

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٤ م  
ونقيرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية



+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠  
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠  
[www.kpmg.com.sa](http://www.kpmg.com.sa)

تلنون  
فلكس  
إنترنت

رقم الترخيص: ٤٦/١١/٣٢٣  
٢٠١٤/١٢/٩/٧ تاريخ:

كي بي أم جي الفوزان والسدحان  
برج كي بي أم جي  
طريق صلاح الدين الأيوبي  
من بـ ٩٢٨٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية

## تقرير فحص محدود القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

إلى السادة المساهمون  
شركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) المععتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي أم جي الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس  
٣٧١ ترخيص رقم



التاريخ: ١٧ جمادي الآخر ١٤٣٥ هـ  
الموافق: ١٧ ابريل ٢٠١٤ م

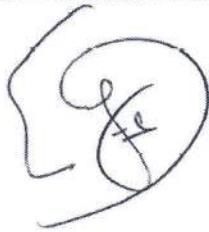
كي بي أم جي الفوزان والسدحان، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية، وعضو في شبكة مكتب الاعضاء المستقلين - كي بي أم جي العالمية (كي بي أم جي العالمية)، وهي منشأة سورية.

**شركة أسمنت الجوف**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م  
 (ريال سعودي)

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١٤٦,٨٦٢,٠٦٠	٥٨,٤٦٤,٣٤١	<b>الموجودات</b>
١٧,١٩٠,٣٣٤	٣٥,٢٣٨,٩٦٧	موجودات متدولة
٢٤,١١٥,٦٩٤	٣١,٠٤٢,٨٣٥	النقد وما في حكمه
١١٣,٩٤٤,٥٩٧	١٤٤,٠٥٩,٢١٦	ذمم مدينة تجارية
--	٣٧,٣٣١,٣٦٤	مصاريف مدفوعة مقتضاً وارصدة مدينة أخرى
<u>٣٠٢,٠٧٢,٦٨٥</u>	<u>٣٠٦,١٣٦,٧٢٣</u>	مخزون
١,٠٠٢,٩٤٣,٦٣٩	٩٨٤,٨٦٣,٦٦٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٢٦,٩٧٦,٧٧٤	٩٥٧,٤١٣,٥٥٥	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,١٤٦,٦٤٠	أصول ثابتة، صافي
<u>١,٧٩٧,٩٢٠,٤١٣</u>	<u>٢,٠٦٠,٤٢٣,٨٦٢</u>	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢,٠٩٩,٩٩٣,٠٩٨</u>	<u>٢,٣٦٦,٥٦٠,٥٨٥</u>	استثمارات متاحة للبيع
١٦,٠١٦,٧٨٤	٢٢,٠٣١,١٧٩	استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٥٤,٤٩٤,٠٩٧	١٥٤,٤٩٤,٤٦٠	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٦٣,٨٣٦,٠٨٦	٧٤,٣٧٥,٦٢٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٩٢٠,١٣٥	١٦,٦٧٧,٤٤٨	مطلوبات متداولة
٨,٨٨٨,٤٧١	٤,٩٠٠,٠٠٠	موردون
<u>١٥٢,١٥٥,٥٧٣</u>	<u>٢٧٢,٤٧٨,٧٠٩</u>	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٢٩,٢٦٩,٦٩٠	٦٩٥,١٩٥,٢١١	ضمان حسن تنفيذ أعمال
٣,١٦٥,٣٧٤	٤,٣٤٧,٥٣١	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٥٣٢,٤٣٥,٠٦٤</u>	<u>٦٩٩,٥٤٢,٧٤٢</u>	مخصص الزكاة
٦٨٤,٥٩٠,٦٣٧	٩٧٢,٠٢١,٤٥١	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٢٠,٤٤٣,٩٩٦	٢٧,٢٠٤,٤٣٠	قرופض طويلة الأجل
٩٤,٩٧٠,٨٤٨	٦٧,٣٣٢,٢٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٢,٣٨٣)	٢,٤٢٧	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٤١٥,٤٦٢,٤٦١	١,٣٩٤,٥٣٩,١٣٤	مجموع المطلوبات
<u>٢,٠٩٩,٩٩٣,٠٩٨</u>	<u>٢,٣٦٦,٥٦٠,٥٨٥</u>	<b>حقوق المساهمين</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

