

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
وتقدير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
وتقدير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

صفحة

فهرس

- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
- | | |
|-------|---|
| ١ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٢ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٣ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة |
| ٤ - ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة |



كـيـ بيـ إـمـ جـيـ الفـوزـانـ وـالـسـدـحانـ
برـجـ كـيـ بيـ إـمـ جـيـ
طـرـقـ صـلـاحـ الـدـينـ الـأـبـوـيـ
صـنـابـ ٩ـ٢ـ٨ـ٧ـ٦ـ
الـرـيـاضـ ١١ـ٦ـ٦ـ٣ـ
الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـودـيـةـ

لـنـونـ
فـاـكـنـ
إـنـرـيلـتـ
رـمـ التـرـخـيسـ
+٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
٤٦١١/٣٢٢ ٥٤٦٢/٩٧

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - وشركتها التابعة (المجموعة) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن كـيـ بيـ إـمـ جـيـ الفـوزـانـ وـالـسـدـحانـ

خـالـيلـ إـبرـاهـيمـ السـدـديـسـ

٣٧١ـ تـرـخيصـ رـقـمـ

الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـودـيـةـ

الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـودـيـةـ

KPMG Certified Public Accountants
KPMG Al Fozan & Al Siddees

التاريخ: ٢٨ شعبان ١٤٣٣ هـ
الموافق: ١٨ يوليو ٢٠١٢ م

شركةأسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
 (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
 (ريال سعودي)

٢٠١١

٢٠١٢

اضاح

| | | الموجودات |
|----------------------|----------------------|--|
| ٤٩٧,٨١٥,٢١١ | ١٥٦,٣٤١,٦٩٧ | موجودات متداولة |
| ٥,٧٥٣,٤٥٢ | ١٨,٨٢٧,٨٢٦ | النقد وما في حكمه |
| ٥,٠٩١,٣١٩ | - | ذمم مدينة تجارية |
| ٢٠,٩٥٢,٠٠٢ | ١٠,٢٩٨,٤٩٣ | اطراف ذات علاقة |
| ٦٢,٠٦٠,١٦٥ | ٩٥,٦٥٥,٩٧٤ | مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى |
| ٥٩١,٦٧٢,١٤٩ | ٢٨١,١٢٣,٩٩٠ | مخزون |
| | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١,٠٣١,٩١,٢٦٢ | ١,٠٤٩,٧٧٢,٤٠٦ | الموجودات وألات ومعدات، صافي |
| ٤٣,٢٧٦,١٦٣ | ٢٤,٨٠٧,٩٨١ | مشروعات تحت التنفيذ |
| -- | ٤١٦,٢٥٩,٦٠٩ | دفعت مقدمة لمقاولين |
| ٤٦,٢٦٢,٧٠٥ | ٥٩,٠٠٠,٠٠٠ | استثمارات متاحة للبيع |
| ٢٨,٣٨١,٠٢٢ | ٣٣,٢٣٥,٨٤٣ | مصاريف مؤجلة، صافي |
| ١,١٤٩,٠١,١٥٣ | ١,٥٦٠,٠٧٥,٨٣٩ | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ١,٧٤٠,٦٨٣,٣٠٢ | ١,٨٤١,١٩٩,٨٢٩ | مجموع الموجودات |
| | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| ١٧,٢٨٥,١٣٢ | ٢٥,١٥٩,٨٦٨ | مطلوبات متداولة |
| ١٦,٨٠٦,٨٦٣ | ٥,٧٨٥,٢٢٦ | موردون |
| ٢,٥٧٤,٠٧٠ | ٢,٦٥٢,٢٦٢ | مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| -- | ١,٢٢٧,٥٠٩ | دائع فلاض إكتاب |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | دائنون توزيعات أرباح |
| ٢,٢٧١,٧٨٠ | ٧,٢٠١,٨٢٣ | الجزء المتداول من قرض طويل الأجل |
| ٦٨,٩٣٧,٨٤٥ | ٩٢,٠٢٦,٦٨٨ | مخصص الزكاة |
| | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٣٥٠,٤١٠,٠٠٠ | ٤٠٣,٥٠٠,٠٠٠ | مطلوبات غير متداولة |
| ١,٥١٤,١٢٧ | ٢,٦٤٦,٥٦٢ | قرض طويل الأجل |
| ٣٥١,٩٤٤,١٢٧ | ٤٠٦,١٤٦,٥٦٢ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٤٢٠,٨٦١,٩٧٢ | ٤٩٨,١٧٣,٢٥٠ | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | مجموع المطلوبات |
| ١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٣٠٠,٠٠٠,١٠٠ | حقوق المساهمين |
| ١,٤٧٥,٦١٦ | ٩,٧٣٣,٥٦٩ | رأس المال |
| ١٨,٣٤٥,٧١٤ | ٣٣,٢٩١,٤٩٩ | احتياطي نظامي |
| -- | ١,٧١١ | أرباح مبقة |
| ١,٣١٩,٨٢١,٣٣٠ | ١,٣٤٣,٠٢٦,٥٧٩ | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| ١,٧٤٠,٦٨٣,٣٠٢ | ١,٨٤١,١٩٩,٨٢٩ | مجموع حقوق المساهمين |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
 (ريال سعودي)

| للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | ٢٠١٢ | ٢٠١١ | ٢٠١٢ | ٢٠١١ |
|--|--|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | ٩٢,٧٥٣,٨١١ | ٩٥,٥٨٢,٠٦٨ | ١٩٤,٤٨٤,٦٣٤ | ١٧٧,٨١٩,٧٨٥ |
| | | (٥٢,٨٧٢,٤٤١) | (٦١,٤١٨,٢٩٠) | (١١٢,٢٠٢,٩٨٤) | (١٠٨,٩٤,٤٩١) |
| | | ٣٩,٨٨١,٣٥٠ | ٣٤,١٦٢,٧٧٨ | ٨٢,٢٨١,٦٥٠ | ٦٩,٧٢٥,٢٩٤ |
| | | (٢,٤٣٧,٩٩٠) | (٣٠٧,١٦١) | (٣,٤٢٩,٤٧٣) | (١,٣٠٣,٤٠٦) |
| | | (٧,٧٩٣,٨٠٤) | (٥,٢٨٢,٧٧٢) | (١٣,٢٠٩,٧٢٤) | (٨,٧١٦,٥١٩) |
| | | ٢٩,٦٤٩,٥٥٦ | ٢٨,٥٧٣,٩٤٥ | ٦٥,٦٤٢,٥٥٣ | ٥٩,٧٠٥,٣٦٩ |
| | | ٨٣٨,٥٥٥ | ١٧,٢٦٤ | ١,٤٨٥,٦٨٨ | ٦٢٢,٢٧٣ |
| | | ٣٠,٤٨٨,٠٦١ | ٢٨,٥٩١,٢٠٩ | ٦٦,٩٢٨,١٤١ | ٦٠,٣٢٧,٦٤٢ |
| | | (٣,٥٢٣,٤٣٣) | (٢,١٠٢,٧٥٩) | (٥,٢١٩,٤٨٥) | (٤,٨٧٨,٤١٠) |
| | | ٢٦,٩٦٤,٦٢٨ | ٢٦,٤٨٨,٤٥٠ | ٦١,٧٠٨,٦٥٦ | ٥٥,٤٤٩,٢٣٢ |
| | | (٧٥٠,٠٠٠) | (٦٢٥,٣١٢) | (٢,١٠٠,٠٠٠) | (١,٣٥٦,٦٧٥) |
| | | ٢٦,٢١٤,٦٢٨ | ٢٥,٨٦٣,١٣٨ | ٥٩,٧٠٨,٦٥٦ | ٥٤,٩٢,٥٥٧ |
| | | | | | |
| | | ٠,٢٠ | ٠,٢٢ | ٠,٥٠ | ٠,٤٦ |
| | | ٠,٢٣ | ٠,٢٤ | ٠,١٠١ | ٠,٤٢ |
| | | ٠,٠٠٦ | ٠,٠٠١ | ٠,٠٠١ | ٠,٠٠٥ |

