

شركة أسمنت المطلقة الشهالية

شركة مسلحة سعودية

طريف - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية الأولية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات

في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥



٢٠١٦ يناير ١٣

نثريـر المحـاسب القانونـي
عن فـحـص التـقارـير المـالـية الـأـولـية

المحترمين

إـلـى السـادـة / المـسـاـهـمـيـن

شـرـكـةـ اـسـمـنـتـ النـطـقـةـ الشـمـالـيـةـ

السلام عـلـيـكـمـ وـرـحـمـةـ اللهـ وـبـرـكـاتـهـ ،

نـطـاقـ الـفـحـصـ :

لقد فـحـصـناـ قـائـمةـ الـمـركـزـ الـمـالـيـ الـأـولـيـ الـمـوـحـدـةـ الـمـرـفـقـةـ لـشـرـكـةـ اـسـمـنـتـ النـطـقـةـ الشـمـالـيـةـ (ـشـرـكـةـ مـسـاـهـمـةـ سـعـودـيـةـ)ـ كـمـاـ هـيـ عـلـيـهـ فيـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٥ـ وـالـقـوـانـمـ الـأـولـيـ الـمـوـحـدـةـ لـلـدـخـلـ وـالـتـدـفـقـاتـ الـنـقـدـيـةـ وـالـتـغـيـرـاتـ فيـ حـقـوقـ الـمـسـاـهـمـيـنـ لـلـأـشـهـرـ الـثـلـاثـةـ الـمـنـتـهـيـةـ فيـ ذـلـكـ التـارـيخـ وـالـإـيـضـاحـاتـ منـ رـقـمـ (١)ـ إـلـىـ (١٣)ـ الـعـتـرـةـ جـزـءـاـ مـنـ هـذـهـ الـقـوـانـمـ وـالـمـعـدـةـ مـنـ قـبـلـ الـشـرـكـةـ وـالـمـقـدـمـةـ لـنـاـ مـعـ كـافـةـ الـعـلـومـ وـالـبـيـانـاتـ الـتـيـ طـلـبـنـاـهـاـ وـكـانـ فـحـصـنـاـ مـحـدـودـاـ وـفـقـاـ لـعـيـارـ فـحـصـ التـقارـيرـ الـمـالـيـةـ الـأـولـيـةـ الصـادـرـ مـنـ قـبـلـ الـهـيـئـةـ السـعـودـيـةـ لـالـمـحـاـسـبـيـنـ الـقـانـوـنـيـيـنـ .

ويـكـوـنـ الـفـحـصـ الـمـحـدـودـ بـصـفـةـ اـسـاسـيـةـ مـنـ تـطـبـيقـ اـجـرـاءـاتـ تـحـلـيلـيـةـ عـلـىـ الـعـلـومـ الـمـالـيـةـ وـالـاستـفـسـارـاتـ مـنـ إـدـارـةـ الـشـرـكـةـ عـنـ الـأـمـورـ الـمـحـاسـبـيـةـ ،ـ وـيـعـدـ هـذـهـ الـفـحـصـ أـقـلـ نـطـاقـاـ مـنـ عـمـلـيـةـ الـمـراـجـعـةـ الـتـيـ تـنـمـ وـفـقـاـ لـعـيـارـ الـمـراـجـعـةـ الـمـتـعـارـفـ عـلـيـهـاـ وـالـتـيـ تـهـدـيـ أـسـاسـاـ إـلـىـ اـبـدـاءـ الرـأـيـ فيـ الـقـوـانـمـ الـمـالـيـةـ كـلـ ،ـ لـذـاـ إـنـنـاـ لـنـ تـبـدـيـ مـثـلـ هـذـهـ الرـأـيـ .

نـتـيـجـةـ الـفـحـصـ :

وـبـنـاءـ عـلـىـ الـفـحـصـ الـمـحـدـودـ الـذـيـ قـمـنـاـ بـهـ ،ـ لـمـ يـتـبـيـنـ لـنـاـ وـجـودـ أـيـةـ تـعـديـلـاتـ مـهـمـةـ يـتـعـيـنـ اـدـخـالـهـاـ عـلـىـ التـقارـيرـ الـمـالـيـةـ الـأـولـيـةـ الـمـرـفـقـةـ لـكـيـ تـتـقـقـ مـعـ مـعـايـرـ الـمـحـاـسـبـةـ الـمـتـعـارـفـ عـلـيـهـاـ .

