

شركة أسمنت الجوف
Al jouf Cement Company

تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمي الشركة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م

المحتويات

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

السادة/ مساهمي شركة أسمنت الجوف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يطيب لي ونيابة عن أعضاء مجلس الإدارة أن أتقدم لكم بالشكر الجليل لتلبيةتكم الدعوة لحضور اجتماع الجمعية العامة العادلة (الرابعة) للشركة ، ويسعدني أن أقدم بين أيديكم التقرير السنوي (الرابع) للعام المالي ٢٠١٠ م ، والذي حمل نتائج جيدة ومتمنية ، رغم الصعوبات التي تواجه الصناعة ، حيث انه بحمد الله بدأت الشركة بإنتاج وبيع الاسمنت في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٠ م . ولاشك أن كان بعد توفيق الله نتاج للخطيب السليم والتنفيذ الفعال الذي تحقق بجهودات الاخوة أعضاء مجلس الإدارة وادارة الشركة ومساهميها والذين كانوا خير داعم لمسيرة العمل .

كما يسرني نيابة عن مجلس الإدارة أن أوجه جزيل الشكر والتقدير إلى جميع مساهمي الشركة على ما أبدوه من حسن نية بالمجلس وإلى جميع منسوبي الشركة لما تحقق من إنجاز ونجاح.

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 ١,٦٠٦,٦٠١ طن .

٢/٣ إنتاج الأسمنت :

بلغت كمية الأسمنت المنتجة ٤١١,٥٧٠ طن .

٣/٣ المبيعات :

بلغت كمية وقيمة الأسمنت المباعة كما يلي :

| قيمة | كمية | البيان |
|--------------------|----------------|-----------------|
| ريال | طن | |
| 79,376,221 | 394,767 | مبيعات داخلية |
| 23,871,083 | 84,376 | مبيعات خارجية |
| 103,247,304 | 479,143 | الإجمالي |

٤ المخزون :

بلغ مخزون الكلنكر في نهاية عام ٢٠١٠ م (٦٢٣,١٨٩ طن) كما بلغ مخزون الاسمنت في نهاية عام ٢٠١٠ م (٢٨,٢٦٨ طن).

٤- التوقعات المستقبلية :

تتوقع الشركة بعد انتهاء عملية بناء المصنع ودخولها في مرحلة الانفتاح التجاري بنهاية الربع الأول من عام ٢٠١٠ م 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.

٥- ملخص النتائج المالية :

١٥ قائمة الدخل :

| البيان | قائمة الدخل(بالآلاف) | ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٧ |
|---------------------------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| إيرادات النشاط | 103,247 | - | - | - |
| تكليف النشاط | (57,596) | - | - | - |
| مجمل ربع النشاط | 45,651 | - | - | - |
| مجموع مصروفات ما قبل التشغيل | - | (24,524) | (14,311) | (15,411) |
| مصاريف إدارية وعمومية وتسويقيّة | (32,611) | (6,628) | (3,268) | (459) |
| الإيرادات الأخرى- صافي | 2,107 | 64 | 11,038 | 26,484 |
| الزكاة | (392) | (789) | (4,434) | (16,561) |
| صافي الربح (الخسارة) | 14,756 | (31,878) | (10,975) | (5,948) |

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

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

٣- للشركة 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 .

٢/٥ قائمة المركز المالي :

| <u>م٢٠٠٧</u> ريال سعودي | <u>م٢٠٠٨</u> ريال سعودي | <u>م٢٠٠٩</u> ريال سعودي | <u>م٢٠١٠</u> ريال سعودي | <u>البيان</u> <u>قائمة المركز المالي(بالآلاف)</u> |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--|
| 663,529 | 179,330 | 39,240 | 275,948 | موجودات متدولة |
| 30,824 | 60,972 | 157,978 | 45,729 | مطلوبات متدولة |
| 632,705 | 118,358 | 118,738- | 230,220 | رأس المال العامل |
| 381,957 | 884,983 | 42,299 | 349,536 | الأصول الأخرى طويلة الأجل |
| 486 | 995 | 1,048,885 | 1,052,459 | الأصول الثابتة |
| 1,045,972 | 1,065,309 | 1,130,424 | 1,677,944 | إجمالي الموجودات |
| 30,824 | 60,972 | 157,978 | 45,729 | المطلوبات المتداولة |
| - | - | - | 365,410 | قرض طويلة الأجل |
| 96 | 260 | 549 | 1,068 | المطلوبات الأخرى |
| 30,920 | 61,232 | 158,528 | 412,207 | إجمالي المطلوبات |
| 1,021,000 | 1,021,000 | 1,021,000 | 1,300,000 | رأس المال المدفوع |
| (5,948) | (16,923) | (49,103) | (34,263) | الاحتياطيات والأرباح المدورة |
| 1,015,052 | 1,004,077 | 971,897 | 1,265,737 | حقوق المساهمين |
| 1,045,972 | 1,065,309 | 1,130,424 | 1,677,944 | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |

٦- الشركات التابعة :

تملك الشركة الشركات التالية :

| اسم الشركة | نسبة المساهمة | رأس المال | العملة | المدفوع من رأس المال | مقر الشركة |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| شركة استثمارات الجوف | 100% | 230,000,000 | ريال سعودي | 100% | الرياض |
| شركة اسمنت الجوف "الأردن" | 100% | 100,000 | دينار أردني | 50% | الأردن- المنطقة الحرة |

١- تم تأسيس شركة استثمارات الجوف ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٠١٠/١٢/١٤ م ونشاط الشركة :

- تجارة الجملة والتجزئة في الاسمنت ومشتقاته .

- إقامة مصانع الخرسانة الجاهزة ومصانع الاسمنت ومشتقاته ومصانع البلوك والبلاط .

- شراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستغلال العقارات واستثمارها لصالح الشركة والسمسرة في غير أعمال الصرافة والعقار ، والتعهدات التجارية ، و خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير والوكالات التجارية .

٢- تم تأسيس شركة اسمنت الجوف الأردن ذات مسؤولية محدودة بالمنطقة الحرة بالمملكة الأردنية الهاشمية

ونشاطها الرئيسي تخزين البضائع .

