

**شركة أسمنت الجوف**

**شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**

**القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات**

**في ٢١ مارس ٢٠١٠**



الأخوات في كل الأوقات

۱۰ مایو ۲۰۱۰

تقرير فحص التقارير المالية الأولية

المحتويات

إلى السيدات / المساهمين

شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مقدمة)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

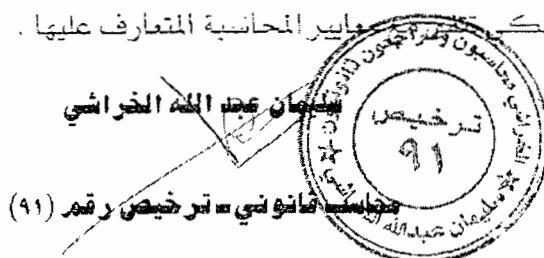
نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية مختلطة) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٠ وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٦) التي تعد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأى في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأى .

نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به : لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعيّن إدخالها على انتشارير المالية الأهلية المرفقة لـ بيان تقرير الحسابات المترافق عليها .



6

**شركة أسمنت الجوف**

**شركة صاحبة سمعة دية (مقدمة)**

**قائمة المقرض المالي (غير مرخص)**

**٢١ مارس**

٢٠٠٩	٢٠١٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٥٤٥,٩٤٨	٥١,٦٨٢,٧٣٦
٦٩,٣٧٨,٩٠٤	٣,٤٦٨,٠٢٤
-	٢٢,٥٩٢,١٧٦
<b>٢٧,٤٢٤,٨٩١</b>	<b>١٩,٧١٨,٨٥٩</b>
<b>١١٧,٣٤٩,٧٤٣</b>	<b>٩٨,٤٦١,٧٩٥</b>
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
١,٣٦٥,٧٧١	١,٠٥١,٤٦٩,٧٥٣
٩٢٤,٧٩٨,٨٤٨	١٠,٢٢٣,٢٢٥
-	٢,١٧٤,٢٧٠
<b>٩٦٢,١٦٤,٦١٩</b>	<b>١,١٠٩,٨٦٧,٢٤٨</b>
<b>١,٠٧٩,٥١٤,٣٦٢</b>	<b>١,٢٠٨,٣٢٩,٠٤٣</b>

**الموجودات**

**الموجودات المتداولة :**

نقد بالصندوق ولدى البنوك

أستثمارات مراقبة

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

**الموجودات غير المتداولة :**

استثمارات في شركات

صافي الموجودات الثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

أعباء تمويلية مؤجلة

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

**المطلوبات المتداولة :**

قرض البنك الأهلي (إيضاح ٤)

