

**شركة أسمنت المنطقة الشمالية**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية الأولية الموحدة**

**وتقدير مراقب الحسابات**

**في ٣٠ يونيو ٢٠١٦**

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
شركة مساهمة سعودية  
القواعد المالية الأولية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات  
٢٠١٦ يونيو ٣٠

صفحة

فهرس

١

تقرير مراقب الحسابات

٢

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٣

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٤

قائمة التدفقات النقاشية الأولية الموحدة

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

١٧ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



٢٠١٦ يوليه ١٤

تقرير المكتب القانوني  
عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت المنطقه الشماليه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة أسمنت المنطقه الشماليه (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعتبرة جزءاً من هذه القواعد 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 هنا الفحص أقل نطاقاً من عملية الراجعة التي تتم وفقاً لمعايير الراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص:

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



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

في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٥٣,٤٢٣,٦٢٨	١٨,٤٨٧,١٥٢	
٥٦,٣٨٥,٩٠٨	٤٥,٢٤٤,٥٨٤	
٢٠,٧,١٧٠,٦٢٣	٢٦٠,٥٧٦,٤١٢	
٥٣٢,٩١٦,٦٢٠	٥٩٣,١٩٥,٥٩٢	
٣٧,٢٩١,٠١١	٢٢,٦٢٢,٤٨٢	
٢٩,٣٧٤,٤٦١	٤٨,٤٩٧,٢٩٢	٢
٣٩,٢٥٦,٦١٣	٥٩,٢٨٤,٦٥٨	
٩٥٦,٠٦٨,٨٧٤	١,٠٤١,٩٤,٠٧٥	
١,٥٩٤,١٠٥,٥٣٤	١,٥٢٧,٩٦,١٦٧	٤
٧٧,١٩٩,٨٧٣	٧٧,٦١٢,١٢٨	٥
٢٧,٢٤٢,٤٩٦	٤٢,٤٦١,٦٤٩	٦
٥٠,٦,١٥٧,٤٠٣	٥٠,٦,١٥٧,٤٠٣	٧
٢,٣٤,٧,٥,٧٦	٢,١٥٥,٣٩,١٢٧	
٣,١٧٠,٧٧٤,٥٨٠	٣,٢٠٤,٣٠٠,٤٢٢	
٩,٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٨٤,٠٠٠,٠٠٠	
١٧٠,٠٠٠,٠٠٠		٨
٣٦,٦٦٧,٦٢٢	٦٧,٤٤٢,٨٦٢	
٢٥,٣٤٦,٩٣٩	٢٠,٦٨٥,٨٣٦	
١٠,٩٧٧,٥٠٠	١٦,١٠٩,٥٩٦	٩
١,١٨٩,٥١٢,٠٦١	١,١٩٨,٢٢٨,٢٩٥	
٩,٨١٦,٧٧٣	٩,٧٦٠,٩٤٧	
٩,٨١٦,٧٧٣	٩,٧٦٠,٩٤٧	
١,١٥٩,٣٢٨,٧٩٥	١,٢٠٧,٩٩٩,٢٤٢	
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٦,٨٢٦,٩٧٤	٩٢,٥١٨,٧٥٠	
١٧٣,٣٩٥,٢٨٨	٩٦,٥٢٧,٥٧٥	
٢,٠٠٢,٢٢٢,٢٦٢	١,٩٨٩,٠٤٠,٤٧٥	
٤,١٧٢,٥٢٣	٧,٢٠٠,٣٥٠	
٢,٠١١,٣٩٥,٧٨٥	١,٩٩٦,٣٠,١١٨٠	
٣,١٧٠,٧٧٤,٥٨٠	٣,٢٠٤,٣٠٠,٤٢٢	