٧- الاستثمارات الأخرى :

يتم استثمار السيولة المتوفرة من رأس المال في ودائع إسلامية لآجل لدى أحد البنوك المحلية .

كما ساهمت الشركة كشريك مؤسس في شركة الشرقية للبتر وكيماويات بعدد (٤) مليون سهم بقيمةأسمية (١٠) ريال للسهم الواحد وبنسبة مشاركة ١٠٪ من رأس المال ، وسدّد ١٠٠٪ من قيمة هذه الأسهم بنهاية عام ٢٠١٠ م.

٨- الموارد البشرية :

تسعى الشركة إلى التميز من حيث جلب واستقطاب الخبرات من الموظفين والفنين المؤهلين ، والعمل على تطويرهم في كافة المجالات التي تخدم الشركة من خلال الدورات التدريبية المختلفة للاطلاع على آخر تطورات صناعة الاسمنت.

وقد تم توقيع اتفاقية مع المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني بهدف خلق كوادر وطنية قادرة على العمل في مجال صناعة الاسمنت على مستوى المملكة ، كما تتبع الشركة إستراتيجية لرفع الكفاءة الإنتاجية للعاملين عن طريق الحوافز والمكافآت التشجيعية ، ويبلغ عدد الموظفين في الشركة ٢٤٥ موظف منهم ١١٧ موظف سعودي وتبلغ نسبة السعودية ٤٨٪ .

٩- تقنية المعلومات :

قامت الشركة بتطبيق أحدث أنظمة المعلومات وتقنية الاتصالات سعياً وراء النهوض لمستوى الشركات العالمية في مجال صناعة الاسمنت وقد خطت الشركة لتحقيق ذلك عدة خطوات قامت بها في مجال الهايديبر والسوقيبر والشبكات بأحدث التكنولوجيا متضمناً تطبيقات اوراكل العالمية متزامناً مع نظام نوريما بالإضافة إلى تطبيق خدمة "الانترنت" Exchange Server ، وخدمة الاتصال المرئي Video Conference وتطبيق وسائل امن المعلومات والجدار الناري وامن المراسلات Netasq Mail وتطبيق خدمة Voice Over IP بين فروع الشركة والإدارة العامة كما تسعى الشركة دائماً إلى التطوير التكنولوجي بما يرفع مستوى الشركة عالمياً ويخدم مصالح المساهمين الكرام.

١٠- المسؤولية الاجتماعية للشركة:

تولى الشركة اهتماماً خاصاً 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.

١١- المحافظة على البيئة والحد من التلوث :

تسعي الشركة إلى تطبيق أعلى المعايير للمحافظة على صحة البيئة ومنع التلوث، وتولي ذلك اهتماماً كبيراً، من خلال حرصها على استكمال الشروط لدى الجهات المعنية ونيل شهادة الموافقة البيئية المعتمدة من الرئاسة العامة للأرصاد وحماية البيئة وذلك بعد دراسة التقييم البيئي للمشروع والتزامه بالشروط المطلوبة .

١٢- الزكاة الشرعية :

قامت الشركة بتكونين مخصص للزكاة الشرعية بمبلغ ٣٩١,٦٦٢ ريال عن الزكاة المستحقة عن عام ٢٠١٠م وحصلت على شهادة الزكاة من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن عام ٢٠٠٩ تنتهي في ٢٠١١/٤/٣٠ م، وجاري العمل على حصول شهادة الزكاة عن عام ٢٠١١م .

١٣- القروض :

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٨٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال والقرض بضمان كافة أصول المشروع وبضمانات شخصية واعتبارية من المساهمين المؤسسين حتى ٢٠٠ مليون ريال وبنسبة ١٨٣,٧٠٪ من قيمة القرض وقد بلغ المستلم من هذا القرض حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ (٤١٠,٤٨٠,٣٨٠) ريال وتفاصيل استحقاقه كالتالي :

| البيان | المبلغ |
|-------------------|--------------------|
| | ريال |
| مستحق أقل من سنة | 15,000,000 |
| مستحق أكثر من سنة | 365,410,000 |
| الإجمالي | 380,410,000 |

ولاتوجد قروض أخرى من آية جهة على الشركة .

وكذلك لاتوجد آية قروض للشركة على أعضاء مجلس الادارة أو كبار التنفيذيين أو آية 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 ومنافسة بين الشركات الأخرى ومخاطر تشغيلية وبيئية وأخرى .

وتقوم الشركة بمراجعة كافة الأخطار التي قد تتعرض لها ومن ثم اتخاذ الاجراءات الازمة للحد من انعكاسات تلك الأخطار على الاداء والتغلب عليها ، وتحقق الشركة ذلك من خلال ادارتها ولجانها والادوات الرقابية متمثلة في لجنة المراجعة والتقارير الدورية للجوانب المالية والتشغيلية وقارنة مؤشرات الاداء .

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 المتعاملين معها وضع مجلس الإدارة من أولوياته تطبيق ما ورد في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية فقد أتمت الشركة لائحتها الداخلية للحوكمة (دليل حوكمة الشركة) وأعتمدها مجلس الإدارة بالقرار رقم (٤٨) بتاريخ ٢٠١١/٢/١٥ م. وهي تتفق مع لائحة حوكمة الشركات في جميع بنودها ، ما عدا التصويب التراكمي الذي سيتم تطبيقه بعد التنسيق مع الجهات الحكومية المختصة

١٦- مجلس الإدارة :

١/١٦ تكوين مجلس الإدارة :

يتولى الشركة مجلس إدارة مكون من عدد (٧) أعضاء ، ويتم تصنيف الأعضاء وفقاً للتعرifات الواردة بالمادة الثانية من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وقد بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام ٢٠١٠ م أربعة (٤) اجتماعات أخذ خلالها عدد من القرارات والتوصيات المدرجة في جدول أعمال تلك الاجتماعات ، والجدول التالي يبين أهم المعلومات عن أعضاء مجلس الإدارة:

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

- (١) تنتهي فترة مجلس الإدارة الحالي في ٢٠١١/٨/٥ م .
- (٢) أدرج الترشيح لعضوية مجلس الإدارة للدورة القادمة ولمدة ٣ سنوات وفق متطلبات هيئة السوق المالية ولائحة الشركة على جدول أعمال الجمعية العامة .

