

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

طريف - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية الأولية الموحدة

وتقدير مراقب الحسابات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥





٢٠١٥ أكتوبر ١٣

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

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

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

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

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥		إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي			
١٠٣,٥٨٧,٥٤٥	٨٤,٩٧٥,١١٢			الموجودات
١٣٨,٥٧٣,٠٠٥	٢٥٠,١٨٥,٦٦٨			الموجودات المتداولة:
٤٢٨,١٥٧,٧٢٠	٥٣٧,٧٤١,٦٠١			النقد وما في حكمه
٣١,٢٢١,٥١٧	٢٢,٩٥٤,٦٦٠			مدينون تجاريون ، بالصافي
١٤,٣٣٥,٢٥٣	٣٦,٩١٠,٧١٠	٢		المخزون
٤٢,٨٦٩,٩٥٦	٥٢,٦٧٦,٦٧٨			مصاريف مؤجلة
٧٥٨,٧٤٤,٩٩٧	٩٩٦,٤٤٤,٤٢٩			المستحق من جهات ذات علاقة
				مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
				اجمالي الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
١,٧٤٣,٢٨١,٠٧٤	١,٥٨٦,٥٢٠,٠٤٧	٤		ممتلكات ومباني وآلات ، بالصافي
١١٤,٢٢٣,٤٥٧	٧٧,١٩٩,٨٧٣	٥		استثمار في شركات زميلة
٢٧,٤٨٩,٧٨٤	٢٢,٢١٤,٨٩٨	٦		مشاريع تحت التنفيذ
٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	٥٠٦,١٥٧,٤٠٤	٧		أصول غير ملموسة
٢,٢٩١,١٦١,٧٨	٢,٢٠٢,٠٩٢,٢٢٢			اجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٠٤٩,٩٠٦,٧١٥	٣,١٩٨,٥٣٦,٦٥٠			اجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات المتداولة:
٦٨٥,٧٥٦,٩٦٣	٩٨٥,٠٠٠,٠٠٠			قرض قصيرة الأجل
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٦,١١٩,٩٦٣	٣٠,٧١٤,٤٣٥			دائنون
١٩,٩٤٥,٧٥٤	٢٢,٨٧٢,٩٥٨			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٦,١٠٣,٩٨٩	١٣,٨٩٤,٥٤٠	٩		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٠٠٩,٩٢٦,٦٦٩	١,٢٢٢,٤٨١,٩٣٣			اجمالي المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
٨,٧٢٠,٩٣٩	١٠,٣٢٤,٩٦٧			مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٨,٧٢٠,٩٣٩	١٠,٣٢٤,٩٦٧			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٠١٦,٦٤٧,٦٠٨	١,٢٤٢,٨٠٦,٩٠٠			اجمالي المطلوبات
				حقوق المساهمين:
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠			رأس المال المنفوع
٥١,٨٢٥,٣٦٧	٧١,٨٢٦,٩٧٤			احتياطي نظامي
١٧٢,٩٢٢,٢٤٥	٧٦,٠٣١,١٧٠			أرباح مبقة
٢,٠٢٤,٧٤٧,٦١٢	١,٩٤٧,٨٥٨,١٤٤			اجمالي حقوق المساهمين
٧,٥١,٤٩٥	٧,٨٧١,٦٠٧			حقوق الأقلية
٢,٠٣١,٢٥٩,١٠٧	١,٩٠٠,٧٢٩,٧٥١			اجمالي حقوق الملكية
٣,٠٤٩,٩٠٦,٧١٥	٣,١٩٨,٥٣٦,٦٥١			اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية




شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(غير مدقة)

