء والمتحدة للمجموعة بدون قيود.

(ج) **المخزون**

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى المصاريف الأخرى المباشرة للوصول بالمخزون إلى حالته الراهنة. وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع الفعلي أو المقدر في ظل ظروف النشاط التجاري العادي بعد خصم تكلفة إكمال المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصادر الضرورية المتوقعة تکبدتها لبيع المخزون. يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الراكدة وبطينة الحركة.

(د) **الممتلكات والآلات والمعدات**

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً للإستخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتبت عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقرر له وكافة النفقات الأخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها.

(هـ) **الاستثمارات المتاحة للبيع**

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم يكن للشركة تأثير هام أو سيطرة على استخدام أو توجيه استخدام أصول المنشأة المستثمر فيها لاكتساب منافع اقتصادية، كما أنه ليس الغرض من هذه الاستثمارات إعادة بيعها في الأجل القصير أو الإحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

يتم إثبات هذه الاستثمارات عند إقتنائها بالتكلفة، كما يتم قياسها بعد الإقتناء بالقيمة العادلة بتاريخ المركز المالي وهي القيمة التي يمكن على أساسها تداول هذه الاستثمارات في سوق نشطة وعندما لا تتوفر سوق نشطة لهذه الاستثمارات فيتم تحديد قيمتها العادلة من خلال أي مؤشرات أخرى ملائمة، وعندما لا يمكن ذلك تظهر بالتكلفة باعتبارها أنساب بديل موضوعي موثوق به للقيمة العادلة. ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب غير المحققة كنـدـ مستـقلـ ضمن حقوق الملكية. كما يتم إدراج الخسائر غير المحققة الناتجة عن الإنخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بقائمة الدخل فور حدوثها.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(و) مصاريف تمويل مؤجلة
 يتم إثبات مصاريف التمويل على القرض كمصاريف تمويل بقائمة المركز المالي، ويتم اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة سداد القرض.

(ز) الانخفاض في قيمة الموجودات
 بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على إنخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم قياس القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات وإثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. القيمة المقدرة القابلة للإسترداد هي صافي القيمة السوقية للأصل بعد خصم مصاريف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة منه أيهما أعلى. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها يمكن من خلاله توليد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ط) الزكاة والضررية
 تخضع الشركة للزكاة وفقاً للأنظمة الصادرة عن مصلحة الزكاة وضررية الدخل، وتخضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في الدول المسجلة بها، ويتم تحويل الزكاة وضررية الدخل لقائمة الدخل الموحدة.

(ي) تحقق الإيرادات
 يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء بعد تخفيض هذه الإيرادات بمقابل الخصومات الممنوحة. ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

(ك) المصاريف
 مصاريف البيع والتوزيع تمثل المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف بيع وتوزيع المنتجات. كافة المصاريف الأخرى بخلاف المصاريف التشغيلية وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية . يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، على أساس منتظم وثابت.

(ل) عقود الإيجار التشغيلية
 يتم تحويل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي ، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار . يتم إثبات الخصومات المستنامة على عقود الإيجار بقائمة الدخل الموحدة كخصومات من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

(م) المعاملات بالعملات الأجنبية
 يتم قيد المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بعملات نشاط المجموعة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث تلك المعاملات. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات أجنبية إلى عملات نشاطات المجموعة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في أسعار الصرف السائدة في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

تحتفظ الشركة بسجلاتها وحساباتها بالريال السعودي. تتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركات التابعة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تتم ترجمة محتوى حقوق ملكية الشركات التابعة باستثناء الأرباح المتبقية، بأسعار الصرف في تاريخ شروع البنود ذات العلاقة. كما تتم ترجمة عناصر قائمة الدخل للشركات التابعة باستخدام طريقة متوسط مرجع أسعار الصرف للفترة. إن التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة إلى الريال السعودي، تظهر كبند مستقل ضمن حقوق الشركاء في القوائم المالية الموحدة.

**شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م**

٣. **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

(ن) **المخصصات**

يتم تسجيل المخصصات في القوائم المالية عندما تكون على المجموعة إلتزامات (قانونية أو تعاقدية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة وتطلب تسويتها تحويل لمنافع إقتصادية ويمكن تقدير هذه الإلتزامات بطريقة يعتمد عليها، يتم تكوب المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد هذه الإلتزامات.