٢/١٦ مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

(١) مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة :

| الاسم | ملاحظات | عدد الأسهم في بداية العام | نسبة الملكية في بداية العام | صافي التغير خلال العام | نسبة التغير خلال العام | اجمالي الأسهم نهاية العام | اجمالي نسبة التملك نهاية العام |
|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| سمو الأمير / خالد بن فهد* | أسهم شركة الأعمال التطويرية | 2,052,250 | 2.01% | 745,725- | -36% | 1,306,525 | 1.01% |
| الشيخ / سعد بن صنيتان الهديب | | 1,000,000 | 0.98% | 363,367- | -36% | 636,633 | 0.49% |
| الشيخ / عبد الإله بن صالح الكعكي | | 6,500,000 | 6.37% | 2,361,898- | -36% | 4,138,102 | 3.18% |
| الدكتور / حمزة بهي الدين الخولي | | 2,500,000 | 2.50% | 908,421- | -36% | 1,591,579 | 1.22% |
| الشيخ / عشري بن سعد العشري | | 1,000,000 | 0.98% | 363,367- | -36% | 636,633 | 0.49% |
| الشيخ / خالد بن سعيد السنيد | | 75,000 | 0.07% | 27,253- | -36% | 47,747 | 0.04% |
| محمد بن سعيد بن حسن العطية** | أسهم شركة عبد العزيز الذيباب وإخوانه | 690,130 | 0.68% | 250,772- | -36% | 439,358 | 0.34% |

* يمثل شركة الأعمال التطويرية.

** يمثل شركة عبد العزيز الذيباب وإخوانه.

(٢) حقوق زوجات والأبناء القصر لأعضاء مجلس الإدارة :

| الاسم | صلة القرابة | عدد الأسهم في بداية العام | نسبة الملكية في بداية العام | صافي التغير خلال العام | نسبة التغير خلال العام | اجمالي الأسهم نهاية العام | اجمالي نسبة التملك نهاية العام |
|----------------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| الشيخ / عبد الإله بن صالح الكعكي | زوجة | 250,000 | 0.25% | 90,842- | -36% | 159,158 | 0.12% |

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

(٣) مصلحة وحقوق كبار التنفيذيين :

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

٣/١٦ 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 :

| ریال | | البيان |
|------------------|------------------|--|
| 2009 | 2010 | |
| - | 2,500,000 | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| 2,845,780 | 3,505,427 | رواتب ومكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين |
| 2,845,780 | 6,005,427 | الإجمالي |

١٧- لجان مجلس الإدارة :

شكل مجلس الإدارة لجان تمكنه من إدارة الشركة على أفضل وجه ممكن وت تكون من اللجان التالية :

١/١٧ 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 ، و تكون لجنة المراجعة من :

| | |
|------------------|-----------------------------|
| رئيس اللجنة | الشيخ/ سعد بن صنيتان الهديب |
| عضو اللجنة | الشيخ/ خالد بن سنيد السنيد |
| 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 وملاحظات 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 التي عقدت خلال العام (٤) اجتماعات وحضرها جميع الأعضاء مع الإحاطة بأن أعضاء لجنة المراجعة لم يتلقوا أية مكافآت عن عضوية اللجنة أو بدل حضور جلسات. خلال عام ٢٠٠٩ وعام ٢٠١٠ م.

٢/١٧ 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 العادية الثانية المنعقدة بتاريخ ١٤٣٠ هـ الموافق ٢٠٠٩ /٦ /٢٠ م ، وت تكون لجنة الترشيحات والمكافآت 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 الهبدان |

ومن مهام اللجنة مراجعة هيكل مجلس الإدارة وفعالية أدائه أعضائه ورفع التوصيات في شأن التغيرات التي يمكن إجراؤها وتحديد جوانب الضعف والقوة والتتأكد من استقلاليته، وعدم وجود تعارض مع صالح للعضو والتوصية لترشيح العضو وفق الاحتياجات المطلوبة ، ومراجعة المكافآت والتعويضات للجان المجلس ورواتب الإدارة العليا ونسبة السعودية. هذا وقد عقدت اللجنة اجتماعا واحدا خلال العام حضره جميع الأعضاء مع الإحاطة بأن أعضاء اللجنة لم يتلقوا أية مكافآت عن عضوية اللجنة أو بدل حضور جلسات. خلال عام ٢٠٠٩ وعام ٢٠١٠ م.

٣/١٧ لجنة الاستثمار:

وفقاً لاقتراح الجمعية العامة العادية الأولى للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤٢٩ /٤ /٤ هـ الموافق ٢٠٠٨ /٦ /٨ م، 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 /٦ /٢٠ م ، وت تكون لجنة الاستثمار من :

| | |
|-------------|--------------------------------|
| رئيس اللجنة | الشيخ / عبد الإله صالح الكعكبي |
| عضو اللجنة | الشيخ / عشري بن سعد العشري |
| عضو اللجنة | الشيخ / عبد الله المزیني |
| أمين 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 القوات الاستثمارية للشركة ودراسة مدى ملامتها 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 عقدت اللجنة اجتماعا واحدا خلال العام حضره جميع الأعضاء مع الإحاطة بان أعضاء اللجنة لم يتقاضوا أية مكافآت عن عضوية اللجنة أو بدل حضور جلسات . خلال عام ٢٠٠٩ وعام ٢٠١٠ م .

١٨- مشتريات أو عقود بها مصلحة لعضو مجلس الإدارة والتنفيذيين :

لا توجد أية عقود أبرمتها الشركة بها مصلحة لعضو من أعضاء مجلس الإدارة أو التنفيذيين.

