

شركة أسمنت الجوف
Al jouf Cement Company

تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمي الشركة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م

المحتويات

رقم الصفحة	البيان	م
٣	كلمة رئيس مجلس الإدارة	
٤	نشاط الشركة	-١
٤	رسالة الشركة	-٢
٥-٦	الانتاج والمبيعات	-٣
٦	التوقعات والمشاريع المستقبلية	-٤
٨-٧	ملخص النتائج المالية	-٥
٩	الشركات التابعة	-٦
٩	الاستثمارات المتاحة للبيع	-٧
١٠	الموارد البشرية	-٨
١٠	تقنية المعلومات	-٩
١١-١٠	المسؤولية الاجتماعية للشركة	-١٠
١١	المحافظة على البيئة والحد من التلوث	-١١
١١	الزكاة الشرعية	-١٢
١٢	القروض	-١٣
١٢	المخاطر	-١٤
١٣	حوكمة الشركة	-١٥
١٣	فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة	-١٦
١٦-١٥-١٤	مجلس الادارة - تكوين المجلس - مصلحة وحقوق أعضاء المجلس وكبار التنفيذين - مكافأة أعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذين	-١٧
١٩-١٨-١٧	لجان مجلس الادارة - لجنة المراجعة - لجنة الترشيحات والمكافآت - لجنة الاستثمار	-١٨
٢٠	مشتريات أو عقود بها مصلحة لعضو مجلس الادارة أو التنفيذين	-١٩
٢٠	المدفوعات النظامية للجهات الحكومية	-٢٠
٢٠	سياسة توزيع الارباح	-٢١
٢١	إقرارات الشركة	-٢٢
٢٢-٢١	توصيات مجلس الادارة للجمعية العامة	-٢٣
٢٣	القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات (مرفقة مع التقرير)	-٢٤

السادة/ مساهمي شركة أسمنت الجوف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يطيب لي ونيابة عن أعضاء مجلس الإدارة أن نقدم لكم بالشكر الجزيل لتبليغكم الدعوة لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الخامسة) للشركة . ويسعدني أن أقدم بين أيديكم التقرير السنوي (الخامس) للعام المالي ٢٠١١م.

ففي خضم التنمية التي تقوم بها حكومة المملكة العربية السعودية ، ممثلة بخادم الحرمين الشريفين وولي عهده الأمين حفظه الله ، بذلنا جهداً لنجعل مننا شركة تسهم في نمو التنمية وتحريك عجلة الاقتصاد . ونحن هنا نسعى جاهدين على القيام بهذا الدور على أكمل وجه والقيام بدور فعال في المجتمع أيضاً من خلال تدريب وتوظيف أبناء الوطن والعمل على توفير مستقبل مشرق لأبناء هذا الوطن المعطاء . وبما تشهده المملكة العربية السعودية من تقدم وازدهار سريع في النمو الاقتصادي بفضل القيادة الحكيمية برعاية خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود – ملك المملكة العربية السعودية وراعي نهضتها ، والإعلان عن بناء مدن اقتصادية في شتى أنحاء المملكة العربية السعودية ، فإنه من المتوقع زيادة الطلب على الاسمنت في السنوات القادمة بسبب التوسيع في البناء وإنشاء المراكز التجارية والمجمعات السكنية والمباني متعددة الاستخدامات ومشاريع البنية التحتية المملوكة من حكومتنا الرشيدة . ومن أهداف الإستراتيجية للشركة هو دخولها السوق السعودي بشكل مختلف في طريقة الإدارة والتسويق والبيع والتعامل مع العملاء ، وفق رؤية جديدة وعصيرية تتناسب مع المعطيات الاقتصادية الحديثة في قطاع الأسمنت بشكل عام والسوق المحلي بشكل خاص استناداً على رؤية الشركة بأن تكون من أكفاء شركات الأسمنت على المستوى الإقليمي والعالمي . نحن بذلنا قبل أربعة أعوام وها نحن نحصد اليوم ما جنبناه من جهد وثمرة عمل تكلله والله الحمد على نتائج الشركة بشكل كبير وهذا إذ ينسب لكافة أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة ومنسوبيها .

راجين من المولى العزيز الحكيم أن يوفقنا وإياكم .

رئيس مجلس الإدارة
سمو الأمير / خالد بن فهد بن خالد

١- نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم للكبريتات ، تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء ، تأسيس أو الاشتراك في تأسيس شركات الخدمات الصناعية، بغرض توفير الصيانة والخدمات للمصانع داخل وخارج المملكة ، إدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي العادي والمقاومة وغيرها ، تملك الأراضي والعقارات وبراءات الاختراع والاستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة ، تأسيس أو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تكمل أو تتم نشاط الشركة وإنشاء مصانع من مشتقات الأسمنت مثل الخرسانة الجاهزة و مصانع البلوك و البلاط وغير ذلك في نفس المجال و الوكالات التجارية .

٢- رسالة الشركة :

المساهمة في بناء المجتمع، والتركيز على التخطيط الاستراتيجي الفعال الذي يدفع الشركة لأن تكون في مصاف الشركات الكبرى في مجال إنتاج الأسمنت في المملكة والعالم العربي، والسعى إلى تجاوز توقعات المساهمين من خلال النمو المستدام، والأداء عالي الجودة من خلال تكيف إنتاجنا ليتماشى مع آخر تكنولوجيا مواد البناء ، وبما يتماشى مع مبادئ الإدارة الفعالة للشركات .

٣- الإنتاج والمبيعات:

تم بدء إنتاج وبيع الأسمنت نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٠ م .

١/٣ إنتاج الكلنكر:

بلغت كمية الكلنكر المنتجة ٩٣١,٢٣٠ طن في عام ٢٠١١ م . مقابل ٦٠٦,٦٠١ طن لعام ٢٠١٠ م بزيادة قدرها ١١% .

٢/٣ إنتاج الأسمنت :

بلغت كمية الأسمنت المنتجة ٤٤٢,٤٧١ طن في عام ٢٠١١ م . مقابل ٤١١,٥٠٧ طن لعام ٢٠١٠ م بزيادة قدرها ٨٩% .

٣/٣ المبيعات :

(١) مبيعات الاسمنت :

• بلغت كمية الاسمنت المباعة خلال عام ٢٠١١ م ١,٤٦٤,٧٧٩ طن مقابل ٤٧٩,١٤٣ طن لعام ٢٠١٠ م بزيادة قدرها %٢٠٥ .

• بلغت قيمة الاسمنت المباعة خلال عام ٢٠١١ م ٣١٠,٦٧٠,٦٨٨ ريال مقابل ١٠٣,٢٤٧,٣٠٤ ريال لعام ٢٠١٠ م بزيادة قدرها %٢٠١ . وتفاصيلها كما يلي :

٢٠١٠		٢٠١١		البيان
ريال	طن	ريال	طن	
٧٩,٣٧٦,٢٢١	٣٩٤,٧٦٧	٢٤٢,٥٩١,٦٧٩	١,١٨٩,٦٣٤	مبيعات داخلية
٢٣,٨٧١,٠٨٣	٨٤,٣٧٦	٦٨,٠٧٩,٠٠٩	٢٧٥,١٤٥	مبيعات خارجية
١٠٣,٢٤٧,٣٠٤	٤٧٩,١٤٣	٣١٠,٦٧٠,٦٨٨	١,٤٦٤,٧٧٩	الإجمالي

(٢) مبيعات الكلنكر :

بلغت كمية الكلنكر المباعة خلال عام ٢٠١١ م ٣١,٢٤٤ طن بقيمة ٥,٢٣٠,٩٠٧ ريال (لاتوجد مبيعات كلنكر في عام ٢٠١٠ م) وتفاصيلها :

قيمة	كمية	البيان
ريال	طن	
٤,٩٤٧,٤٠٧	٢٩,٩٨٤	مبيعات داخلية
٢٨٣,٥٠٠	١,٢٦٠	مبيعات خارجية
٥,٢٣٠,٩٠٧	٣١,٢٤٤	الإجمالي

٤/٣ المخزون :

(١) مخزون الاسمنت :

بلغ مخزون الاسمنت في نهاية عام ٢٠١١ م ٣٩,٦٧٤ طن مقابل ٢٨,٢٦٨ طن لعام ٢٠١٠ م بزيادة قدرها %٤٠ .

(٢) مخزون الكلنكر :

بلغ مخزون الكلنكر في نهاية عام ٢٠١١ م ٤١١,٨٣٥ طن مقابل ٦٢٣١٨٩ طن لعام ٢٠١٠ م بنقص قدره %٣٤ .

٤- التوقعات والمشاريع المستقبلية :

(١) التوقعات المستقبلية :

توقع الشركة أن ترفع الطاقة الإنتاجية للشركة إلى الطاقة القصوى ، وكذلك تهدف إلى استغلال الفرص المتاحة بقدر الإمكان سواء على المستوى المحلي أو الخارجي لبناء علامة تجارية قوية تستطيع من خلالها منافسة الشركات القائمة وتحقيق أعلى عائد لمساهميها وتمكن من لعب دور رئيسي في مجال صناعة الاسمنت في الشرق الأوسط.

(٢) المشاريع المستقبلية :

• إنشاء خط الإنتاج الثاني:

حيث أن الشركة تمتلك مصنعاً للاسمنت - بمدينة طريف وبطاقة إنتاجية تقدر ب ٥٠٠٠ طن كلينكر في اليوم، وتتطلع الشركة إلى الإستفادة من البنية التحتية الموجودة في المصنع وذلك بإنشاء خط إنتاج ثانٍ مماثل بالطاقة للخط الأول نتيجة لزيادة الطلب على الاسمنت في الأسواق الداخلية وكذلك التصدير للأسواق الخارجية. وقد تم الموافقة على العرض المقدم من شركة (تشيندو ديزيناند ريسيرتش انستيتيوت) لإنشاء خط الإنتاج الثاني وبالبالغة قيمته ٧٠٣ مليون ريال للمشروع في مدة وقدره ٢٥ شهراً من تاريخ توقيع العقد. وتم توقيع العقد مع الشركة بتاريخ ٢٠١٢/١/٢١ م وكذلك تم قبول العرض المقدم من شركة (ورتسيلا) لمحطة الكهرباء بمبلغ ١٣٢ مليون ريال. وجاري العمل على استكمال إجراءات توقيع العقد مع شركة (ورتسيلا).

• إنشاء مصنع اسمنت جنوب العراق :

تم بتاريخ ٢٠١٢/١/١٢ م توقيع مذكرة تفاهم مع وزارة الاعمار والإسكان العراقية لدراسة جدوى إنشاء مصنع لإنتاج الاسمنت في جنوب العراق بطاقة ٥ ألاف طن يومياً بنوعية العادي والمقاوم.

٥- ملخص النتائج المالية :

١/ قائمة الدخل الموحدة:

البيان	قائمة الدخل(بالآلاف)	٢٠١١م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م	البيان
		ريال سعودي				
إيرادات النشاط		٣١٥,٩٠٢	١٠٣,٢٤٧	-	-	-
تكاليف النشاط		(١٩٧,٠١٨)	(٥٧,٥٩٦)	-	-	-
مجمل ربح النشاط		١١٨,٨٨٤	٤٥,٦٥١	-	-	-
مجموع مصروفات ما قبل التشغيل		-	(٢٤,٥٢٤)	(١٤,٣١١)	(١٥,٤١١)	-
مصاريف إدارية وعمومية وتسويقة		(٣٣,٩٥٣)	(٦,٦٢٨)	(٣,٢٦٨)	(٤٥٩)	-
الإيرادات الأخرى- صافي		١,٩٣٥	٢,١٠٧	٦٤	١١,٠٣٨	٢٦,٤٨٤
الزكاة		(٤,٢٨٧)	(٣٩٢)	(٧٨٩)	(٤,٤٣٤)	(١٦,٥٦١)
صافي الربح (الخسارة)		٨٢,٥٧٩	١٤,٧٥٦	(٣١,٨٧٨)	(١٠,٩٧٥)	(٥,٩٤٨)

١- أول قوائم مالية صدرت للشركة في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م.

٢- بدأت الشركة بالانتاج والبيع في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٠ م ، ولذلك لا توجد مبيعات في أعوام سابقة .

٣- الشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الاسمنت وتمارس نشاطها في المملكة العربية السعودية وخارجها ومبين في الفقرة (٣/٣) من هذا التقرير كمية وقيمة الاسمنت المباع داخل المملكة وخارجها .

٤- حققت الشركة صافي ربح خلال عام ٢٠١١ م بمبلغ ٨٢,٥٧٩ ألف ريال مقارنة بمبلغ ١٤,٧٥٦ ألف ريال بزيادة قدرها ٤٥٩ % عن العام السابق .

٥- لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة المذكورة في الفقرة (٦) من هذا التقرير في القوائم المالية للشركة لفترة المقارنة (السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م) حيث لم تبدأ الشركات التابعة ممارسة نشاطها التجاري في ذلك الوقت .

٢/٥ قائمة المركز المالي الموحدة (*) :

البيان	قائمة المركز المالي(بالآلاف)	م٢٠١١	م٢٠١٠	م٢٠٠٩	م٢٠٠٨	م٢٠٠٧
موجودات متداولة		٣١٢,١٥١	٢٧٤,٨١٥	٣٩,٢٤٠	١٧٩,٣٢٠	٦٦٣,٥٢٩
مطلوبات متداولة		١٠٣,١٧٦	٤٥,٢٧٩	١٥٧,٩٧٨	٦٠,٩٧٢	٣٠,٨٢٤
رأس المال العامل		٢٠٨,٩٧٥	٢٢٩,٥٣٦	١١٨,٧٣٨-	١١٨,٣٥٨	٦٣٢,٧٠٥
الأصول الأخرى طويلة الأجل		٤٤١,٨١٢	٣٥٠,٢١٩	٤٢,٢٩٩	٨٨٤,٩٨٣	٣٨١,٩٥٧
الأصول الثابتة		١,٠٥٤,٧٩٨	١,٠٥٢,٤٥٩	١,٠٤٨,٨٨٥	٩٩٥	٤٨٦
إجمالي الموجودات		١,٨٠٨,٧٦١	١,٦٧٧,٤٩٣	١,١٣٠,٤٢٤	١,٠٦٥,٣٠٩	١,٠٤٥,٩٧٢
المطلوبات المتداولة		١٠٣,١٧٦	٤٥,٢٧٩	١٥٧,٩٧٨	٦٠,٩٧٢	٣٠,٨٢٤
قرصن طويلة الأجل		٣٥٥,١٥٠	٣٦٥,٤١٠	-	-	-
المطلوبات الأخرى		٢,١١٨	١,٠٦٨	٥٤٩	٢٦٠	٩٦
إجمالي المطلوبات		٤٦٠,٤٤٤	٤١١,٧٥٧	١٥٨,٥٢٨	٦١,٢٣٢	٣٠,٩٢٠
رأس المال المدفوع		١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٢١,٠٠٠	١,٠٢١,٠٠٠	١,٠٢١,٠٠٠
الاحتياطيات والأرباح المدورة		٤٨,٣١٧	(٣٤,٢٦٣)	(٤٩,١٠٣)	(١٦,٩٢٣)	(٥,٩٤٨)
حقوق المساهمين		١,٣٤٨,٣١٧	١,٢٦٥,٧٣٦	٩٧١,٨٩٧	١,٠٠٤,٠٧٧	١,٠١٥,٥٢
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٨٠٨,٧٦١	١,٦٧٧,٤٩٣	١,١٣٠,٤٢٤	١,٠٦٥,٣٠٩	١,٠٤٥,٩٧٢

(*) لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة المذكورة في الفقرة (٦) من هذا التقرير في القوائم المالية للشركة لفترة المقارنة (السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م) حيث لم تبدأ الشركات التابعة ممارسة نشاطها التجاري في ذلك الوقت .

٦- الشركات التابعة :

تملك الشركة الشركات التالية :

اسم الشركة	نسبة المساهمة	رأس المال	العملة	الم_nfou من رأس المال	مقر الشركة
شركة استثمارات الجوف	١٠٠%	٢٣٠,٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	١٠٠%	الرياض- السعودية
شركة اسمنت الجوف "الأردن"	١٠٠%	٥٢٥,٠٠٠	ريال سعودي	٥٠%	عمان- الأردن

١- تم تأسيس شركة استثمارات الجوف ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٨٧٩٥ بمدينة الرياض بتاريخ ٢٠١٠/١٢/١٥ م ووفقاً لعقد تأسيس الشركة فإن ٩٩% من حصن رأس مال الشركة مسجلة باسم الشركة وحصة ال ١% المتبقية مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة، وقد حصلت الشركة على تأكيد خطى من رئيس المجلس بأنه يمتلك هذه الحصة نيابة عن الشركة وبتاريخ ٢٠١١/١٢ م تم تخفيض رأس مال الشركة من ٢٣٠ مليون ريال إلى ١ مليون ريال وجاري العمل لاستكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري، ويتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في الاسمنت ومشتقاته وإقامة مصانع الخرسانة الجاهزة ومصانع الاسمنت ومشتقاته ومصانع البلوك والبلاط و شراء الأرضي لإقامة المباني عليها واستغلال العقارات واستثمارها لصالح الشركة والسمسرة في غير أعمال الصرافة والعقارات، والتعهدات التجارية ، و خدمات الاستيراد وتصدير وتسويق للغير والوكالات التجارية .

٢- تم تأسيس شركة اسمنت الجوف الأردن ذات مسؤولية محدودة بالمنطقة الحرة بالمملكة الأردنية الهاشمية مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٦٨٨ الصادر من مدينة عمان بتاريخ ٢٠١٠/١١/١ م ويتمثل النشاط المصرح به للشركة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات شركة اسمنت الجوف ومواد البناء.

٧- الاستثمارات المتاحة للبيع :

البيان	المقر	الشكل القانوني	نسبة الملكية	٢٠١١	٢٠١٠
شركة الشرقية للتبروكيماريات	السعودية	مساهمة سعودية مقلدة	١٠%	٤٦,٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠,٠٠٠
صندوق مدينة كسب العقاري (*)	السعودية	صندوق استثماري عقاري	لainapplicable	١٠,٠٠,٠٠٠	-
المجموع					٤٦,٠٠,٠٠٠
(*) اكتتبت الشركة في مليون وحدة بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل وحدة علماً بأن الصندوق تم إنشائه بواسطة مجموعة كسب المالية (مساهم رئيسي في اسمنت الجوف) وهو صندوق عام مغلق متوسط الأجل .					

٨- الموارد البشرية :

أولت شركه اسمنت الجوف العنصر البشري الاممية التي يستحقها كونها الأساس لاي نجاح او انجاز فعملت على استقطاب الموظفين والفنين من ذوي أصحاب الخبرات والمؤهلات.

وقدت بتطويرهم في كافة المجالات من خلال الدورات التدريبية المختلفة. وعملت على تأهيل الشباب السعودي وتدريبهم للانخراط في مختلف مواقع العمل بالشركة من خلال اتفاقيه التعاون المشترك مع المؤسسة العامة للتعليم الفني والتدريب المهني. ويبلغ عدد الموظفين في الشركة ٢٧٥ موظف منهم ١٤٠ موظف سعودي بينما عدد الموظفين الغير سعوديين ١٣٥ وتبلغ نسبة السعودية ٥١٪.

٩- تقنية المعلومات :

قامت شركة اسمنت الجوف استكمالا لما بدأته من تطبيق احدث أنظمة تكنولوجيا المعلومات سعياً لمواكبة احدث التقنيات بما يخدم الشركة والنهوض بمستواها بين الشركات العالمية والمحلية فقد قامت الشركة بجانب ما أرسته من تكنولوجيا الاتصال وامن المعلومات والاتصال المرئي بين الفروع والجدار الناري والاتصال الهاتفي عبر الشبكة المحلية Voice over IP فقد قامت بتطبيق تكنولوجيا OWA البريد الشركة للوصول إليه من أي مكان خارج الشركة بجانب ما بدأته من خطوات نحو تطبيق مشروع Dispatch Automated System بالمصنع والبدء في تطبيق مشروع المراقبة الأمنية Security System عبر الكاميرات بمواقع المصنع Camera IPs اوالبدء في نشر الموقع الإلكتروني بثوبه الجديد والشركة دائمة السعي إلى كل ما يخدم العملاء والمساهمين بتطبيق احدث التقنيات وما توصل إليه العلم الحديث تقديراً لحق المساهم والعميل.

١٠- المسؤولية الاجتماعية للشركة:

تولي الشركة اهتماما خاصا بالأعمال الخيرية والاجتماعية والإنسانية إلى جانب دورها الاقتصادي والتنموي ، كما تحرص الشركة على بناء ثقافة المسؤولية الاجتماعية لدى الموظفين، حيث ساهمت الشركة في عدد من الأنشطة الاجتماعية والخيرية على مستوى المملكة بشكل عام والمنطقة بالتحديد فقد قامت وبالتالي:

- دعم مادي إلى الجمعية الوطنية للمتقاعدين.
- رعاية الحملة التوعوية للمحافظة على المرافق العامة عن طريق لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بطريرف.
- المساهمة في صندوق مجلس الغرف السعودية.
- المساهمة في صندوق التبرعات بوزارة الصناعة والتجارة
- دعم مادي لتنظيم المهرجان الصيفي بالقرىات.

- دعم مادي لمكتب دعوة الجاليات بمحافظة طريف.
- دعم مادي لمكتب التعاوني لتوسيع الجاليات بتمير.
- دعم مادي جمعية تحفيظ القرآن الكريم بمحافظة طريف.
- دعم مادي لصالح جمعية طريف الخيرية.
- دعم مادي جمعية البر الخيرية بالمجمعة.
- دعم مادي للجمعية العربية السعودية للثقافة بعرعر.
- دعم مادي للجنة دراسة دراسات معاملات المطالبين بحقوق خاصة.
- تبرع بـ(١٠٠ طن) اسمنت لصالح مشروع الوقف الخيري التابع لمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد.
- تبرع بـ(١٠٠ طن) اسمنت لنادي الصمود.
- دعم مادي لإقامة نشاط رياضي بنادي الصمود لشهر رمضان ١٤٣٢ هـ.
- رعاية مهرجان الصقور بمحافظة طريف.
- رعاية حفل تخرج طلاب كلية الهندسة بجامعة الملك سعود.
- رعاية بلاتينية لاحتفال بلدية طريف بعيد الفطر ١٤٣٢ هـ.

١١- المحافظة على البيئة والحد من التلوث :

بعد الكم الكبير من التلوث الذي انتشر بالعالم. فقد أولت شركة اسمنت الجوف الجانب الذي يستحقه وحرصت من البداية على تحقيق أعلى معايير البيئة بقصد المحافظة على البيئة في المحيط المجاور للمصنع حيث حصلت الشركة على شهادة الموافقة البيئية المعتمدة من الرئاسة العامة للأرصدة وحماية البيئة وذلك بعد دراسة التقييم البيئي للمشروع والتزامه بالشروط المطلوبة .

١٢- الزكاة الشرعية :

قامت الشركة بتكون مخصص للزكاة الشرعية بمبلغ ٤,٢٨٦,٧١٨ ريال عن الزكاة المستحقة عن عام ٢٠١١م وحصلت على شهادة الزكاة من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٠م تنتهي في ٢٠١٢/٤/٣٠م، وجاري العمل على حصول شهادة الزكاة عن عام ٢٠١٢م .

١٣- القروض :

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٨٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال في تاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٠م وإن آخر قسط لهذا القرض يستحق في ١٥ نوفمبر ٢٠١٧م وهذا القرض مضمون برهن كافة المباني المفامة أو التي ستقام بمنطقة الامتياز المنوحة للشركة وواقعة جنوب شرق مدينة طريف والمقام عليها المصنع ومساحتها ٢٢,٦ كليو متر مع كامل المصنع ومعداته وألاته وأدواته وتوابعه وملحقاته التي تم الحصول عليها أو سيتم الحصول عليها من أجل المشروع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والاثاث المكتبي ، وفي مايلي حركة القرض خلال السنة لعام ٢٠١١:

الرصيد في نهاية ٢٠١١	المسدود خلال السنة	المسحوبات خلال السنة	الرصيد في ٢٠١١/٠١/٠١	أصل القرض الممنوح	مدة القرض
٤٢٠,١٥٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥٤,٧٤٠,٠٠٠	٣٨٠,٤١٠,٠٠٠	٤٨٣,٥٠٠,٠٠٠	٧ سنوات

ولاتوجد قروض أخرى من أية جهة على الشركة .

وكذلك لاتوجد أية قروض للشركة على أعضاء مجلس الادارة أو كبار التنفيذيين أو أية جهة أخرى .

١٤- المخاطر :

تولي الشركة اهتماماً بالمخاطر المحتملة محلياً وخارجياً حيث يتضمن نشاط الشركة تصنيع الاسمنت وتسويقه محلياً وخارجياً حيث حصلت الشركة من الجهات المختصة على ترخيص بتصدير الاسمنت وكما هو في أي نشاط آخر فإن نشاط الشركة معرض لأخطار مالية و المنافسة بين الشركات الأخرى ومخاطر تشغيلية وبيئية وأخرى ، وكذلك حظر تصدير الاسمنت وذلك من أجل سد حاجة السوق ولإستقرار الأسعار داخل المملكة من أجل المواطن السعودي وهذا من أهم اهتماماتنا وهذا الحظر يأثر على زيادة ربحية الشركة وزيادة في المخزون. وكذلك مخاطر تحديد سقف للأسعار التي تفرضها الدولة على الشركات.

وتقوم الشركة بمراجعة كافة الأخطار التي قد تتعرض لها ومن ثم اتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من انعكاسات تلك الأخطار على الأداء والتغلب عليها ، وتحقق الشركة ذلك من خلال ادارتها ولجانها والأدوات الرقابية ممثلة في لجنة المراجعة والتقارير الدورية للجوانب المالية والتشغيلية ومقارنة مؤشرات الأداء .

١٥- حوكمة الشركة :

تقوم الشركة بتطبيق أعلى معايير نظام الحوكمة وذلك من أجل الالتزام بأفضل ممارسات الحوكمة التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح، وحرصاً من الشركة على حقوق مساهميها وكذلك أصحاب المصالح المعاملين معها وضع مجلس الإدارة من أولوياته تطبيق ما ورد في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية . فقد أتمت الشركة لاحتها الداخلية للحوكمة (دليل حوكمة الشركة) وأعتمدتها مجلس الإدارة بالقرار رقم (٤٨) بتاريخ ٢٠١١/٢/١٥ م. وتمت الموافقة عليها من الجمعية العامة العادية الرابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٦/١٢ م وهي تتفق مع لائحة حوكمة الشركات في جميع بنودها ، ما عدا التصويت التراكمي الذي سيتم تطبيقه بعد التنسيق مع الجهات الحكومية المختصة .

١٦- فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة :

بناءاً على خطة المراجعة السنوية المعتمدة والتي تهدف إلى تقييم نظام الرقابة والضبط الداخلي ، تقوم إدارة المراجعة الداخلية برفع تقارير دورية إلى لجنة المراجعة عن عمليات المراجعة التشغيلية والإدارية والمالية التي تقوم بها بصورة مستمرة والتي تهدف إلى التحقق بدرجة معقولة من التأكيد من تحقيق أهداف الشركة والتمثلة في حماية أصول الشركة ودقة السجلات المحاسبية واتكمالها ، والتقييد بالأنظمة والسياسات التي تتبعها الإدارة لتحقيق أهداف الشركة، وترافق باستمرار من قبل لجنة المراجعة .
ولم تظهر عمليات المراجعة التي تقوم بها إدارة المراجعة الداخلية والمراجعون الخارجيون لفاعلية وإجراءات الرقابة والضبط الداخلي ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة والضبط الداخلي للشركة، وبناءً على ذلك الدراسات التي قامت بها لجنة المراجعة فإنها تؤكد وبدرجة معقولة من التأكيد من فاعلية وكفاءة إجراءات نظام الرقابة الداخلية .

١٧ - مجلس الإدارة :

١/١٧ تكوين مجلس الإدارة :

يتولى الشركة مجلس إدارة مكون من عدد (٧) أعضاء ، ويتم تصنيف الأعضاء وفقاً للتعريفات الواردة بالمادة الثانية من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وقد بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام ٢٠١١ م خمسة (٥) اجتماعات أخذ خلالها عدد من القرارات والتوصيات المدرجة في جدول أعمال تلك الاجتماعات.

وانتهت الدورة الأولى لأعضاء مجلس الإدارة في ٢٠١١/٠٨/٠٥ وتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الثانية من تاريخ ٢٠١١/٠٨/٠٦ إلى ٢٠١٤/٨/٥ والمموافقة عليهم من الجمعية العامة العادية الرابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٦/١٢ م وهم نفس الأعضاء السابقين ماعدا الشيخ/ خالد السنيد الذي انتخب بديل عنه الدكتور/ فهد الهدان، والجدول التالي يبين أهم المعلومات عن أعضاء مجلس الإدارة:

الرتبة	الاسم	المنصب	التصنيف	عدد الحضور	العضوية في الشركات المساهمة الأخرى
١-	سمو الأمير/ خالد بن فهد بن خالد	رئيس المجلس	غير مستقل غير تنفيذي	٥	شركة كسب المالية
٢-	الشيخ / سعد بن صنيتان الهذيب	نائب الرئيس والعضو المنتدب	مستقل تنفيذي	٥	شركة كسب المالية
٣-	الشيخ/ عبد الله بن صالح كعكي	عضو المجلس	مستقل غير تنفيذي	٣	-
٤-	الدكتور/ حمزة بهي الدين الخولي	عضو المجلس	مستقل غير تنفيذي	٤	الشركة الوطنية للخدمات للخدمات الجوية (ناس)
٥-	الشيخ / عشري بن سعد العشري	عضو المجلس	مستقل غير تنفيذي	٥	شركة كسب المالية
٦-	الشيخ / محمد سعيد العطية	عضو المجلس	مستقل غير تنفيذي	٥	شركة الشرقية للبتروكيماويات
٧-	الدكتور/ فهد بن محمد الهدان*	عضو المجلس	غير مستقل تنفيذي	٢	شركة الجوف الزراعية
٨-	الشيخ / خالد بن سنيد السنيد**	عضو المجلس	مستقل غير تنفيذي	٣	-

* عضو جديد في مجلس الإدارة من بداية الدورة الثانية.

** عضو سابق في مجلس الإدارة نهاية الدورة الأولى.



- بيان حضور اجتماعات مجلس الإدارة للعام ٢٠١١ م:

الدورة الثانية رقم(١٢)		الدورة الأولى رقم(١١,١٢,١٣)			الاسم
٢	١	١٣	١٢	١١	
✓	✓	✓	✓	✓	سمو الأمير / خالد بن فهد بن خالد
✓	✓	✓	✓	✓	الشيخ / سعد بن صنيتان الهذيب
✓	عنه الخولي	عنه الخولي	✓	✓	الشيخ / عبد الله بن صالح كعكي
عنه الأمير	✓	✓	✓	✓	الدكتور / حمزة بهي الدين الخولي
✓	✓	✓	✓	✓	الشيخ / عشري بن سعد العشري
✓	✓	✓	✓	✓	الشيخ / محمد سعيد العطية
		✓	✓	✓	الشيخ / خالد سنيد السنيد
	✓	✓			الدكتور / فهد بن محمد الهيدان

(١) تنتهي فترة مجلس الإدارة الحالي في ٢٠١٤/٨/٥ م.

(٢) أدرج الترشيح لعضوية مجلس الإدارة للدورة القادمة ولمدة ٣ سنوات وفق متطلبات هيئة السوق المالية ولائحة الشركة على جدول أعمال الجمعية العامة.

٢/١٧ مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

(١) مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة :

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	
% ١٠٠	١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	سمو الأمير / خالد بن فهد بن خالد*
% ٦٢-	٣٩٧,٠٠٠	٠	٢٣٩,٦٣٣	٠	٦٣٦,٦٣٣	الشيخ / سعد بن صنيتان الهذيب
% ٧١-	٤٥٤,٧٠٠	٠	١٨١,٩٣٣	٠	٦٣٦,٦٣٣	الشيخ / عشري بن سعد العشري
-	٠	٠	١,٥٩١,٥٧٩	٠	١,٥٩١,٥٧٩	الدكتور / حمزة بهي الدين الخولي
% ٠.١٢	٥,٠٠	٠	٤,١٤٣,١٠٢	٠	٤,١٣٨,١٠٢	الشيخ / عبد الله بن محمد كعكي
% ١٠٠	١,٠٠	٠	١,٠٠	٠	٠	محمد بن سعيد بن حسن العطية**
% ١٠٠	٤,٥٠	٠	٤,٥٠	٠	٠	الدكتور / فهد بن محمد الهيدان

* يمثل شركة الأعمال التطويرية.

** يمثل شركة عبد العزيز الزياب وإخوانه.

(٢) حقوق زوجات والأبناء القصر لأعضاء مجلس الإدارة :

نسبة التغيير	صفى التغيير	نهاية العام		بداية العام		صلة القرابة	اسم من تعود له المصلحة
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
-	٠	٠	١٥٩,١٥٨	٠	١٥٩,١٥٨	زوجة- ابن- ابنته	فاطن عبد العزيز رجب ١
٦١٠٠	٠	٠	١,٠٠٠	٠	٠	ابنه- عبد الإله كعكي	يسمين عبد الإله كعكي ٢

تم طرح الشركة للاكتتاب العام بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٩ م وتم بدء تداول أسهم الشركة بتاريخ ٢٠١٠/٨/١١ م والتغييرات أعلاه تمثل ما تم طرحة من أسهم المؤسسين، هذا وقد فرض حظر على تداول أسهم المؤسسين لمدة ٦ أشهر من تاريخ التداول، وقد رفع الحظر بموجب خطاب شركة تداول رقم ٢٠١١/٢٦٦ بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٢ م.

(٣) مصلحة وحقوق كبار التنفيذيين :

لا يملك كبار التنفيذيين في الشركة أو زوجاتهم أو أولادهم القسر أية أسهم بالشركة .

٣/١٧ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

تدفع الشركة لأعضاء مجلس الإدارة مكافآت عن مصاريف وبدلات ومكافآت حضور جلسات في إطار ما نص عليه النظام وفيما يلي بيان بإجمالي مدفوعات الشركة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بما فيهم المدير المالي :

ريل			البيان
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٨٤٥,٧٨٠	٣,٥٠٥,٤٢٧	٣,٧٤٣,٥٩٦	رواتب ومكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين
٢,٨٤٥,٧٨٠	٦,٠٠٥,٤٢٧	٣,٧٤٣,٥٩٦	الإجمالي

لم يتناول أعضاء مجلس الإدارة أية مكافآت أو تعويضات خلال عام ٢٠١١ م

١٨- لجان مجلس الإدارة :

شكل مجلس الإدارة لجان تمكّنه من إدارة الشركة على أفضل وجه ممكن ، وحيث أن الدورة الأولى لمجلس الإدارة انتهت بتاريخ ٢٠١١/٨/٥ وبدء الدورة الثانية للفترة من ٢٠١١/٨/٦ م حتى ٢٠١٤/٨/٥ وإعادة انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وخروج عضو ودخول عضو آخر بدلًا منه فقد تم إعادة تشكيل أعضاء لجان مجلس الإدارة ، وقرر مجلس الإدارة إعادة تشكيل لجان في اجتماع مجلس الإدارة - الجلسة الأولى - الدورة الثانية قرار رقم (٢) بتاريخ ١٤٣٢/٠٩/١٧ هـ الموافق ٢٠١١/٨/١٧ م . و تتكون من اللجان التالية :

١٩- لجنة المراجعة :

تم تشكيل لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء ، وتمت الموافقة على قواعد اختيار أعضاء اللجنة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة باجتماع الجمعية العامة العادية الأولى المنعقدة بتاريخ ١٤٢٩/٦/٤ هـ الموافق ٢٠٠٨/٦/٨ م ، و تتكون لجنة المراجعة المنتهية فترتها في ٢٠١١/٨/٥ م من :

رئيس اللجنة	الشيخ/ سعد بن صنيتان الهديب
عضو اللجنة	الشيخ/ خالد بن سنيد السنيد
عضو وأمين اللجنة	الشيخ/ عشري بن سعد العشري

وت تكون اللجنة التي بدأت فترتها من ٢٠١١/٨/٦ م من :

رئيس اللجنة	الشيخ/ محمد سعيد العطية
عضو اللجنة	الشيخ/ عبدالله بن صالح كعكي
عضو وأمين اللجنة	الشيخ/ عشري بن سعد العشري

ولدى الشركة إدارة مراجعة مستقلة تتبع مباشرة لمجلس الإدارة، وللجنة المراجعة المنبثقة من المجلس، وقد خططت الشركة خطوات إيجابية لتعزيز نظام الرقابة الداخلية لديها والمحافظة على أصول الشركة، حيث تقوم اللجنة بمراجعة السياسات والإجراءات الداخلية بالشركة والتتأكد من أن نظام الرقابة الداخلية بالشركة قد تم إعداده على أساس سليم ، والإطلاع على تقارير وملحوظات المراجعة الداخلية وغيرها بصورة دورية ومنتظمة بما يمكن من تقويم كفاءة وفاعلية الأنشطة الرقابية وإدارة المخاطر في الشركة ، كما تقوم اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسب القانوني للشركة .

هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة للدورة الأولى التي عقدت خلال العام (٣) اجتماعات .
وبلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة للدورة الثانية التي عقدت خلال العام (اجتماع واحد) وقد حضرها جميع الأعضاء مع الإحاطة بأن أعضاء لجنة المراجعة لم يتقاضوا أية مكافآت عن عضوية اللجنة أو بدل حضور جلسات خلال عام ٢٠١١ م .

٢/١٨ لجنة الترشيحات والمكافآت :

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من أربعة أعضاء ، وتمت الموافقة على قواعد اختيار أعضاء اللجنة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة باجتماع الجمعية العامة العادلة الثانية المنعقدة بتاريخ ١٤٣٠/٦/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٩ /٦/٢٠ م ، وت تكون لجنة الترشيحات والمكافآت المنتهية فترتها في ٢٠١١/٨/٥ م من :

رئيس اللجنة	الشيخ/ محمد سعيد العطية
عضو اللجنة	الشيخ/ خالد بن سنيد السنيد
عضو اللجنة	الشيخ/ سعد بن صنيتان الهديب
أمين اللجنة	الدكتور/ فهد الهدان

وت تكون اللجنة التي بدأت فترتها من ٢٠١١/٨/٦ م م من :

رئيس اللجنة	الدكتور/ حمزة الخولي
عضو اللجنة	الشيخ/ محمد سعيد العطية
عضو اللجنة	الشيخ/ عبدالله كعكي
أمين اللجنة	الدكتور/ فهد الهدان

ومن مهام اللجنة مراجعة هيكل مجلس الإدارة وفعالية أداء أعضائه ورفع التوصيات في شأن التغيرات التي يمكن إجراؤها وتحديد جوانب الضعف والقوة والتتأكد من استقلاليته، وعدم وجود تعارض مع مصالح للعضو والتوصية لترشيح العضو وفق الاحتياجات المطلوبة ، ومراجعة المكافآت والتعويضات للجان المجلس ورواتب الإدارة العليا ونسبة السعودية. هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة للدورة الأولى التي عقدت خلال العام (٢) اجتماعين.

وبلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة للدورة الثانية التي عقدت خلال العام (اجتماع واحد) وقد حضرها جميع الأعضاء بان اعضاء اللجنة لم يتناصفوا أية مكافآت عن عضوية اللجنة أو بدل حضور جلسات خلال عام ٢٠١١ م.

٣/١٨ لجنة الاستثمار:

وفقاً لاقتراح الجمعية العامة العادية الأولى للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤٢٩/٦/٤ الموافق ٢٠٠٨/٦/٨، فقد تم تشكيل لجنة الاستثمار من أربعة أعضاء وانتخابهم من قبل مجلس الإدارة، وتمت الموافقة على قواعد اختيار أعضاء اللجنة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة باجتماع الجمعية العامة العادية الثانية المنعقدة بتاريخ ١٤٣٠/٦/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٩ م ، وت تكون لجنة الاستثمار المنتهية فترتها في ٢٠١١/٨/٥ م من :

رئيس اللجنة	الشيخ / عبد الإله صالح الكعكي
عضو اللجنة	الشيخ / عشري بن سعد العشري
عضو اللجنة	الشيخ / عبد الله المزیني
امين اللجنة	الدكتور / فهد الهيدان

وت تكون اللجنة التي بدأت فترتها من ٢٠١١/٨/٦ م من :

رئيس اللجنة	الشيخ / عبدالله كعكي
عضو اللجنة	الأستاذ / عشري العشري
عضو وامين اللجنة	الدكتور / فهد الهيدان

ومن مهام ومسؤوليات لجنة الاستثمار الاشتراك في رسم السياسة العامة التي تسير عليها الشركة في المجالات الاستثمارية وتوجيه الأموال واقتراح الخطة العامة لاستثمار أموال الشركة بتنفيذ الخطة العامة لاستثمار أموال الشركة وذلك بعد إقرارها من قبل مجلس إدارة الشركة ومتابعة تنفيذ الخطة العامة لاستثمار أموال الشركة للوقوف على مدى تمشيها مع الخطة العامة للاستثمار وتقدير أداء القنوات الاستثمارية للشركة ودراسة مدى ملائمتها مع الخطة العامة للاستثمار وإعداد محفظة استثمارية تفصيلية كل ثلاثة أشهر وإعداد ومراجعة دراسات الجدوى الاقتصادية للمشروعات الصناعية أو التجارية التي تدعم الاقتصاد الوطني ومن ثم اتخاذ القرار لمساهمة الشركة فيها . هذا وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة للدورة الأولى التي عقدت خلال العام (١) اجتماع. وللدورة الثانية (١) اجتماع . الإحاطة بان اعضاء اللجنة لم يتناصفوا أية مكافآت عن عضوية اللجنة أو بدل حضور جلسات . خلال عام ٢٠١١ م .

- ١٩- مشتريات أو عقود بها مصلحة لعضو مجلس الإدارة والتنفيذيين :
لا توجد أية عقود أبرمتها الشركة بها مصلحة لعضو من أعضاء مجلس الإدارة أو التنفيذيين.
- ٢٠- المدفوعات النظامية للجهات الحكومية :

ريل			البيان
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٦٩٥,٧٠٢	١,٣٥٥,٠٢٧	٣٠٠,٠٠٠	الرسوم الجمركية
٤,٤٣٣,٦٢٧	٣٩٥,٨٣١	٤١,١٨٨	الزكاة والضريبة
٦٧٧,١٥٤	١,٢٢٧,٧١١	١,٩١١,٤٦٧	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣٥,٥١٨	١٩١,٥١٠	١٨٢,١١١	نفقات تأشيرات وجوازات
٣٣٠,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	١,١٤٧,٩٨٨	رسوم استغلال المحاجر
١,١٨٥	١٦٣,٢٨٨	١٢٢,٠٧٥	أخرى
-	٣١,٦٠٢,٠٠٠	٩,١٨٩,٨٨٧	* صندوق التنمية الصناعية*
١٠,١٧٣,١٨٦	٣٥,٢٨٠,٣٦٧	١٢,٨٩٤,٧١٦	إجمالي المدفوعات إلى الجهات الحكومية

* المدفوع لصندوق التنمية الصناعية يمثل قيمة المبلغ المخصوم من الدفعة المستلمة وكذلك الرسوم الإدارية للصندوق.

- ٢١- سياسة توزيع الأرباح:
- وفقاً للمادتين (٤٢) و(٤٣) من النظام الأساسي للشركة توزع أرباح الشركة على النحو التالي :
- توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه الآتي :
- ١- يجنب (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التنجيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
 - ٢- يجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطيات اتفاقية وتخصيصها لغرض أو أغراض معينة.
 - ٣- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥٪ على الأقل من رأس المال المدفوع.
 - ٤- يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن ١٠٪ من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة مع مراعاة الأنظمة والتعليمات الصادرة من وزارة التجارة والصناعة بهذا الشأن، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح
 - ٥- تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وفقاً للتعليمات التي تصدرها وزارة التجارة والصناعة.

٤٤- إقرارات الشركة :

- تقر إدارة الشركة أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي ٢٠١١م بالشكل الصحيح.
- تقر إدارة الشركة أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أساس سليم و يتم تنفيذه بفاعلية .
- تقر إدارة الشركة بعدم منح قرض لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
- لم تدخل الشركة في أي معاملات خاصة بأسهم الشركة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة أو ممن لهم صلة قرابة مباشرة.
- لم يتم خلال عام ٢٠١١ ترسيه أي عقود مع جهات ذات علاقة.
- تؤكد إدارة الشركة بأنه لا يوجد أدنى شك يذكر في قدرتها علىمواصلة نشاطها من كافة النواحي دون أي صعوبات أو معوقات.
- أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- لا يوجد أية ملاحظات أو تحفظات في تقرير المراجع الخارجي .
- لم تفرض أية عقوبات أو جزاءات أو قيد احتياطي على الشركة من الهيئة أو أية جهات أخرى كما يقر مجلس الإدارة بأنه:

 - لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق بين الشركة و احد المساهمين في التنازع عن حصته في الأرباح.
 - لم تنشئ أية احتياطيات أو ادخار لصالح موظفي الشركة بخلاف مخصص مكافأة نهاية الخدمة .
 - لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، ولا توجد أدوات دين قابلة للاسترداد.

٤٥- توصيات مجلس الإدارة للجمعية العامة :

- ١- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ م .
- ٢- الموافقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م
- ٣- الموافقة على تقرير مراقب الحسابات للعام المالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ م
- ٤- إبراء ذمم أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م.
- ٥- الموافقة على اختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٢ م والربع الأول من عام ٢٠١٣ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه .

يختم مجلس الإدارة تقريره للجمعية العامة بالتقدم بالشكر الجزيل للسادة المساهمين على تلبية الدعوة بالحضور وعلى الثقة التي أوليتموها للمجلس والتي يقدرها ويعتز بها، ويسجل مجلس الإدارة تقديره وامتنانه لحكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز والوزارات المعنية على تعاونهم ودعمهم المستمر للشركة ، كما يتوجه المجلس بالشكر والتقدير لجميع موظفي الشركة لإخلاصهم وتفانيهم ودعمهم المستمر للشركة .

٢٤

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

القواعد المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م وتقدير مراجع الحسابات

شركة أسمت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
مع تقرير مراجعى الحسابات

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

**القواعد المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
وتقدير مراجعى الحسابات**

صفحة

فهرس

تقدير مراجعى الحسابات

١ قائمة المركز المالي الموحدة

٢ قائمة الدخل الموحدة

٣ قائمة التدفقات النقية الموحدة

٤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

٥ - ١٥ اوضاعات حول القواعد المالية الموحدة

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) وشركتها التابعة (ويطلق عليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م والقوائم الموحدة للدخل والتتفاقفات التقنية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) المعترفة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عدل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنص المادة (١٢٢) 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 وتحفظ وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد 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 تقييرنا بما في ذلك تقييمنا 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 بغضون 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 المتبعه ومعقولية التقديرات المحاسبية التي يستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العزم 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 ٢٠١١م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية للملائمة لظروف المجموعة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظم الشركات والنظم الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن كي بي أم جي الفوزان والسدحان


خليل إبراهيم الصدحان
٣٧١ ترخيص رقم



التاريخ: ٢٠ ربیع الأول ١٤٣٣ھ
الموافق: ٢٢ فبراير ٢٠١٢م

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

٢٠١٠

بيان ٢٠١١

			الموجودات
			موجودات متداولة
			النقد وما في حكمه
			تم مدينة تجارية
			أطراف ذات علاقة
			مصاريف متغيرة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وألات ومعدات، صافي
			مشروعات تحت التنفيذ
			دفعات مقدمة لمقاولين
			استثمارات في شركات تابعة
			استثمارات متاحة للبيع
			مصاريف مجلة، صافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			موردون
			مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
			دانتو فلخص إكتتاب
			الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
			مخصص الركيزة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
			قرض طويل الأجل
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقة / (خسائر متراكمة)
			احتياطي ترجمة عملات أجنبية
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة أسمنت الجوف
 (شركة ممتلكة مملوكة)
فترة الدخل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
 (ريال سعودي)

٢٠١٠ ٢٠١١ إيضاح

<u>١٠٣,٢٤٧,٣٠٤</u>	<u>٣١٥,٩٠١,٥٩٥</u>	
(٥٧,٥٩٦,١٧٩)	(١٩٧,٠١٧,٠٩٨)	المبيعات
<u>٤٥,٦٥١,١٢٥</u>	<u>١١٨,٨٨٤,٤٩٧</u>	تكلفة المبيعات
(٢,١٨١,٧٢٢)	(٢,٤٢٤,١٠٤)	أجمالي الربح
<u>(١٧,١٦١,٣٥٢)</u>	<u>(٢١,٥٢١,٩٢٦)</u>	مصاريف بيع وترويج
<u>٢٦,٣٠٨,٠٥٠</u>	<u>٩٣,٩٢٩,٤٦٧</u>	مصاريف إدارية وعمومية
<u>٢,١٠٧,٢٤٩</u>	<u>١,٩٣٤,٧٦٤</u>	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
<u>(٧,٤١٢,٥٨٨)</u>	<u>—</u>	إيرادات أخرى / صافي
<u>٢١,٠٠٢,٧١١</u>	<u>٩٥,٨٦٤,٢٣١</u>	مصاريف الإكتتاب العام
<u>(٥,٨٥٤,٨٨٩)</u>	<u>(٨,٩٩٧,٩٨٨)</u>	صافي الدخل قبل مصاريف التمويل ومخصص الزكاة
<u>١٥,١٤٧,٨٢٢</u>	<u>٨٦,٨٦٦,٢٤٣</u>	مصاريف تمويل
<u>(٣٩١,٦٦٢)</u>	<u>(٤,٢٨٦,٧١٨)</u>	صافي الدخل قبل مخصص الزكاة
<u>١٤,٧٥٦,١٦٠</u>	<u>٨٢,٥٧٩,٥٢٥</u>	مخصص الزكاة
		صافي دخل السنة
<u>٠,١٣</u>	<u>٠,٦٤</u>	ربحية السهم من:
<u>٠,٢٣</u>	<u>٠,٧٢</u>	صافي دخل السنة
<u>٠,٠٢</u>	<u>٠,٠١</u>	العمليات الرئيسية
		الإيرادات الأخرى

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 ٢٠١١م
 (ريال سعودي)

٢٠١١م

٢٠١١م

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤,٧٥٦,١٦٠	٨٢,٥٧٩,٥٢٥	صافي دخل السنة
٢٢,٨١٨,٨٥٥	٥١,٤١٩,٤٦٨	تمويلات لمطابقة صافي دخل السنة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
—	٥,٣٨٨,٢٢٩	إهلاكات
—	٨٧٦,٠٠٠	إطماء مصاريف مجلة
٣٩١,٦٦٢	٤,٢٨٦,٧١٨	نمون معدمة
٥٧٠,٤٧٤	١,١١٥,٧٣٦	مخصص الزكاة
—	٨٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٥٣٧,١٥١	١٤٥,٦٦٦,٢٧٦	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١,٢٨٦,٣٢٨)	(٧,٩٨٦,٩٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥,٨٦٩,١٢٥	(٧٥٩,٤٠٠)	نف تجارية مدينة
(١,٤١٢,٣٥٧)	—	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصددة مدينة أخرى
(٦٨,٥٦٨,٩١٩)	(٥,٧٩١,٠٤١)	اطراف ذات علاقة
(٦٤,٤٧٢,٦٢٤)	٩,٤٣٨,٣٤٠	مخزون
(٦٥,٢٦٢,٩٨٦)	(٥,٨١٠,٤٠٩)	موردون
(٥١,٨٣١)	(٦٥,٢٢٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٩٥,٨٣١)	(٤١,١٨٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٥٧,٠٤٤,٦١٠)	١٣٩,٧٥٠,٣٩٧	الزكاة المدفوعة
(٢٢٠,٢٦٢,٧٠٥)	—	صافي الند الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات في شركات تابعة
(٢٦,٤٠٣,٠٢٨)	(٣,٠٧٧,٤٠٢)	استثمارات متاحة للبيع
(٣٦,٣٦٣,٨١٢)	(٣٥٦,٨٣٦,٦٤٠)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
١٠,٥٥١	—	مشروعات تحت التنفيذ
—	(٣,٦٩٨,٣٥٦)	محصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٠٢,٠١٩,٤٩٥)	(٣٧٤,٦١٢,٦٩٦)	مصاريف مجلة
٢٧٩,٠٠٠,٠٠٠	—	صافي الند المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٥٧٤,٠٧٤	—	زيادة رأس المال
—	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	دائنون قائم إكتتاب
٣٨٠,٤١,٠٠٠	٥٤,٧٤,٠٠٠	قرض طويل الأجل
(٣٠,٦١٠,٠٠٠)	(٦,٣٩٠,٠٠٠)	المتحوط من قرض طويل الأجل
٦٣١,٣٧٤,٠٧٠	٢٢,٣٥٠,٠٠٠	مصاريف مجلة
١٧١,٣٠٩,٩٦٥	(٢٠١,٥١٢,٢٩٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦,٧٨٦,٨٠٥	٤١٩,٧٧٠,٢٧٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٨٨,٠٩٦,٧٧٠	٢١٨,٢٥٧,٩٧٨	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)
 قاعدة التغفير في حقوق المساهمين الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
 (بيان سعودي)

<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>احتياطي ترجمة عملات أجنبية</u>	<u>أرباح مبكرة / خسائر متراكمة</u>	<u>إضاع</u>	<u>باقي المال</u>
٩٧١,٩٨,٥٢٧	١٧١,٩٨,٥٢٧	(٦٩,١٩,٤٤)	--	١,٢٠٣,٠٠٠
٢٧٩,٠٠٠	--	--	٢٧٩,٠٠٠	(١)
١٤,٧٥٦,١١٠	--	--	--	١٤,٧٥٦,١١٠
--	--	--	--	--
١,٣٣٧,٣٧٦,٦٨٧	١,٣٣٧,٣٧٦,٦٨٧	(٥٧,٣٢٩,٢٥)	--	١,٣٣٧,٣٧٦,٦٨٧
٨٢,٥٧٩,٥٢٥	--	٨٢,٥٧٩,٥٢٥	--	--
--	--	(٨,٢٥٧,٩٥٣)	٨,٢٥٧,٩٥٣	--
٨٠٠	٨٠٠	--	--	٨٠٠
١,١٢,٣١٣,٨٦٢	١,١٢,٣١٣,٨٦٢	٦٧,٦٤٢,٨٥,٣٠٠	٦٧,٦٤٢,٨٥,٣٠٠	--

تحذير الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأا من هذه القوائم المالية الموحدة

الرصيد في ١٠٢٠١١م
 المتوج لزيادة ألس المال
 ملغي رفع السنة
 حول إلى الاحتياطي النظامي
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١. التكوين والنشاط

شركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٧هـ / ١٢٥٢٢٥ رقم ١٠١٠٢٥٥٩، وقد تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ١٨٧٠ ب تاريخ ١١ رجب ١٤٢٧هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٦م). يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمنت العادي والمقاوم للكريبتات وتجارة الجملة والتجزئة لتلك المنتجات وتليسين أو الاشتراك في تأسيس شركات الخدمات الصناعية بغضون توفر الصيغة والخدمات للصانع داخل وخارج المملكة وكذلك إدارة وتشغيل مصنع الأسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم وغيرها وتملك الأراضي والعقارات ويراهن الاختراع لتحقيق الأغراض الصناعية داخل وخارج المملكة وكذلك تليسين أو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تكمل نشاط الشركة وإنشاء مصنع لمنتقات الأسمنت كخرسانة الجاهزة ومصنع البلوك والبلاط وغيرها وكذلك الوكلات التجارية.

تم زيادة رأس مال الشركة من ١٠٢١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تمتل ١٠٢,١ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي، إلى ١٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يوازن ١٣٠ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي، حيث تم طرح جزء من الأسهم المملوكة للمساهمين المؤسسين للبكتاب العلما بالإضافة إلى أسهم زيادة رأس المال، وذلك في ١ رمضان ١٤٣٢هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠١٠م

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة نشاط الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) والمتمثلة فيما يلي:

نسبة الملكية الفعلية	رأس المال (ريال سعودي)	المقر	الشكل القانوني
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	شركة أسمنت الجوف ذات مسؤولية محدودة عمان -الأردن
٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١٠م	شركة استثمارات الجوف ذات مسؤولية محدودة الرياض - السعودية
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	- شركة أسمنت الجوف هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٦٨٨ الصادر من مدينة عمان بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٣٢هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٠م. ويتمثل النشاط المصرح به للشركة التابعة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات شركة أسمنت الجوف ومواد البناء.
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	- شركة استثمارات الجوف هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٨٧٩٥ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٨ محرم ١٤٣٢هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠م. ويتمثل النشاط المصرح به للشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة للأسمنت ومشتقاته والتهذبات التجارية وخدمات الاستيراد والتصدير والتصوير للنيل واقامة مصنع الخرسانة الجاهزة ومصنع الأسمنت ومشتقاته واصناف البلوك والبلاط وشراء وتملك العقار لصالح الشركة وبيع وشراء واستئجار العقارات لصالح الشركة. وفقاً لعقد تأسيس الشركة التابعة فإن ٩٩٪ من حرصن رأس المال في الشركة التابعة مسجلة باسم الشركة وحصة الـ ١٪ المتبقية مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة، وقد حصلت الشركة على تأكيد خطى من رئيس المجلس بأنه يمتلك هذه الحرصن نسبة عن الشركة.

بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٣٢هـ الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١١ تم تخفيض رأس مال الشركة التابعة من ٢٣٠ مليون ريال سعودي إلى ١ مليون ريال سعودي، وجاري العمل لاستكمال الإجراءات النظمية لتعديل عقد تأسيس هذه الشركة التابعة ومجلها التجاري.

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة المذكورة أعلاه في القوائم المالية للشركة لفترة المقارنة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م) حيث لم تبدأ الشركات التابعة ممارسة نشاطها التجاري في ذلك الوقت.

٢. أسس الإعداد

أ) 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 القيام
 تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم اظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستثمارية

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

شركة أسمنت الجوف
(شركة معاشرة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

أسس الإعداد (تابع)

٢.

استخدام الحكم والتقييرات

٤)

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 التقييرات 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 ظهار آثر التغيرات في التقديرات والإفتراءات في القراءة المالية الحالية والقراءات المستقبلية التي تتأثر بها.

السياسات المحاسبية الهامة

٣.

تم تطبيق السياسات المحاسبية أدناه بشكل ثابت على جميع القراءات المعروضة في القوائم المالية الموحدة، بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها للتتوافق مع عرض السنة المالية، فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

أسس توحيد القوائم المالية

(ا) تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة، تتوفّر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام موجودات الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع إقتصادية من انتسطاعها. 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.

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس القراءة المالية للشركة وبمُنْتَهَا مساقط محاسبية متوقفة.

لفرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعلمات الهامة المتباينة بين الشركة وشركاتها التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة لهذه المعلمات.

(ب) النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصندوق ولدى البنك والمرابحات قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء والمتاحة للمجموعة بدون قيد.

(ج) المخزون

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، ليها أقل، ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى المصاريف الأخرى المباشرة للوصول بالمخزون إلى حالة الراهنة. وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع الفعلي أو المقرر في ظل ظروف الشاطئ التجاري العادي بعد خصم تكالفة إكمال المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصاريف الضرورية المتوقعة تكبدها لبيع المخزون. يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الرائدة وبيطينة الحركة.

الممتلكات والآلات والمعدات

(د) تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكם وخصائص الإنفاق في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكلفة إبقاء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحًا لل استخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع إقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقرر للأصل أو العمر الانتاجي المقرر له وكافة النفقات الأخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ه) 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 المنشآة المستثمر فيها لاكتساب منافع اقتصادية، كما أنه ليس الغرض من هذه الاستثمارات إعلنة بيعها في الأجل القصير أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

يتم إثبات هذه الاستثمارات عند إيقاعها بالتكلفة، كما يتم قياسها بعد الإيقاع 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 أقرب بديل موضوعي موثوق به للقيمة العادلة. ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب غير المحققة ك Kidd مستقل ضمن حقوق الملكية. كما يتم إدراج الخسائر غير المحققة الناتجة عن الإنخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بقائمة الدخل فور حدوثها.

(و) مصاريف تمويل موجلة
يتم إثبات مصاريف الحصول على القرض كمصاريف تمويل موجلة بقائمة المركز المالي. ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة سداد القرض.

(ز) الإنخفاض في قيمة الموجودات
بتاريخ قيمة كل مركز مالي، تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتکدد من وجود أي دليل موضوعي على إنخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم قياس القيمة الدفترية القابلة للاسترداد لهذه الموجودات وأثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زمرة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. القيمة المقدرة القابلة للاسترداد 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 إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

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

(ي) تحفظ الإيرادات
يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء بعد تحفيض هذه الإيرادات بمقدار الخصومات المنورة. ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

(ك) المصاريف
مصاريف البيع والتوزيع تمثل المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف بيع وتوزيع المنتجات. كافة المصاريف الأخرى يختلف المصاريف التشغيلية وأعباء التمويل يتم تخصيصها 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 المنفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي ، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار . يتم إثبات الخصومات المستلمة على عقود الإيجار بقائمة الدخل الموحدة كخصومات من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

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

(م) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات التي تم بعملات أجنبية بعملات نشاط المجموعة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث تلك المعاملات. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات أجنبية إلى عملات نشاط 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.

تحفظ الشركة بسجلاتها وحساباتها الشركة بالريال السعودي. تتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركات التابعة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تتم ترجمة محتوى حقوق ملكية الشركة التابعة باستثناء الأرباح الباقية، بأسعار الصرف في تاريخ تشكيل الثروة ذات العلاقة. كما تتم ترجمة عناصر قائمة الدخل للشركات التابعة باستخدام طريقة متوسط مرجع أسعار الصرف للفترة بين التسويفات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة إلى الريال السعودي، تظهر كبند منفصل ضمن حقوق الشركاء في القوائم المالية الموحدة.

(ن) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات في القوائم المالية عندما تكون على المجموعة التزامات (قانونية أو تعاقبية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة وتطلب تسويفها تحويل لمنافع اقتصادية ويمكن تغير هذه الإلتزامات بطريقة يعتمد عليها، يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد هذه الإلتزامات.

(م) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في الفترة التي تعتمد فيها 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.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ريال سعودي)

٤. النقد وما في حكمه

م ٢٠١٠	م ٢٠١١	
٦٧,٦٠٤,٣٤٤	٢١٤,٧٦٥,١١٨	حسابات جارية لدى البنوك
١٢٠,٤٩٢,٤٢٦	٣,٤٧٨,١٧٠	مرابحات لأجل
-	١٤,٦٩٠	نقد بالصنوبر
١٨٨,٠٩٦,٧٧٠	٢١٨,٢٥٧,٩٧٨	

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

م ٢٠١٠	م ٢٠١١	
٨,٤٦٤,٥٨٨	٦,٦٤٦,٥٦٥	نفقات مقدمة لموردين
٣٩١,٩٦٨	١,٧٧٣,٠٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦٩,٧٨٤	٤٣٤,٥٦٧	سلف وعهد موظفين
٢٥٣,٠٧٣	٣٣٤,٨٧٠	تأمينات لدى الغير
٢٦,٧٥٢	٢١,٧١٧	أرصدة مدينة أخرى
٩,٢١٦,١٦٥	٩,٢١٠,٨١٦	

٦. مخزون

م ٢٠١٠	م ٢٠١١	
٦١,٠٧٧,٩٩٩	٤٧,٨٥٦,٩٧٦	إنتاج تحت التشغيل
٧٦٣,٤٣٧	٦,٩٢٧,٥١٤	إنتاج تام
٥,٩٢٣,٥٦٣	٨,٣٩٩,٧٥٨	مواد خام
٢,٥٢٧,٨٥٦	٩,٩٩٥,٤٥٤	قطع غيار
١,٩٤٠,٨٩٠	٥,٤٤٨,٧١٦	وقود وزيوت
٢,٤٧٠,٠٩٠	١,٧٦٦,٤٦٣	مواد تعينة وتغليف
٧٤,٧٠٣,٨٣٥	٨٠,٣٩٤,٨٨١	

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
بيان توزيع ارباح ٢٠١٣م
أبوظبي للمقاصة (بنك سعودي)

مددات (۱۸۷) (ساده)

تُقْسِمُ الْمَجْوَهَاتُ طَرِيقًا لِلْقُسْطِ الْأَثَابِتِ فِي إِحْسَابِ الْإِمْلَكِ عَلَى مَدِينَةِ الْعَصْرِ الْإِنْتَاجِيِّ الْمُقْتَدِرِ الْأَصْلَى وَالْمُكَدَّى بِهِ:

البيانات	البيانات
الآلات ومعدات محلية وإنشاءات طريقية	كافة المباني والمبانى والمنشآت المقاومة على قطعة الأرض الواقعة ملكاً للطرف (المقام عليها مصنع الشركة) وبالبلع مساحتها ٦٢٦ كيلو متر مربع مع كامل المصنع ومعداته وأداته ولوازمه توابعه وملحقاته بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والإثاث المكتبي موجودة بالكاملاً قبل الغزو الذي تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي كما هو مبين بالاضمانت (١).
الآلات ومعدات محلية وإنشاءات طريقية	٢٠ - ١٠ ٢٣ - ١٠ ٢٨
آلات مفرشات ومعدات مكتبية عدة أدوات	٥ - ٤ ٦ - ٤

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١م
 (ريال سعودي)

٧. ممتلكات وألات ومعدات (صافي) (يتبع)

يتم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٢,٢١١,٨٦٢	٥٠,٩٠٢,٦٨٩	تكلفة مبيعات
٧٠,٥٧٢	١,٤٠٨	مصروفات بيع وتوزيع
٥٣٦,٤٢١	٥١٥,٣٧١	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢,٨١٨,٨٥٥	٥١,٤١٩,٢٦٨	(إيضاح ١٨)

٨. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٩٨٢,٢٩٧	٤٣,٣٤٦,١١٢	الرصيد في أول السنة
٣٩,٣٦٥,٨١٠	١٢,٩٦١,٨٣١	الإضافات
(٢,٠٠١,٩٩٥)	(٤٧,٦٨٠,٦٢٣)	المحول إلى الممتلكات والألات والمعدات
٤٣,٣٤٦,١١٢	٨,٦٢٧,٣٢٠	

تتضمن مشروعات تحت التنفيذ بصفة أساسية أعمال تركيب ألات تعدين وتغليف ويتواءم الإنتهاء منها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢م، كما تتمثل الأصول المحولة إلى الممتلكات والألات والمعدات بصفة أساسية في طرق ونقل.

٩. دفعات مقدمة لمقاولين

بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١١م قرر مجلس إدارة الشركة التعاقد مع إحدى الشركات لإنشاء خط الإنتاج الثاني للمصنع بطاقة إنتاجية ٥,٠٠٠ طن يومياً بموقع المصانع بمدينة طريف، والذي قدرت إجمالي تكاليف إنشائه بـ ٧٠٣ مليون ريال سعودي، سدد منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م مبلغ ٣٤١,٩ مليون ريال سعودي كدفعات مقدمة.

١٠. استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٠	٢٠١١	نسبة		المقر	
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠	مساهمة سعودية مقلدة	الشركة الشرقية للبتروكيماويات السعودية	
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	لا ينطبق	صندوق استثماري عقاري	صندوق مدينة كمب للعقاري * السعودية	
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠				

* قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام الحالي بالإشتراك في صندوق مدينة كمب العقاري واكتسبت في مليون وحدة بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل وحدة علماً بأن الصندوق تم إنشائه بواسطة مجموعة كمب المالية (مساهم رئيسي) وبغرض الاستثمار في إنشاء مجمع مسكنى مغلق يشترى الرياض وهو صندوق عام مغلق متوسط الأجل.

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
إيصالحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
 (ريال سعودي)

١١. مصروفات موجلة (صافي)

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
-	٢٠,٦١,٠٠٠	الرصيد في أول السنة
٢٠,٦١,٠٠٠	١٠,٠٨٨,١٥٤	أضافات
-	(٥,٣٨٨,٢٢٩)	إطفاء السنة
<u>٢٠,٦١,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٣١,٤٢٥</u>	

تتضمن المصروفات الموجلة مبلغ ٣٢,٥ مليون ريال سعودي قيمة تكاليف التمويل المنفوع مقدماً لصندوق التنمية الصناعية السعودي عن القرض الممنوح للشركة بموجب الإتفاقية المبرمة مع الصندوق كما هو مبين في إضاح (١٣)، ويتم إطفائها على فترة سداد القرض والمقدرة بـ ٦ سنوات، وكذلك مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي تخص أعمال صيانة جوهرية.

١٢. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
٤,١٧٩,٤١٤	٢,٧٤٦,٣٢٠	مصروفات مستحقة
٢,٥٠٤,٩٨٥	١,٧٢٢,٩٠٨	نفقات مقدمة من العملاء
١,٣٨٠,٩١١	١,٥٣٢,٧٣٥	مستحقات عاملين
٤,٣٨٥,٧٢١	٥١٥,٢٥١	ضمان أعمال
١٢٠,٢١٣	١٨٩,١٨٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٢,٥٧١,٢٤٤</u>	<u>٦,٧٠٦,٣٩٦</u>	

١٣. قرض طويل الأجل

بتاريخ ١٣ ربى الأول ١٤٣١هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٠م) حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٣٨٠,٥ مليون ريال سعودي بموجب الإتفاقية المبرمة مع الصندوق، وبلغ السقف التمويلي للقرض مبلغ ٤٨٣,٥

هذا القرض يضمون برهن كافة المباني المقلدة أو التي يستقام بمنطقة الامتنان الممنوحة للشركة والواقعة جنوب شرق محافظة طريف والمقام عليها مصنع الشركة ومساحتها ٢٢,٦ كيلو متر مربع مع كامل المصنع ومعداته وأداته وتوابعه وملحقاته التي تم الحصول عليها أو سيتم الحصول عليها من أجل المشروع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والأثاث المكتبي وأية إضافات وتوسيعات.

ووفقاً للإتفاقية فإن آخر قسط لهذا القرض يستحق في ١٥ صفر ١٤٣٩هـ الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠١٧م. وفيما يلي حركة القرض خلال السنة:-

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
--	٣٨٠,٤١٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٨٠,٤١٠,٠٠٠	٥٤,٧٤٠,٠٠٠	مسحوبات خلال السنة
--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدود خلال السنة
<u>٣٨٠,٤١٠,٠٠٠</u>	<u>٤٢٠,١٥٠,٠٠٠</u>	اجمالي رصيد القرض في نهاية السنة

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر كما يلى:

١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل - المطلوبات المتداولة
٣٦٥,٤١٠,٠٠٠	٣٥٥,١٥٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القرض طويل الأجل - المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٨٠,٤١٠,٠٠٠</u>	<u>٤٢٠,١٥٠,٠٠٠</u>	

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

١٤. الزكاة

(أ) قامت الشركة بتقييم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ولا تزال يلتئم ربط المصلحة.

(ب) تتمثل حركة مخصص الزكاة فيما يلي:

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
٩٦٠,٤٦٢	٩٥٦,٢٩٣	الرصيد في بداية السنة
٣٩١,٦٦٢	٤,٢٨٦,٧١٨	المحمل خلال السنة
<u>(٣٩٥,٨٢١)</u>	<u>(٤١,١٨٨)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>٩٥٦,٢٩٣</u>	<u>٥,٢٠١,٨٢٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٦٥,٧٣٦,٦٨٧	حقوق الشركاء
١٥,٦٦٦,٤٦٨	٨٤,٢٩٩,٥٨٣	(أ) صافي الربح المعدل
٣٨٠,٩٧٤,٦٣١	٣٠١,٣٦٦,٢٩٣	إضافات
<u>(١,٤٢٢,٢٧١,٨٢١)</u>	<u>(١,٤٧٩,٩٣٣,٨٢٠)</u>	خصومات
<u>(٤,٦٣٠,٧٣٢)</u>	<u>١٧١,٤٦٨,٧٤٣</u>	صافي الوعاء الزكوي
<u>١٥,٦٦٦,٤٦٨</u>	<u>١٧١,٤٦٨,٧٤٣</u>	وعاء الزكاة للسنة (أ و ب) أيهما أعلى
<u>٣٩١,٦٦٢</u>	<u>٤,٢٨٦,٧١٨</u>	الزكاة المقدرة عن العلم (%) ٢٥

١٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
٥٤٩,٣١٩	١,٠٦٧,٩٦٢	الرصيد في بداية السنة
٥٧٠,٤٧٤	١,١١٥,٧٣٦	المحمل خلال السنة
<u>(٥١,٨٣١)</u>	<u>(٦٥,٢٢٦)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>١,٠٦٧,٩٦٢</u>	<u>٢,١١٨,٤٧٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٦. احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة التوقف عن الاستقطاع 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 ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

١٧. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٤٩٧,٠٢٠	٢,٢٤٨,٥٧٠	مصاريف ومزايا العاملين
١١٣,٠٤٤	٥٩٢,٩٠٠	نقل وانتقلات
٣٥١,٥٠٨	٣٢٧,٧٠٦	صيانة وقطع غيار ومستهلكة
١٥,٥٠٠	١٣٣,٤٥٢	دعائية وإعلان وعلاقات عامة
٢٠٤,٦٠٠	١١٠,٤٧٦	أخرى
٢,١٨١,٧٢٢	٢,٤٢٣,١٠٤	

١٨. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠,٤٠٠,٧٤١	١٢,٦٧٧,٩١٢	مرتبات وأجور عاملين وما في حكمها
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٩٦,٥٨٠	٢,٤٩٥,٨٤٥	إيجارات
٣٠٢,٦٢٧	٩٣٦,٨٥٨	أتعاب خدمات مهنية واستشارات
--	٨٧٦,٠٠٠	ديون معروضة
٥,٠٠٠	٧٥٠,١٠٠	تبرعات
٤٦٤,٤٨٤	٥٢٣,٦٥٥	سفر وإنفاق
٥٣٦,٤٢١	٥١٥,٣٧١	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,٠٦٢,٣٦٧	٤٤٥,٢١٨	طباعة وإعلانات ونشر
٥٤٢,٠٠٥	٤١٤,٠٥٠	برامج حاسب إلى وانترنت
٦١,٧٠٨	٣١٨,١٩١	رسوم إشتراكات
١٣٢,٠٥٤	٢٦١,٦٩٥	صيانة وقطع غيار
٧٦,٩٧٩	٢٥٤,٣٣٩	مصروفات ضيافة وعلاقات عامة
٧٧٨,٨٣٧	١,٠٦٢,٨٧٢	أخرى
١٧,١٦١,٣٥٣	٢١,٥٣١,٩٢٦	

١٩. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة، وبالنسبة ١٣٠ مليون سهم (٢٠١٠ م: ١١٣,٠٣٠,٦٨٥ سهم)

٢٠. الارتباطات الرأسمالية

بلغت الارتباطات الرأسمالية ٣٦٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (٢٠١٠ م: لا توجد ارتباطات رأسمالية)، منها ٣٦١,٦ 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، سدد منها مبلغ ٣٤١,٤ مليون ريال سعودي كدفعات مقدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحيات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

٢١. التقارير القطاعية

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت العادي والمقلوب للكبريتات ولا يوجد للشركة نشاط أساسي آخر بخلاف ذلك، وتقوم الشركة ببيع منتجاتها بشكل رئيسي بمدينة الجوف (المملكة العربية السعودية) بالإضافة إلى مبيعات التصدير سواء عن طريق الشركة التابعة في الأردن أو مباشرة من قبل الشركة، إلا أن هذه المبيعات تتغير صغرًا نسبيًّا مقارنة بمبيعات الشركة المنوية الكلية. لم تمارس شركة استثمارات الجوف (شركة تابعة) أي نشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر الإنتمان
هي عدم مقدرة طرف ما على البقاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تأثير هام على مخاطر الإنتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنوفة ائتمانية مرتفع. أغلب مبيعات الشركة تتم نقدًا، كما أن معظم أرصدة العلاء هي مقابل ضمادات كافية منهم وقد تم إظهارها بقيمتها القليلة للاسترداد المقدرة لذا فإن مخاطر الإنتمان محدودة.

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

مخاطر التغيرات في أسعار العملات
هي مخاطر تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات الصالحة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشكل أساسي بالمرابحات البنكية. تخضع كل المرابحات لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر التغيرات في أسعار العملات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهريًّا.

مخاطر السيولة
هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالإلتزامات المستقبلية للشركة.

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

٢٣. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٢ م.