دائنون

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

مخصص ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

**حقوق المساهمين :**

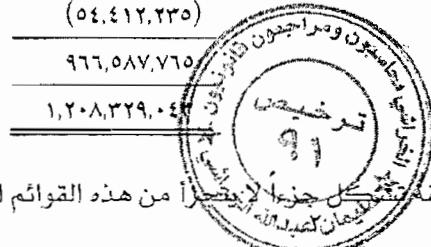
رأس المال

خسائر مبقاء

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**شركة أسمنت الجوف**

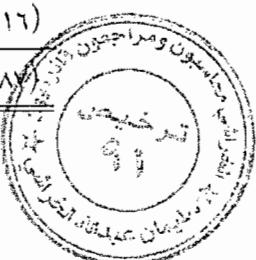
**شركة مساهمة سعودية (مقدمة)**

**قائمة الدخل (غير مراعحة)**

عن الفترة من بداية العام حتى ٢١

مارس

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٩٨٢,٨٩٢	المبيعات
-	(١,٧١٠,٠٦٥)	تكلفة المبيعات
-	(٧٢٧,١٧٣)	مجمل (الخسارة)
<b>يخصم :</b>		
(٢,٣٩١,٨٠٨)	-	مصاريف ما قبل التشغيل
(١,٣٤٣,٩٢١)	(٢,١٣١,١٨٢)	المصروفات العمومية والإدارية
-	(٢٤٤,٣٤٩)	مصاريف تسويقية
(٩٩,٠٤٧)	(١٢٤,٩٨٢)	الإستهلاك
-	(١,٧٣٩,٤١٧)	أعباء تمويلية
(٣,٨٣٤,٧٧٦)	(٤,٩٧٧,١٠٣)	صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
١٨,٥١٦	٤٣٢	إيرادات أخرى
(٣,٨١٦,٢٦٠)	(٤,٩٧٦,٦٧١)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة
(٦٩١,٣٢٩)	(٢٤٠,١١٦)	الزكاة الشرعية
<b>(٤,٥٠٧,٥٨٩)</b>	<b>(٥,٢١٦,٧٨٣)</b>	صافي (الخسارة) بعد الزكاة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القرائن المالية

**شركة أسيمنت الجوف**

**شركة مساهمة سعودية (مختلطة)**

**قائمة التدفقات النقدية (غير مراعحة)**

**الزيادة (النقص) في النقدية**

من بداية العام حتى ٢١ مارس

٢٠٠٩	٢٠١٠
ريال سعودي	ريال سعودي

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :**

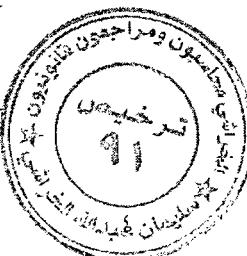
(٣,٨٣٤,٧٧٦)	(٤,٩٧٦,٦٧١)	صافي دخل (خسارة) الفترة
		تعديلات لتنمية صافي الدخل لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية :
٩٩,٠٤٧	٣,٤٢٨,٥٠٠	الاستهلاك
-	(١٧,٤٥٧,٢٥٦)	(زيادة) في المخزون
(٣,٤٦٤,١٧٦)	(٣,٤٠٠,٥٤٠)	(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
١٦,٧٠٣,٠٩٠	(٦١,٢٨٤,٤٣٢)	(نقص) زيادة في الدائنون
١,٢٥٣,٢٣٥	(٧٦,١٢٧,٩٤٠)	(نقص) زيادة أرصدة دائنة أخرى
٦٥,٠٧٩	٢٤١,٩٩٨	مخصص ترك الخدمة
<b>١٠,٨٢١,٤٩٩</b>	<b>(١٥٩,٤٧٦,٣٤٢)</b>	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

**تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :**

(٤٦٩,٤٣٧)	(٦٠,١٣,٢٦٧)	إضافات موجودات ثابتة
(٧٥,٨١٥,٣٩٢)	(٣٩٢٣,٧٧٢)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
-	(٢,١٧٤,٢٧٠)	أعباء تمويلية
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(زيادة) في الاستثمارات
<b>(٧٦,٢٨٤,٨٢٩)</b>	<b>(٢٢,١١١,٣٠٩)</b>	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

**تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :**

-	٢٢٠,٠٤٤,٠٠٠	المسلم من القرض
-	(٩٢,٣٩٤)	تمويلات معنوات سابقة
-	٢١٩,٩٥١,٦٠٦	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٦٥,٤٦٣,٣٣٠)	٣٨,٣٦٣,٩٥٥	صافي الزيادة (النقص) في النقدية
١٥٥,٣٦٩,٦٦٦	١٦,٧٨٦,٨٠٥	رصيد النقد في بداية العام
٨٩,٩٠٦,٣٣٦	٥٥,١٥٠,٧٦٠	رصيد النقد في نهاية الفترة



شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

بيانات حول القوائم المالية الأولية

٢١ مارس ٢٠١٠

#### إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال :

##### تأسيس الشركة :

شركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية مغلقة) تأسست بموجب ترخيص وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٥/ص وتاريخ ١٤٢٦/١/١١هـ الموافق ٢٠٠٥/٢/٢٠م وتم تسجيلها في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٥٢٥٩ بتاريخ ١٤٢٧/١١/١٠هـ الموافق ٢٠٠٦/٢٢م.

##### طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي ومقاوم للكبريتات وتجارة الجملة والتجزئة بنشاط الشركة ومواد البناء وإدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي العادي ومقاوم وغيرها وتملك الأراضي والعقارات وبراءات الاختراع لتحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة وتأسيس أو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تكمل أو تتم نشاط الشركة وإنشاء مصانع مشتقات الأسمنت مثل الخرسانة الجاهزة ومصانع البلوك والبلاط وحتى تاريخ القوائم المالية المرفقة مازالت الشركة في مرحلة إنشاء وتجهيز المصنع.

#### إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

##### الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

##### الاستثمارات :

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة بالتكلفة التاريخية بنسبة تقل عن ٢٠٪ وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن الإيرادات الأخرى عند اعتماد توزيعها.

### الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . و تستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها على النحو التالي :

البيان	النسبة
المباني	%٢٠ .٣
الآلات والمعدات	%١٠ .٥
السيارات	%٢٥
الأثاث	%١٠
أجهزة كهربائية	%١٥
أجهزة كمبيوتر	%٢٠
عدد وأدوات صغيرة	%٢٥

### الشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات ما يتم إنشائه وتجهيز المصنع والمنشآت الأخرى كمشروعات تحت التنفيذ لحين اكتمال المصنع والمنشآت واستلامها وتصبح جاهزة للتشغيل حيث يتم إقفالها كأصول ثابتة يتم تقييمها حسب طبيعة البند وبما يتوافق مع معيار الأصول الثابتة والمعايير ذات العلاقة .

### مكافأة ترك الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقا لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ، كما يتم احتساب مخصص للإجازات وتذاكر السفر المستحقة .

### الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل .

شركة أسمنت الجوف  
شركة مساهمة سعودية (متفرلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
في ٣١ مارس ٢٠١٠

### رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بـمبلغ (١٠٢١,٠٠٠,٠٠٠) الف وواحد وعشرون مليون ريال سعودي مقسم إلى (١٠٢,١٠٠,٠٠٠) مائة وأثنين مليون ومائة ألف سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسسين في جميع أسهم الشركة وتم سداد رأس المال بالكامل.

### الاحتياطي النظامي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب نسبة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادلة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

### مصروفات ما قبل التشغيل :

يتم تصنيف وتبويب المصروفات التي يتم إنفاقها في مرحلة ما قبل التشغيل الفعلي كـمصروفات ما قبل التشغيل.

### مصروفات عمومية وإدارية :

يتم تصنيف وتبويب المصروفات التي تتعلق بالإدارة وليس لها علاقة بالتشغيل كـمصاريف عمومية وإدارية.

### العمليات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل.

### إيضاح (٤) : النقد ومثيله :

لأغراض إعداد التدفقات النقدية اعتبار الأرصدة البنكية والمستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة شهور أو أقل بمثابة النقد ومثيله.

شركة أسمنت الجوف

شركة مساعدة سعودية (متنية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٢١ مارس ٢٠١٠

#### إيضاح (٤): قرض البنك الأهلي:

أبرمت الشركة اتفاقية عقود تمويلية وخدمات مصرافية مع البنك الأهلي بمبلغ ٢٣١,٦٦,٣٤٠ ريال في ٢٠٠٩/١٢/٢١ بضمان التدفقات النقدية الواردة عن عملية الاكتتاب بمبلغ ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال وقرض صندوق التنمية الصناعي وذلك على النحو التالي:

- تسهيلات اعتمادات مستديمة بمبلغ ١١,٦٦,٣٤٠ ريال تستحق السداد بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢١ ووُقعت الشركة سند لأمر لصالح البنك بقيمة التسهيلات.
- تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال تستحق السداد بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٢ ووُقعت الشركة سند لأمر لصالح البنك بقيمة التسهيلات الائتمانية.

#### إيضاح (٥): نتائج الفترة:

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية

#### إيضاح (٦): التسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٢٠١٠/٣/٢١.