**الموجودات:**

**الموجودات المتداولة:**

النقد وما في حكمه

شيكات تحت التحصيل

مدينون تجاريون، صافي

المخزون

مصاريف مؤجلة

المستحق من جهات ذات علاقة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

اجمالي الموجودات المتداولة

**الموجودات غير المتداولة:**

ممتلكات ومباني ومعدات بالصافي

استثمار في شركات زميلة

مشاريع تحت التنفيذ

أصول غير ملموسة

اجمالي الموجودات غير المتداولة

اجمالي الموجودات

**المطلوبات وحقوق الساهمين:**

**المطلوبات المتداولة:**

قرصون قصيرة الأجل

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

دائنون

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

اجمالي المطلوبات المتداولة

**المطلوبات غير المتداولة:**

مخصص تعويضات نهاية الخدمة

اجمالي المطلوبات غير المتداولة

اجمالي المطلوبات

**حقوق الساهمين:**

رأس المال المنفوع

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

اجمالي حقوق الساهمين

**حقوق الأقلية:**

اجمالي حقوق الملكية

اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

أن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية




**شركة أسمت المطلقة الشمالية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)**

عن الفترة من بداية العام وحتى ٣٠ يونيو		عن الفترة من ١ ابريل وحتى ٢٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المبيعات
٥٧٧,٤٧٠,٠٥٦	٤٨٢,٨١٢,٤٥٢	٣٢٤,٣٣٦,٠٤٧	٢٥١,٦٧٦,٦٣٤	تكلفة المبيعات
(٢٤٢,٤٧١,٢٦١)	(٣١,٦٦٧,٤٣٦)	(١٩,٨٠١,٤٠٦)	(١٥٦,٦٢٠,٨٢٤)	مجمل الربح
٢٢٣,٩٩٨,٧٩٥	١٧١,١٢٥,٠١٦	١٢٣,٤٨٤,٦٤١	٩٥,٥٠,٨١٠	المصروفات والأعباء :
(٨١,٤٠٣,١٩٤)	(٤٨,٠٨٣,٠٤١)	(٤٧,٦٦٠,٤١١)	(٢٢,٣٦٢,٦٤٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٣,٧٣٦,٩٩٦)	(١٣,٦٠١,٢٦٦)	(٦٥٦,٦٤٤)	(٦,٠٣٠,٥٠٦)	مصروفات عمومية وإدارية
١٣٨,٩٥٨,٦٥٥	١٠٩,٤٤٠,٧٠٩	٧٩,٣٥٥,٥١٦	٥٥,٦٥٦,٦٦٢	الدخل من الأعمال الرئيسية المستمرة
(٤,٢٧٦,٦٢٥)	(٦,٢٨٤,٥٦١)	(٧,٨٤٦,١٠٣)	(٩,٤٠٥,٤٨٤)	مصروفات تمويل
(٧,٠٠٠,٠٠٠)		(٧,٠٠٠,٠٠٠)		مخصص هبوط استثمارات
	(٢٢,٢٢٤)		(٢٢,٢٢٤)	خسائر استثمارات
٣,٢٨٩,٨٧١	٥,٩٦٤,٦٦٤	٢,٨٩٩,٨١١	٥,١٢٦,٦٥٠	إيرادات أخرى
١٢٠,٩٧١,٨٤١	٩٧,٠٨٨,٠٧٨	٦٧,٢٥٩,٢٩٤	٥١,٣٤٤,٥٩٤	الدخل قبل الزكاة والضريبة ونصيب الأقلية
(٢٢٦,٥٢٦)	(٢٩٨,٨١٠)	(٦٠,٧٣٨)	(١٦٦,٩١٩)	نصيب الأقلية في الشركة التابعة
١٢٠,٧٤٥,٣١٥	٩٦,٧٨٩,٣٦٨	٦٧,١٧٨,٥٥٦	٥٦,١٧٧,٦٧٥	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(٢,٩٨٦,٤٤٦)	(٢,٧١٩,٥٩٥)	(٦,٦٥٢,٧٧٠)	(٦,٥١٩,١٩٦)	ضريبة الدخل للشركة التابعة
١١٤,٦٥٨,٨٦٩	٩١,٥٧٩,٦٧٣	٦٤,٠٢٥,٧٨٦	٤٨,٦٥٨,٤٧٩	صافي دخل العام
٠,٧٧	٠,٦١	٠,٤٤	٠,٣١	وريعية السهم:
٠,٦٤	٠,٥١	٠,٣٦	٠,٢٧	من الصافي من الأرباح
				من الأرباح من الأعمال الرئيسية المستمرة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة أسمنت المثلثة الشمالية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية (غير منتظمة)**  
**الزيادة (النقص) في النقدية**