عن الخراشى وشركاه

طـلـيـمانـ عـبـدـ اللهـ الـخـراـشـىـ
توـرـيـخـصـ رقمـ (٩١)



شركة اسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٢٩,٠٢٢,٨٨٨	١٠,٨٣٣,٧٨٢	الموجودات
٢٢٠,٣٢٩,٨١٢	٢٣٩,٧٥٥,٥٤٩	الموجودات المتداولة:
٥٠٤,٣٧٣,٥٨٢	٥٨١,٣٢٩,٨٨٢	النقد وما في حكمه
٢٧,٦٠٠,٤٠٠	٢٤,٣٧٤,٩٥٧	مليون تجاريون - بالصافي
١٤,٢٤٦,٦٧٦	٤٢,٧٤٦,٦٩٦	المخزون
٦,٧٣٥,٠١٢	٤٠,٣٥٠,١٠٨	مصاريف مؤجلة
<u>٨٣٢,٣٤٠,٣٧٦</u>	<u>١,٠٣٩,٣٩٠,٩٧٦</u>	المستحق من جهات ذات علاقة
١,٦٢٧,٠٩٧,٢٣٩	١,٥٦٧,٢٩٤,٣٦	مصاريف منفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٢,٣٨٥,٠١٠	٧٧,٨١٢,١٢٨	اجمالي الموجودات المتداولة
٢٥,٨٨٩,٢٣٨	٨٧,٨١٦,٧٨٣	الموجودات غير المتداولة:
٥٠٦,١٥٧,٦٠٢	٥٠٦,١٥٧,٦٠٢	ممتلكات ومباني وآلات - بالصافي
<u>٢,٤٢١,٥٤٢,٨٩٠</u>	<u>٢,١٩٨,٠٠٣,٦٢٠</u>	استثمار في شركات زميلة
<u>٢,٠٧٥,٨٦٤,٣٦١</u>	<u>٢,٢٣٧,٣٩٦,٦٠٦</u>	مشاريع تحت التنفيذ
٧٣٥,٧٥٦,٩٦٣	١,٠٣٧,٧٥٤,٥٨٨	أصول غير ملموسة
٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٧,٥٣٢,٠٧٥	٢٨,٠٩٢,٧٦٢	اجمالي الموجودات
١٢,٣٥٤,٣٧٢	٢١,٠٣٧,٠٧٨	المطلوبات وحقوق المساهمين:
٢١,٣٩٩,٦٦٢	١٦,٧٤٢,٩٥٤	المطلوبات المتداولة:
<u>١,٠٠٧,٩٨٧,٠٢٢</u>	<u>١,٢٣٢,٠٥٨,٣٨٢</u>	قرصنة قصيرة الأجل
١٠,٧٩,١٥٢	٩,٠٤١,٧٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠,٧٩,١٥٣	٩,٠٤١,٧٦	دائنون
<u>١,٠١٦,٦٦٦,١٩٥</u>	<u>١,٢٤٢,١٠٠,٠٩٨</u>	مصاريف مستحقة ومتطلبات أخرى
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصر الزكاة وضريبة الدخل
٧٦,٨٢٦,٩٧٤	٧٦,٨٢٦,٩٧٤	اجمالي المطلوبات المتداولة
١٧٨,٧٣٦,٤١٤	١١٠,٧٢٩,١٧٨	المطلوبات غير المتداولة:
٢,٠٥٠,٥١٢,٣٩٢	١,٩٨٧,٤٧٦,١٥٢	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٦,٦٣٦,٦٧٣	٧,٧٢٠,٣٥٦	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٥٧,١٤٨,٠٦٦	١,٩٩٥,٣٦٦,٥٠٨	اجمالي المطلوبات
٢,٠٧٥,٨٦٤,٣٦١	<u>٢,٢٣٧,٣٩٦,٦٠٦</u>	حقوق المساهمين:



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطلقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير منقحة)