(س) **توزيعات الأرباح**

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة عندما يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

(ع) **ربحية السهم**

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية والإيرادات الأخرى وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٤. **النقد وما في حكمه**

<u>٢٠١١م</u>	<u>٢٠١٢م</u>	
٢١٤,٧٦٥,١١٨	١٠٠,٦٦٤,٨٥٨	
٣,٤٧٨,١٧٠	--	
١٤,٦٩٠	١٠,١٢١	
<u>٢١٨,٢٥٧,٩٧٨</u>	<u>١٠٠,٦٧٤,٩٧٩</u>	

نقد لدى البنوك
مراكبات لأجل
نقد بالصندوق

٥. **مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى**

<u>٢٠١١م</u>	<u>٢٠١٢م</u>	
٦,٦٤٦,٥٦٥	١٠,١١٣,٤٩٣	دفعات مقدمة لموردين
--	٥,٩٨٠,٦١٦	اعتمادات مستندية
١,٧٧٣,٠٩٧	٤,٠٩٠,٠٢٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
--	١,٥٦٩,٨٨٨	تأمينات خطابات ضمان
٤٣٤,٥٦٧	٤٤٧,٤٣٩	سلف وعهد موظفين
٣٣٤,٨٧٠	٦١,٣١٠	تأمينات لدى الغير
<u>٢١,٧١٧</u>	<u>٢٥,٥٣٠</u>	أرصدة مدينة أخرى
<u>٩,٢١٠,٨١٦</u>	<u>٢٢,٢٨٧,٩٠١</u>	

دفعات مقدمة لموردين
اعتمادات مستندية
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات خطابات ضمان
سلف وعهد موظفين
تأمينات لدى الغير
أرصدة مدينة أخرى

٦. **مخزون**

<u>٢٠١١م</u>	<u>٢٠١٢م</u>	
٤٧,٨٥٦,٩٧٦	٥٨,٠٠٦,٨٦٧	إنتاج تحت التشغيل
٩,٩٩٥,٤٥٤	٢٩,٩٧٧,٤٩٧	قطع غيار
٨,٣٩٩,٧٥٨	٢١,٦٣٥,٦٨٨	مواد خام
٥,٤٤٨,٧١٦	٥,٧٦٠,٠٦٣	وقود وزيوت
١,٧٦٦,٤٦٣	٣,٤١١,٨٣١	مواد تعينة وتغليف
٦,٩٢٧,٥١٤	٩٠٠,١١٣	إنتاج تام
<u>٨٠,٣٩٤,٨٨١</u>	<u>١١٩,٦٩٤,٠٥٩</u>	

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
 (ريال سعودي)

٧. ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)