عن الفترة المنتهية في ٢٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٠,٦٤٥,٣١٥	٩٦,٧٨٩,٢٦٨
٤٠,٥٤١,٤٨٦	٣٩,٩٣٥,٨٠٧
١٣,٩٦٥,٦٩	١١,٦٧١,٢٣٥
١,٦٨٠,٠٠٠	١,٦٩٨,٣٨٨
٢٢,١٥٩,١٦٩	(١٠,٥١,٠٦١)
(٢٨,٥٤١,٠٤٦)	(١١,٨٦٥,٦٠٩)
(١٥,١٧٧,٧٨٥)	(٥,٧٥٠,٥٩٦)
(٢٠,٤٨٩,٣٦٨)	(٢٣,٤١٩,٩٥٠)
(٦,٣٤٤,٤٥٣)	٢٩,٣٢٩,١٠١
١٢,٠٨٦,٢٣٢	١٢,٦٦٧,٣٥٤
(٢٢,٨٥٦,٢٢٠)	(١٠,٩١٩,٧٥٠)
(١٢,٤٠٨,٥٧٨)	(٥,٣٩٢,٩٥٣)
(٢,٥٨٢,٤٢٠)	(٢,٩٤٨,٨٨٧)
١٠٣,٧٧٨,٠٦٣	١١٧,٧٢٢,٣٣٢
٥,٦٥,١٧	
(٧,٥٤٩,٧٨١)	(٣,٢٠٢,٨١١)
(١١,٣٥٨,٦٥٨)	١٦,٨٤١,٦٦٨
١,٦٢٧,١٥٣	
(١٣,٧٢٤,٢٠٢)	١٥,١٦٥,٠١٠
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٦١,٢٤٢,٠٣٧	٥٦,٣٤٥,٤١٢
(١١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
١,٥٣٨,٤٥٠	(٤٦٥,٠٠١)
(١٩,٢١٦,١١٣)	(١٦٤,١١٩,٥٨٩)
٧٠,٧٨٦,٦٤٨	(٣١,٣٢٢,٢٤٧)
٣٩,٠٢٢,٨٨٨	٤٩,٧١٩,٤٠١
١٠٩,٨٠٩,٥٣٦	١٦,٤٨٧,١٥٢

**تدفقات تقدية من أنشطة العمليات :**

الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل

تعديلات لتصويبة صافي الربح لصالح النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاكات

إطفاء مصاريف مؤجلة

تعويضات نهاية الخدمة

مدينون تجاريون وشيكات برسم التحصيل

المخزون

المستحق من جهات ذات علاقة

مصاريف منفوعة مقدماً وموجودات أخرى

الدائنوں

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المصاريف المؤجلة

زكاة وضريبة دخل منفوعة

مسدد وتسوية تعويضات ترك الخدمة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات تقدية من أنشطة الاستثمار :

استثمار في شركات زميلة

(إضافات) على الممتلكات والآلات والمعدات

مشروعات تحت التنفيذ

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات ومنتشرات

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة استثمارية

تدفقات تقدية من أنشطة تمويلية :

(المسدود) من قرض صندوق التنمية الصناعية

المتحصل من مرباحات التسيرة الأجل

توزيعات أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين

حقوق الأقلية

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقدية

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية




شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدفوعة)**

الإجمالي	ارباح مبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال المدفوع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٥٠,٥٦٣,٣٩٢	١٧٨,٧٣٦,٤١٩	٧١,٨٢٦,٩٧٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(١٦٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦٢,٠٠٠,٠٠٠)			توزيعات أرباح نقدية
١٤,٦٠١,١٧٩	١١٤,٦٥٨,٨٦٩			صافي دخل الفترة
<u>٢,٠٠٣,٢٢٢,٢٦٢</u>	<u>١٣١,٣٩٥,٢٨٨</u>	<u>٧١,٨٢٦,٩٧٤</u>	<u>١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١,٩٨٧,٤٧٦,١٥٢	٩٤,٩٠٧,٩٠٢	٩٢,٥٦٦,٢٥٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)			توزيعات أرباح نقدية
٩٦,٥٦٩,٦٧٣	٩٦,٥٦٩,٦٧٣	-		صافي دخل الفترة
<u>١,٩٨٩,٤٥,٨٢٥</u>	<u>٩٦,٥٦٧,٥٧٥</u>	<u>٩٢,٥٦٦,٢٥٠</u>	<u>١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
٢٠١٦ يونيو ٢٠

### إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

#### أ. تأسيس الشركة:

شركة أسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) تم تسجيلها بمدينة طريف بموجب السجل التجاري رقم (٣٤٥١٠٣٧٨) بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٧ هـ (الوافق 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 ٤/٤٥٥٥٥٤٠٣٧٨ بتاريخ ٢٢ ربى الأول ١٤٢٤ هـ (الوافق ٤ فبراير ٢٠١٢) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية قامت الشركة بطرح ٦٥٠ مليون سهم للإكتتاب العام واستكمال باقي رأس مال الشركة عن طريق طرح ٥٤ مليون سهم للإكتتاب العام بقيمة ٥٤٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ٦٠٥٤٠٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦٠٥٤٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية لسهم ١٠ ريالات سعودية.

#### 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 اثنى عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

### إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

#### الأسماء المحاسبية:

يتم إعداد القوائم المالية البيتية 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.



شركة أسمنت المنطقه الشماليه  
شركة مساهمه سعوديه  
ايضاحات حول القوائم المالية الأوليه الموحدة  
في ٢٠ يونيو ٢٠١٦

اسس التوحيد،

ان القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة أسمنت المنطقه الشماليه والقوائم المالية للشركات التابعة  
التالية :

نسبة الملكية	البلد	الكيان القانوني	رئونيه	رئونيه	اسم الشركة
٩٩,٣٥	الملكة الأردنية الهاشمية	مساهمة عامة	٩٩,١٧٣	٢٠١٦	١٠٠% أسمنت الشماليه <sup>(١)</sup>
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	٢٠١٥	١٠٠% ديار نجد فور كوتور اكتينج <sup>(٢)</sup>
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠		١٠٠% سما اليمامة <sup>(٣)</sup>
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠		١٠٠% شمال الخليج <sup>(٤)</sup>
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠		١٠٠% عبر الشمال للأسمنت و مواد البناء <sup>(٥)</sup>
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠		١٠٠% العزم لتجارة الإسمنت ومشتقاته المحدودة <sup>(٦)</sup>

(١) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أسمنت الشماليه . الملكه الأردنية الهاشمية. القوائم المالية لشركة التابعة لها (الشركة الفنيه لاستثمارات التعدين) والمملوکه بنسبة ٥١٪ من قبل الشركة التابعه، ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، فقد تم استبعاد وتسويه جميع الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة وشركتها التابعة (شركة أسمنت الشماليه - الأردن). بالإضافة إلى الأرباح (الخسائر) الناتجه من هذه العمليات مع الشركة التابعه، ويتضمن نشاط الشركة التابعه صناعة الكلنكر وطحنها وصناعة الإسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية.

(٢) إن الشركات التابعة أعلاه هي شركات ذات أغراض خاصة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة لغرض تملك حصص في شركة أسمنت الشماليه وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في عمان - الملكه الأردنية الهاشمية .

#### استخدام التقديرات:

ان اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في الملكه العربيه السعوديه يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحات الموجودات والمطلوبات المحتمله بتاريخ القوائم المالية الموحدة، اضافة الى مبالغ الايرادات 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 .

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
٢٠١٦ يونيو

#### النقد وما في حكمه:

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

#### المدفون:

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

#### المخزون:

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد كلفة المواد الخام وقطع الغيار على أساس طريقة المتوسط المرجع بينما تحدد تكلفة البضاعة قيد التصنيع وتمام الصنع على أساس كلفة المواد والعمال ونسبة محلدة من المصاريق غير المباشرة.

#### المصاريق المؤجلة:

تتضمن المصاريق المؤجلة أتعاب قرض الصندوق السعودي للتنمية الصناعية، ويتم اطفاؤها على مدة القرض. كما تتضمن مصاريق الصيانة الدورية للمصنع والتي يتم اطفاؤها على مدة الصيانة الدورية.