العنوان المسند بـ



المدير العام

المدير المالي



**شركة أسمنت الجوف**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة الدخل الأولية الموحدة**  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
 (ريال سعودي)

	م٢٠١٣	م٢٠١٤	
	غير مراجعة	غير مراجعة	
المبيعات			
	١٠٠,٣٧٠,٥٣٩	٦٩,٣٤٥,٩٧٤	
تكلفة المبيعات			
	(٦٤,٢٦٠,٨٩٨)	(٤٣,٤١٤,٧٧٠)	
إجمالي الربح			
	٣٦,١٠٩,٦٤١	٢٥,٩٣٢,٢٠٤	
مصاريف بيع وتوزيع			
	(١,٦٨٩,٩٢١)	(١,٦٢٤,٨٣٤)	
مصاريف إدارية وعمومية			
	(٥,٥٩٩,١٧٠)	(٦,١٤٩,١٢٥)	
صافي الدخل من العمليات الرئيسية			
	٢٨,٨٢٠,٥٥٠	١٨,١٥٨,٢٤٥	
إيرادات / (مصاريف) أخرى، صافي			
	١٣٢,٧٥٧	١٤٥,٣٢٠	
مصاريف تمويل			
	(٢,٤٥٨,٩٤١)	(٢,٣٩٣,٦٠٨)	
صافي الدخل قبل مخصص الزكاة			
	٢٦,٤٩٤,٣٦٦	١٥,٩٠٩,٩٥٧	
مخصص الزكاة			
	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	
صافي دخل الفترة			
	٢٤,٩٩٤,٣٦٦	١٥,٠٠٩,٩٥٧	
ربحية السهم من: (ايضاح ٤):			
صافي دخل الفترة	٠,١٩	٠,١٢	
العمليات الرئيسية	٠,٢٢	٠,١٤	
إيرادات / (مصاريف) أخرى، صافي	٠,٠٠١	٠,٠٠١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

العنوان المسند



المدير العام



المدير المالي



**شركة أسمنت الجوف**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة**  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
 (ريال سعودي)

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤
غير مراجعة	غير مراجعة
٢٤,٩٩٤,٣٦٦	١٥,٠٠٩,٩٥٧
١٣,٥٦١,٣٧٥	١٦,٤٠٥,٤٧٣
١,٨٢٧,٧٨٧	١,٣٧٦,٣٨٥
١,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
٢٦٩,٢١٦	٥٤٢,٠٧٥
٨,٥١٦	(١,٥٨٢)
٤٢,١٦١,٢٦٠	٣٤,٢٢٢,٣٠٨
(١,٢٠٧,٦٢٤)	(٩,١٧٩,٢٣١)
١,٢٥٥,٠٧٦	(٤,٥٩٣,٠٣٧)
١٦,٣٨٥,١٥٤	(٢٤,٩٤٤,٣٦٤)
--	(١,٩٨١,٣٦٤)
(٢١,٨٧١,١٥٣)	٩,٤٣٥,٨٨٨
(٢,٠٥١,٤٩١)	(٣,٩٢٥,٩٧٢)
(١٤٦,٩٠٦)	(٦٧٣,٤٥٧)
٩,٤٥٤,٦٥٦	١,٥٨٢,٦٠٩
(٣,٨١٣,٣٥٢)	--
٣٧,١٩٥,٧٥	(٤٦,٦٢٤)

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

صافي دخل الفترة

تسويات لمطابقة صافي دخل الفترة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية.

إلاكات

إطفاء مصاريف مجلة

مخصص الركاة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

احتياطي ترجمة عملات أجنبية

**النigeria في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:**

ذمم تجارية مدينة

مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

مخزون

مستحق من أطراف ذات علاقة

موردون

مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

ضمان حسن تنفيذ أعمال

الزكاة المدفوعة

**صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية**

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

استثمارات متاحة للبيع

(مدفوعات) عن شراء أصول ثابتة

(مدفوعات) عن مشروعات تحت التنفيذ

(مدفوعات) عن استثمارات بطريقة حقوق الملكية

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسحوب من قروض طويلة الأجل

صافي التغير الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١٨,١٦٥)	(٢,٨٠٠,٣٩١)
(٣٤,٥٥٨,١٧٦)	(٤٠,٧٤٧,٦٧٩)
--	(٥٠,٠٠٠,٠٠)
(٣٤,٥٧٦,٣٤١)	(٩٣,٥٤٨,٠٧٠)
٤٣,٥٩٧,٨١٧	٨,١٦١,٦٩٤
٤٣,٥٩٧,٨١٧	٨,١٣١,٦٩٤
٤٧,١٨٧,٠٨١	(٨٥,٤٣٣,٠٠٠)
١٠٠,٦٧٤,٩٧٩	١٤٣,٨٩٧,٣٤١
١٤٦,٨٦٢,٠٦٠	٥٨,٤٦٤,٣٤١

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه التقارير المالية الأولية الموجزة الموحدة.