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		الفترة الأولية من ١ يوليو حتى ٢٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤١,٦٦٩,٥٨٧	٨٥٢,٣٩٠,٦٦٧	٢٠٣,٣٩٢,٦٢٤	٢٧٤,٩٢٠,٦١١	المبيعات
(٤٥٨,٩٨٨,١٥٦)	(٥١٠,٥٦٤,٤٧٦)	(١٢٥,٢٨٩,٦٢)	(١٦٧,٠٩٣,٢١٤)	تكلفة المبيعات
٢٨٢,٦٨١,٤٣١	٣٤١,٨٢٦,١٩١	٧٨,١٠٣,٥٦٢	١٠٧,٨٢٧,٣٩٦	مجمل الربح
المصروفات والأعباء :				
(٦٤,٤٩٠,٤٥٨)	(١١٩,٦٠٤,٤٢٦)	(١٠,٨١٣,٥٢٢)	(٢٨,٣٠١,٤٣٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٢,٥٠٢,١٣٧)	(١٩,٧٧٤,٩٢٥)	(٨,٢٨٧,٤٦٧)	(٦,٠٣٧,٩٢٩)	مصروفات عمومية وإدارية
١٩٤,٦٨٨,٨٣٦	٢٠٢,٤٤٦,٨٤٠	٥٩,٠٠٢,٥٧٢	٦٣,٤٨٨,٢٣٥	الدخل من الأعمال الرئيسية المستمرة
(٤,٥١٢,١٠٥)	(٢٢,٣٠٧,٤٢٣)	(٥,٣١,١٢١)	(٨,٠٣٠,٧٨٨)	مصروفات تمويل
-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	مخصص هبوط استثمارات
٧٤٧,١٧	-	١٦٠,٢٣٢	-	حصة الشركة في صافي ربح الشركة الزميلة
٣,٩١٨,١١٤	٣,٥٣٩,٣٤٤	٨٤١,٥١١	٢٤٩,٤٧٣	إيرادات أخرى
٦٤,٨٤٢,٠٢٢	١٧٦,٦٧٨,٧٦١	٥٤,٧٩٣,١٩٤	٥٥,٧٦٦,٩٢٠	الدخل قبل الزكاة والضريبة ونسبة الأقلية
(٤٨٤,٩٣١)	(٤٨٠,٥٢٤)	(١٠٠,٥٤١)	(١٥٣,٩٩٧)	نسبة الأقلية في الشركة التابعة
٦٤,٣٥٧,٠٩١	١٧٦,١٩٨,٢٢٧	٥٤,٥٩٢,٦٥٣	٥٥,٥٥٢,٩٢٣	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(٥,٦٥٦,٧٩٩)	(٤,٤٠٣,٤٨٦)	(١,٧٤٢,٤٦٥)	(١,٤١٧,٠٤١)	ضريبة الدخل للشركة التابعة
١٧٤,٢٠٠,٢٩٢	١٦٧,٢٩٤,٧٥١	٥١,٣٥٠,٦٨	٥٢,٦٣٥,٨٨٢	صافي دخل العام
١,٠٨	١,١٢	٠,٣٣	٠,٣٥	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية المستمرة
٠,٩٧	٠,٩٣	٠,٢٩	٠,٢٩	ربحية السهم العادي بالريال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مدفوعة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٤,٢٥٧,٠٩١	١٧٦,١٩٨,٢٢٧
٦٢,٣٧٥,١٠٠	٦١,٩٧٩,٦٢٥
١٦,٩٢٦,٨٧٧	٢٧,٩٧١,٧٦١
١,٩٤٤,٤٧٤	٢,٥٣٤,١٢٨
(١٩٨,٥٠٠)	-
(٧٤٧,١٧٧)	-
(١٥,٢٢٣,١٢٤)	(٢٠,٣٦١,٥٩١)
(٧٤,٨٨٢,٧٦)	(٣٣,٣٦١,٠١٧)
(٧,٩٠٠,٠٦٧)	(٢١,٩٠٤,٠٦٩)
(٢٦,٥٥٨,٠٨٣)	(٢٨,٢٥٠,٥٣١)
(٤,٣٨٢,٧١٠)	(١٢,٦٣٠,٦٧٣)
٥,١٥٣,٦٥٦	١٩,٦١٢,٢٥٣
(٢٦,٣٩٥,١١١)	(٣٤,٣٢٦,٠٢٦)
(٩,٢٥٧,٩٠١)	(١٧,٤٠٨,٥٧٤)
(٣١٩,٢٠٠)	(٢,٩٢٨,٣١٤)
١٠٤,٩٩٢,٢٤٨	١١٨,٠٢٠,٢٠٩
(١,٦٢٧,٤٤٨)	٥,٨٥,١٣٧
(٩,٨٣٤,١٩٠)	(٢١,٤٠٢,٤٣٣)
(٤٧,٤٧٦,٩٦٣)	(٦,٢٣٠,٦٦٠)
٤٢٣,٠٨٩	-
(٥٨,٥٣٥,٥١٢)	(٢٢,٥٤٧,٩٥٦)
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
٣٧٥,٧٩٤,٧٧٢	٢٥٩,٢٤٣,٠٣٧
(٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
١٦٧,٢٤٥	١,٢٣٦,٩٣٤
(١٩,٠٣٧,٩٨٣)	(٤٩,٥٢٠,٠٢٩)
٢٧,٤٢٨,٧٥٣	٤٥,٩٥٢,٢٢٣
٧٦,١٥٨,٧٩٢	٣٩,٠٢٢,٨٨٨
١٠٣,٥٨٧,٥٤٥	٨٤,٩٧٥,١١١
٩٣,٨٦٩,٣٥٣	-