#### الممتلكات والمنشآت والمعدات:

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وأي تلف في قيمتها. تعتبر مصاريق الإصلاح والصيانة مصاريق إيرادية، أما مصاريق التحسينات فتعتبر مصاريق 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 - ١٢	• مباني
٢٠ - ٥	• آلات ومعدات
٤	• سيارات
٥	• أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥	• آبار المياه

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### الانخفاض في قيمة الموجودات:

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة 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 تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقيير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقرر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عند تناقص 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 المعدلة 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.

#### 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 والتشفiliّة ، 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 ارباح أو خسائر الشركة الزميلة يتم ادراجها 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 للفرض المنوي استخدامه 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 (البيازة). تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيم العادلة في تاريخ الشراء، يتم قياس الشهرة في نهاية كل سنة مالية وأظفارها في القوائم المالية الموحدة وفقاً لتكلفتها بعد تعديدها بمقدار الانخفاض الدائم في قيمتها، إن وجد.

Jamil

Osaid

Ali

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
٢٠١٦ يونيو ٢٠

#### الدائنون 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 إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية أو متوقعة ناشئة عن حادث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الإلتزام يمكن فياسها بصورة موثوقة بها.

#### تعمويضات نهاية الخدمة:

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

#### الزكاة وضريبة الدخل:

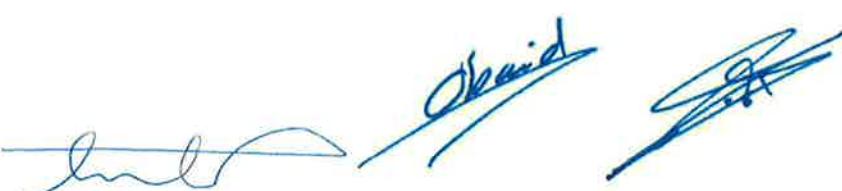
يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويوجب أساس الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. تقييد الفروق الناتجة عن إجراء الربوط النهائي في الفترة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط، يتم احتساب الزكاة بناءاً على وعاء الزكاة أو صافي الربح العدل، أيهما أعلى. 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٪ بالثلث من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٪ بالثلث من رأس المال. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأ نسبة 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.



شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
٢٠١٦ يونيو

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

ربحية 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 المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء العاملة. 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 المبقة 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 أسمت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

### إيضاح (٢) : المعاملات مع أطراف ذات العلاقة :

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة المبينة أدناه والتي تمثل في توريد أسمت وخدمات من وإلى الشركة ان شرط هذه المعاملات تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين:

#### العلاقة

مساهم مؤسس

شركة عبر الملكة للإستثمار

علاقة مع مساهمن

شركة عبر الملكة الوطنية للتعمير المحدودة

علاقة مع مساهمن

شركة نقل التخصصية العالمية

علاقة مع مساهمن

شركة سبك للمنتجات الاسمانية

وكانت المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها كما يلي :

في ٣٠ يونيو

	٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢١,٦٤٠,٣٩١	١٦,٠٦٦,٧٨١
	١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠
	<b>٢١,٧٨٤,٣٩١</b>	<b>١٦,٢١٠,٧٨١</b>

مبيعات

مصاريف إيجارات

الإجمالي

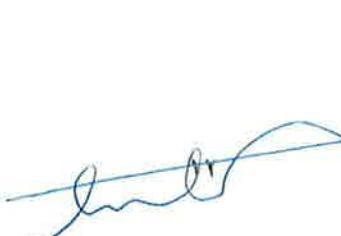
بلغ المستحق من جهات ذات علاقة ما يلي :

في ٣٠ يونيو

	٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢٧,٧٥٧,٩٩٦	٤٠,٥٨٧,٧٢٥
	١,٦١٦,٤٦٥	٧,٩٠٩,٥٤٧
	<b>٢٩,٣٧٤,٤٦١</b>	<b>٤٨,٤٩٧,٢٩٢</b>

شركة نقل التخصصية العالمية

شركة عبر الملكة الوطنية للتعمير المحدودة

ان معدات ومباني ومعدات البناء مرهونة بالكمال كضمان مقابل ترفض صول الأجل من صندوق التأمين الصناعية السعودية .