١٩- المدفوّعات النّظاميّة للجهات الحكوميّة:

| البيان | ريال | م٢٠١٠ | م٢٠٠٩ |
|--------------------------------------|------|------------|------------|
| الرسوم الجمركية | | 1,355,027 | 4,695,702 |
| الزكاة والضريبة | | 395,831 | 4,433,627 |
| المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية | | 1,237,711 | 677,154 |
| تكليف تأشيرات وجوازات | | 191,510 | 35,518 |
| رسوم استغلال المحاجر | | 335,000 | 330,000 |
| أخرى | | 163,288 | 1,185 |
| صندوق التنمية الصناعية* | | 31,602,000 | - |
| اجمالي المدفوعات إلى الجهات الحكومية | | 35,280,367 | 10,173,186 |

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

٢٠-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 المصاريف 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.

تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وفقاً للتعليمات التي تصدرها وزارة التجارة والصناعة.

٢١-إقرارات الشركة :

- تقر إدارة الشركة أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي ٢٠١٠م بالشكل الصحيح.
 - تقر إدارة الشركة أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ويتم تنفيذه بفاعليه.
 - 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 ٢٠١٠ ترسيه أي عقود مع جهات ذات علاقة.
 - تؤكد إدارة الشركة بأنه لا يوجد أدنى شك يذكر في قدرتها على مواصلة نشاطها من كافة النواحي دون أي صعوبات أو معوقات.
 - لا يوجد أية ملاحظات أو تحفظات في تقرير المراجعين الخارجيين
- كما يقر مجلس الإدارة بأنه:
- لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق بين الشركة و احد المساهمين في التنازل عن حصته في الأرباح.

- لم تنسى أية احتياطيات أو ادخار لصالح موظفي الشركة بخلاف مخصص مكافأة نهاية الخدمة .
- لا يوجد أية عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي على الشركة من هيئة السوق المالية أو أية جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية .
- لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، ولا توجد أدوات دين قابلة للاسترداد.

٢٢- توصيات مجلس الإدارة للجمعية العامة :

- ١- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٠/١٢/٣١ م .
- ٢- الموافقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م
- ٣- الموافقة على تقرير مراقب الحسابات للعام المالي المنتهي في ٢٠١٠/١٢/٣١ م
- ٤- إبراء ذمم أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م
- ٥- الموافقة على اختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠١١ م والربع الأول من عام ٢٠١٢ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه .
- ٦- الموافقة على دليل حوكمة الشركة.
- ٧- انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الثانية التي ستدأ بتاريخ ٢٠١١/٨/٦ م.

يختتم مجلس الإدارة تقريره للجمعية العامة بالتقدير بالشكر الجزييل للسادة المساهمين على تلبية الدعوة بالحضور وعلى الثقة التي أوليتموها للمجلس والتي يقدرها ويتعتز بها، ويسجل مجلس الإدارة تقديره وأمانته لحكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز والوزارات المعنية على تعاؤنهم ودعمهم المستمر للشركة ، كما يتوجه المجلس بالشكر والتقدير لجميع موظفي الشركة لإخلاصهم وتفانيهم ودعمهم المستمر للشركة .

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م وتقرير مراجع الحسابات

شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢ فبراير ٢٠١١

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت الجوف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الثقة تمكّننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا ، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة أسمنت الجوف كما هو في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها والملائمة لنشاط الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

سليمان عبدالله الخراشي

٩١ محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



عضو في مازارز

سليمان الخراشي
ترخيص رقم ٩١

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|----------------------------------|----------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥,٠٣٥,٨٣٧ | ٦٧,٦٠٤,٣٤٤ | (إيضاح ٢) |
| ١١,٧٥٠,٩٦٨ | ١٢٠,٤٩٢,٤٢٦ | (إيضاح ٤) |
| - | ١,٢٨٦,٣٣٨ | العملاء |
| ٦,١٣٤,٩٢٠ | ٧٤,٧٠٣,٨٣٩ | المخزون |
| - | ١,٤١٢,٣٥٩ | أطراف ذات علاقة |
| ١٦,٣١٨,٣١٩ | ١٠,٤٤٩,١٨٣ | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>٣٩,٢٤٠,٠٤٤</u> | <u>٢٧٥,٩٤٨,٤٨٩</u> | <u>إجمالي الموجودات المتداولة :</u> |
| ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٧٦,٢٦٢,٧٥٠ | استثمارات في شركات |
| ١,٠٤٨,٨٨٤,٩٨٦ | ١,٠٥٢,٤٥٩,١١٧ | صافي الموجودات الثابتة |
| ٦,٢٩٩,٤٥٣ | ٤٢,٦٦٣,٢٦٨ | مشروعات تحت التنفيذ |
| - | ٣٠,٦١٠,٠٠١ | أعباء تمويلية موجلة |
| <u>١,٠٩١,١٨٤,٤٣٩</u> | <u>١,٤٠١,٩٩٥,٠٨٠</u> | <u>إجمالي الموجودات غير المتداولة :</u> |
| <u>١,١٣٠,٤٢٤,٤٨٣</u> | <u>١,٦٧٧,٩٤٣,٥٦٩</u> | <u>إجمالي الموجودات</u> |
| المطلوبات وحقوق المساهمين | | |
| المطلوبات المتداولة : | | |
| - | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | قرض صندوق التنمية الصناعي - متداول |
| ٧٩,٠٦١,٢٧٩ | ١٤,٥٠٥,٠٦٥ | دائنون |
| ٧٧,٩٥٦,٤٧٩ | ١٢,٦٩٣,٤٩٢ | أرصدة دائنة أخرى |
| - | ٢,٥٧٤,٠٧٠ | دائنون اكتتاب |
| ٩٦٠,٤٦٢ | ٩٥٦,٢٩٣ | مخصص الزكاة |
| ١٥٧,٩٧٨,٢٢٠ | ٤٥,٧٢٨,٩٢٠ | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| - | ٣٦٥,٤١٠,٠٠٠ | قرض صندوق التنمية الصناعي - غير متداول |
| <u>٥٤٩,٣١٦</u> | <u>١,٠٦٧,٩٦٢</u> | <u>مخصص ترك الخدمة</u> |
| <u>١٥٨,٥٢٧,٥٣٦</u> | <u>٤١٢,٢٠٦,٨٨٢</u> | <u>أجمالي المطلوبات</u> |
| حقوق المساهمين : | | |
| ١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال |
| - | ١,٤٧٥,٦١٦ | الأحتياطي النظامي |
| (٤٩,١٠٣,٥٣) | (٣٥,٧٣٨,٩٢٩) | حسابات مبقة |
| ٩٧١,٨٩٦,٩٤٧ | ١,٢٦٥,٧٣٦,٦٨٧ | إجمالي حقوق المساهمين |
| <u>١,١٣٠,٤٢٤,٤٨٣</u> | <u>١,٦٧٧,٩٤٣,٥٦٩</u> | <u>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</u> |