عن الفترة من بداية العام وحتى ٣١ ديسمبر		عن الفترة من ١ أكتوبر وحتى ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩٩,١٢٣,٧٧٤	١,١٢٩,٨٠٠,٥٧٠	٢٥٧,٤٧٤,١٨٧	٢٧٧,٢٠٩,٩٠٣	المبيعات
(٦٠,٧٢٢,٦٦)	(٦٩٨,٤٠٨,٠١٩)	(١٤٦,٧٥٢,٠٣٠)	(٦٢,٨٤٣,٥٦٣)	تكلفة المبيعات
٣٩٢,٤٠١,٥٨٨	٤٢١,٣٩٢,٥٥١	١١٠,٧٢٠,١٥٧	٨٩,٥٦٦,٣٦٠	مجمل الربع
المصروفات والأعباء :				
(٩٥,٦٦٢,٤٢٢)	(١٥٠,٣٤٢,٢٢٦)	(٢١,١٧١,٩٦٥)	(٣٠,٧٣٧,٨٠٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٤,٨٤٥,٣٢٩)	(٢٢,٢١٩,٢٧٢)	(١١,٣٤٣,١٩٢)	(٧,٢٢٤,٥٤٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٦٢,٨٩٤,٨٣٦	٣٥٢,٨٣٠,٨٥٣	٦٨,٣٠٠,٠٠٠	٥١,٣٨٤,٠١٢	الدخل من الاعمال الرئيسية المستمرة
(٢١,٧٢٢,٢٣٥)	(٢٠,٢٨٩,٧٢٨)	(٧,٢٢١,٢٢٠)	(٨,٦٢٣,٣٥٠)	مصروفات تمويل
(٢٠,٠٢٢,١٤٧)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٢٢,١٤٧)		مخصص هبوط استثمارات
(٦٠٧٩,١٣٢)		(١,٨٢٦,٢٠٠)		حصة الشركة في صافي (حسان) الشركة الزميلة
٤,٠٣٧,٢٢٢	٤,٥٢٥,٥٣٩	١٣٩,٣٢٠	٧,١٩٥	إيرادات أخرى
٢١٤,١٠٦,٦٧٥	٢١٩,٨٨٦,٦٦٤	٢٩,٣٦٤,٦٥٢	٤٣,٢٠٧,٩٠٣	الدخل قبل الزكاة والضريبة وتصиبي الأقلية
(٦٢٨,١٦٠)	(٦٨٢,٠٠٥)	(١٥٢,٢٢٩)	(٢٠١,٤٨١)	نصيب الأقلية في الشركة التابعة
٣١٣,٤٦٨,٣٥	٢١٩,٣٠٤,٦٥٩	٢٩,١١٤,٤٢٤	٤٣,٠٠٦,٤٢٢	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(٧,٢٣٢,٢٤٢)	(٦,٢٩١,٩٠٠)	(١,٧٩٥,٦٤٢)	(٦,٨٨٨,٤٤٤)	ضريبة الدخل للشركة التابعة
٢٠٠,٠١٦,٠٧٢	٢٠٦,٩١٢,٧٥٩	٢٥,٨١٥,٧٨١	٣٩,٦١٨,٠٠٨	صافي دخل العام
١,٤٦	١,٤١	-٠,٣٨	٠,٣٩	ربحية السهم من الاعمال الرئيسية المستمرة
٦١	٦,١٥	٠,١٤	٠,٢٢	ربحية السهم العادي بالريال



Omar

Amr

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

S

شركة أسمنت النطالة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية (غير مدفقة)
الزيادة (النقص) في النقية

عن الفترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٣,٤٦٨,٣١٥	٢١٩,٢٤,٦٥٩
٨٧,٨٧٢,٣٨٩	٨٣,٣٥٦,٧٦٧
٢٢,٤٤٢,٥٩٦	٢٧,٩٧١,٧٦١
٧,٣٣٦,٣٠٨	٧,٣٩٣,١٤٢
٣٠,٠٢٢,١٤٧	٧,٠٠٠,٠٠٠
(١٩٨,٥٠٠)	
١,٠٧٩,١٢٢	
(١,٦,٩٧٩,٩٣١)	(٩,٣٢٥,٧٧٧)
(١٥١,١٠٠,٩٣٩)	(٧٦,٩٥٤,٣٠١)
(٧,٨١١,٤٩٠)	(٢٨,٥٠٠,٠٢٠)
(٢,٤٥٢,١٣٩)	(٢٦,٥٨٥,٠٦١)
(٢,٩٧٠,٣٩٨)	٥٦١,٦٨٧
(٢,٦٥٢,٢٠٠)	٧,٧٣٨,٧٠٦
(٢٩,٦٤٩,٧١٢)	(٢٤,٧٢٦,٣٢٢)
(٩,٣٣٧,٩٠١)	(١٧,٦٠٨,٥٧٣)
(٣,٧٠٧,٨٢٠)	(٥,٠٧٠,٦٢٩)
٤٥,٨٩٣,٧٤٧	١١٠,٥٦٦,٠٩٣
١,٦٣٧,٢٢٨	(٢,٢٢٧,١١٨)
(١٩,١٤٧,٥٤٢)	(١٧,٩٦٢,٨٧٣)
(٤٥,٦٧٦,٤١٧)	(٢٩,٥٢٨,٥١٧)
٤٢٢,٠٨٧	٢,١٦٠,٠٠٤
(٦٦,٢٣٢,٢٢٠)	(٤٦,٧٧٨,٥٠٢)
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)
٤١٥,٧٩٤,٧٧٢	٣٠,١٨٩٧,٦٢٥
(٢٣٧,٨٨١,٥٤٦)	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
٤٩,٠٤٢	١,٦٨٥,٦٨٢
(١١,٦٧٦,١٢١)	(٤٧,٠١٧,٦٩٢)
(٣٧,١٣٥,٩٤)	٦٦,٦١٠,٠٩٢
٧٦,١٣٨,٧٩٢	٣٩,٠٢٢,٦٨٨
٧٩,٠٢٢,٨٨٨	١,٥٢٢,٧٨٢
٩٤,٨١٩,٣٥٢	٧,٩٤٥,٩٧٣
٢,١٧,٤٧٨	

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
 الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
 تغيرات لتصويبة صافي الربح لصافي النقية
 الناتجة من (المستخدم) في نشطة العمليات :

الاستهلاكات
 اطفاء مصاريف مؤجلة
 تمويلات نهاية الخدمة
 مخصص هبوط في قيمة الاستثمار
 (ارباح) بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
 حصة الشركة في صافي (خسائر) الشركة الزميلة
 مديونون تجاريون