٢٠١١ م		٢٠١٢ م							
الإجمالي	الإجمالي	أجهزة كهربائية وديكورات	أثاث ومفروشات	سيارات	طرق	مباني	آلات ومعدات	النكلفة	
١,٠٧٥,٩١٩,٩٤٣	١,١٢٩,٧٤٧,٩٦٨	٣,٠٠٩,٣٤٦	٣,٢٠٦,٠٦٨	٦,٦٤٦,٠٧٤	٨٩,٠٣٢,٥٩٦	٣٤٣,٢٦٢,٦٢٩	٦٨٤,٥٩١,٢٥٥	الرصيد في بداية السنة	
٤٧,٦١٠,٦٢٣	٦,٩١٩,٦٥٥	--	٥٩,٢٤١	٣٧٥,٠٠٠	--	--	٦,٤٨٥,٤١٤	محول من مشروعات تحت التنفيذ	
٧,٠٧٧,٤٠٢	٧,٩٧٨,٦٧٢	٤١٧,١٧٩	٩٢,٢١٩	١,٢٤٤,١٠٠	٧٢٤,٠٠٠	٤,١١٢,٨٨٧	١,٣٨٨,٢٨٧	إضافات	
١,١٢٩,٧٤٧,٩٧١	١,١٤٤,٦٤٦,٢٩٥	٣,٤٢٦,٥٢٥	٣,٣٥٧,٥٢٨	٨,٢٦٥,١٧٤	٨٩,٧٥٦,٥٩٦	٣٤٧,٣٧٥,٥١٦	٦٩٢,٤٦٤,٩٥٦	الرصيد في نهاية السنة	
٢٣,٥٣٠,٨٣٧	٧٤,٩٥٠,١٠٥	٨٧٨,٣٢٨	٤٩٧,٥٤٧	٢,٣٨٩,٠٩٧	٣,٦٧٣,٠١٠	٢٣,٨٧٥,٧٢٠	٤٣,٦٣٦,٤٠٣	مجموع الإهلاك	
٥١,٤١٩,٢٦١	٥٣,٢٠٩,٣٤١	٦٢٥,١٨٧	٣٧٦,٥٠٨	١,٩٣٥,٥٨٢	٣,١٢٤,٧٣٠	١٢,٠٦٤,١٦٠	٣٥,٠٨٣,١٧٤	الرصيد في بداية السنة	
٧٤,٩٥٠,١٠٥	١٢٨,١٥٩,٤٤٦	١,٥٠٣,٥١٥	٨٧٤,٠٥٥	٤,٣٢٤,٦٧٩	٦,٧٩٧,٧٤٠	٣٥,٩٣٩,٨٨٠	٧٨,٧١٩,٥٧٧	المحمل للسنة	
١,٠٥٤,٧٩٧,١٧٣	١,٠١٦,٤٨٦,٨٤٩	١,٩٢٣,٠١٠	٢,٤٨٣,٤٧٣	٣,٩٤٠,٤٩٥	٨٢,٩٥٨,٨٥٦	٣١١,٤٣٥,٦٣٦	٦١٣,٧٤٥,٣٧٩	الرصيد في نهاية السنة	
				٢,١٣١,٠١١	٢,٧٠١,٥٢١	٤,٢٥٦,٩٧٧	١٥,٣٥٩,٥٨٧	٣١٩,٣١٦,٩٠٩	
							٦٤٠,٩٥٤,٨٥٢	٣١ دسمبر ٢٠١١ م	
								٣١ دسمبر ٢٠١٢ م	

تتبع المجموعة طريقة القسط الثابت في إحتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وذلك كما يلي:

السنوات	السنوات		
	٤	١٠ - ١٠	٢٠ - ١٠
٤	سيارات	آلات ومعدات	مباني وإناث
١٠ - ٥	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٣٣ - ١٠	طرق
٤	عدد أدوات	٢٨	

كلفة المباني والمنشآت المقامة على قطعة الأرض الواقعه جنوب شرق محافظة طريف (المقام عليها مصنع الشركة) والبالغ مساحتها ٢٢,٦ كيلو متر مربع مع كامل المصنع ومعداته وأدواته وتوابعه وملحقاته بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والأثاث المكتبي مرهونة بالكامل مقابل القرض الذي تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي كما هو مبين بالإيضاح (١٣).

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
 (ريال سعودي)

٧. ممتلكات وألات ومعدات (صافي) (يتبع)

يتم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٥٠,٩٠٢,٦٨٩	٤٨,٥٥٥,٣٤٤	تكلفة مبيعات
١,٢٠٨	٣,٠٦٦,٩١٩	مصروفات بيع وتوزيع
٥١٥,٣٧١	١,٥٨٧,٠٧٨	(إيضاح ١٧)
<u>٥١,٤١٩,٢٦٨</u>	<u>٥٣,٢٠٩,٣٤١</u>	(إيضاح ١٦)

٨. مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٤٣,٣٤٦,١١٢	٨,٦٢٧,٣٢٠	الرصيد في أول السنة
١٢,٩٦١,٨٣١	٤٣٢,٠٨٩,٧٧٩	الإضافات
<u>(٤٧,٦٨٠,٦٢٣)</u>	<u>(٦,٩١٩,٦٥٥)</u>	المحول إلى الممتلكات والألات والمعدات
<u>٨,٦٢٧,٣٢٠</u>	<u>٤٣٣,٧٩٧,٤٤٤</u>	

٩. دفعات مقدمة لمقاولين

بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٣ هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١١م قرر مجلس إدارة الشركة التعاقد مع إحدى الشركات لإنشاء خط الإنتاج الثاني للمصنع بطاقة إنتاجية ٥,٠٠٠ طن يومياً بموقع المصنع بمدينة طريف، والذي قدرت إجمالي تكاليف إنشائه بمبلغ ٧٠٣ مليون ريال سعودي، سدد منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٥٩ مليون ريال سعودي.