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاكات

اطفاء مصاريف مؤجلة

تعويضات نهاية الخدمة

(ارباح) بيع ممتلكات ومباني ومعدات

حصة الشركة في صافي (خسائر) الشركة الزميلة

مدينون تجاريين

المخزون

جهات ذات علاقة

مصاريف منفوعة مقدماً موجودات أخرى

الدائنوں

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المصاريف المؤجلة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

مسدد وتسويات تعويضات ترك الخدمة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

استثمار في شركات زميلة

(إضافات) على الممتلكات والألات والمعدات

مشروعات تحت التنفيذ

المتحصل من بيع ممتلكات ومباني ومعدات ومباني

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية

تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :

(السداد) من قرض صندوق التنمية الصناعية

المتحصل من مرباحات قصيرة الأجل

توزيعات ارباح ومستحقات أخرى للمساهمين

حقوق الأقلية

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقدية

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تأثيرات غير نقدية :

المحول من مشاريع تحت التنفيذ للأصول الثابتة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير المدققة)
(بالي里ال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال المدفوع	
١,٩٤٢,٩٧٨,٧٣٣	٩١,١٥٣,٣٦٦	٥١,٨٢٥,٣٦٧	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(٩٢,٤٣١,٤١٣)	(٩٢,٤٣١,٤١٣)	-	-	توزيعات أرباح نقدية
١٧٤,٢٠٠,٢٩٢	١٧٤,٢٠٠,٢٩٢	-	-	صافي دخل الفترة
<u>٢,٠٢٤,٧٤٧,٦١٢</u>	<u>١٧٢,٩٢٢,٢٤٥</u>	<u>٥١,٨٢٥,٣٦٧</u>	<u>١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
<u>٢,٠٥٠,٥٦٣,٣٩٣</u>	<u>١٧٨,٧٣٦,٤١٩</u>	<u>٧١,٨٢٦,٩٧٤</u>	<u>١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح نقدية
١٦٧,٢٩٤,٧٥١	١٦٧,٢٩٤,٧٥١	-	-	صافي دخل الفترة
<u>١,٩٤٧,٨٥٨,١٤٤</u>	<u>٧٦,٠٣١,١٧٠</u>	<u>٧١,٨٢٦,٩٧٤</u>	<u>١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة

٢٠١٥ سبتمبر ٢٥

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

أ. تأسيس الشركة :

شركة أسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) تم تسجيلها بمدينة الطريف بموجب السجل التجاري رقم (٣٤٥١٠٢٦٨) بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٠٦ م)

ب. رأس مال الشركة :

بناءً على قرار المساهمون بطرح أسهمها للإكتتاب العام وتحويل الشركة من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة بما لها من حقوق و ما عليها من التزامات. وقد صدر قرار من هيئة السوق المالية رقم ٤/٥٨٥ بتاريخ ٢٣ ربیع الأول ١٤٣٤ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٣) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية. قامت الشركة بطرح ٥٠٪ من أسهمها للإكتتاب العام وإستكمال باقي رأس مال الشركة عن طريق طرح ٥٤ مليون سهم للإكتتاب العام بقيمة ٥٤٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٦٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