المخزون
 المستحق من جهات ذات علاقة
 مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى

الدائنون
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
 المصاريف المؤجلة
 زكاة وضريبة دخل مدفوعة

مسدد وتسوية تعويضات ترك الخدمة
 صافي النقية الناتجة من نشطة العمليات
 تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

استثمار في شركات زميلة
 (إضافات) على الممتلكات والألات والمعدات
 مشروعات تحت التنفيذ

المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت
 صافي النقية (المستخدم) في أنشطة استثمارية
 تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :

(المسد) من فرض صندوق التنمية الصناعية
 للمتحصل من مرتبات المصير الأجل
 توزيعات ربح ومستحقات أخرى للمساهمين
 حقوق الأقلية

صافي النقية (المستخدم) في أنشطة التمويلية
 الزيادة (النقص) في النقية
 النقد وما في حكمه في بداية السنة
 النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
 تأثيرات غير نقدية :

المتحول من مشاريع تحت التنفيذ للأصول المالية
 توزيعات ارباح مستحقة

إن الإيضاحات المرفقة تشتمل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



Ward

Amr

IG

شركة أسمنت للنحافة الشمالية
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة التغيرات في حقوق الساهمين (غير منتهية)
 (بالريال السعودي)

رأس المال المدفوع	الاحتياطي النظامي	أرباح مدققة	الإجمالي
١٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٨٢٥,٣٦٧	٩١,١٥٢,٣٦٦	١,٩٤٢,٩٧٨,٧٢٣
-	-	٢٠٠,٠١٦,٠٧٣	٢٠٠,٠١٦,٠٧٣
-	-	(٩٢,٤٢١,٤١٢)	(٩٢,٤٢١,٤١٢)
-	-	(٢٠,٠٠١,٦٠٧)	(٢٠,٠٠١,٦٠٧)
١٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٨٢٦,٩٧٣	٦٨,٧٣٢,٤٩٦	٢,٠٥,٥٦٢,٣٩٣
١٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٨٢٦,٩٧٣	٦٨,٧٣١,٤١٩	٢,٠٥,٥٦٢,٣٩٣
-	-	٢٠٦,٩١٢,٧٥٩	٢٠٦,٩١٢,٧٥٩
-	-	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)
١٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٨٢٦,٩٧٣	٦٨,٧٣٢,٤٩٦	١,٩٧,٢٧٦,٦٥٢



إن الإيضاحات للرقابة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة
٢٠١٥ ديسمبر ٢١٣٢

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

أ. تأسيس الشركة :

شركة أسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) تم تسجيلها بمدينة الطريف بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٣٦٦) بتاريخ ٦٧ صفر ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٠٠٦ مارس ٢٠٠٦م)

ب. رأس مال الشركة :

بناءً على قرار للسادسون بطرح أسهمها للإكتتاب العام وتحويل الشركة من شركة مساهمة سعودية مقلدة إلى شركة مساهمة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات. وقد صدر قرار من هيئة السوق المالية رقم ٤ / ٥٤٥ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٢٢ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٢) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة مساهمة سعودية مقلدة إلى شركة مساهمة سعودية. قامت الشركة بطرح ٥٠٪ من أسهمها للإكتتاب العام واستكمال بذلك رأس مال الشركة عن طريق طرح ٥٤ مليون سهم للإكتتاب العام بقيمة ٥٤٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ٦٨٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦٨٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

ج. طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي ومتاوم والدرا وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي بجميع أنواعه وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج.

د. السنة المالية :

السنة المالية للشركة لاثن عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

Ayad
Jamil
H

شركة اسمنت المنطقه الشماليه

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥

ايضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

أسس التوحيد :

إن القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة اسمنت المنطقه الشماليه والقوائم المالية للشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	المملكة الأردنية الهاشمية	نوع صير	نسبة الملكية
اسمنت الشماليه ^(١)		مساهمة عامة	المملكة الأردنية الهاشمية	٩٩,٣٥	٩٩,٣٦
ديار نجد فور كونتر اكتينج ^(١)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٥
سما اليمامة ^(١)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٥
شمال الخليج ^(١)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٥
عبر الشمال للأسمنت و مواد البناء ^(١)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٥
الحرم لتجارة الإسمنت ومشتقاته المحدودة ^(١)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٥

(١) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة اسمنت الشماليه - المملكة الأردنية الهاشمية. القوائم المالية للشركة التابعة لها (الشركة الفنية لاستثمارات التعدين) والمملوكة بنسبة ٥١% من قبل الشركة التابعة. ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة وشركتها التابعة (شركة اسمنت الشماليه - الأردن). بالإضافة إلى الأرباح (الخسائر) الناتجة من هذه العمليات مع الشركة التابعة. ويتضمن نشاط الشركة التابعة صناعة الكلنكر وطحنه وصناعة الإسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية

شركة آسمت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

٢٠١٥ ديسمبر ٢١

(٢) إن الشركات التابعة أعلاه هي شركات ذات أغراض خاصة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة لفرض تملك حصص في شركة آسمت الشمالية وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية .

استخدام التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاً معلومات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، اضافة الى مبالغ الایرادات والمصروفات خلال السنة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحاديث الحالية المتوفرة لدى الادارة إلا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والمرابحات الإسلامية قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إفتتاحها.

المدينون :

تظهر التمم المدين التجاري بالبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم اجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها. وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الديون.

المغزون :

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد كلفة المواد الخام وقطع الغيار على أساس طريقة المتوسط المرجح بينما تحدد تكلفة البضاعة قيد التصنيع وناتمة الصنع على أساس كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة.

المصارييف المؤجلة :

تتضمن المصارييف المؤجلة أتعاب فرض الصندوق السعودي للتنمية الصناعية، ويتم اطفاؤها على مدة القرض. كما تتضمن مصاريف الصيانة الدورية للمصنع والتي يتم اطفاؤها على مدة الصيانة الدورية.

شركة أسمت المنطقة التمالية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الممتلكات والمنشآت والمعدات:

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وأي تدنى في قيمتها. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي:

السنوات	مباني
٤٠ - ١٢	
٢٠ - ٥	الات ومعدات
٤	سيارات
٥	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥	آبار المياه

الانخفاض في قيمة الموجودات:

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل بمصروفات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة (باستثناء الشهرة)، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة العدالة القابلة للاسترداد له، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة.

يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.



شركة أسمت المنطقة التالية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الاستثمار في الشركة الزميلة:

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ بموجب طريقة حقوق الملكية وذلك لوجود تأثيراً فعالاً للشركة عليها من خلال المشاركة في سياساتها المالية والتشغيلية، بحيث يظهر الاستثمار بالتكلفة ويتم تحويله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافيأصول الجهة المستثمر بها. إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تكلفة الاقتراض:

إن تكاليف الاقتراض والخاصة مباشرة بمتلك أو بناء الأصول المؤهلة والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للغرض الذي استخدمه فيه أو بيعه، يتم إضافتها على كلفة تلك الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع. إن تكاليف الاقتراض الأخرى يتم تحديدها على قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي تكبدت فيها.

أصول غير ملموسة:

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء شركة تابعة والقيمة العادلة لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء (الحيازة). تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيم العادلة في تواريخ الشراء. يتم قياس الشهرة في نهاية كل سنة مالية وإظهارها في القوائم المالية الموحدة وفقاً لتكلفتها بعد تعديدها بمقابل الانخفاض الدائم في قيمتها، إن وجد.

الطلابون والمصاريف مستحقة الدفع:

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات:

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية أو متوقعة ناشئة عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الإلزام يمكن قياسها بصورة موثوقة بها.



شركة أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تعويضات نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

الزكاة وضريبة الدخل:

يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وبموجب أساس الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. تقييد الفروق الناتجة عن إجراء الربوط النهائية في الفترة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط، يتم احتساب الزكاة بناءً على وعاء الزكاة أو صافي الربح العدل، أيهما أعلى. بالنسبة للشركة التابعة في المملكة الأردنية الهاشمية، يتم احتساب الضريبة وفقاً لأنظمة الضريبة المتبعة في المملكة الأردنية الهاشمية.

الاحتياطي النظامي:

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصنبة أرباح.

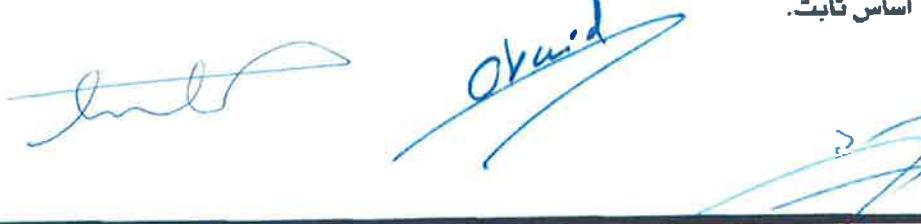
المبيعات:

تتمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتحقيق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف:

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية والتي تتضمن المصاريف المباشرة وغير المباشرة ولا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها.

يتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.



شركة أسمت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

٢٠١٥ ديسمبر ٢٤

روبية السهم:

يتم احتساب ربحية السهم من الأعمال وربحية السهم من الربح الصافي بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة.