١٠. استثمارات متاحة للبيع

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	نسبة الملكية	الشكل القانوني	بلد التأسيس	
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	%١٠	مساهمة سعودية	السعودية	الشركة الشرقية للبتروكيماويات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	لا ينطبق	صندوق استثماري عقاري	السعودية	صندوق مدينة كسب العقاري
--	١٢,٠٠٠,٠٠٠	%٤٠	ذات مسؤولية محدودة	السعودية	شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات (١-١٠)
<u>٥٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٨,٠٠٠,٠٠٠</u>				

(١-١٠) قرر مجلس المديرين لشركة استثمارات الجوف بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٢م الاستثمار في مؤسسة عبر الجسور للتجارة والمقاولات.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

١١. مصروفات مؤجلة (صافي)

م٢٠١١	م٢٠١٢	
٣٠,٦١٠,٠٠٠	٣٥,٣١٠,٤٢٥	الرصيد في أول السنة
١٠,٨٨,٦٥٤	١,٢٤٤,٠٦٨	إضافات
(٥,٣٨٨,٢٢٩)	(٨,٠٩٠,٠٠٩)	اطفاء السنة
<u>٣٥,٣١٠,٤٢٥</u>	<u>٢٨,٤٤٤,٤٨٤</u>	

تتضمن المصروفات المؤجلة مبلغ ٢٧,١ مليون ريال سعودي قيمة تكاليف التمويل المدفوع مقدماً لصندوق التنمية الصناعية السعودي عن القرض الممنوح للشركة بموجب الاتفاقية المبرمة مع الصندوق كما هو مبين بإيضاح (١٢)، ويتم إطفاؤها على فتره سداد القرض والمقدرة بـ ٦ سنوات.

١٢. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

م٢٠١١	م٢٠١٢	
١,٧٢٢,٩٠٨	٤,٣٥٦,٦١٠	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٧٤٦,٣٣٠	٢,٠٣٥,٣٣٣	مصروفات مستحقة
١,٥٣٢,٧٣٥	١,٥٤٠,٩١٨	مستحقات عاملين
٥١٥,٢٥١	٣٩٠,٣٤٠	ضمان أعمال
١٨٩,١٨٢	٨,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٧٠٦,٣٩٦</u>	<u>٧,٣٣١,٢٠١</u>	

١٣. قروض طويلة الأجل

تم عرض إجمالي مبلغ القروض طويلة الأجل بعد الإلتزامات المتداولة وغير المتداولة وفقاً لتاريخ استحقاق أقساط السداد المنقق عليها وذلك كما يلى:

	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٥٥,١٥٠,٠٠٠	٥٠٦,٧٨٢,٦٦٧	
<u>٤٢٠,١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٦٦,٧٨٢,٦٦٧</u>	

(١-١٣) **صندوق التنمية الصناعي السعودي**: بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣١ هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٠ م حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي بموجب الاتفاقية المبرمة مع الصندوق، ويبلغ السقف التمويلي للقرض بمبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي.

هذا القرض مضمون برهن كافة المباني القائمة أو التي سيتم إنشاؤها في منطقة الإمتياز الممنوحة للشركة والواقعة جنوب شرق محافظة طريف والمقام عليها مصنع الشركة ومساحتها ٢٢,٦ كيلو متر مربع مع كامل المصنع ومعداته وألاته وأدواته وتواugee وملحقاته التي تم الحصول عليها أو سيتم الحصول عليها من أجل المشروع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والأثاث المكتبي وأية إضافات وتوسيعات.

ووفقاً للاتفاقية فإن آخر قسط لهذا القرض يستحق في ١٥ صفر ١٤٣٩ هـ الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠١٧ م.

(٢-١٣) **البنك السعودي البريطاني (ساب)**: بتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٣ هـ الموافق ١١ يناير ٢٠١٢ م حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي بموجب اتفاقية التسهيلات المصرفية الإسلامية المبرمة مع البنك ويبلغ السقف التمويلي لهذه الاتفاقية ٣٦٥ مليون ريال سعودي.

تم الحصول على هذا القرض في صورة تمويل مرابحة "تورق" بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية ٢+٪ سنوياً. يسدد التمويل على أقساط نصف سنوية بالإضافة إلى هامش الربح ويبدا السداد من الشهر الثلاثين من تاريخ أول سحب لتمويل المرابحة ويسدد كاملاً خلال ٥ سنوات من تاريخ استحقاق أول قسط. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم سحب مبلغ ١٦٣ مليون ريال سعودي من إجمالي ٣٦٥ مليون ريال سعودي.

