

شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

القواعد المالية الأولية وتقرير مرافق الحسابات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩



الأخضراء - جدة - المملكة العربية السعودية - ٢٣٣٧٣٦٢ - شارع الملك فهد - حي العروبة - جدة - المملكة العربية السعودية

١٥ نوفمبر ٢٠٠٩

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 ٢٠ سبتمبر 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 لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

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

نتيجة الفحص :

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

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



مكتب المحاسب

مسار



شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

في ٢٠ سبتمبر

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي

الموجودات

الموجودات المتداولة:

نقد بالبنوك ولدى البنوك

استثمارات مراقبة

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

استثمارات في شركات

مالي في 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

خسائر مبقة ما قبل التشغيل

(إجمالي) حقوق المساهمين

(إجمالي) المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسيمنت الحوف

شركة مساهمة سعودية (مختلطة)

قائمة الدخل (غير مراجعة)

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		الفترة الأولية		إيرادات غير متعلقة بالتشغيل
٢٠٠٨	٢٠٠٩	من ١٧ حتى ٣٠/٩/٢٠٠٨	٢٠٠٩/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	يخصم :
١١,٢٠٧,٦٩٩	٦٢,٦٧٨	٢,١٦١,١١٦	٨,٢٥١	مصاريف ما قبل التشغيل
(١١,٥٩٧,٢٩٣)	(٩,٩٢٤,٤٤٠)	(٥,٨٢٤,٦١٦)	(٤,٤٩٩,٨٣٤)	المصاريف العمومية والإدارية
(١٨٦٣,١٨٢)	(٤,٣٦٦,٠٤٨)	(٧٧٩,٢٨٤)	(١,٥٤٧,٤١٣)	الاستهلاك
(١٤٥,٩٠٩)	(٣٠٥,٤٥٤)	(٦١,٠٥٦)	(١٠٨,٠٠٩)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة
(٣,٣٩٨,٦٨٥)	(١٤,٥٣٣,٢٦٤)	(٤,٥٠٤,٨٤٠)	(٦,١٤٧,٠٠٣)	الزكاة
(٧,٤٥٦,٣٧٤)	(٧٦١,٤٤٦)	(١,٧٩٦,٢٧٤)	٢٥٠,٥٥٤	صافي (الخسارة) بعد الزكاة
(١٠,٨٥٥,٠٥٩)	(١٥,٢٩٤,٧١٠)	(٦,٣٠١,١١٤)	(٥,٨٩٦,٤٤٩)	(الخسارة) من الأعمال الأخرى
(٠,٠٣)	(٠,١٤)	(٠,٠٤)	(٠,٠٦)	صافي (خسارة) الفترة
(٠,١١)	(٠,١٥)	(٠,٠٦)	(٠,٠٦)	



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت الحوف

شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراعحة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي (الخسارة)

تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:

١٤٥,٩١٩	٣٠٥,٤٥٤	الاهمالات
١٠٠,٧٧٩	٢١١,٦١٣	التغير في مخصص ترك الخدمة
-	(٧٤٩,٣٥٣)	(زيادة) المخزون
(١٢,٣٨٥,٢٧٤)	٤٣٢,٨٧٦	نقص (زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
١١,١٢١,٤٥٧	٢,٦٠٥,٠٠٦	زيادة في الدائنون
٢,٩٦١,٧٨٧	٢٤,٤٢٠,٠١٣	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
(١٦,٥٦١,٠٣٩)	(٤,٤٣٢,٦٢٧)	المسدود من الزكاة
-	(٢٨٦,٢٩٣)	تسويات سنوات سابقة
(١٩,١٥,٦٦)	٧,٩٧٢,٤٤٥	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

إضافات موجودات ثابتة

استبعاد أصول ثابتة

(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

(زيادة) في الاستثمارات

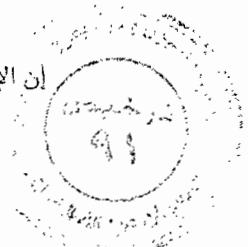
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

صافي (النقص) في النقدية

رصيد النقد في بداية العام

رصيد النقد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشتمل جزءاً لا يتجزأ من هذه التواقيع المالية



شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية (مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
في ٢٠٩ سبتمبر ٢٠١٩

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 ١٤٢٦/١١١ الموافق ٢٠٠٥/٢/٢٠ وتم تسجيلها في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠٢٥٢٥٩ بتاريخ ١٤٢٧/١١/٢٢ الموافق ٢٠٠٦/١١/٢٢.

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 والمقاوم وغيرها وتملك الأراضي والعقارات وبراءات الاختراع لتحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة وتأسيس أو الاشتراك 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 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٪ وتنسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن الإيرادات الأخرى عند اعتماد توزيعها.

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية (مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٩

الموجودات الثابتة :

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

البيان	النسبة
الآلات والمعدات	%١٠
المباني والإنشاءات	%١٠٣ من
السيارات	%٢٥
الأثاث	%١٠
أجهزة كهربائية	%١٥
أجهزة كمبيوتر	%٢٠
عدد وأدوات	%٢٥

ال المشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات ما يتم إنفاقه 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 وفقا لنظام العمل والعمال 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 (مقلدة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٩

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 يجنب 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 .

مصاريف ما قبل التشغيل :

يتم تصنيف وتبويب المصاريف التي يتم إنفاقها في مرحلة ما قبل التشغيل الفعلي كمصاريف ما قبل التشغيل .

مصاريف عمومية وإدارية :

يتم تصنيف وتبويب المصاريف 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 (٣) : إيرادات غير متعلقة بالنشاط :

تتمثل إيرادات غير متعلقة بالنشاط في إيرادات ودائع لدى البنك الأهلي التجاري في ٢٠٠٩/٩/٢٠

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية (مقلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٩

إيضاح (٤) : النقد ومثله :

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 ومثله.

إيضاح (٥) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج أعمال الشركة السنوية

إيضاح (٦) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٢٠٠٩/٩/٢٠