تحويل العملات الأجنبية:

يتم تحويل العمارات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بالسعر التحويلي السابقة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الودائع والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركزالي الموحدة إلى الريال السعودي بالسعر السابقة في ذلك التاريخ. إن الكاسب والخسائر الناتجة عن التسليدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة. عند التوحيد يتم تحويل الودائع والمطلوبات المالية للشركة القابضة والتي تظهر بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بالسعر السابقة كما في تاريخ قائمة المركزالي الموحدة في حين يتم تحويل الإيرادات والمصاريف على أساس متوسط سعر التحويل للسنة. تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الربح البقاء بسعر التحويل السابق عند نشوء كل بند. تدرج التسويدات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الموحدة بالعملات الأجنبية، إذا كانت جوهريّة، في بند مستقل ضمن قائمة حقوق الساهمين الموحدة.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاح (٤) : المعاملات مع أطراف ذات العلاقة :

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة المبينة أدناه والتي تمثل في توريد أسمنت وخدمات من و إلى الشركة وشروط هذه المعاملات تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين:

العلاقة

مساهم مؤسس

شركة عبر المملكة للإستثمار

علاقة مع مساهمن

شركة عبر المملكة الوطنية للتعهير المحدودة

علاقة مع مساهمن

شركة نقل التخصصية العالمية

علاقة مع مساهمن

شركة سبك للمنتجات الاسمانية

وكانت المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها كما يلي :

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤

٢٠١٥

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٩٠٦,٣٧٢	٢٢,١١٥,٣٩٧
٢٨٨,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠
٣٦,١٩٤,٣٧٢	٢٢,٤٠٣,٣٩٧

مبيعات

مصاريف إيجارات

بلغ المستحق من جهات ذات علاقة ما يلي :

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤

٢٠١٥

ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٢٠١,٢١٠	٤١,٠٤٩,٨١٤
١,٩٤٥,٨٦	١,٧٩٦,٨٨٢
١٤,٣٤٦,٧٧٦	٤٢,٨٤٦,٧٩٦

شركة نقل التخصصية العالمية

شركة عبر المملكة الوطنية للتعهير المحدودة

[Signature]

[Signature]

[Signature]

إيضاح (٤) : الممتلكات والمنشآت والمعدات :

المجموع	آبار المياه	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	مباني	اراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٧٢,٢٦٢,٧٠٤	١,٨٠١,٤٤٤	٣٠,٠٨١,١٠٠	٢٢,١٢٦,٤٣٤	١,٢٣٦,٥٤٥,٢٢٩	٧٥٩,٩٥٦,٥٣٣	٢٠,٧٥٢,٩٦٤
٢٥,٠٠٨,٨٤٨		١,٧٩١,٤٤٥	٤,٢٩٥,٢٧٩	٥,٩٤١,٨٣٤	٣,٥٣٠,٢٩٠	
(٢,١٨٠,٠٠٤)		(١٦٧,٩٧١)	٢,٨١٤,٥٥٠	(٢,٨٢١,٠٨٢)		(٢,٩٨٥,٠٠٠)
<u>٢,٠٩٤,٦٤٢,٥٤٨</u>	<u>١,٨٠١,٤٤٤</u>	<u>٣١,٦٨٤,٥٧٤</u>	<u>٢٠,٢٣٥,٧٦٢</u>	<u>١,٢٤٩,٦٦٥,٩٨٠</u>	<u>٧٦٣,٤٨٦,٨٢٣</u>	<u>١٧,٧٦٧,٩٦٤</u>
<i>Charged</i>						
٤٤٥,١٦٦,٤٦٥	١,٥٢٧,٦١	٢٥,٣٣٩,٥٠٠	١٥,٣٦٠,١٨٣	٣٠٥,٠٨٩,٧٤٩	٩٧,٨٣٩,٨٩٧	
٨٣,٢٥٦,٧٦٧	١٩٩,٢٨٩	٢,١٠٢,٦٨١	٢,٨١٢,٨٠٣	٥٦,٩٩٤,٣٨٠	٢١,١٤٩,٦١٤	
<u>٥٢٨,٤٢٢,٢٢٢</u>	<u>١,٧٣٦,٤٧٠</u>	<u>٢٧,١٥٦,٤٥٢</u>	<u>١٩,٣٣٤,٣٣٦</u>	<u>٣٦١,١٩٣,٠٢٢</u>	<u>١١٩,٠٠٢,٩٥١</u>	
<u>١,٥٦٦,٢١٩,٣١٦</u>	<u>٦٤,٩٧٤</u>	<u>٤,٥٢٨,١٢٢</u>	<u>١٠,٩٠١,٤٢٧</u>	<u>٨٨٨,٤٧٢,٩٥٧</u>	<u>٦٤٤,٤٨٣,٨٧٢</u>	<u>١٧,٧٦٧,٩٦٤</u>
<u>١,٦٢٧,٠٩٧,٢٢٩</u>	<u>٣٦٤,٣٦٢</u>	<u>٤,٧٤١,٥٤٥</u>	<u>٧,٧٦٦,٢٥١</u>	<u>٩٣١,٤٠٠,٥٨٠</u>	<u>٦٦٢,١١٦,٦٣٦</u>	<u>٢٠,٧٥٢,٩٦٤</u>

إن ممتلكات ومنشآت ومعدات المصنع مرهونة بالكامل كضمان مقابل قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح (٨)).