إن هذا القرض الذي حصلت عليه الشركة والقروض التي تحصل عليها لاحقاً في إطار هذه الاتفاقية مضمونة بسند لأمر بمبلغ ٣٦٥ مليون ريال سعودي صادر من قبل الشركة.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(ريال سعودي)

١٣. قروض طويلة الأجل (تابع)

مواعيد الاستحقاق

يبين الجدول أدناه تفاصيل المطلوبات المالية للمجموعة والمدرجة تحت مجموعات استحقاق بناءً على الفترة المتبقية ما بين تاريخ بيان المركز المالي الموحد إلى تاريخ الاستحقاق المتفق عليه في العقد.

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أقل من سنة واحدة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠,٠٠٠	ما بين سنة وستين
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٤,٧٨٢,٦٦٧	ما بين ستين إلى ٥ سنوات
٥٥,١٥٠,٠٠٠	--	أكثر من ٥ سنوات
<u>٤٢٠,١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٦٦,٧٨٢,٦٦٧</u>	المجموع

١٤. الزكاة

(أ) قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٠م كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م في الفترة اللاحقة لنهاية سنة ٢٠١٢م وسدلت الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات، ولا تزال بإنتظار ربط المصلحة.

(ب) تمثل حركة مخصص الزكاة فيما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٩٥٦,٢٩٣	٥,٢٠١,٨٢٣	الرصيد في بداية السنة
٤,٢٨٦,٧١٨	٥,١٠٠,٠٠٠	المحمل خلال السنة
--	٣,٩٠٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
<u>(٤١,١٨٨)</u>	<u>--</u>	المدفوع خلال السنة
<u>٥,٢٠١,٨٢٣</u>	<u>١٤,٢٠١,٨٢٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

(ج) تم إحتساب الزكاة على الشركة بناءً على قوائمها المالية الموحدة، تتكون عناصر وعاء الزكاة الأساسية مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
١,٢٦٥,٧٣٦,٦٨٧	١,٣٤٨,٣١٦,٢١٢	حقوق الشركاء
٨٤,٢٩٩,٥٨٣	٥٩,٦٢١,٤٨٤	صافي الربح المعدل
٣٠١,٣٦٦,٢٩٣	٥٧١,١٩٠,٧٩٨	إضافات
<u>(١,٤٧٩,٩٣٣,٨٢٠)</u>	<u>(١,٧٧٦,١٦٥,٠١٧)</u>	خصومات
<u>١٧١,٤٦٨,٧٤٣</u>	<u>٢٠٢,٩٦٣,٤٧٧</u>	صافي الوعاء الزكوي
<u>١٧١,٤٦٨,٧٤٣</u>	<u>٢٠٢,٩٦٣,٤٧٧</u>	الوعاء الزكوي

١٥. احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة التوقف عن الإستقطاع متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
(ريال سعودي)

١٦. مصاريف بيع وتوزيع

<u>٢٠١١م</u>	<u>٢٠١٢م</u>	
٢,٢٤٨,٥٧٠	٣,٠٩٧,١٢٩	مصاريف ومزايا موظفين
١,٢٠٨	٣,٠٦٦,٩١٩	إهلاك
٥٩٢,٩٠٠	٢٨٢,٧٠٢	نقل وانتقالات
٣٣٧,٧٠٦	٢٠٧,٠٥١	صيانة وقطع غيار مستهلكة
١٣٣,٤٥٢	٤٠,٠٠٠	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١٠٩,٢٦٨	٩٢,٥٢٣	أخرى
<u>٣,٤٢٣,١٠٤</u>	<u>٦,٧٨٦,٣٢٤</u>	