إن الإيضاحات المفروضة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت العين

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر

| ٢٠١٩ | ٢٠١٠ | |
|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| - | ١٠٣,٢٤٧,٣٠٤ | (إيضاح ١٥) المبيعات |
| - | (٥٧,٥٩٦,١٧٩) | تكلفة المبيعات |
| - | ٤٥,٦٥١,١٢٥ | مجمل الربح |
| | | يخص : |
| - | (٢,١٨١,٧٢٢) | المصاريف التسويقية |
| (٦,٦٢٨,٤٠١) | (١٧,١٦١,٣٥٣) | المصاريف العمومية والإدارية |
| (٢٤,٥٢٣,٨١٠) | - | مصاريف ما قبل التشغيل |
| - | (٧,٤١٢,٥٨٨) | مصاريف الأكتاب |
| - | (٥,٨٥٤,٨٨٩) | أعباء تمويلية |
| (٣١,١٥٢,٢١١) | ١٣,٠٤١,٥٧٣ | صافي ربح (خسارة) الأعمال الرئيسية |
| ٣١,٩٧٣ | ٢,١٢٤,٤٣٥ | إيرادات استثمارات مراقبة |
| (٩٤٠) | (٢٥,٩٩٢) | خسائر فروق عملة |
| ٣٢,٩٠٠ | ٨,٨٠٦ | إيرادات أخرى |
| (٣١,٠٨٨,٢٧٨) | ١٥,١٤٧,٨٢٢ | صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة |
| (٧٨٩,٤٧١) | (٣٩١,٦٦٢) | (إيضاح ١٤) الزكاة |
| (٣١,٨٧٧,٧٤٩) | ١٤,٧٥٦,١٦٠ | صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة |
| (٠,٢٤) | ٠,١٠ | ربحية السهم من الأنشطة الرئيسية |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٢ | ربحية السهم من الأنشطة الأخرى |
| (٠,٢٥) | ٠,١١ | ربحية (خسارة) السهم العادي |

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية
الزيادة (النقص) في النقود

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ |
|----------------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| (٣١٠٨٨,٢٧٨) | ١٥,١٤٧,٨٢٢ |
| ٤١٤,٨٢٠ | ٢٢,٨١٨,٨٥٥ |
| ٢٩٩,٧٥٥ | ٧٧١,١٧٨ |
| - | (١,٢٨٦,٣٣٨) |
| (٦,١٣٤,٩٢٠) | (٦٨,٥٦٨,٩١٩) |
| ٧,٦٤٢,٣٩٦ | ٥,٨٦٩,١٣٥ |
| ٤٠,٩٨١,٣٧٧ | (٦٤,٥٥٦,٢١٤) |
| ٥٩,٦٦٨,٩٣٦ | (٦٥,٢٦٢,٩٨٦) |
| - | (١,٤١٢,٣٥٩) |
| (٤,٤٣٢,٦٢٧) | (٣٩٥,٨٣١) |
| (١٠,٣٥٤) | (٢٥٢,٥٣٢) |
| (٣٠٢,٤٩٤) | ٨٣,٥٨٠ |
| ٦٧,٠٣٧,٥٦١ | (١٥٧,٤٤,٦٠٩) |
| (١,٠٤٨,٤٢٦,٩٢٦) | (٢٦,٤٠٣,٠٢٨) |
| ١٢٢,٥٠١ | ١٠,٠٥١ |
| ٨٤٢,٦٨٤,٠٠٣ | (٣٦,٣٦٣,٨١٤) |
| - | (٣٠,٦١٠,٠٠٠) |
| - | (٢٤٠,٢٦٢,٧٠٥) |
| (٢٠٥,٦٢٠,٤٢٢) | (٣٣٣,٦٢٩,٤٩٦) |
| - | ٢٧٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| - | ٣٨٠,٤١٠,٠٠٠ |
| - | ٢,٥٧٤,٠٧٠ |
| - | ٦٦١,٩٨٤,٠٧٠ |
| (١٣٨,٥٨٢,٨٦١) | ١٧١,٣٠٩,٩٦٥ |
| ١٥٥,٣٦٩,٦٦٦ | ١٦,٧٨٦,٨٠٥ |
| ١٦,٧٨٦,٨٠٥ | ١٨٨,٠٩٦,٧٧٠ |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي الدخل

تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:

الاستهلاكات

مخصص ترك الخدمة (المكون)

(زيادة) في العمالة

(زيادة) في المخزون

نقص في أرصدة مدينة أخرى

(نقص) زيادة في الدائون

(نقص) زيادة في أرصدة دائنة أخرى

(زيادة) في أطراف ذات علاقة

المسدد من الزكاة

مخصص ترك الخدمة (المستخدم)

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

إضافات موجودات ثابتة

استبعاد أصول ثابتة

(زيادة) نقص في مشروعات تحت التنفيذ

(زيادة) في أعباء تمويلية

(زيادة) في الاستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :

زيادة رأس المال - المسدة

المسلم من القروض

دائنو اكتتاب

صافي الزيادة الناتجة من أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقدية

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

أن الإيضاحات المرفق تشتمل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ |
|----------------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠ |
| - | ٢٧٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| <u>١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> |
| - | - |
| - | ١,٤٧٥,٦٦٦ |
| <u>-</u> | <u>١,٤٧٥,٦٦٦</u> |
| (١٦,٩٢٢,٨١٠) | (٤٩,١٠٣,٠٥٣) |
| (٣٠٢,٤٩٤) | ٨٣,٥٨٠ |
| (٣١,٠٨٨,٢٧٨) | ١٥,١٤٧,٨٢٢ |
| (٧٨٩,٤٧١) | (٣٩١,٦٦٢) |
| - | (١,٤٧٥,٦٦٦) |
| <u>(٤٩,١٠٣,٠٥٣)</u> | <u>(٣٥,٧٣٨,٩٢٩)</u> |
| <u>٩٧١,٨٩٦,٩٤٧</u> | <u>١,٢٦٥,٧٣٦,٦٨٧</u> |

رأس المال :

الرصيد في نهاية العام
زيادة رأس المال

الاحتياطي النظامي :

الرصيد في بداية السنة
المكون من أرباح السنة
الرصيد في نهاية السنة

الخسائر المتقدمة :

خسائر مدورة في بداية العام
تسويات سنوات سابقة

صافي في الربح (الخسارة) الدخل قبل الزكاة
الزكاة

الاحتياطي النظامي - المكون
خسائر متقدمة

اجمالي حقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠١٠ ديسمبر ٢١

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال :

تأسيس الشركة :

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

طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي ومقاوم لل الكبريتات 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 تتمم نشاط الشركة وإنشاء مصانع مشتقات الأسمنت مثل الخرسانة الجاهزة ومصانع البلوك والبلاط وقد بدأ الإنتاج التجاري في فبراير ٢٠١٠.

رأس المال :

تم زيادة رأس مال الشركة من (١,٠١١,٠٠٠,٠٠٠) ألف وواحد وعشرون مليون ريال إلى ١,٣٠٠,٠٠٠ ألف وثلاثمائة مليون ريال مقسم إلى ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ مائة وثلاثون مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٧/٦/٢٠٠٩ هـ الموافق ٢٠٠٩/٦/٢٠ وتم تحويلها إلى شركة مساهمة سعودية وتم طرحها للتداول في ١٤٢١/٩/١ هـ الموافق ٢٠١٠/٨/١١ وبذلك أصبح عدد أسهم الشركة ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون سهم وقد تم الوفاء بسداد رأس المال.

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 .

المخزون :

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل تظهر تكلفة البضاعة تامة الصنع والمواد الأولية وقطع الغيار والوقود ومواد التغليف على أساس المتوسط المرجع للتكلفة وتشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة وإن صافي القيمة القابلة للاسترداد هو سعر البيع في سياق الاعمال العادلة بعد خصم مصروفات البيع المتغيرة ذات العلاقة.

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 .

شركات تابعة :

- يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة التي تساهم فيها الشركة بأكثر من ٥٠٪ بالتكلفة ويتم معالجتها وفق لمعايير توحيد القوائم المالية في حال وجود سيطرة على الشركة وطريقة حق الملكية في حالة توفر تأثير هام عليها، وفق آخر قوائم مالية وفي حالة عدم توفر قوائم مالية تظهر بتكلفة الاستثمار.

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 القسطنطينية وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها على النحو التالي :

| البيان | النسبة |
|-----------------|---------|
| المباني | %٣٠ - ٣ |
| الآلات والمعدات | %٥٠ - ٥ |
| السيارات | %٢٥ |
| الأثاث | %١٠ |
| أجهزة كهربائية | %١٥ |
| أجهزة كمبيوتر | %٢٠ |
| عدد وأدوات | %٢٥ |

أعمال 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 والمعايير ذات العلاقة .

مكافأة ترك الخدمة :

يتم تكوين 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 .

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 .

شركة اسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تحقق الإيراد

يتم إثبات ايرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء ، أما الايرادات الأخرى فيتم اثباتها عند حدوثها .

تكلفة المبيعات

يتم احتساب تكلفة المبيعات على اساس الكمية المباعة وتكلفة الوحدة التي يتم احتسابها من خلال قوائم التكاليف والتي تتضمن كافة التكاليف الصناعية وغير الصناعية التي تساهم بطريقة مباشرة أو غير مباشرة في العملية الانتاجية ومنها على سبيل المثال قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في العملية الانتاجية والمصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى.

المصروفات البيعية والتسويقية:

يتم إثبات روابت ومزايا العاملين بإدارة البيع والتسويق وتكاليف الحملات الدعائية بالإضافة إلى تكاليف بيع وتسويق منتجات الشركة كمصاريف بيعية وتسويقية .

مصروفات ما قبل التشغيل :

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

مصروفات عمومية وإدارية :

يتم تصنيف وتبويب المصروفات التي تتعلق بالإدارة وليس لها علاقة بالتشغيل كمصاريف عمومية وإدارية . بالإضافة إلى المصروفات الجارية التي لم تدرج ضمن تكلفة الانتاج أو المصروفات البيعية والتسويقية.

أعباء تمويلية مؤجلة:

مصاريف أعباء وأتعاب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي يتم تأجيلها وإطفائها على مدى الفترة المقدر الانتفاع منها.

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 عن نفس السنة .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إيضاح (٦) : جاري أطراف ذات علاقة:

الأرصدة (المدينة والدائنة) الناتجة من اطراف ذات علاقة (شركات شقيقة) ناجمة عن خدمات متبادلة ومعاملات تجارية متعلقة بالمشتريات والمبيعات ووأن شروط هذه الفواتير والمصاريف تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين هذه الأرصدة غير خاضعة للعمولة ولا يوجد شروط محددة للسداد

| العلاقة | الأسم |
|------------|--------------------------|
| شركة تابعة | شركة أستثمارات الجوف |
| شركة تابعة | شركة أسمنت الجوف بالأردن |

المطلوب من جهات ذات علاقة :

| في ٣١ ديسمبر | | ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | شركة أسمنت الجوف - الأردن |
|--------------|-------------|-------------|------------------|---------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | - | ١,٤٠١,١٥٩ | |
| - | ١١,٢٠٠ | - | ١١,٢٠٠ | شركة أستثمارات الجوف |
| <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u>١,٤١٢,٣٥٩</u> | <u>الأجمالي</u> |