التكلفة ،

في بداية السنة

الإضافات

استبعادات وتسويات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الاستهلاكات المراكمة ،

في بداية السنة

الحمل للسنة

استبعادات وتسويات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيمة الظرفية الصافية ،

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة اسمنت المنطقة الشمالية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

ايضاح (ه) : استثمار في شركة زميلة :

قامت الشركة بالإستثمار بنسبة ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة خبراء الاسمنت للتطوير - شركة ذات مسؤولية محدودة - (معفاة) مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ويتضمن نشاط الشركة استثمار وادارة وتطوير المشاريع الصناعية والإدارية والتعدينية حيث تستثمر شركة خبراء الاسمنت للتطوير بطريقة غير مباشرة في شركة الرائدة للمقاولات والتجارة العامة وتأهيل المشاريع الصناعية المحدودة (جمهورية العراق) حيث وقعت الشركة الأخيرة عقد مع الحكومة العراقية لتأهيل وتشغيل مصنع اسمنت الكبيسة لمدة ١٥ سنة مقابل حصة مجانية في الانتاج على ان يعاد المصنع للحكومة بعد انتهاء فترة العقد، وعلى أن يتم الانتهاء من فترة اعادة تأهيل المشروع في فبراير ٢٠١٤ . نتيجة للظروف السياسية غير المستقرة تم وقف الانتاج في مصنع الشركة وتمديد فترة اعادة التأهيل للمصنع إلى أجل غير مسمى.

قامت الشركة بإجراء دراسة لرصيد الاستثمار والتمويل المنوح للشركة الزميلة حيث قامت بقيد مخصص للتدني في الاستثمار والتمويل في شركة زميلة بمبلغ ٣٧,٠٢٢,٨٧ ريال سعودي.

لن حركة الاستثمار في الشركة الزميلة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١١,٨٤٨,٤٣٢	١١٢,٤٠٧,١٥٧	رصيد أول السنة
١,٦٣٧,٤٤٨	٢,٤٢٧,١١٨	الاستثمار خلال الفترة
(١,٠٧٩,٦٢٢)	-	حصة الشركة في صافي (خسائر) الاستثمار
١١٢,٤٠٧,١٥٧	١١٤,٨٣٢,٢٧٥	إجمالي الاستثمار
(٢٠,٠٢٢,١٤٧)	(٣٧,٠٢٢,١٤٧)	مخصص هبوط في قيمة الاستثمار
٨٣,٣٨٥,٠١٠	٧٧,٨١٢,١٣٨	صافي قيمة الاستثمار

لا تتحسب فوائد على رصيد تمويل الاستثمار وليس له آجال محددة للسداد.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

إيضاح (٦) : المشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي في عقود استكمال أعمال إنسانية وتطويرية خاصة بمصنع الأسمنت بالإضافة إلى الآلات والمعدات الخاصة بها في مدينة طريف ومشاريع الخدمات المساعدة، حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع ٤,٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (١٥ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

إيضاح (٧) : أصول غير ملموسة :

تعتبر الأصول غير الملموسة في الشهادة الناتجة عن استحواذ الشركة لحقوق ملكية في شركة أسمنت الشمالية وذلك خلال الربيع الثالث من سنة ٢٠١١، وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في - عمان - المملكة الأردنية الهاشمية - بتاريخ ٢ مايو ٢٠٠٧ ويتضمن نشاط الشركة التابعة صناعة الكلنكر وطحنه وصناعة الأسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية.

إيضاح (٨) : قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٦٢,٥ مليون ريال سعودي. وقد بلغ الرصيد القائم ١٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والمنشآت والمعدات الخاصة بمصنع أسمنت المنطقة الشمالية (إيضاح ٤). يتم سداد القرض على قسط نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من ١٥ صفر ١٤٣٢ هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١١.

تضمن الاتفاقية بعض التزادات المالية، لم تلتزم الشركة بالتعهدات الخاصة بالمصاريف الرأسمالية ونسبة رأس المال العامل وتوزيعات الأرباح، وقد حصلت الشركة على موافقة مسبقة من إدارة صندوق التنمية الصناعية السعودي على التخلص عن تجاوزات تعهدات القرض الخاصة بتوزيعات الأرباح وذلك عن السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والتسعة أشهر من سنة ٢٠١١ وتقدمت بطلب للتخلي عن جميع التعهدات وجارى الحصول على موافقة الصندوق، وبناء على تجاوزات التعهدات المشار إليها أعلاه تم تصنيف الرصيد القائم من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ضمن المطلوبات المتداولة. كما تم تصنيف رصيد المصاريف المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والبالغ ٦٤٥٩,٣٨٤ ريال سعودي (١١,٣٠٢,٩١٦ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) ضمن الموجودات المتداولة.