١٧. مصاريف إدارية وعمومية

<u>٢٠١١م</u>	<u>٢٠١٢م</u>	
١٢,٦٧٧,٩١٢	١٦,٠٧٣,٧٩٣	مرتبات وأجور موظفين وما في حكمها
٢,٤٩٥,٨٤٥	١,٦٣٧,٧٩١	إيجارات
٥١٥,٣٧١	١,٥٨٧,٠٧٨	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٩٣٦,٨٥٨	١,٠٢١,٣٨١	أتعاب خدمات مهنية واستشارات
٥٢٣,٦٥٥	٧٨٩,٣١٦	سفر وإنقال
٧٥٠,٠٠٠	٧٤٩,٩٠٠	تبرعات
٤١٤,٤٥٠	٥١٠,٤٤٨	برامج حاسب إلى وانترنت
٤٤٥,٢١٨	٤٩٤,١٠٠	طباعة وإعلانات ونشر
٢٨٠,٠٠٠	٤٠٥,٧٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	أتعاب سوق المال
٢٦١,٦١٥	٢٥٥,١٠٩	صيانة وقطع غيار
٣١٨,١٩١	١١٤,٥٤٣	رسوم إشتراكات
٢٥٤,٣٣٩	٦٥,٦٣٣	مصروفات ضيافة وعلاقات عامة
٨٧٦,٠٠٠	--	ديون مدرومة
٣٨٢,٨٧٢	٧٧٨,٨٠٦	أخرى
<u>٢١,٥٣١,٩٢٦</u>	<u>٢٤,٨٨٣,٥٩٨</u>	

١٨. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة، والبالغة ١٣٠ مليون سهم (٢٠١١م: ١٣٠ مليون سهم)

١٩. الارتباطات الرأسمالية

بلغت إجمالي الارتباطات الرأسمالية القائمة على الشركة بموجب عقود إتفاقيات رسمية مبلغ ٢٦٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٣٦٣,٤ مليون ريال سعودي) عن عقود إنشاء خط الإنتاج الثاني للمصنع بطاقة إنتاجية قدرها ٥,٠٠٠ طن يومياً والذي قدرت إجمالي تكاليف إنشائه بمبلغ ٧٠٣ مليون ريال سعودي وعن عقود إنشاء محطة كهرباء لتزويد المصنع بالطاقة الكهربائية اللازمة والتي قدرت تكاليف إنشائها بمبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي، سدد منها مبلغ ٢٥٩ مليون ريال سعودي كدفعات مقدمة ومبني على ٤٢٨ مليون ريال سعودي ضمن مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(ريال سعودي)

٢٠. الالتزامات محتملة

أصدرت بعض البنوك المحلية خطابات ضمان بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي لصالح الشركة تجاه الغير (٢٠١١م: لا يوجد)، وقد أصدرت هذه الخطابات مقابل غطاء نقدى بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودى كما أصدرت بعض البنوك المحلية اعتمادات مستندية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودى.

٢١. التقارير القطاعية

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت العادي والمقاوم للكرياتات ولا يوجد للشركة نشاط اساسي آخر بخلاف ذلك، وتقوم الشركة ببيع منتجاتها بشكل رئيسي بمدينة الجوف (المملكة العربية السعودية) بالإضافة إلى مبيعات التصدير سواءً عن طريق الشركة التابعة في الأردن أو مباشرة من قبل الشركة، إلا أن هذه المبيعات تعتبر صغيرة نسبياً مقارنة بمبيعات الشركة السنوية الكلية. لم تمارس شركة استثمارات الجوف (شركة تابعة) أي نشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م بخلاف استثمارها في شركة غير الجسور (إيضاح ١٠).

٢٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه، مرابحات، استثمارات، عملاء، أرصدة مدينة أخرى، أرصدة الأطراف ذات العلاقة، موردون، أرصدة دائنة أخرى، قروض طويلة الأجل.

مخاطر الإنفاق

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تأثير هام لمخاطر الإنفاق. تم ايداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. أغلب مبيعات الشركة تتم نقداً كما أن معظم أرصدة العملاء هي مقابل ضمانات كافية منهم وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة لذا فإن مخاطر الإنفاق محدودة.

مخاطر التغيرات في أسعار العملات

هي مخاطر تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشكل أساسى بالمرابحات البنكية. تخضع كل المرابحات لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الادارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر التغيرات في أسعار العملات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهرياً.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة لوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع اصل مالي بسرعة ويبلغ بقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتتأكد من توفر السيولة الكافية لوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية. ونظراً إلى أن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي (وسعر صرف الريال السعودي مرتبطة بالدولار الأمريكي) فإنه لا توجد مخاطر قد تترتب عن التغيرات في أسعار الصرف، تقوم الإدارة بصفة عامة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف بشكل منتظم وإنخاذ الإجراءات المناسبة للحد من أثر أي مخاطر قد تترتب عن المعاملات المحدودة التي تتم بعملات أخرى خلاف الريال السعودي أو الدولار الأمريكي.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية (فيما عدا استثمارات لغرض المتاجرة) فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

٢٣. اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ الموافق فبراير ٢٠١٣ م.