ج. طبيعة نشاط الشركة :

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

د. السنة المالية :

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



شركة أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة

٢٠١٥ سبتمبر ٢٠

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي ووفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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 أسمنت المنطقة الشمالية والقوائم المالية للشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية					
سبتمبر ٢٠١٤		سبتمبر ٢٠١٥		الكيان القانوني	البلد
٩٩,٣٥	٩٩,١٧٣	الملكة الأردنية الهاشمية	مساهمة عامة	اسمتن الشماليّة ^(١)	
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	ديار نجد فور كونتر اكتينج ^(١)	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	سما اليمامة ^(١)	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	شمال الخليج ^(١)	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	عبر الشمال للأسمنت و مواد البناء ^(١)	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الحرز لتجارة الإسمنت و مشتقاته المحدودة ^(٢)	الإمارات العربية المتحدة

^(١) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أسمنت الشماليّة - 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 أسمنت الشماليّة - 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 اسمنت المنطقة الشمالية
ابصارات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(٤) إن الشركات التابعة أعلاه هي شركات ذات أغراض خاصة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة لغرض تملك حصص في شركة اسمنت 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 احتمالات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، اضافة الى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال السنة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحداث 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 الصناديق ولدى البنوك والمرابحات الإسلامية قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إفتتاحها.

المدينون:

تظهر الدعم المديني التجارية بـمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها. وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الدعم.

المخزون:

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

المصارييف المؤجلة:

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



شركة أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الممتلكات والمنشآت والمعدات:

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وأي تدني 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

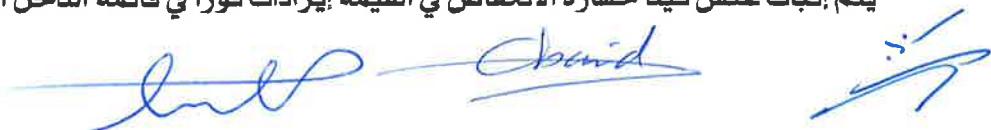
٤٠ - ١٣	مباني
٢٠ - ٥	آلات ومعدات
٤	سيارات
٥	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥	آبار المياه

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 مصروفات 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 أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة

٢٠١٥ سبتمبر ٣٠

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 صافي أصول 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 المنوي استخدامه فيه أو بيعه، يتم إضافتها على كلفة تلك الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع. إن تكاليف الاقتراض الأخرى يتم تحميela 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 تعديليها بمقدار الانخفاض الدائم في قيمتها، إن وجد.

الدائنون والمصاريف مستحقة الدفع:

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

المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية أو متوقعة ناشئة عن حدث سابق ويكون هنالك احتمال نشوء تكاليف لسداد الإلتزام يمكن قياسها بصورة موثوقة بها.



شركة أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة

٢٠١٥ سبتمبر

تعويضات نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لطلبات 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 المعدل، أيهما أعلى. بالنسبة للشركة التابعة في المملكة الأردنية الهاشمية، يتم احتساب الضريبة وفقاً لأنظمة الضريبية 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 كأنصبة أرباح.

المبيعات:

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتتحقق 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 الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

ربحية الأسهم:

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 المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة. عند التوحيد يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية للشركات التابعة والتي تظهر بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة في حين يتم تحويل الإيرادات والمصاريف على أساس متوسط أسعار التحويل للسنة. تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة بسعر التحويل السائد عند نشوء كل بند. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الموحدة بالعملات الأجنبية، إذا كانت جوهيرية، في بند مستقل ضمن قائمة حقوق المساهمين الموحدة.