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٠ ديسمبر ٣١ في

إيضاح (٧) : أرصدة مدينة أخرى :

| ٣١ ديسمبر | | |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| ٢٠١٩ | ٢٠١٠ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٧,٤٠٠,٦٧٦ | ٢٥٣,٠٧٣ | خطابات ضمان |
| ٨,٧٣٦,٨٢٨ | ٩,٥٦٣,٩٠٠ | دفعات مقدمة مقاولين ووردين |
| ١٧٠,٤٧٧ | ٣٩١,٩٦٨ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ١٠,٣٣٨ | ١٦٩,٧٨٣ | سلف الموظفين |
| - | ٧٠,٤٥٩ | أخرى |
| ١٦,٣١٨,٣١٩ | ١٠,٤٤٩,١٨٣ | الأجمالي |

خطاب الضمان صادر لصالح جمرك ميناء الملك عبد العزيز بالدمام وميناء الرياض الجاف

إيضاح (٨) : استثمارات في شركات :

| ٣١ ديسمبر | | |
|-------------------|--------------------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠١٠ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ | الاستثمار في الشركة الشرقية للبتروكيماويات |
| - | ٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | استثمارات في شركات تابعة |
| - | ٢٦٢,٧٥٥ | شركة استثمارات الجوف |
| ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٧٦,٢٦٢,٧٥٥ | شركة أسمنت الجوف - الأردن |
| | | الاجمالي |

❖ تمثل نسبة المشاركة ١٠٪ في رأس مال الشركة الشرقية للبتروكيماويات

❖ تم الاستثمار في شركة استثمارات الجوف ذات مسؤولية محدودة بنسبة ١٠٠٪ وتم تأسيس الشركة في ١٤/١٢/٢٠١٠ ولم تصدر أي قوائم مالية للشركة .

❖ تم الاستثمار في شركة أسمنت الجوف (الأردن) بنسبة ١٠٠٪ وتم تأسيس الشركة في ١١/١/٢٠١٠ ولم تصدر أي قوائم مالية للشركة .

النحو (٩) : الأصول الشائعة :

الإجمالي

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠

الإيضاح (١٠) : أعمال تحت التنفيذ :

| في ٢١ ديسمبر | | |
|------------------|-------------------|-------------------------------------|
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣,٠٠١,٩٩٥ | - | دفعات لأعمال رأسمالية |
| ٣,٢٩٧,٤٥٨ | ٤٢,٤١٦,٩٨٨ | الطريق الرئيسي والمحاجر والمستودعات |
| - | ٢٤٦,٢٨٠ | أصول تحت التركيب |
| <u>٦,٢٩٩,٤٥٣</u> | <u>٤٢,٦٦٣,٢٦٨</u> | <u>الأجمالي</u> |

الإيضاح (١١) : قرض صندوق التنمية الصناعي :

| في ٢١ ديسمبر | | |
|--------------|-------------|--|
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| - | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | قرض صندوق التنمية الصناعي - متداول |
| - | ٣٦٥,٤١٠,٠٠٠ | قرض صندوق التنمية الصناعي - غير متداول |
| - | ٢٨١,٤١٠,٠٠٠ | <u>الأجمالي</u> |

وافق صندوق التنمية الصناعية بالخطاب رقم ١/١٢٩٧٠ وتصادر بتاريخ ٢٤/٩/١٤٢٠ هـ الموافق ٢٠٠٩/٩/١٤ على منح الشركة قرضاً أجالاً بمبلغ ٤٨٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال بضمان كافة أصول المشروع وبضمانات شخصية واعتبارية من المساهمين المرسسين حتى ٢٠٠ مليون ريال وبنسبة ١٨٣,٧٠٪ من قيمة القرض الممنوح وحصلت الشركة على مبلغ ٤١٠,٠٠٠ ريال حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ من القرض.

شركة اسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
ايضاحات حول القوائم المالية
في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠

إيضاح (١٢) : دائنون :

في ٣١ ديسمبر

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٧٧,٧٣٣,٠٨٨ | ٦,٥٥٨,٣٤٢ | موردين محليون |
| ١,٣٢٨,١٩١ | ٧,٩٤٦,٧٢٣ | موردين خارجيون |
| <u>٧٩,٠٦١,٢٧٩</u> | <u>١٤,٥٠٥,٠٦٥</u> | الأجمالي |

إيضاح (١٢) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٧٠٦,٩٠٢ | ٥,٥٦٠,٣٢٥ | مصاريف مستحقة |
| ٧٧,١٤٤,٩٣١ | ٤,٣٨٥,٧٢٢ | تأمينات محتجزة |
| - | ٢,٥٠٤,٩٨٧ | دفعات مقدمة من عملاء |
| <u>١٠٤,٦٤٦</u> | <u>٢٤٢,٤٥٨</u> | أخرى |
| <u>٧٧,٩٥٦,٤٧٩</u> | <u>١٢,٧٩٣,٤٩٢</u> | الأجمالي |

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

أيصال (١٤) : مخصص الزكاة الشرعية :

احتساب الزكاة :

| ٣١ ديسمبر | |
|-----------------|-----------------|
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ |
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| (٣١,٨٨,٢٧٨) | ١٥,١٤٧,٨٢٢ |
| ٢٨٩,٣٥١ | ٥١٨,٦٤٦ |
| (٣٠,٧٩٨,٩٢٧) | ١٥,٦٦٦,٤٦٨ |
| ١,١٧٠,٩٦٣,١٣١ | ١,٠٢٥,٩٣٥,٠٣٨ |
| (١,١٠٨,٥٨٥,٣٤٠) | (١,٤٢٠,٥٧٤,٠٥٢) |
| ٣١,٥٧٨,٨٦٤ | (٣٧٨,٩٧٢,٥٤٦) |
| ٧٨٩,٤٧١ | ٣٩١,٦٦٢ |