ربحية السهم من: (إيضاح ٦)

| | | | |
|-------|-------|-------|-------|
| ٠,٤٢ | ٠,٤٦ | ٠,٢٠ | ٠,٢٠ |
| ٠,٤٦ | ٠,٥٠ | ٠,٢٢ | ٠,٢٣ |
| ٠,٠٠٥ | ٠,١٠١ | ٠,٠٠١ | ٠,٠٠٦ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
غير مراجعة (رجال سعودي)

۲۰۱

۲۴۱

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

| | | |
|--------------|--------------|---|
| ٥٤,٩٢,٥٧ | ٥٩,٧٠٨,٦٥٦ | صافي دخل الفترة |
| ٢٥,٨٤١,٣٦٩ | ٢٦,٣٧٤,٨٥٣ | تسويات لمطابقة صافي دخل الفترة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: |
| ٢,٢٢٩,٤٨٠ | ٤,١٤٧,٥٦١ | إهلاكات |
| ١,٣٥٦,٦٧٥ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | اطفاء مصاريف مؤجلة |
| ٥١٥,٨٥٩ | ٦٣٩,٠٣٦ | مخصص الركaka |
| - | ٩١١ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٨٤,٠٣٥,٩٤٠ | ٩٢,٨٧١,٠١٧ | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| (٤,٤٦٧,١١٤) | (١٤,٥٤٠,٤٧٨) | النغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (١٠,٥١١,٢٣٩) | (١,٠٨٧,٦٧٧) | نرم تجاري مدينة |
| (٣,٧٧٨,٩٦٠) | - | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٢,٦٤٣,٦٧٤ | (١٥,٤٦١,٠٩٣) | اطراف ذات علاقة |
| (٥,٢٤٩,٣٣٩) | ٣,٢٠٠,٢٧٦ | مخزون |
| ١٢,١٤٢,٧٧٧ | (٢,٥٧٧,٠٥٣) | موردون |
| (٦٩,٦٩٤) | (١١,٩٤٦) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٤١,١٨٨) | - | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| ٨٤,٨٠٤,٨٦٠ | ٦٢,٦٩٤,٠٤٦ | الركaka المدفوعة |
| (٤,٢٢٧,٢٤٤) | (٧٣٩,٣٩٦) | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٨٥٩,١٧٥) | (١٦,٧٩٠,٦٦١) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| - | (٧٤,٣٨٤,٨٠٠) | شراء ممتلكات وألات ومعدات |
| - | (٢,٠٧٢,٩٧٩) | مشروعات تحت التنفيذ |
| (٥,٠٨٧,٤١٩) | (٩٣,٩٨٧,٨٣٢) | دفعات مقدمة لمقاولين |
| - | ٣٣,٣٥٠,٠٠٠ | مصاريف مؤجلة |
| - | (١٣,٧٧٢,٤٩١) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| - | (٣,٤٤٢,٤٩١) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ٧٩,٧١٨,٤٤١ | (٦١,٩١٦,٢٨١) | قرض طويل الأجل |
| ٤١٨,٠٩٦,٧٧٠ | ٢١٨,٢٥٧,٩٧٨ | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٤٩٧,٨١٥,٢١١ | ١٥٦,٣٤١,٦٩٧ | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| | | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| | | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| | | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

أيضاً حات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

(غير مراجعة)

للمدة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

١. التكوين والنشاط

شركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٧ ذوالقعدة ٢٢ (الموافق ٢٠١٠٢٥٤٩) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٤٩ ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ١٨٧٠ بتاريخ ١٤٢٧ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٦).

يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمدة العادي والمقاوم للظروف وتجارة الجملة والتجزئة لذك المنتجات وتأسيس او الإشتراك في تأسيس شركات الخدمات الصناعية بغرض توفير الصيانة والخدمات للمصانع داخل وخارج المملكة وكذلك إدارة وتشغيل مصانع الأسمدة الورتللندي العادي والمقاوم وغيرها وتملك الأراضي والعقارات وبراءات الاختراع لتحقيق الأغراض الصناعية داخل وخارج المملكة وكذلك تأسيس او الإشتراك في تأسيس الشركات التي تكمل نشاط الشركة وإنشاء مصانع لمشتقات الأسمدة كالخراطة والحاجزة و المصانع البلاوك والبلاط وغيرها و كذلك الوكلات التجارية.

ويتضمن القائم المالي الأولي الموجز الموحدة المرفقة نشاط الشركة وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) والمتمثلة فيما يلي:

| <u>الشكل القانوني</u> | <u>المقر</u> | <u>رأس المال</u> (ريال سعودي) | <u>نسبة الملكية الفعلية</u> |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| شركة استئنف الجوف ذات مسؤولية محدودة | عمان-الأردن | ٢٦٢,٥ م | ٢٠١٢ م %١٠٠ |
| شركة استئنف الجوف ذات مسؤولية محدودة | الرياض - السعودية | ٢٣٠ مليون | ٢٠١٢ م %١٠٠ |

- شركة أسممنت الجوف الأردن هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٦٨٨ الصادر من مدينة عمان بتاريخ ١٤٣٢هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٠م، ويتمثل النشاط المصرح به للشركة التابعة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات شركة أسممنت الجوف ومواد البناء.

شركة استثمارات الجوف هي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٩٨٧٩٥ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٨ محرم ١٤٣٢هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠م. ويتمثل النشاط الم المصرح به للشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة للأسمدة ومشتقاتها والتعهادات التجارية وخدمات الإستيراد والتصدیر والتسويق الغير وإقامة مصانع الخرسانة الجاهزة ومصانع الأسمدة ومشتقاتها ومصانع البلاوك والبلاط وشراء وتملك العقار لصالح الشركة وبيع وشراء واستغلال العقارات لصالح الشركة. وفقاً لعقد تأسيس الشركة التابعه فإن ٩٩٪ من حصص راس المال في الشركة التابعة مسجلة باسم الشركة وحصة الـ ١٪ المتبقية مسجلة باسم رئيس مجلس الإداره، وقد حصلت الشركة على تأكيد خطى من رئيس المجلس بأنه يمتلك هذه الحصص نيابة عن الشركة.

بيان رقم ١٣ ذي القعده ١٤٣٢هـ الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١١م تم تخفيض رأس مال الشركة التابعة من ٢٣٠ مليون ريال سعودي إلى ٥٠ مليون ريال سعودي. تم استكمال الإجراءات النظامية لتعديل السجل التجاري وعقد تأسيس الشركة بتاريخ ٢٢ ربى الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٢م).

لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة أسمنت الجوف -الأردن المذكوره أعلاه في القوائم المالية للشركة المقارنة (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م) حيث كانت ادارة الشركة تدرس انهاء هذه الشركة في ظل القيود المفروضة على التصدير في ذلك الوقت.

٢- أسلوب الاعداد والسياسات المحاسبية

المعارض المحاسبة المطريقية

تم إعداد القائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المدققة، ويجب أن يتم قرتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التفصيلية الواردة في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

أحمد بن القاسم

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم اظهارها بقيمتها العادلة، ويستخدم مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل حملة النشاط.

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة 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 والإفتراضات على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التغييرات في التقديرات والإفتراضات في الفترة المالية الحالية والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.
كذلك فإن نتائج الفترات الأولية قد لا تكون مؤشرًا دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.

أسس توحيد القوائم المالية

تضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية الشركة وشركاتها التابعة (غير مراجعة) 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 إقتصادية من انشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركة التابعة في حالة إعادة تنظيم أو كانت السيطرة مؤقتة.