شركة اسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إيضاح (٢) : المعاملات مع أطراف ذات العلاقة :

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة المبينة أدناه والتي تتمثل في توريد اسمنت وخدمات من و إلى الشركة ان شروط هذه المعاملات تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين:

العلاقة

مساهم مؤسس	شركة عبر المملكة للإستثمار
علاقة مع مساهم	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
علاقة مع مساهم	شركة نقل التخصصية العالمية
علاقة مع مساهم	شركة سبك للمنتجات الاسمنتية

وكان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها كما يلي :

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٤٥٥,٦٨٤	٣٥,٧٣٢,٧٤٠	مبيعات
٢٦,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	مصاريف إيجارات
<u>٢٥,٦٧١,٦٨٤</u>	<u>٣٥,٨٧٧,٧٤٠</u>	

بلغ المستحق من جهات ذات علاقة ما يلي :

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٤٩٤,٦٥٠	٣٣,٦٥٣,٠٧٩	شركة نقل التخصصية العالمية
٤,١٩٢,٧٨٥	٢,٢٥٧,٦٣١	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
٦٤٧,٨١٧	-	شركة سبك للمنتجات الاسمنتية
<u>١٤,٣٣٥,٢٥٣</u>	<u>٣٦,٩١٠,٧١٠</u>	

Chairid

lnl

٢٠١٥

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إيضاح (٤) : الممتلكات والمنشآت والمعدات :

الكلفة :	أراضي	مباني	آلات ومعدات	سيارات	معدات مكتبية	آبار المياه	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد بداية السنة	٢٠,٧٥٢,٩٦٤	٧٥٩,٩٥٦,٥٤٣	١,٢٣٦,٥٤٥,٢٢٩	٢٢,١٢٦,٤٣٤	٣٠,٠٨١,١٠٠	١,٨٠١,٤٤٤	٢,٠٧٢,٢٦٣,٧٠٤
الإضافات	-	١,٣٠٤,٨٥٤	٦,٣٨٦,٥٨٠	١,٤٣٩,١٦٤	٢٧١,٨١٥	-	٢١,٤٠٢,٤٣٣
٢٠١٥ سبتمبر ٣٠ رصيد	٢٠,٧٥٢,٩٦٤	٧٦١,٢٦١,٣٨٧	١,٢٥٤,٩٣١,٨٠٩	٢٤,٥٦٥,٦١٨	٢٠,٣٥٢,٩١٥	١,٨٠١,٤٤٤	٢,٠٩٢,٦٦٦,١٣٧
الاستهلاكات المتراكمة :	-	٩٧,٨٣٩,٨٩٧	٣٠٥,٠٨٩,٦٤٩	١٥,٣٦٠,١٨٣	٢٥,٣٣٩,٠٠٥	١,٥٣٧,١٨١	٤٤٥,١٦٦,٤٦٥
رصيد بداية السنة	-	١٥,٧٦٤,٥١٢	٤٢,٨٨٢,٣٩٤	١,٣٠٢,٥٨٧	١,٨٧٩,٠٧٥	١٤٩,٠٥٧	٦١,٩٧٩,٦٢٥
الحمل للسنة	-	١١٣,٦٠٤,٤٠٩	٣٤٧,٩٧٣,٠٤٣	١٦,٦٦٣,٧٧٠	٢٧,٢١٨,٦٣٠	١,٦٨٦,٢٢٨	٥٠٧,١٤٦,٠٩٠
٢٠١٥ سبتمبر ٣٠ رصيد	-	٢٠,٧٥٢,٩٦٤	٦٤٧,٦٥٦,٩٧٨	٩٠٦,٩٥٨,٧٦٦	٧,٩٠١,٨٤٨	٣,١٣٤,٢٨٥	١٥٨٦,٥٢٠,٠٤٧
القيمة الظرفية الصافية :	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠ في	٢٠,٧٥٢,٩٦٤	٦٦٧,٢١٦,٢٨٦	٩٤٢,٦٥٢,٤٢٦	٨,٣٢٥,٦٨٠	٤,٠٠٩,٢٢٣	١,٦٤٢,٢٨١,٠٧٤
إن ممتلكات ومنشآت ومعدات المصنع مرهونة بالكامل كضمان مقابل قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح (٨)).							