شركة أسمت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

٢١ ديسمبر ٢٠١٥

الإضافة (٩) : مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل كانت كما يلي :

		في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥	زكاة	ضريبة دخل
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٢٠٣,٠٩١	٢١,٣٩٩,٦٦٢	٧,٤٥٢,٤٤٢	١٣,٩٤٧,١٩٠
١٣,٤٥٢,٤٤٢	١٢,٢٩١,٩٠٠	٦,٢٩١,٩٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
(٩,٢٥٧,٩٠١)	(١٧,٤٠٨,٥٧٨)	(٧,٤٥٢,٤٤٢)	(٩,٩٥٦,١٣٦)
<u>٢١,٣٩٩,٦٦٢</u>	<u>١٦,٢٨٢,٩٥٤</u>	<u>٦,٢٩١,٩٠٠</u>	<u>٩,٩٤١,٠٥٤</u>

استلمت الشركة الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٨,٩٥٦,١٣٦ ريال سعودي وتم سداد تلك الفروق خلال الفترة الحالية وترى إدارة الشركة أن مخصص الزكاة المكون كافي لتفطيلية أية فروقات قد تنتج عن إعادة ربط الزكاة.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٧ وغاية ٢٠١٢ وقامت بدفع المبالغ المرتبطة على الإقرارات والتي ما زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

الإضافة (١٠) : الالتزامات المحتملة والأرباح المتوقعة:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٤٢٩,٣٧٦	٩,٩٧٠,٢٧٩	اعتمادات مستندية
١١,٩٥١,١٣٦	٢,٦٥٢,٩٢٥	خطابات ضمان
١٥,٠٧٤,٢٨٧	٦,٩٨٧,٦٣٨	الالتزامات رأسمالية عن مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
<u>٢٢,٣٥٤,٧٩٩</u>	<u>٢٠,٦١١,٨٤٢</u>	<i>David</i>

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

إيضاح (١١) : معلومات قطاعية :

تدار الشركة وشركتها التابعة كقطاع تفصيلي واحد في صناعة إنتاج الأسمنت بجميع أنواعه وتتمارس الشركة وشركتها التابعة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية على النحو التالي :

الإجمالي ريال سعودي	للمملكة الهاشمية الأردنية ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	
٢,٢٣٧,٢٩٦,٦٠٦	١,١٤٥,٦١٥,٣٢٢	٢,٠٩١,٦٨١,٢٨٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٢٤٢,١٠٠,٠٩٨	٢١,٤٥٦,١٦١	١,٢٢٠,٦٤٢,٩٣٧	مجموع الموجودات
١,١٢٩,٨٠٠,٥٧٠	٣٨٧,٨٤٠,١٣٥	٧٤١,٩٦٠,٤٣٥	مجموع المطلوبات
٤٢١,٣٩٢,٥٠١	١٠,٨,٥٣٥,٧٦٧	٣٢٢,٨٥٦,٧٨٤	المبيعات
٢٠٦,٩١٢,٧٥٩	٨١,٧٨٥,٤٠٦	١٣٥,١٢٧,٢٥٣	الربح الإجمالي
١,٥٦٦,٢١٩,٣٦	١٩٧,٩٩٠,٤١٢	١,٣٦٨,٢٢٨,٩٠٢	الربح الصافي
			ممتلكات ومنشآت ومعدات

الإجمالي ريال سعودي	للمملكة الهاشمية الأردنية ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	
٢,٠٧٥,٨٦٤,٢٥٩	١,٠٢٥,١٠٨,٤٥٢	٢,٠٥٠,٧٥٥,٨٠٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٠٦,٦٦٦,١٩٥	٢٦,٠١٦,٥٩٣	٩٩٢,٦٤٧,٦٠٢	مجموع الموجودات
٩٩٩,١٤٣,٧٧٤	٣٩٦,٧٣٠,١٨٥	٦٠٢,٤١٣,٥٨٩	مجموع المطلوبات
٣٩٣,٤٠١,٥٨٨	١٢٣,٨٨٥,١٤٢	٢٦٩,٥١٦,٤٤٥	المبيعات
٢٠٠,٠١٧,٠٧٧	٩٨,٩٩٨,٦٨٩	١٠٠,٠١٧,٣٨٤	الربح الإجمالي
١,٦٢٧,٠٩٧,٢٢٧	٢٠٨,٠٢٠,٠٩٢	١,٤١٩,٠٦٧,١٤٤	الربح الصافي
			ممتلكات ومنشآت ومعدات

*Amr**Osaid**H*

شركة أسمنت المطلقة الشمالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المتقدمة
٢٠١٥ ديسمبر ٣١

إيضاح (١٦) : التسويفات الخالقة بالذريعة:

تم إعداد جميع التسويفات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة للمركز المالي الموحد ونتائج العمل الموحدة بعدل . - نتائج العمل عن الفترة المالية الأولية الموحدة التي لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

إيضاح (١٧) : لرقم المقارنة :

تم إعادة تدوير بعض أرقام الفترة السابقة لتتفق مع العرض لفترة المالية .