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

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

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م. وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٣. استثمارات متاحة للبيع

| نسبة | بلد التأسيس | الشكل القانوني | الملكية | م٢٠١٢ | م٢٠١١ |
|---------------------|-------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
| مساهمة سعودية مقللة | السعودية | شركة الشرقية للبتروكيماويات | ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٤١,٠٠٠,٠٠٠ |
| لا ينطبق | السعودية | صندوق مدينة كسب العقاري | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | -- | -- |
| ذات مسؤولية محدودة | الأردن | شركة أسمنت الجوف - الأردن | -- | -- | ٢٦٢,٧٥٥ |
| | | | | ٥٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٦,٢٦٢,٧٥٥ |

(١-٣) قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م بالاستثمار في صندوق مدينة كسب العقاري وإكتبيت في مليون وحدة بقيمة أسمية ١٠ ريال سعودي لكل وحدة علماً بأن الصندوق تم إنشائه بواسطة مجموعة كسب المالية (مساهم رئيسي) وبغرض الاستثمار في إنشاء مجمع سكني مغلق بشرق الرياض وهو صندوق عام مغلق متوسط الأجل.

(٢-٣) لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة أسمنت الجوف - الأردن لفترة المقارنة (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م) حيث أن إدارة الشركة في ذلك الوقت كانت تدرس إنهاء هذه الشركة في ظل القيود المفروضة على التصدير.

٤. قرض طويل الأجل

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودية بمبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م بموجب الاتفاقية المبرمة مع الصندوق بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣١هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٠م)، ويبلغ السقف التمويلي للقرض مبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م.

هذا القرض مضمون برهن كافة المباني المقاومة أو التي ستقام بمنطقة الإمداد المنوحة للشركة والواقعة جنوب شرق محافظة طريف والمقام عليها مصنع الشركة ومساحتها ٢٠,٦ كيلو متر مربع مع كامل المصنع ومعداته وأدواته وتوابعه وملحقاته التي تم الحصول عليها أو سيتم الحصول عليها من أجل المشروع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والآلات المكتبية وأية إضافات وتوسيعات.

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

٥. الأرباح الموزعة

قررت الجمعية العامة العادلة لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٨ رجب ١٤٣٣هـ الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٢م تفويض مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح فصلية لمساهمين بما يتلائم وربحية الشركة وموقف السيولة النقدية لديها.

وقد قرر المجلس بتاريخ ٧ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ الموافق ٢٨ أبريل ٢٠١٢م توزيع مبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١١: لا يوجد)، ولهذا الغرض تم استخدام كامل رصيد الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بالإضافة إلى جزء من الأرباح المحققة خلال الفترة المنتهية من سنة ٢٠١٢م، وفيما يلي بيان بحركة رصيد الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

| م٢٠١١ | م٢٠١٢ | |
|--------------|--------------|---------------|
| (٣٥,٧٤٦,٨٤٣) | ٣٨,٥٨٢,٦٤٣ | رصيد ١ يناير |
| ٥٤,٠٩٢,٥٥٧ | ٥٩,٧٠٨,٦٥٦ | أرباح الفترة |
| - | (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) | توزيعات أرباح |
| ١٨,٣٤٥,٧١٤ | ٣٣,٢٩١,٢٩٩ | |

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٦. ربحية السهم

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

٧. الارتباطات الرأسمالية

بلغت إجمالي الارتباطات الرأسمالية القائمة على الشركة بموجب عقود واتفاقيات رسمية مبلغ ٤٨٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م؛ لا توجد ارتباطات رأسمالية عن عقود إنشاء خط الإنتاج الثاني للمصنعين بطاقة إنتاجية قدرها ٥,٠٠٠ طن يومياً والذي قدرت إجمالي تكاليف إنشائه بمبلغ ٧٠٣ مليون ريال سعودي وعن عقود إنشاء محطة كهرباء لتزويد المصنعين بالطاقة الكهربائية اللازمة والتي قدرت إجمالي تكاليف إنشائها بمبلغ ١٨٦ مليون ريال سعودي، سدد منها مبلغ ٤١٦ مليون ريال سعودي كدفعتات مقدمة ومبلغ ١٣ مليون ريال سعودي ضمن مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م.

٨. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ١٨ يوليو ٢٠١٢ م.