شركة اسمنت المنطقة الشمالية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

ايضاح (٤) : 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 والادارية 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 ٣٧,٠٢٢,١٤٧ ريال سعودي.

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

في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١١,٨٤٨,٨٣٢	١١٢,٤٠٧,١٥٧	رصيد أول السنة
١,٦٣٧,٤٤٨	١,٨١٤,٨٦٢	الاستثمار خلال الفترة
٧٤٧,١٧٧	-	حصة الشركة في صافي (خسائر) الاستثمار
١١٤,٢٣٣,٤٥٧	١١٤,٢٢٢,٠٢٠	اجمالي الاستثمار
-	(٣٧,٠٢٢,١٤٧)	مخصص هبوط في قيمة الاستثمار
<u>١١٤,٢٣٣,٤٥٧</u>	<u>٧٧,١٩٩,٨٧٣</u>	صافي قيمة الاستثمار

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

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إيضاح (٦) : المشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي من عقود استكمال أعمال إنسانية وتطويرية الخاصة بمصنع الأسمنت بالإضافة إلى آلات والمعدات الخاصة بها في مدينة طريف ومشاريع خدمات مساندة، حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع ١٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٧,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤)

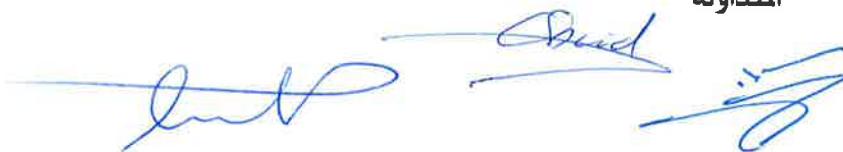
إيضاح (٧) : أصول غير ملموسة :

تمثل الأصول غير الملموسة في الشهرة الناتجة عن استحواذ الشركة لحقوق ملكية في شركة أسمنت الشمالية وذلك خلال الرابع 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 مشاريعصناعية.

إيضاح (٨) : قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٦٣,٥ مليون ريال سعودي. وقد بلغ الرصيد القائم ١٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤). إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والمنشآت والمعدات الخاصة بمصنع أسمنت المنطقة الشمالية (إيضاح ٤). يتم سداد القرض على ١٤ قسط نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من ١٥ صفر ١٤٣٢هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١١.

تضمن الاتفاقية بعض التعهادات المالية ، لم تلتزم الشركة بالتعهادات الخاصة بالمصاريف الرأسمالية ونسبة رأس المال العامل وتوزيعات الأرباح، وقد حصلت الشركة على موافقة مسبقة من إدارة صندوق التنمية الصناعية السعودية على التخلص عن تجاوزات التعهادات القرض الخاصة بتوزيعات الأرباح وذلك عن السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والتسعه أشهر من سنة ٢٠١١ وتقدمت بطلب للتخلي عن جميع التعهادات وحاري الحصول على موافقة الصندوق، وبناء على تجاوزات التعهادات المشار إليها أعلاه تم تصنيف الرصيد القائم من القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ضمن المطلوبات المتداولة. كما تم تصنيف رصيد المصاريف المؤجلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبالغ ٧,٦٧٠,٥١٧ ريال سعودي (٢٠١٤ : ١٢,١٥١,٧١٠ ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤) ضمن الموجودات المتداولة



شركة أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إيضاح (٩) : مخصص الزكاة وضريبة الدخل :

حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل كانت كما يلي :

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	زكاة	ضريبة دخل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٢٠٥,٠٩١	٢١,٣٩٩,٦٢٢	٧,٤٥٢,٤٤٢	١٣,٩٤٧,١٩٠	رصيد بداية العام
١٠,١٥٦,٧٩٩	٨,٩٠٣,٤٨٦	٤,٤٠٣,٤٨٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	المخصص للفترة
(٩,٢٥٧,٩٠١)	(١٦,٤٠٨,٥٧٨)	(٧,٤٥٢,٤٤٢)	(٨,٩٥٦,١٣٦)	المدفوع خلال الفترة
<u>٦,١٠٣,٩٨٩</u>	<u>١٣,٨٩٤,٥٤٠</u>	<u>٤,٤٠٣,٤٨٦</u>	<u>٩,٤٩١,٠٥٤</u>	

استلمت الشركة الربط الركيوي 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 لتغطية أية فروقات قد تنتج عن إعادة ربط الزكاة.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١٣ وقامت بدفع المبالغ المرتبطة على الأقرارات والتي ما زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

إيضاح (١٠) : الالتزامات المحتملة وأوراق الائتمان المستتبيلة:

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٣٩,٨٩١	٥,٥٠٥,٣٨٣	اعتمادات مستندية
١١,٢٩٥,٠٠٠	١١,٩٥١,١٣٦	خطابات ضمان
٧,٢٩٦,٣٢٨	١٦,٤٦٥,٥٥٣	الالتزامات رأسمالية عن مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
<u>٢٥,٨٣١,٢١٩</u>	<u>٣٣,٩٢٢,٠٧٢</u>	

Abdul

Abdul

Abdul

Abdul

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة

في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥

إيضاح (١١) : معلومات قطاعية :

تدار الشركة وشركتها التابعة كقطاع تشفيلي واحد في صناعة وانتاج الأسمنت بجميع انواعه وتمارس الشركة وشركتها التابعة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية والملكة الأردنية الهاشمية على النحو التالي :

الإجمالي	المملكة الهاشمية الأردنية	المملكة العربية السعودية	كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مجموع الموجودات
٢,١٩٨,٥٣٦,٦٥٠	١,١٠٧,٢٤٩,٤٣٥	٢,٠٩١,٢٨٧,٢١٥	مجموع المطلوبات
١,٢٤٢,٨٠٦,٩٠٠	٢٣,٢٥٠,٠١٨	١,٣١٩,٥٥٦,٨٨٢	المبيعات
٨٥٢,٣٩٠,٦٦٧	٢٧٤,٤٧٣,٢١٢	٥٧٧,٩١٧,٤٥٥	الربح الإجمالي
٣٤١,٨٢٦,١٩١	٧٦,٢٧٠,٣٩٨	٢٦٥,٥٥٥,٧٩٣	الربح الصافي
١٦٧,٣٩٤,٧٥١	٥٧,٦٢٣,٩١٠	١٠٩,٦٧٠,٨٤١	ممتلكات و منشآت ومعدات
١,٥٨٦,٥٢٠,٠٤٧	١٩٩,٣٥٤,٢٦٤	١,٣٨٧,١٦٥,٧٨٣	

الإجمالي	المملكة الهاشمية الأردنية	المملكة العربية السعودية	كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مجموع الموجودات
٣,٠٤٩,٩٠٦,٧١٥	٩٧٥,٦٣٩,٠٢٩	٢,٠٧٤,٣٦٧,٦٨٦	مجموع المطلوبات
١,٠١٨,٦٤٧,٦٠٨	١٤,٩٠٧,٥١٣	١,٠٠٣,٧٤٠,٠٩٥	المبيعات
٧٤١,٦٦٩,٥٨٧	٢٩٩,٠٥٤,٥٤٣	٤٤٢,٦١٥,٠٤٤	الربح الإجمالي
٢٨٢,٦٨١,٤٣١	٩٣,٥٢٦,٨٠٧	١٨٩,١٥٤,٦٢٤	الربح الصافي
١٧٤,٢٠٠,٢٩٢	٧٥,١٧٦,٢٨١	٩٩,٠٢٤,٠١١	ممتلكات و منشآت ومعدات
١,٦٤٣,٢٨١,٠٧٤	٢٠٦,١٧٦,٧٠٦	١,٤٣٧,١٠٤,٣٦٨	

Osaid

Abd

Abd

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إيضاح (١٢) : التسويات المتعلقة بالفترة:

تم اعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الموحد ونتائج الاعمال الموحدة . وإن نتائج الاعمال عن الفترة المالية الأولية الموحدة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

إيضاح (١٣) : أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة لتتفق مع العرض للفترة الحالية.