**العنوان**



**المدير العام**



**المدير العام**



**شركة أسمنت الجوف**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
**(غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

١. **التكوين والنشاط**

شركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة الرياض بتاريخ ١ ذوالقعدة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٦ م) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٥٢٥٩ ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ١٨٧٠ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٧ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٦ م). يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمنت العادي والمقاوم للكبريتات وتجارة الجملة والتجزئة لتلك المنتجات وتلبيس أو الاشتراك في تأسيس شركات الخدمات الصناعية بغرض توفير المصانع والخدمات للتصنيع داخل وخارج المملكة وكذلك إدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم وغيرها وتملك الأراضي والعقارات وبراءات الاختراع لتحقيق الأغراض الصناعية داخل وخارج المملكة وكذلك تأسيس أو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تكمل نشاط الشركة وإنشاء مصانع لمشتقات الأسمنت كالخرسانة الجاهزة ومصانع البلوك والبلاط وغيرها وكذلك الوكلات التجارية.

(١-١) **رأس المال**

بلغ رأس مال الشركة ١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يوازن ١٣٠ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي.

(٢-١) **القوائم المالية الموحدة**

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة نشاط الشركة وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) وتمثل الشركات التابعة في الآتي:

نسبة الملكية	رأس المال (ريال سعودي)	المقر	الهيكل النظامي
٪١٠٠	٢٦٢,٥ الف	عمان-الأردن	ذات مسؤولية محدودة
٪١٠٠	١ مليون	الرياض - السعودية	ذات مسؤولية محدودة شركة استثمارات الجوف

- شركة أسمنت الجوف الأردن هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٦٨٨ الصادر من مدينة عمان بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٠ م. ويتمثل النشاط المصرح به للشركة التابعة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات شركة أسمنت الجوف ومواد البناء.

- شركة استثمارات الجوف هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٨٧٩٥ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٨ محرم ١٤٣٢ هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠ م. ويتمثل النشاط المصرح به للشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة للأسمنت ومشتقاته والتعهدات التجارية وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وإقامة مصانع الخرسانة الجاهزة ومصانع الأسمنت ومشتقاته ومصانع البلوك والبلاط وشراء وتملك العقار لصالح الشركة وبيع وشراء واستغلال العقارات لصالح الشركة. وفقاً لعقد تأسيس الشركة التابعة فإن ٩٩٪ من حصة رأس المال في الشركة التابعة مسجلة باسم الشركة وحصة الـ ١٪ المتبقية مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة، وقد حصلت الشركة على تأكيد خطى من رئيس المجلس بأنه يمتلك هذه الحصص نيابة عن الشركة.

٢. **أسس الإعداد والسياسات المحاسبية**

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وتماشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التسويات والتي تكون أساساً من الاستحقاقات المتكررة العادية المعترضة ضرورية بواسطة الإدارة لظهور قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وعليه فهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم اظهارها بقيمتها العادلة)، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستثمارية.

**شركة أسمنت الجوف**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
**(غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م**

**٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)**

**عملة العرض والنشاط**

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي التي تمثل عملة النشاط.

**الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة**

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من إدارة المجموعة استخدام توقعات وفرضيات من شأنها أن تؤثر على المبالغ المذكورة للموجودات والمطلوبات ومن شأنها أيضاً أن تؤثر على الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة، والتي بدورها تؤثر على المبالغ المذكورة للإيرادات والمصروفات خلال فترة إعداد التقرير. إن تحديد التقديرات يتطلب اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التوقعات.

إن أهم الحسابات التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق وبالتالي:

- **العمر الإنتاجي للأصول الثابتة.**
- **تصنيف الاستثمارات.**
- **التقييم العادل للاستثمار.**
- **المخصصات.**
- **الالتزامات الطارئة.**

**العمر الإنتاجي للأصول الثابتة**

تم تصنيف موجودات الصهر ضمن الأصول الثابتة والتي يتم احتساب المخصص اللازم لاستهلاك الأصول الثابتة للمجموعة بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للأصول الثابتة من قبل الإدارة بشكل دوري. وتنتمي المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات وال فترة المقدرة التي سوف تستمر خلالها الموجودات في تحقيق منافع اقتصادية للمجموعة.

**تصنيف الاستثمارات**

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقرر الشركة عند شراء استثمار ما التصنيف المناسب لذلك الاستثمار، إما كاستثمار محتفظ به لتاريخ الاستحقاق أو كاستثمار متوفّر للبيع. يعكس هذا التصنيف نية الإدارة بخصوص كل استثمار ويُخضع كل تصنيف من تصنیفات الاستثمارات المعنية إلى معالجة محاسبية مختلفة بناءً على متطلبات ذلك التصنيف.

**التقييم العادل للاستثمارات**

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في شركات زميلة وغير المدرجة في أسواق نشطة باستخدام أساليب التقييم المعروفة مثل التدفقات النقدية المحسومة، وأسعار آخر المعاملات التي حدثت لاستثمارات مماثلة. ويتم تحديد القيمة العادلة في وقت معين على أساس المعلومات المتوفّرة عن الشركات المستثمر فيها. إن الأحداث المستقبلية كاستمرار الأرباح التشغيلية والقدرة المالية غير مؤكدة وأنه من الممكن بناءً على المعلومات المتوفّرة حالياً، بأن تختلف النتائج خلال السنة المالية التالية عن الفرضيات المستخدمة سابقاً مما يتطلب تعديلات مستقبلية على القيمة النقرية للاستثمارات.

**المخصصات**

عند تقييم كفاية مخصص الدّمّن التجاريّة المدينّة المشكوك في تحصيلها، تحدد الإدارة توقعها وفقاً لمحمل الأحوال الاقتصاديّة، وارصدّة أعمار الدّمّن التجاريّة المدينّة، والخبرة التاريخيّة في شطب الديون، والجدارة الائتمانيّة للعملاء والتغيير في شروط الدفع. عند حدوث أي تغير في الاقتصاد، أو السوق أو في عميل محدد قد

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة (بنتائج)

المخصصات (بنتائج)

يتطلب إجراء التسويات في مخصص النمذج التجاري المدينة المشكوك في تحصيلها والمحتسبة في البيانات المالية الموحدة، أن توقع صافي القيمة الممكن تحقيقها للمخزون تم على أساس الأدلة المتاحة والأكثر وثوقاً في الوقت الذي تم فيه إعداد تلك التقديرات. هذه التقديرات تأخذ في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المتصلة مباشرة بأحداث وقعت في وقت لاحق لتاريخ المركز المالي الموحد إلى حد أن مثل هذه الأحداث تؤكّد الظروف القائمة في نهاية الفترة.

الالتزامات المحتملة

بحكم طبيعتها، يتم تحديد هذه الالتزامات المحتملة فقط عند حدوث أو عدم حدوث أحد الأحداث المستقبلية أو أكثر. يعتبر تقييم مثل هذه الالتزامات المحتملة على ممارسة اتخاذ القرار والتقديرات الهامة للنتائج والأحداث المستقبلية المتوقعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة (غير مراجعة) كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. تتوفّر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه إستخدام موجودات الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من أنشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركة التابعة في حالة إعادة تنظيم أو كانت السيطرة مؤقتة.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

لفرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة المتباينة بين الشركة وشركتها التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة لهذه المعاملات.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتنماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية.

**شركة أسممنت الجوف**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
**(غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

**القروض**

تم عرض إجمالي مبلغ القروض وفقاً لتاريخ استحقاق أقساط السداد المتفق عليها بعد أن تم تمويلها من قبل متساوية وغير متداولة محسوماً منها تكاليف التمويل المؤجلة وذلك كما يلى:

الإجمالي	الإجمالي	الجزء قصیر الأجل	الجزء طويل الأجل
٤٠٣,٥٠٠,٠٠٠	٣٤٣,٥٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٣,٥٠٠,٠٠٠
(٢٦,٦١٦,٦٩٧)	(٢٠,١٨٦,٩٨٨)	(٥,٥٥٥,٥٤٠)	(١٤,٦٨١,٤٤٨)
٣٧٦,٨٨٣,٣٠٣	٢٢٣,٣١٣,٠١٢	١٠٤,٤٩٤,٤٦٠	٢١٨,٨١٨,٥٥٢
٢٠٦,٨٨٠,٤٨٤	٢٢٦,٣٧٦,٦٥٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٦,٣٧٦,٦٥٩
--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>٥٨٣,٧٦٣,٧٨٧</b>	<b>٨٤٩,٦٨٩,٦٧١</b>	<b>١٥٤,٤٩٤,٤٦٠</b>	<b>٦٩٥,١٩٥,٢١١</b>

أجمالي قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (١-٣)

يخصم: تكاليف تمويل مؤجلة

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية (٢-٣)

قرض ساب (٣-٣)

قرض بنك الراجحي (٤-٣)

(١-٣) يبين الجدول أدناه تفاصيل المطلوبات المالية للمجموعة والمدرجة تحت مجموعات استحقاق ببناءً على الفترة المتبقية ما بين تاريخ بيان المركز المالي الموحد إلى تاريخ الاستحقاق المتفق عليه في العقد.

٢٠١٣	٢٠١٤
٥٤,٤٩٤,٤٥٧	١٥٤,٤٩٤,٤٦٠
١٨٨,٩٨٨,٩١٤	٣٥٨,٩٨٨,٩١٤
٣٤٠,٢٨٠,٤١٦	٢٤٧,٩٩٤,٤٥٧
--	٨٨,٢١١,٨٤٠
<b>٥٨٣,٧٦٣,٧٨٧</b>	<b>٨٤٩,٦٨٩,٦٧١</b>

أقل من سنة واحدة  
 ما بين سنة وستين  
 ما بين ستين إلى ٥ سنوات  
 أكثر من ٥ سنوات

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٣. قروض طويل الأجل

٢-٣) صندوق التنمية الصناعي السعودي: بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣١ هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٠ م حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي بموجب الإتفاقية المبرمة مع الصندوق، ويبلغ السقف التمويلي للقرض مبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي.

هذا القرض يضمون بهن كافة المباني القائمة أو التي سيتم إنشائها في منطقة الامتياز الممنوحة للشركة والواقعة جنوب شرق محافظة طريف والمقام عليها مصنع الشركة ومساحتها ٢٢,٦ كيلو متر مربع مع كامل المصنع ومعداته وأداته وأدواته وتوابعه وملحقاته التي تم الحصول عليها أو سيتم الحصول عليها من أجل المشروع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والأثاث المكتبي وأية إضافات وتوسيعات. ووفقاً للإتفاقية فإن آخر قسط لهذا القرض يستحق في ١٥ صفر ١٤٣٩ هـ الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠١٧ م.

٣-٣) البنك السعودي البريطاني (ساب): بتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٣ هـ الموافق ١١ يناير ٢٠١٢ م ابرمت الشركة اتفاقية تسهيلات إئتمانية طويل الأجل من البنك السعودي البريطاني في إطار تلك التفافية يبلغ حد التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة مبلغ ٣٦٥ مليون ريال سعودي في شكل تسهيلات مصرفيه اسلامية طولية الأجل مرابحات خاصة بأعمال التوسعة لخط الانتاج الثاني.

بلغ إجمالي قيمة التمويل الذي تم الحصول عليه في صورة تمويل مربحة "تورق" كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م مبلغ ٣٢٦,٤ مليون ريال سعودي بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (ساب) مضافة اليه ٢% سنويا.

يسدد التمويل على أقساط نصف سنوية بالإضافة إلى هامش الربح ويبدا السداد من الشهر الثلاثين من تاريخ أول سحب لتمويل المربحة ويسدد كاملاً خلال ٥ سنوات من تاريخ استحقاق أول قسط. ويستحق القسط الأول خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ م. إن هذا القرض والقروض التي تحصل عليها لاحقاً في إطار هذه الاتفاقية مضمونة بسند لأمر بمبلغ ٣٦٥ مليون ريال سعودي صادر من قبل الشركة.

بتاريخ ١٢ رجب ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٢ مايو ٢٠١٣ م تم زيادة حد التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة في إطار تلك الاتفاقية بمبلغ ١٨٥,٢ مليون ريال سعودي مقابل تقديم سند لأمر بذات القيمة، ليصبح إجمالي قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك السعودي البريطاني مبلغ ٥٥٠,٢ مليون ريال سعودي.

٤-٣) مصرف الراجحي: بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٣٤ هـ الموافق ٣ سبتمبر ٢٠١٣ م حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك الراجحي بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال بموجب اتفاقية التسهيلات المصرفية الإسلامية المبرمة مع البنك ويبلغ السقف التمويلي لهذه الاتفاقية ٤٠٠ مليون ريال سعودي. تم الحصول على هذا القرض في صورة تمويل مربحة "تورق" بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية مضافة اليه ٢% سنوياً. يسدد التمويل على أقساط نصف سنوية بالإضافة إلى هامش الربح ويسدد كاملاً خلال ٦ سنوات من تاريخ استحقاق أول قسط. ويستحق القسط الأول في ٩ يونيو ٢٠١٥.

**شركة أسمنت الجوف**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
**(غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م**  
**(ريال سعودي)**

**٤. استثمارات بطريقة حقوق الملكية**

التأسيس	الملكية	نسبة	الشكل القانوني	المملوكة ذات مسؤولية محدودة	شركة عبر الجسور للتجارة والمقلولات
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	% ٤٠	السعودية	ذات مسؤولية محدودة	شركة عبر الجسور للتجارة والمقلولات
١٢,١٤٦,٦٤٠	١٢,١٤٦,٦٤٠				
--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	% ٤٠	مساهمة	السعودية	شركة أسمنت الباحة *
<b>١٢,١٤٦,٦٤٠</b>	<b>٦٢,١٤٦,٦٤٠</b>				

\* قرر مجلس الإدارة لشركة أسمنت الجوف بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣م الاستثمار في شركة أسمنت الباحة شركة مساهمة تحت التأسيس.

**٥. تكاليف تجارب التشغيل**

بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٣م الموافق ١٤٣٥ هـ بدأت تجارب التشغيل لخط الإنتاج الثاني بطاقة إنتاجية قدرها ٥,٠٠٠ طن يومياً على أن تستمر مرحلة تجارب التشغيل لمدة ثلاثة أشهر من تاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٣م. وبتاريخ ١٢ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠١٤م تم الإعلان عن تمديد الفترة المتوقعة لاختبارات خط الإنتاج الثاني لنهاية الربع الثاني من عام ٢٠١٤م وذلك لوجود بعض الملاحظات الفنية على خط الإنتاج. وقد بلغت إجمالي تكاليف تجارب التشغيل التي تم رسمتها حتى ٣١ مارس ٢٠١٤م مبلغ ١,٤٩ مليون ريال سعودي.

**٦. ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وبالنسبة إلى ١٣٠ مليون سهم (٢٠١٢م: ١٣٠ مليون سهم).

**٧. الارتباطات الرأسمالية**

بلغت إجمالي الارتباطات الرأسمالية القائمة على الشركة بموجب عقود واتفاقيات رأسمالية مبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٢٦٤ مليون ريال سعودي) عن عقود إنشاء خط الإنتاج الثاني للمصنع بطاقة إنتاجية قدرها ٥,٠٠٠ طن يومياً وعن عقود إنشاء محطة توليد كهرباء لتزويد المصنع بالطاقة الكهربائية اللازمة، وقد قدرت إجمالي تكاليف إنشاء خط الإنتاج الثاني بمبلغ ٧٥٦ مليون ريال سعودي وتکاليف إنشاء محطة توليد الكهرباء بمبلغ ١٨٩ مليون ريال سعودي، وتنظير المبالغ المسددة في إطار هذه المشاريع ضمن بندي المشروعات تحت التنفيذ والدفعات المقدمة للمقاولين في قائمة المركز المالي.

**٨. العقود التشغيلية**

بتاريخ ٢١ صفر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٠١٣م وقعت الشركة إتفاقية تشغيل وصيانة لخط الإنتاج الثاني مع شركة آفاق الصينية المتخصصة في مجال تشغيل وصيانة خطوط الإنتاج الأساسية، بتكلفة قدرها ٦ مليون دولار أمريكي سنويًا بما يعادل ٢٢,٥ مليون ريال سعودي ومن المتوقع أن يبدأ الإنتاج التجاري لخط الإنتاج الثاني في الربع الثالث من عام ٢٠١٤م بطاقة إنتاجية قدرها (٥,٠٠٠) طن من الكلكر يومياً.

**٩. اعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الشركة في ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤م.