

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنوات
المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
وتقدير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

**شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة
المنتهيَّتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
وتقدير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود**

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة
٣	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٧-٧	* ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقواعد المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسممنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) التي تعداد جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل إدارة الشركة . إن اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة مسؤولية ادارة الشركة ، وقدمت اليها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الموحدة الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، ويعيد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

نَتْهَىُ الْفَحْصُ :

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٣٧/٠٤/٠٩
الموافق : ٢٠١٦/٠١/١٩

۱۷۲

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u>		
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>إيضاح</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>مراجع</u>	<u>غير مراجعة</u>	
٤٤,٩٧٩,٧٠٠	٣٤,٧٦١,٩٢٢	(٣)
٣٤,٧٦٥,٩٣٧	٧٧,٦٠٥,٠١٢	(٤)
٢٦,٠١٨,٤٠٣	٢٢,٣٩٠,٠٢٤	(١-٥)
٢٩,٤٩٩,١٦٤	٦٤,٥٢١,٠١٤	
١٨٩,٩٦٦,٢١٣	١٩٢,٤٠٣,٨٠١	
<u>٣٢٥,٢٢٩,٤١٧</u>	<u>٣٩١,٢١٢,٨٦٣</u>	
٥٨,٧٣٣,٣٥٠	٥٨,٦٥٧,٥٥٩	(٦)
١١,٢٤٢,٦٠٣	١٢,٧٠٢,٦٠٣	(٧)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٩,١٦٦,٦٦٧	٢٩,١٦٦,٦٦٧	(١-٥)
٩٤٦,٢٤١,٩٦٣	١,٠٢٩,٧٢٦,٤٦٩	
١,٠٣١,٨٩٨,٢١٦	٩٣٦,٩٧٠,٠٥٧	(٨)
٢٧,٤٨١,٨٧٧	٣٢,٥٨٠,٥٨٧	
<u>٢,٤٧٩,٩٩٤,٠٩٣</u>	<u>٢,٥٤١,٠١٦,٨٠٥</u>	
٢١,١٨٢,٩٢٥	٣٤,٠١١,١٩١	
٢٢٤,٤٥٩,٤٣٨	١٥٤,٠٢٧,٢٠٨	(٩)
٢١,٤٥٧,١٧٥	٢٨,٩٥٠,٨٨٣	
-	٣,٤٤٦,٨٥٥	(٢-٥)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٦٧٤,٥٠٧	(١٠)
<u>٢٦٩,٥٩٩,٥٣٨</u>	<u>٢٢٤,١٠٩,٦٤٤</u>	
٦٩١,٠٧٥,٣٤٣	٧٧١,٤٤٢,٣٠٨	(٩)
٧٢,١٧٨,٦٣٠	١٩,٢١٩,٧٧٣	
٤,٣٢٦,٢٩٧	٥,١٩٩,٩٨٣	
١,٠٣٧,١٧٩,٨٠٨	١,١١٩,٩٧١,٧٠٨	
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣١,٩٠٩,٢٩٩	٣١,٩٠٩,٢٩٩	
١٠٨,١٦٤,٢١٥	١٨٦,٤٧٠,٤٥٧	
٢,٧٣٣,٣٥٠	٢,٦٥٧,٥٥٩	
٧,٤٢١	٧,٧٨٢	
١,٤٤٢,٨١٤,٢٨٥	١,٥٢١,٠٤٥,٠٩٧	
<u>٢,٤٧٩,٩٩٤,٠٩٣</u>	<u>٢,٥٤١,٠١٦,٨٠٥</u>	

الموجودات
الموجودات المتداولة :
 النقد وما في حكمه
 ذمم مدينة
 مستحق من أطراف ذات علاقة
 مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
 مخزون
مجموع الموجودات المتداولة :
الموجودات غير المتداولة :
 استثمارات متاحة للبيع
 استثمارات في شركات زميلة
 دفعات تحت حساب استثمار
 مستحق من أطراف ذات علاقة
 ممتلكات وألات ومعدات - صافي
 مشروعات تحت التنفيذ
 المصارييف الموجلة
مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين :
المطلوبات المتداولة :
 ذمم دائنة
 قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
 مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
 مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
 مخصص الزكاة الشرعية
مجموع المطلوبات المتداولة :
 قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
 محتجزات حسن تنفيذ
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين :
 رأس المال
 احتياطي نظامي
 أرباح مبقة
 أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
 احتياطي ترجمة عملات أجنبية
مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



٢٤

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر م ٢٠١٤		لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر م ٢٠١٤		ايضاح		المبيعات
ريال سعودي	غير مراجعة	ريال سعودي	غير مراجعة	ريال سعودي	غير مراجعة	
٢٦٩,٢٣٤,٣٢٥	٣٣٣,٨١٠,٥٧٠	٧٣,١٩٢,٠٩٠	٨٢,٨٥٨,٥٤٨			تكلفة المبيعات
(١٦٦,٥٦٦,٤٤٨)	(٢٠٧,٧٥٠,٣٢٩)	(٤٢,٣٩٩,٦٦٢)	(٦٢,٨١٦,٧٠٣)			مجمل الدخل
١٠٢,٦٦٧,٨٧٧	١٢٦,٠٦٠,٢٤١	٣٠,٧٩٢,٤٢٨	٢٠,٠٤١,٨٤٥			مصاريف بيع وتسويق
(٦,٢٤٥,٢٠٥)	(٦,١٣٣,٩٩٩)	(١,٥٧٩,١٤١)	(١,٥٤٢,٤٤٩)			مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤,٩١٦,٧٠٤)	(٢٩,٣٤٤,١١١)	(٧,٨٢٧,٤١٠)	(٨,٨٣٤,٤٤١)			صافي دخل النشاط
٧١,٥٠٥,٩٦٨	٩٠,٥٨٢,١٣١	٢١,٣٨٥,٨٧٧	٩,٦٦٤,٩٥٥			
 		 		 		حصة الشركة في صافي (خسائر) أرباح الشركة الزميلة
(٩٠٤,٠٣٧)	١,٤٦٠,٠٠٠	(٩٠٤,٠٣٧)	١,٤٦٠,٠٠٠			
(٨٦,٥٤٧)	٥٣٠,٢٠٦	١,٤٠٠,٤٦٢	(١٣٦,١٩٢)			إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
(٩,٣٩٧,٧٦٤)	(١١,٢٦٦,٩٥٥)	(٢,٣٥١,٣٨٥)	(٣,١٢٦,٤٤٥)			مصاريف تمويلية
٩١,١١٧,٦٢٠	٨١,٣٠٦,٢٤٢	١٩,٥٣٠,٩١٧	٧,٨٦٢,٣١٨			صافي الدخل قابل الزكاة الشرعية
(٥٧١,٨٨٩)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	١,٣٢٨,١١١	(٧٥٠,٠٠٠)	(١٠)		مخصص الزكاة الشرعية
٦٠,٥٤٥,٧٣١	٧٨,٣٠٦,٢٤٢	٢٠,٨٥٩,٠٢٨	٧,١١٢,٣١٨			صافي دخل الفترة
 		 		 		ربحية السهم : من الدخل التشغيلي
٥٥,٠٠٥ ريال	٠,٠٧ ريال	١٧,٠٠٧ ريال	٠,٠٧ ريال			
(٠,٠٨) ريال	(٠,١٠) ريال	(٠,٠١) ريال	(٠,٠٢) ريال			من الأنشطة الأخرى شاملة الزكاة
٤٧,٠٠٥ ريال	٦٠,٠٠٦ ريال	١٦,٠٠٦ ريال	٠,٠٥ ريال			من صافي الدخل

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



١٨

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر		٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
٦٩,١١٧,٦٢٠	٨١,٣٠٦,٢٤٢	-	-	
٥٥,٧١٤,٠٤٠	٥٩,٤٣٤,٥٣٧			التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٩٠٤,٠٣٧	(١,٤٦٠,٠٠٠)			صافي الدخل قبل الزكاة
١٤,٦٠٨,٤٣٧	٢٦,٥٤٧,١٠١			تعيلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٣,٤١٢	٣٦١			استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,٦٣٦,٣٣٥	١,٥٢٩,٩٩٧			(أرباح) خسائر استثمار في شركة زميلة
(٢٥,٠٠٠)	-			اطفاء مصاريف مؤجلة
(٢٣,٩٩١,٩٨١)	(٤٢,٨٣٩,٠٧٥)			احتياطي ترجمة عملات
(٤,٥٤٩,٢٩٠)	٣,٦٢٨,٣٧٩			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٩٣٠,٦٨٦)	(٣٤,٥٥٢,٩٤٠)			أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٧٠,٨٥١,٣٦١)	(٢,٤٣٧,٥٨٨)			(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٨,٥٨٧,٦٣٤	١٢,٨٢٧,٢٦٦			نفدمدينة - صافي
٨٥٣,٧٥١	٧,٤٩٣,٧٠٨			مستحق من اطراف ذات علاقة
-	٣,٤٤٦,٨٥٥			دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦١٤,٣٨٣)	(٥٢,٩٥٨,٨٥٧)			مخرزون
(١,٧٨٨,٩٥١)	(٦٥٦,٣١٢)			الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٢,٠٧١,٨٨٩)	(١,٨٢٥,٤٩٣)			ندم دائنة
٣٥,٦٠١,٧٢٥	٥٩,٤٨٤,١٨١			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١١,٨٨٢,٨٥٥)	(١,٤٨٠,١٠٢)			مستحق إلى اطراف ذات علاقة
١٦٠,٩٤٧	-			محتجزات حسن التنفيذ
(١١٤,٣٥١,٢٠)	(٤٦,٥١٠,٧٨٢)			المسدود من مخصص الزكاة الشرعية
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-			صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
(١٢,٢٦٧,٢٨٧)	(٣١,٦٤٥,٨١١)			التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(١٨٨,٣٤٠,٢١٥)	(٧٩,٦٣٦,٢٩٥)			إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦٦,٢٤٦,٢٢٦)			المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٢٣,٨٢٠,٨٤٩	٣٧٦,١٨٠,٩٧٢			إضافات مثرو وعات تحت التنفيذ
٥٣,٨٢٠,٨٤٩	٩,٩٣٤,٧٣٦			استثمارات
(٩٨,٩١٧,٦٤١)	(١٠,٢١٧,٧٧٨)			إضافات مصاريف مؤجلة
١٤٣,٨٩٧,٣٤١	٤٤,٩٧٩,٧٠٠			صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري
٤٤,٩٧٩,٧٠٠	٣٤,٧٦١,٩٢٢	(٣)		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
٢,٧٣٣,٣٥٠	٢,٦٥٧,٥٥٩			المسدود من قرض طويل الأجل
٤,٧٧٢,٢٩٢	١٠,٨١٤,٩٨٣			متحصلات قروض طويلة الأجل

صافي الدخل قبل الزكاة

تعيلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

(أرباح) خسائر استثمار في شركة زميلة

اطفاء مصاريف مؤجلة

احتياطي ترجمة عملات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ندم مدينة - صافي

مستحق من اطراف ذات علاقة

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

مخرزون

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

ندم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

مستحق إلى اطراف ذات علاقة

محتجزات حسن التنفيذ

المسدود من مخصص الزكاة الشرعية

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

إضافات ممتلكات وألات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات

إضافات مثرو وعات تحت التنفيذ

استثمارات

إضافات مصاريف مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

المسدود من قرض طويل الأجل

متحصلات قروض طويلة الأجل

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التمويلي

(النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة

النقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

بنود غير نقديّة :

أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

نفدمدينة تجارية محولة إلى جهة ذات علاقة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



٢٤

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

المجموع	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح غير محققة استثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاء	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٧٩,٥٣١,٧٩٢	٤,٠٠٩	-	٥٣,٦٧٣,٠٥٧	٢٥,٨٥٤,٧٢٦	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ م
٦٠,٥٤٥,٧٣١	-	-	٦٠,٥٤٥,٧٣١	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	(٦,٠٥٤,٥٧٣)	٦,٠٥٤,٥٧٣	-	المحول لاحتياطي النظامي
٢,٧٣٢,٣٥٠	-	٢,٧٣٢,٣٥٠	-	-	-	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣,٤١٢	٣,٤١٢	-	-	-	-	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٤٤٢,٨١٤,٢٨٥	٧,٤٢١	٢,٧٣٢,٣٥٠	١٠٨,١٦٤,٢١٥	٣١,٩٠٩,٢٩٩	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ م
١,٤٤٢,٨١٤,٢٨٥	٧,٤٢١	٢,٧٣٢,٣٥٠	١٠٨,١٦٤,٢١٥	٣١,٩٠٩,٢٩٩	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١ م
٧٨,٣٠٦,٢٤٢	-	-	٧٨,٣٠٦,٢٤٢	-	-	صافي دخل الفترة
(٧٥,٧٩١)	-	(٧٥,٧٩١)	-	-	-	(خسارة) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣٦١	٣٦١	-	-	-	-	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٥٢١,٠٤٥,٠٩٧	٧,٧٨٢	٢,٦٥٧,٥٥٩	١٨٦,٤٧١,٤٥٧	٣١,٩٠٩,٢٩٩	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنوات الملتئمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١- نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة أسمنت الجوف .

تأسيس الشركة : تأسست شركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية) الشركة بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ١٨٧٠ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٧هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٦م) .

المركز الرئيسي للشركة : يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض .

رأس المال المصرح به : بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٣٠٠ مليون ريال (مليار وثلاثمائة مليون ريال سعودي) موزع على مائة وثلاثون مليون سهم عادي نقيدي قيمة كل منها عشرة ريالات .

السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٤٢٧/١١/٢٢هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/٢٢م بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٢٥٢٥٩ وتنتهي صلاحيتها في ١١/١٠/١٤٣٩هـ .

السجلات الفرعية :

رقم السجل الفرعى	المدينة
٤٠٣٠٢٧٤٣٧٥	جدة
٣٤٥١٠٠١٣٧٨	طريف

الترخيص الصناعي : مصنع أسمنت الجوف بموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٥٦ وتاريخ ١٢/٠٥/١٤٣٤هـ .

الكيان القالولي : شركة مساهمة سعودية .

أغراض الشركة : صنع وانتاج الاسمنت العادي والمقاوم للكرياتات والبورتلاندي وتجارة الجملة والتجزئة لتلك المنتجات وتأسيس او الاشتراك في تأسيس شركات الخدمات الصناعية بغرض توفير الصيانة والخدمات للمصانع داخل وخارج المملكة وكذلك ادارة وتشغيل مصانع الاسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم وغيرها وتملك الاراضي والعقارات وبراءات الاختراع لتحقيق الاغراض الصناعية داخل وخارج المملكة وكذلك تأسيس او الاشتراك في تأسيس الشركات المكملة لنشاط الشركة وانشاء مصانع لمشتقات الاسمنت كالخرسانة الجاهزة ومصانع البلوك والبلاط وغيرها وكذلك الوكالات التجارية .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر أكتوبر ٢٠١٥م إلى نهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

- ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، إن السياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة :

- ٣- أسم التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية لشركة أسمنت الجوف ("الشركة") والشركات التابعة لها التي تسيطر عليها وتمتلك فيها نسبة تزيد عن ٥٠٪ من حقوق الملكية. ولأغراض اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة المهمة بين الشركة وشركاتها التابعة ، وفيما يلي تفاصيل الشركات التابعة :

اسم الشركة	البلد	شركة ذات مسؤولية محدودة	الكيان القانوني	نسبة الملكية %
شركة أسمنت الجوف "الأردن" (١)	عمان -الأردن	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠ ٢٠١٥ م
شركة استثمارات الجوف (٢)	الرياض - السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠ ٢٠١٤ م

١. شركة أسمنت الجوف "الأردن" هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٦٨٨ الصادر من مدينة عمان بتاريخ ٥ ذي 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 .

٢. 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 ٢٠١١ م) ، ويتمثل النشاط المصرح به للشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة للأسمنت ومشتقاته والتعهدات التجارية وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للتغير وإقامة مصانع الخرسانة الجاهزة ومصانع الأسمنت ومشتقاته ومصانع البلاوك والبلاط وشراء وتملك العقار لصالح الشركة وبيع وشراء واستغلال العقارات لصالح الشركة ، وفقاً لعقد تأسيس الشركة التابعه فإن ٩٩٪ من حصص رأس المال في الشركة التابعة مسجلة باسم الشركة وحصة ال ١٪ المتبقية مسجلة باسم رئيس مجلس الادارة السابق، وقد حصلت الشركة على تأكيد خططي من رئيس المجلس السابق بأنه يتملك هذه الحصص نيابة عن الشركة .

- ٤- التقديرات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والتي يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، اضافة إلى مبالغ الایرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة بتاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنّة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ج- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالبنك والущد النقدية .

د- الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي صافي من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، يتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل العيال المستحقة، يتم شطب الديون المعدومة عند حدوثها .

هـ - تعامل مع الأطراف ذات علاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذات علاقة في سياق عمل ونشاط الشركة العادي .

و- المخزون

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة المواد الخام على أساس طريقة المتوسط المرجح، بينما تتحدد تكلفة البضاعة قيد التصنيع وناتمة الصنع على أساس تكلفة المواد والعملة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة، كما يتم تقدير جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس طريقة المتوسط المرجح .

ز - الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي تلك الاستثمارات التي تعتمد اداره الشركة اقتناها لمنها غير محددة ، والتي يمكن بيعها للتلبية احتياجات السيولة او لمواجهة تغيرات اسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية او لاقتناص الفرص ، تقاد الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ، ويتم ادراج الأرباح والخسائر غير المحققة مباشرة في حقوق المساهمين الأولية الموحدة ، عند بيع هذه الاستثمارات ، يتم إدراج الربح او الخسارة المتراكمة المئنة سابقاً في حقوق المساهمين الأولية الموحدة في قائمة الدخل الأولية الموحدة ، تحدد القيمة العادلة بالاستناد للقيمة السوقية، وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقدير الاستثمار بالتكلفة ، ويتم تخفيض قيمة الاستثمار بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها ويتم تسجيل الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة (إن وجد) .

ح - الاستثمار في شركة زميلة

تمثل الشركة الزميلة تلك الشركة التي يكون للشركة تأثيراً فعالاً عليها وهي الشركة التي تمتلك المجموعة فيها حصة تزيد عن ٢٠٪ تتم محاسبة تلك الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية ، بحيث يتم اثباتها بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً في ضوء التغير في حصة المجموعة في صافي أصول الشركة المستثمر بها ، إن حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

ط - ممتلكات وآلات ومعدات

يتم اثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الممتلكات والآلات والمعدات المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها . إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي :

السنوات	آلات ومعدات
٢٠	مباني
٣٣ - ١٠	طرق
٢٨	سيارات
٤	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠ - ٥	عدد وأدوات
٤	

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ي- الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولي موحد ، باجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، تقدر القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) ، وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصاريف فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على الأثر 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 المدرة للنقدية) في الفترات السابقة، ويتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

ك- مشاريع تحت التنفيذ

تضمن المشاريع تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشاريع التي يتم رسملتها إلى بند الممتلكات والألات والمعدات عند الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

ل- تكاليف الإقراض

تم رسملة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة بالمشاريع تحت التنفيذ خلال فترة الإنشاء إلى أن يصبح الأصل جاهزاً للاستعمال ، إن تكاليف الإقراض الأخرى يتم تحميلاها على قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي تكبدت فيها .

م- المصارييف المؤجلة

ت تكون المصارييف المؤجلة من أتعاب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ، ويتم اطفاء هذه المصارييف على مدة فترة القرض ، كما تتضمن المصارييف المؤجلة مصاريف الصيانة الدورية للمصنع والتي يتم اطفاءها على مدة الاستفادة منها في التشغيل .

ن- الدعم الدائنة ، مبالغ مستحقة ، أرصدة دائنة أخرى
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة السداد عن الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

س- مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية و يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر ، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة ويجري تسجيل أيه فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي ، حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

ع- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

شركة أسممنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

ف- المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير مؤكدة القيمة أو الحدوث، عندما يكون على المجموعة التزامات قانونية أو تعاقبية ظهرت نتيجة لأحداث سابقة وتنطلب تسويتها تحويل لمنافع اقتصادية ويمكن تقدير هذه الالتزامات بطريقة يعتمد عليها، عندما يكون للعامل الزمني تأثير جوهري على القيمة، فإنه يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات اللازمة لتسوية هذه الالتزامات، عندما لا يكون من المحتمل أن تكون هناك تدفقات خارجية لمنافع اقتصادية مطلوبة لتسوية هذه الالتزامات، أو أنه يصعب تقديرها بشكل يعتمد عليه، يتم الإفصاح عن هذه الالتزامات كالالتزامات محتملة، فيما لو كان احتمال وقوعها ضعيفاً، إن الالتزامات المحتملة التي تتأكد بوقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي أو أكثر، يتم الإفصاح عنها كالالتزامات محتملة مالم يكن احتمال وقوعها ضعيفاً.

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

ق- المبيعات وتحقق الإيراد

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء ويتتحقق الإيراد عند تسليم البضاعة إلى العملاء ويظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات ، و يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها .

ر- تكلفة المبيعات

تضمن تكلفة المبيعات التكاليف المباشرة للإنتاج التي تتضمن تكاليف المواد الخام وخدمات العقود والاممتهان المرتبط بالمتطلبات والألات والمعدات والاطفاء المرتبط بالمصاريف المؤجلة والتکاليف الغير مباشرة المتعلقة مباشرة بالانتاج .

ش- مصاريف البيع والتسويق

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق منتجات الشركة وبيعها، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

ت- مصاريف عمومية وإدارية

تضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

ث- التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعد المركز المالي الأولي الموحد ونتائج الأعمال الأولية الموحدة .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

كميات ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤,٩٧٩,٧٠٠	٣٤,٧٥٨,٤٢٢
-	٣,٥٠٠
<u>٤٤,٩٧٩,٧٠٠</u>	<u>٣٤,٧٦١,٩٢٢</u>

٣- النقد وما في حكمه

النقد لدى البنوك

عهد نقدية

يتضمن النقد لدى البنوك مبلغ ٢,٦٥٢,٢٦٢ ريال (٢٠١٤ م : مبلغ ٢,٦٥٢,٢٦٢ ريال سعودي) عبارة عن فائض اكتتاب لزيادة رأس المال .

٤- ذمم مدينة

بلغت المبيعات خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م إلى أربعة عملاء رئيسيين مبلغ ٣٠٦,٢ مليون ريال سعودي ما نسبته ٧١٪ (٢٠١٤ م : ٢٠٥ مليون ريال سعودي ما نسبته ٧٦٪) ، كما بلغت الدسم المدينة القائمة للعملاء الاربعة الرئيسيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٣٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م : مبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي) .

٥- المعاملات مع الجهة ذات علاقة

قامت المجموعة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الجهة ذات علاقة المبينة أدناه ، إن شروط هذه المعاملات والمصاريف تتمثل في توريد أسمنت ونقل وتوريد وقود ، إن شروط هذه التعاملات تمت وفقاً لشروط تجارية عادلة وموافق عليها من قبل الادارة :

العلاقة	اسم الشركة	
شركة زميلة	شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات	
<u>للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	المعاملات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤,١٧١,٦٩٠	٥٤,٩٦٦,٥٧٨	مبيعات أسمنت
١٦,٠٦٢,٤٠٦	٢٢,٨٩٠,٩٢٨	نقل وتوريد وقود
٤,٧٧٢,٢٩٢	-	ذمم مدينة تجارية محولة إلى جهات ذات علاقة

كميات ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٣٤٠,٩١٩	١٦,٥٥٦,٦٩١
٧,٦٧٧,٤٨٤	٥,٨٣٣,٣٣٣
<u>٢٦,٠١٨,٤٠٣</u>	<u>٢٢,٣٩٠,٠٢٤</u>
<u>٢٩,١٦٦,٦٦٧</u>	<u>٢٩,١٦٦,٦٦٧</u>

شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات - رصيد معاملات تجارية

الجزء المتداول من القرض الممنوح لشركة عبر الجسور

مطلوب من وقرض متداول ممنوح لجهة ذات علاقة

الجزء غير المتداول من القرض الممنوح لجهة ذات علاقة

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسندة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

المعاملات مع الجهة ذات علاقة (تتمة)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ، منحت شركة استثمارات الجوف (شركة تابعة) احد الشركات المستثمر فيها (شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات) شركة زميلة ، قرض بقيمة ٣٥ مليون ريال سعودي في إطار إتفاقية تمويل بقيمة إجمالية تبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل سند لأمر شركة أسمنت الجوف وبمعدل عائد يعادل تكفة الاقتراض المقدرة من البنك المقرض ، بالإضافة إلى رسوم ادارية لمتابعة القرض بمعدل ٥٪ من صافي الأرباح السنوية لشركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات ابتداءً من العام ٢٠١٤م وتقضي فترة سداد القرض لفترة ست سنوات ميلادية من دفع القسط الأول والبالغ ٨٣٣,٢٣٣,٥ ريال سعودي والذي يستحق خلال عام ٢٠١٥م .

٢-٥ بلغ المستحق إلى الجهة ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ما يلي :

كم في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤م	٢٠١٥م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٣,٤٤٦,٨٥٥

شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات

٦- الاستثمارات المتاحة للبيع

تتألف الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

اسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	نسبة الملكية %	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ريال سعودي	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ريال سعودي
شركة غير متداولة (بالتكلفة) الشركة الشرقية الصناعية صندوق استثماري (بالقيمة العادلة) صندوق مدينة كسب العقاري	السعودية	مساهمة سعودية مغلقة	%١٠	٤٦,٠٠٠,١٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
	السعودية	صندوق استثماري عقاري	-	١٢,٧٣٣,٣٥٠	١٢,٦٥٧,٥٥٩
				٥٨,٧٣٣,٣٥٠	٥٨,٦٥٧,٥٥٩

٧- الاستثمار في الشركة الزميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	نسبة الملكية %	٢٠١٤م	٢٠١٥م
شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات	السعودية	ذات مسؤولية محدودة	%٤٠	١١,٢٤٢,٦٠٣	١٢,٧٠٢,٦٠٣

قامت شركة استثمارات الجوف (شركة تابعة) بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠١٢م) بالاستثمار في شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات ، والتي تتمثل أنشطتها في تقديم خدمات التخزين ونقل البضائع والمهامات بأجر على الطرق البرية بالمملكة بترخيص وزارة النقل رقم ٤٠١١٠٤٩٠٠ و تاريخ ٤٠١١٠٤٩٠٠ و تاريخ ١٤٣٨/٥/٢٨هـ واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة وإقامة مستودعات التخزين والتبريد وتلبيسات الحفظ وفقاً للسجل التجاري رقم (١٠١,٣٥٩٣٨١) بتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٣م) .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

-٨ المشاريع تحت التنفيذ

تتألف حركة المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر		٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	الرصيد ، أول السنة
		ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٧,٥٤٧,١٩٦		١,٠٣١,٨٩٨,٢١٦		الإضافات خلال السنة
١١٤,٣٥١,٠٢٠		٤٦,٥١٠,٧٨٢		المحول للأصول الثابتة
-		(١٤١,٤٣٨,٩٤١)		الرصيد ، نهاية السنة
		١,٠٣١,٨٩٨,٢١٦	٩٣٦,٩٧٠,٠٥٧	

وتتمثل المشاريع تحت التنفيذ القائمة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي :

٨٣٦,٦١٥,٤٧٦	٧٢١,٠٢١,٠٢٩	مشروع إنشاء خط الانتاج الثاني *
١٩١,٣٥٣,١٩٠	١٩٤,٠٦٠,٧٨٦	مشروع إنشاء محطة الكهرباء
٣,٩٢٩,٥٠٠	٢١,٨٨٨,٢٤٢	مشاريع أخرى
١,٠٣١,٨٩٨,٢١٦	٩٣٦,٩٧٠,٠٥٧	

* بتاريخ ١٢ صفر ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٣) بدأت تجارب التشغيل لخط الانتاج الثاني بطاقة انتاجية قدرها ٥,٠٠٠ طن يومياً ، وبتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤) تم الإعلان عن تمديد الفترة المتوقعة لاختبارات خط الانتاج الثاني لنهاية الربع الرابع من عام ٢٠١٤ م ، وذلك لوجود بعض الملاحظات الفنية على خط الانتاج . وبتاريخ ١ يناير ٢٠١٥ م ، قامت الشركة بالإعلان عن تمديد اختبارات خط الانتاج الثاني لعدم تحقيق الطاقة الانتاجية حسب شروط العقد وحتى تاريخه لم يبدأ الانتاج التجاري لخط الانتاج الثاني وقد تم الاستلام لطواحين الأسمنت والتعبئة .

-٩ قرض طويلة الأجل

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	الجزء المتداول			قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية (١-٩)
الإجمالي	الإجمالي	الجزء الغير المتداول	الجزء المتداول	الجزء المتداول	
٢٧٣,٥٠١,٠٠٠	٢٢٣,٥٠٠,٠٠٠	١٠٣,٥٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣٤٢,٣٤,٧٨١	٣٥١,٩٦٩,٥١٦	٣١٧,٩٤٢,٣٠٨	٣٤,٠٢٧,٢٠٨		
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	
-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
٩١٥,٥٣٤,٧٨١	٩٢٥,٤٦٩,٥١٦	٧٧١,٤٤٢,٣٠٨	١٥٤,٠٢٧,٢٠٨		

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

اوضاعات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١- بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٥) حصلت المجموعة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودية بمبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي بموجب الاتفاقية المبرمة مع الصندوق ، وبلغ السقف التمويلي للقرض مبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي .

إن هذا القرض مضمنون برهن كافة المباني القائمة أو التي سيتم إنشاءها في منطقة الامتياز الممنوحة للشركة والواقعة جنوب شرق محافظة طريف والمقام عليها مصنع الشركة ومساحتها ٢٢,٦ كيلو متر مربع مع كامل المصنع ومعداته وألاته 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 للاتفاقية فإن آخر قسط لهذا القرض يستحق في ١٥ صفر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٧) .

تضمن الاتفاقية بعض التعهادات والاحتفاظ بنسب مالية معينة وقيود على توزيعات الارباح والتي تم الوفاء بها .

٢- بتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ١١ يناير ٢٠١٢) حصلت الشركة على قرض طويل الأجل على شكل مرابحات إسلامية "تورق" من البنك السعودي البريطاني بسقف تمويل بمبلغ ٣٦٥ مليون ريال سعودي ، تم الحصول على هذا القرض في صورة تمويل مرابحة "تورق" بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية مضافاً إليه ٢٪ سنوياً ، يسدد التمويل على اقساط نصف سنوية بالإضافة إلى هامش الربح ويبدأ السداد من الشهر الثالثين من تاريخ أول سحب لتمويل المربحة ويسدد كاملاً خلال ٥ سنوات من تاريخ استحقاق أول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

القروض التي حصلت عليها المجموعة مضمنة بسند لأمر صادر من قبل المجموعة ، وتنطوي اتفاقية القرض أعلاه من المجموعة التقيد بكل التزامات صندوق التنمية السعودي .

في ٢٠/٦/٢٠١٥ تم توقيع عقد تمويل مرابحة إسلامي مع البنك السعودي البريطاني بقيمة ٣٥٠ مليون ريال بضمان توقيع سندات لأمر بهدف تمديد فترة تمويل سابق .

٣- بتاريخ ٢٩ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٣) وقعت شركة أسمنت الجوف اتفاقية تسهيلات بنكية للحصول على قرض طويل الأجل من بنك الراجحي وبلغ السقف التمويلي لهذه الاتفاقية مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي ، تم الحصول على هذا القرض في صورة تمويل مرابحة "تورق" بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية مضافاً إليه ٢٪ سنوياً ، يسدد التمويل على اقساط نصف سنوية بالإضافة إلى هامش الربح ويسدد كاملاً خلال ٦ سنوات من تاريخ استحقاق أول قسط في العام ٢٠١٥ . (تم سداد القرض خلال العام عن طريق الحصول على قرض من بنك الإنماء)

٤- بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٥) وقعت شركة أسمنت الجوف اتفاقية تسهيلات بنكية للحصول على قرض طويل الأجل من بنك الإنماء وبلغ السقف التمويلي لهذه الاتفاقية مبلغ ٤٥٠ مليون ريال سعودي ، تم الحصول على هذا القرض في صورة تمويل بيع أجل بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية مضافاً إليه ٢٪ سنوياً لمدة ٧ سنوات . تم منح التمويل لغرض سداد الالتزامات المستحقة القائمة على شركة أسمنت الجوف لدى مصرف الراجحي .
تعتقد الإدارة أن لديها القدرة على مقابلة جميع التزاماتها بموجب اتفاقيات القروض المذكورة أعلاه للعام ٢٠١٥ .

الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل لغاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وسدلت الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات ، وحصلت على شهادة مقيدة سارية عن السنة المذكورة أعلاه .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١ - **الاحتياطي النظامي**

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

١٢ - **الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية**

يوجد على المجموعة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية التالية :

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	اعتمادات مستندية
٦,٨٠٢,٦٦٦	٣١٧,١٠٣	خطابات ضمان
١,٣٢٤,١٩٦	٢,٠١١,٦٤٩	ارتباطات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ
٩٩,٧٠٦,٨٤١	٥٢,٥٩١,٢١٦	

بموجب قرار مجلس الادارة بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٢م ، تم الموافقة على دراسة انشاء مصنع لانتاج الاسمنت في العراق ، وعليه قامت الشركة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٢م ، بتوقيع مذكرة تفاهم مع وزارة الاعمار والإسكان العراقية على تأسيس شركة لانشاء مصنع اسمنت في العراق بقيمة إجمالية بمبلغ ٢٣١ مليون دولار اي ما يعادل ٨٦٦ مليون ريال سعودي، بحيث تكون حصة الشركة ٨٥٪ من رأس المال و ١٥٪ للحكومة العراقية ، هذا ونظرًا للظروف الأمنية الحالية في البلد المراد الاستثمار به ، تم تعليق العمل بمذكرة التفاهم أعلاه إلى أجل غير مسمى ، علماً بأن الشركة قد قامت بدفع مبلغ ٣٤٢ ألف ريال سعودي لقاء إجراء دراسات الجدوى الاقتصادية ولم يتم دفع أي مبالغ أخرى على حساب هذا الاستثمار ، وتعتقد الادارة انه لن يتربّ على الشركة أية التزامات مستقبلية في حال عدم إتمام المشروع ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ، مازال العقد معلقاً إلى أجل غير مسمى .

بناء على قرار وزارة النقل بالالتزام الشركة باشاء تقاطع علوى مع حرم طريق الشمال الدولي قامت الشركة بتوقيع عقد اتفاقية مع شركة العيونى للاستثمار والمقاولات بمبلغ ٣٢,٦ مليون ريال ويستغرق مدة تنفيذ المشروع ١٨ شهر من تاريخ تسليم الموقع للمقاول

١٣ - **ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال الرئيسية المستمرة (الدخل التشغيلي) والأنشطة الأخرى شاملة الزكاة وربحية السهم من الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأعمال الرئيسية المستمرة والأنشطة الأخرى شاملة الزكاة والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ، إن عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بلغ ١٣٠ مليون سهم (٢٠١٤م : ١٣٠ مليون سهم) .

المعلومات القطاعية

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في انتاج الاسمنت العادي والمقاوم للكبريتات والاسمنت البورتلاندي ولا يوجد للشركة نشاط أساسى آخر بخلاف ذلك ، وتقوم الشركة ببيع منتجاتها بشكل رئيسي داخل المملكة العربية السعودية .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

ت تكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه ، واستثمارات متاحة للبيع ، واستثمار في شركة زميلة ، ودفعه على حساب شراء استثمار ، ومدينون تجاريون ، وموجودات أخرى ، وأرصدة الجهة ذات العلاقة ، والدائنون التجاريون، والقروض الطويلة الأجل ، والمطلوبات الأخرى .

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّل الطرف الآخر لخسارة مالية، وتتألف الأصول المالية الخاصة لتركيز مخاطر الائتمان ، بالأمساك من : النقد وما في حكمه ، والمدينون التجاريون ، وتحتفظ المجموعة بالأموال النقدية لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد وبالتالي تحدد المخاطر، وتظهر الدعم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي الأولي للمجموعة وبنفقاتها النقدية الأولية ، وترافق الشركة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العمولات ليس جوهرياً .

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات المجموعة الأساسية هي باليورو السعودي واليورو والدولار الأمريكي والدينار الأردني والين الياباني، وترافق الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهيرية .

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال الازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة و بمبلغ يقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة و ذلك بمراقبتها بالتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة .

القيمة العادلة

هي عبارة عن المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، وحيث يتم اعداد الأدوات المالية للمجموعة على أساس طريقة التكافة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ، وتعتقد الإداره أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها الدفترية .

٤- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤٣٧/٤/١٠ هـ الموافق ٢٠١٦/١/٢٠ م .