في ٢٠ يونيو ٢٠١١	٢٠,٧٥٦,٩٤٢
في بداية السنة	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧
المحمل المسنة	١٠,٥٥٥,٨٦٣
استبعادات	٥,٦٦١
الاستهلاكات المزدوجة في ٣٠/٦/٢٠١١ -	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧
القيمة الدفترية الصافية :	٧٧,٣٦٢,٨٣٧
في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٧٧,٣٦٢,٨٣٧

الاستهلاكات المزدوجة :	٢٤٣,٤٤٦,٧٤٨
في بداية السنة	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧
المحمل المسنة	١٠,٥٥٥,٨٦٣
استبعادات	٥,٦٦١
الاستهلاكات المزدوجة في ٣٠/٦/٢٠١١ -	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧
القيمة الدفترية الصافية :	٧٧,٣٦٢,٨٣٧
في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٧٧,٣٦٢,٨٣٧

الإجمالي	آبار المياه	سيارات	آلات ومعدات	اراضي	مباني	دبال سعودي								
٣٣٣١,٥١	٣٣٣١,٥١	٣٦,٣٦٢	١٣٦,٣٦٢	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧	١٣٦,٣٦٢,٨٣٧
١١٦,٣٦٢	١١٦,٣٦٢	٤٢,٦٦٦	٤٢,٦٦٦	٣٣,٦,٦٦٦	٣٣,٦,٦٦٦	٣٣,٦,٦٦٦	٣٣,٦,٦٦٦	٣٣,٦,٦٦٦	٣٣,٦,٦٦٦	٣٣,٦,٦٦٦	٣٣,٦,٦٦٦	٣٣,٦,٦٦٦	٣٣,٦,٦٦٦	٣٣,٦,٦٦٦
(٢,٦٦٦)	(٢,٦٦٦)	(٤٢,٦٦٦)	(٤٢,٦٦٦)	(١١,٦٦٦)	(١١,٦٦٦)	(١١,٦٦٦)	(١١,٦٦٦)	(١١,٦٦٦)	(١١,٦٦٦)	(١١,٦٦٦)	(١١,٦٦٦)	(١١,٦٦٦)	(١١,٦٦٦)	(١١,٦٦٦)
٢٠,٩٥٠	٢٠,٩٥٠	٣٢,٦٦٦	٣٢,٦٦٦	٦٧,٣٦٢,٣١١	٦٧,٣٦٢,٣١١	٦٧,٣٦٢,٣١١	٦٧,٣٦٢,٣١١	٦٧,٣٦٢,٣١١	٦٧,٣٦٢,٣١١	٦٧,٣٦٢,٣١١	٦٧,٣٦٢,٣١١	٦٧,٣٦٢,٣١١	٦٧,٣٦٢,٣١١	٦٧,٣٦٢,٣١١
٣٣٣١,٥١	٣٣٣١,٥١	٣٦,٣٦٢	١٣٦,٣٦٢	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧
٣٣٣١,٥١	٣٣٣١,٥١	٣٦,٣٦٢	١٣٦,٣٦٢	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧	٦٧,٣٦٢,٨٣٧

#### إضاح (٤) : المدحالت والبيانات والمدادات :

إذنات حول القوانين المائية والأدوية الموزعة

٢٠١١/٢/٢٠١١

شركة مساعدة سعودية  
شركة استئانت انتاج اتصالات

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### إيضاح (٥) : استثمار في شركة زميلة :

قامت الشركة بالإستثمار بنسبة ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة خبراء الأسمنت للتطوير - شركة ذات مسؤولية محدودة (مغفاة) مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ويتضمن نشاط الشركة استثمار وإدارة وتطوير الشارع الصناعي والإدارية والتعددية حيث تستثمر شركة خبراء الأسمنت للتطوير بطريقة غير مباشرة في شركة الرائدة للمقاولات والتجارة العامة وتأهيل الشارع الصناعي المحدودة (جمهورية العراق) حيث وقعت الشركة الأخيرة عقد مع الحكومة العراقية لتأهيل وتشغيل مصنع أسمنت الكبيسة لمدة ٧٥ سنة مقابل حصة مجانية في الانتاج على ان يعاد المصنع للحكومة بعد انتهاء فترة العقد، وعلى أن يتم الانتهاء من فترة إعادة تأهيل المشروع في فبراير ٢٠٤٤. نتيجة للظروف السياسية غير المستقرة تم وقف الانتاج في مصنع الشركة وتمديد فترة إعادة التأهيل للمصنع إلى أجل غير مسمى.

قامت الشركة بإجراء دراسة لرصيد الاستثمار والتمويل المتاح للشركة الزميلة حيث قامت بقيد مخصص للتلبي في الإستثمار والتمويل في شركة زميلة بمبلغ ٣٧,٠٢٧,٤٧٧ ريال سعودي.

ان حركة الاستثمار في الشركة الزميلة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو كما يلي :

في ٣٠ يونيو		قيمة الاستثمار التمويل:
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد اول السنة التمويل خلال الفترة
١٤,٩٩٦,٦٨٠	١٦,٨٩٦,٦٨٠	إجمالي الاستثمار
٩٧,٥١٠,٤٧٧	٩٩,٩٣٧,٥٩٥	مخصص هبوط في قيمة الاستثمار
١,٨١٤,٨٦٣		صافي قيمة الاستثمار
١١٤,٢٢٢,٠٢٠	١١٤,٨٣٤,٢٧٥	
(٣٧,٠٢٢,١٤٧)	(٣٧,٠٢٢,١٤٧)	
<u>٧٧,٩٩٩,٨٧٣</u>	<u>٧٧,٨١٢,١٢٨</u>	

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

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٢٠ يونيو ٢٠١٦

#### إيضاح (٦) : المشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي من عقود استكمال أعمال إنشائية وتطويرية الخاصة بمصنع الأسمنت بالإضافة إلى آلات والمعدات الخاصة بها في مدينة طريف ومشاريع خدمات مساندة، حيث بلغت الإلتزامات عن الأعمال غير المنفذة من هذه المشاريع ٧٠,٥٧ مليون ريال سعودي كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ (١١,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠ يونيو ٢٠١٥).

#### إيضاح (٧) : أصول غير ملموسة :

تمثل الأصول غير الملموسة في الشهرة الناتجة عن بستحواذ الشركة لحقوق ملكية في شركة أسمنت الشمالية وذلك خلال الربع 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 ٤٦٣,٥ مليون ريال سعودي. وقد بلغ الرصيد القائم ٩٠ مليون ريال سعودي كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ (٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٥). إن هذا القرض ضمن برهن الملكيات والمنشآت والمعدات الخاصة بمصنع أسمنت المنطقة الشمالية (إيضاح ٧). يتم سداد القرض على ١٤ قسط نصف سنوي غير متوازي ابتداءً من ١٥ صفر ١٤٢٢هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١١.

تتضمن الاتفاقية بعض التعهدات المالية ، لم تلتزم الشركة بالتعهدات الخاصة بال收支 الرأسمالية ونسبة رأس المال العامل وتوزيعات الأرباح، وقد حصلت الشركة على موافقة مسبقة من إدارة صندوق التنمية الصناعية السعودي على التخلّي عن تجاوزات تعهدات القرض الخاصة بتوزيعات الأرباح وذلك عن السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ والتسعة أشهر من سنة ٢٠١١ وتقدّمت بطلب للتخلّي عن جميع التعهدات وجارى الحصول على موافقة الصندوق، وبناءً على تجاوزات المشار إليها أعلاه تم تصنیف الرصيد القائم من القرض كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ضمن المطلوبات المتداولة. كما تم تصنیف رصيد المصارييف المؤجلة كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ وبالبالغ ٤,٠٢٧,١٧٨ ريال سعودي (٨,٨٨١,٦٥٠ ريال سعودي في ٢٠ يونيو ٢٠١٥) ضمن الموجودات المتداولة.



شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### إيضاح (٩) : مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل كانت كما يلي :

		في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	زكاة	ضريبة دخل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٣٩٩,٦٣٢	١٦,٢٨٢,٩٥٤	٦,٢٩٦,٩٠٠	٩,٩٩١,٠٥٤	رصيد بداية العام
٥,٩٦٧,٤٤٣	٥,٢١٩,٥٩٥	٢,٧١٩,٥٩٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	المخصص للفترة
(١٦,٤٠٨,٥٧٥)	(٥,٣٩٢,٩٥٣)	(٥,٣٩٢,٩٥٣)		المدفوع خلال الفترة
<u>١٠,٩٧٧,٥٠٠</u>	<u>١٦,١٠٩,٥٩٦</u>	<u>٣,٦١٨,٥٤٢</u>	<u>١٢,٤٩١,٠٥٤</u>	

استلمت الشركة الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٨,٩٥٦,١٣٢ ريال سعودي وتم سداد تلك الفروق خلال العام السابق. وترى إدارة الشركة أن مخصص الزكاة المكون كافي لتفصيلية لية فروقات قد تنتج عن إعادة ربط الزكاة.

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

#### إيضاح (١٠) : الالتزامات المحتملة والأرباح المتوقعة:

		في ٣٠ يونيو
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٠٦٨,٥٠٣	١٤,٨٣٨,٤٥٢	اعتمادات مستندية
١١,٢٩٥,٠٠٠		خطابات ضمان
١٠,٣٥٣,٤٥٩	٧٠,٥٢٠,٠٠٠	الالتزامات رأسمالية عن مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
<u>٣٣,٧١٦,٩٦٢</u>	<u>٨٥,٣٥٨,٤٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>



شركة اسمنت المنطقة الشمالية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### إيضاح (١١) : معلومات قطاعية :

تدار الشركة وشركتها التابعة كقطاع تشغيلي واحد في صناعة وإنتاج الأسمنت بجميع أنواعه وتمارس الشركة وشركتها التابعة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية على النحو التالي :

الاجمالي ريال سعودي	المملكة الهاشمية الأردنية ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦			
٢,٢٠٤,٣٠٠,٤٢٢	١,١٧٦,٦٨٩,٣٨٤	٢,٠٢٧,٦١١,٣٢٨	مجموع الموجودات
١,٢٠٧,٩٩٩,٢٤٢	٢٥,٦١٩,٧٥٨	١,٦٢,٣٧٩,٤٨٤	مجموع المطلوبات
٤٨٢,٨١٢,٤٥٢	٦٢,٦٩٢,٠٢٤	٣٠,١٢٠,٤٢٨	المبيعات
١٧١,١٢٥,٠١٦	٤٨,٠٢٧,٩٧١	١٢٣,٠٩٧,٠٤٥	الربح الإجمالي
٩١,٥٦٩,٦٧٣	٣٥,٨٢٢,٩٣٨	٥٥,٧٣٦,٧٧٥	الربح الصافي
١,٥٢٧,٩٦٠,١٦٧	٩١,٠٨٠,٤٠٨	١,٣٣٦,٨٧٩,٧٥٩	ممتلكات ومباني ومعدات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥			
٢,١٧٠,٧٢٤,٥٨٠	١,٠٩٩,٩٢٢,٧٨٨	٢,٠٧٠,٨٠٢,٣٩٢	مجموع الموجودات
١,١٥٩,٣٢٨,٧٩٥	٦,٤٩٦,٤٩٦	١,١٤٠,٨٢٢,٢٩٩	مجموع المطلوبات
٥٧٧,٤٧٠,٠٥٦	٦٢,٩٠٤,١٧٥	٣٩٢,٥٦٥,٨٨١	المبيعات
٢٢٢,٩٩٨,٧٩٥	٥١,٢٥٨,١٢١	٦٧٢,٧٤٠,٦٦٤	الربح الإجمالي
١١٤,٦٥٨,٨٦٩	٣٩,٤٨٢,٢٢٦	٧٥,١٧٥,٦٤٣	الربح الصافي
١,٥٩٤,١٠٥,٥٣٤	٢٠١,٩٢٢,٨٩٢	١,٣٩٢,١٨٢,٦٤١	ممتلكات ومباني ومعدات

#### إيضاح (١٢) : التسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رلت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الموحد ونتائج الأعمال الموحدة . وإن نتائج الاعمال عن الفترة المالية الأولية الموحدة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .