

شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مختلطة)

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩



الخليفة العربي لخدمات المحاسبة والتدقيق والتقييم

٢٠٠٩ يوليه ٢٠

تقرير فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية مغلقة) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٦) والتي تعد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقيدة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية ، والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . ويُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل . لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

٢٠٠٩

شركة أسينت المخزف

شركة مساهمة سعودية (متضيطة)

قابضة المركب المالي (غير مرخصة)

في ٢٠ يونيو

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٧١٧,١٩١	٧,٠٢٩,٥٨٠
٤٠١,٥٩٨,٦٦٣	٤٦,١٠٣,٤٧٧
-	١٢٤,٨٠٠
١١,١٣٥,٧١٤	٢٨,٤٩٩,١٩٥
٤٣٩,٤٥١,٥٦٨	٨١,٧٥٧,٠٥٢

الموجودات

الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق ولدى البنك

استشارات مراقبة

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

استشارات في شركات

صافي الموجودات الثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

دائنون

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

مخصص ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

حساب رءبة مبادلة مقابل التشغيل

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مختلطة)

قائمة الدخل (غير مراجحة)

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو		الفترة الأولية		إيرادات غير متعلقة بالتشغيل
٢٠٠٨	٢٠٠٩	من ١/٤ حتى ٣٠/٦	٢٠٠٩/٦/٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	يخصم :
٨,٠٤٧,٥٨٣	٨٨,١٣٣	٢,٧٤٢,٥١٦	٦٩,٦١٧	مصاريف ما قبل التشغيل
(٥,٧٧٢,٦٧٧)	(٥,٤٢٤,٦٠٨)	(٣,٠٤٤,٩١٣)	(٣,٠٣٢,٨٠٠)	المصاريف العمومية والإدارية
(١,٠٨٣,٨٤٨)	(٢,٨١٨,٦٣٥)	(٧٠٥,٣٨٧)	(١,٤٧٤,٧١٤)	الاستهلاك
(٨٤,٨٥٣)	(١٩٧,٤٤٥)	(٤٧,٠٩٠)	(٩٨,٣٩٨)	صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة
١,١٠٦,١٥٥	(٨,٣٥٢,٥٥٥)	(١,٠٥٤,٨٧٤)	(٤,٥٣٦,٢٩٥)	الزكاة
(٥,٦٦٠,١٠٠)	(١,٠١٢,٠٠٠)	(٢,١٠٦,٤٣٦)	(٣٢٠,٦٧١)	صافي (الخسارة) بعد الزكاة
(٤,٥٥٣,٩٤٥)	(٩,٣٦٤,٥٥٥)	(٣,١٦١,٣١٠)	(٤,٨٥٦,٩٦٦)	



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسيحت الحوف

شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراعحة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٢٠ يونيو

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

١,١٦,١٥٥	(٨,٣٥٢,٥٥٥)	صافي الدخل
تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية		
٦٠,٨٩٥	١٢٦,٧٠٣	المتحدة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:
-	(١٢٤,٨٠٠)	الإهلاكات
(٧,٢٢١,٨٨٧)	(٤,٥٣٨,٤٨٠)	مخصص ترك الخدمة (المكتوب)
٢,٧٠,٦,٦٣٩	٢٩,١٥٦,٣١٢	(زيادة) المخزون
١,٦٠٩,٢١٣	٢,٥٦٥,٣١٠	(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(١٦,٥٦١,٠٣٩)	(٤,٤٣٣,٦٢٧)	زيادة في الدائنون
-	(٣٥٦,٢٧٧)	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
(١٨,٢١٥,١٧١)	١٤,٤٢٠,٠٣١	المسدود من الزكاة
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		

تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمار :

(٣٠٦,٥٧٨)	(٦٢٩,٤٦٢)	إضافات موجودات ثابتة
-	٧٢,١٨٨	استبعاد أصول ثابتة
(٢٠٢,٧٧٧,٥١٠)	(١١٥,٩١٩,٣٦٦)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(١٠,٠٠,٠٠)	-	(زيادة) في الاستثمارات
(٢١٢,٠٨٤,٠٨٨)	(١١٦,٤٧٦,٦٤٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٢١,٢٩٩,٢٥٩)	(١٠٢,٢٢٦,٦١٩)	صافي (النقص) في النقدية
٦٦٠,٦١٥,١١٣	١٥٥,٣٦٩,٦٦٦	رصيد النقد في بداية العام
٤٢٩,٣١٥,٨٥٤	٥٣,١٣٣,٠٥٧	رصيد النقد في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مقللة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٢٠ يونيو ٢٠٠٩

إيضاح (١) : المكيان القانوني ورأس المال :

تأسيس الشركة :

شركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية مقللة) تأسست بموجب ترخيص وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٥/ص وتاريخ ١١/٤٢٦ هـ الموافق ٢٠٠٥/٢/٢٠ وتم تسجيلها في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠٢٢٥٢٥٩ بتاريخ ١١/١٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٦/٢٢ .

طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي ومقاوم للكريات وتجارة الجملة والتجزئة بنشاط الشركة ومواد البناء وإدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم وغيرها وتملك الأراضي والعقارات وبراءات الاختراع لتحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة وتأسيس أو الأشتراك في تأسيس الشركات التي تكمل أو تتمم 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 التكافلة 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 التكاليف والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستناد منها . وتنتهي الموجودات الثابتة على أساس طريقة القبض الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها على النحو التالي :

البيان	النسبة
الآلات والمعدات	%١٠
السيارات	%٢٥
الأثاث	%١٠
أجهزة كهربائية	%١٥
أجهزة كمبيوتر	%٢٠
عدد وأدوات	%٢٥

ال المشروعات تحت التنفيذ :

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

مكافأة ترك الخدمة :

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

الزكاة الشرعية :

تحضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل .

شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مختلطة)

إيضاحات حول التوازن المالي الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ (١٠٢١,٠٠٠,٠٠٠) ألف 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 يجب نسبة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية 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 كمصاريف ما قبل التشغيل.

مصروفات عمومية وإدارية :

يتم تصنيف وتبويب المصروفات التي تتعلق بالإدارة وليس لها علاقة بالتشغيل كمصاريف 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 (٢) : إيرادات غير متعلقة بالنشاط :

تتمثل إيرادات غير متعلقة بالنشاط في إيرادات ودائع لدى البنك الأهلي التجاري في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.

شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

إيضاح (٤) : النقد ومثيله:

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

إيضاح (٥) : نتائج الفترة :

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

إيضاح (٦) : التسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.