صافي الربح الدفتري ويعادل بما يلي :
المخصصات المكونة خلال العام
صافي الربح المعدل
بنود مضافة
بنود مخصومة
وعاء الزكاة
الزكاة المستحقة بواقع٪٢٥

تم احتساب الزكاة للعام المالي ٢٠١٠ على أساس الربح المعدل حيث الوعاء الزكوي
بالسابق
وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ |
|-------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٤,٦٠٤,٦١٨ | ٩٦٠,٤٦٢ |
| ٧٨٩,٤٧١ | ٣٩١,٦٦٢ |
| (٤,٤٣٣,٦٢٧) | (٣٩٥,٨٣١) |
| ٩٦٠,٤٦٢ | ٩٥٦,٢٩٣ |

١/١ رصيد
الزكاة عن السنة
الزكاة المسددة خلال السنة
١٢/٣١ رصيد

إيضاح (١٥) : المبيعات :

| في ٣١ ديسمبر | | |
|--------------|-------------|---------------------|
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| - | ٧٩,٣٧٦,٢٢١ | مبيعات أسمنت محلية |
| - | ٢٣,٨٧١,٠٨٣ | مبيعات أسمنت خارجية |
| - | ١٠٣,٢٤٧,٣٠٤ | الإجمالي |

إيضاح (١٦) : مصاريف تسويق :

| في ٣١ ديسمبر | | |
|--------------|------------|-------------------|
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| - | ١,٣٨١,٢٤٤ | تكلفة عمالة |
| - | ٦٦,٨٣٠ | إيجارات |
| - | ٢٩,٤٦٧ | قرطاسية ومطبوعات |
| - | ٩٣,٠٢٨ | تأمينات اجتماعية |
| - | ٥٤,٩٩١ | رسوم واشتراكات |
| - | ٢٦,٨٨٢ | مصاريف نقل وشحن |
| - | ٨٦,١٦٢ | بدلات ومهام عمل |
| - | ٣٠٨,٨٩٣ | مواد ومهام متنوعة |
| - | ٤,٩٢٦ | ضيافة ومستلزمات |
| - | ٢٥,٠٠٠ | فحص عينات |
| - | ٤,٣٩١ | بريد وهاتف |
| - | ١,٧٢٢ | سيارات |
| - | ٧١,٥٧٢ | استهلاك |
| - | ١٥,٥٥٠ | دعاية وأعلان ونشر |
| - | ١٣,٠٦٤ | أخرى |
| - | ٢,١٨١,٧٢٢ | الإجمالي |

إيضاح (١٢) : مصروفات عمومية وأدارية :

| في ٣١ ديسمبر | | |
|------------------|-------------------|------------------------------|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥,٩٢,٠٠٨ | ١٠,٤٠١,٩٧٩ | تكلفة عمالة |
| ٢١٧,٦٢٤ | ٢٩٦,٥٨٠ | إيجارات |
| - | ٢,٥٠٠,٠٠ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٧٦,٢٨٤ | ٨٦,٩٩١ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٨,١٢٠ | ١,٠٦٢,٣٦٧ | إعلان ونشر ودعاية |
| ٤١٤,٨٢٠ | ٥٣٦,٤٤٢ | استهلاك |
| ١٩٦,٣١٩ | ٥٤٣,٥٥٥ | حاسب آلي وإنترنت |
| ١١,٠٠٠ | ١٦٧,٣٠٠ | ابحاث ودراسات ورعاية مؤتمرات |
| ٨٠,٠٠٠ | ٢١٥,٠٠٠ | أتعاب مهنية وأستشارات |
| - | ٥,٠٠٠ | tributary |
| ٣٠,٩٤٤ | ٦١,٧٠٧ | رسوم واشتراكات |
| ٦٩,٤٥٧ | ٤٥٣,٦٦٧ | بدلات ومهام عمل |
| ٤٠,٨٧٣ | ١٢٥,٧٩٢ | مواد مستهلكة ومهام متعددة |
| ٦٢,١٢٥ | ٧٦,٩٧٩ | ضيافة ومستلزمات |
| ٧,٨٠١ | ٢٠,٦٣٤ | تأمين |
| ٢٣,٧٠٤ | ٢٠,٩٨١ | بريد وهاتف |
| ١٩,٤٢٤ | ٢٧,٨٢٦ | سيارات |
| ٥,٣٠٦ | ٧,٣٩٨ | مياه وكهرباء |
| ١٦,٢٣٥ | ٦٣,٢٤٤ | بنكية |
| ٢٨,٤٧٠ | ٩٨,٤٤١ | الجمعية العمومية |
| - | ١٢,٣٦٤ | مصاريف نقل وشحن |
| ٥,٥٨٠ | ٥,٠٢٥ | اصلاح وصيانة |
| ٢٢,٣٠٨ | ٣٧٢,١٠١ | متعددة |
| ٦,٦٢٨,٤٠١ | ١٧,١٦١,٣٥٣ | الإجمالي |

إيضاح (١٨) إيرادات استثمارات مرابحة :

تتمثل إيرادات استثمارات مرابحة في ودائع مرابحة إسلامية لدى أحد البنوك المحلية في ٢٠١٠/١٢/٢١ م بمبلغ ٢,١٢٤,٤٢٥ ريال مقابل ٣١,٩٧٣ ريال في ٢٠٠٩/١٢/٢١

إيضاح (١٩) : النقد ومثله :

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

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠

إيضاح (٢٠) ربحية الأسهم:

يتم احتساب العائد على الأسهوم من الأرباح على أساس قيمة صافي دخل السنة المالية على المتوسط المرجح عدد الأسهوم القائمة خلال السنة.

إيضاح (٢١) معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت وتمارس نشاطها في المملكة العربية السعودية وخارجها.

إيضاح (٢٢) الأدوات المالية:

القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة للقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

ولا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه:

مخاطر معدلات العمولة:

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠، وتدير الشركة تدفقاتها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم.

مخاطر تغير أسعار الصرف:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ترافق الإدارية تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار

شركة اسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠

الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعده ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم الشركة بإيداع أرصادتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصادتها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

لا تعتقد الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق.

ايضاح (٢٢) إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية