

شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

القوائم المالية الأولية وتقارير مراقبي الحسابات

في ٣١ مارس ٢٠٠٩



المهنة المحاسبية والتدقيقية

٢٠ مايو ٢٠٠٩

تقرير فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / **المساهمين**

شركة أسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مقفلة)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية مقفلة) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٦) التي تعد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا محدوداً. وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . ويعد 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 لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص:

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

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



عبد الله بن مسعود



سليمان عبد الله الخراشي
محاسب قانوني

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

في ٣١ مارس

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات		
الموجودات المتداولة :		
٤,٨٢٧,٦٥١	٢٠,٥٤٥,٩٤٨	نقد بالمسندوق ولدى البنوك
٦١١,١٨٨,٤٣٤	٦٩,٣٧٨,٩٠٤	أستثمارات مرابحة
٣,٥٩٥,٠٩١	٢٧,٤٢٤,٨٩١	أرصدة مدينة أخرى
٦١٩,٦١١,١٧٦	١١٧,٣٤٩,٧٤٣	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة :		
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات في شركات
٦٤٦,٢٤٦	١,٣٦٥,٧٧١	صافي الموجودات الثابتة
٤٢٧,٩٦٠,٢٨٢	٩٢٤,٧٩٨,٨٤٨	مشروعات تحت التنفيذ
٤٥٤,٦٠٦,٥٢٨	٩٦٢,١٦٤,٦١٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٠٧٤,٢١٧,٧٠٤	١,٠٧٩,٥١٤,٣٦٢	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة :		
٣٩,٦٩٥,٤٢٤	٥٤,٧٨٢,٩٩٢	دائنون
٦١٩,٩٧٩	١٩,٥٤٠,٧٧٧	أرصدة دائنة أخرى
٢٠,١١٤,٧٠٣	٥,٢٩٥,٩٤٧	مخصص الزكاة
٦٠,٤٣٠,١٠٦	٧٩,٦١٩,٧١٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٢٨,٠٠٠	٣٢٥,٠٤٤	مخصص ترك الخدمة
٦٠,٥٥٨,١٠٦	٧٩,٩٤٤,٧٦٠	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين :		
١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٧,٣٤٠,٤٠٢)	(٢١,٤٣٠,٣٩٨)	خسائر مبقاة مقابل التشغيل
١,٠١٣,٦٥٩,٥٩٨	٩٩٩,٥٦٩,٦٠٢	إجمالي حقوق المساهمين
١,٠٧٤,٢١٧,٧٠٤	١,٠٧٩,٥١٤,٣٦٢	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت الحواف

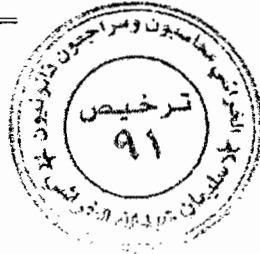
شركة مساهمة سعودية (مفصلة)

قائمة الدخل (غير مراجعة)

عن الفترة من بداية العام حتى ٢١

مارس

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٣٠٥,٠٦٧	١٨,٥١٦	إيرادات غير متعلقة بالنشاط
		يخصم :
(٢,٧٢٧,٧٦٤)	(٢,٣٩١,٨٠٨)	مصاريض من قبيل التشغيل
(٣٧٨,٥١١)	(١,٣٤٣,٩٢١)	المصروفات العمومية والإدارية
(٣٧,٧٦٣)	(٩٩,٠٤٧)	الإستهلاك
٢,١٦١,٠٢٩	(٣,٨١٦,٢٦٠)	صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة
(٣,٥٥٣,٦٦٤)	(٦٩١,٣٢٩)	الزكاة الشرعية
(١,٣٩٢,٦٣٥)	(٤,٥٠٧,٥٨٩)	صافي (الخسارة) بعد الزكاة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت الحواف

شركة مساهمة مقفولة (مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

الزيادة (النقص) في النقدية

عن الفترة من بداية العام حتى ٣١

مارس

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢.١٦١,٠٢٩	(٣.٨١٦,٢٦٠)
٣٧,٧٦٣	٩٩,٠٤٧
٣١,٧٦٧	٦٥,٠٧٩
(٦٨١,٢٦٥)	(٣.٤٦٤,١٧٦)
٢٥,٦٩٢,٣٤٨	١٦,٧٠٣,٠٩٠
٣٦٠,٥٧٩	١,٢٥٣,٢٣٥
٢٧,٦٠٢,٢٢١	١٠,٨٤٠,٠١٥
(١٩٨,٣٤٣)	(٤٦٩,٤٣٧)
(٦٢,٠٠٢,٩٠٦)	(٧٥,٨١٥,٣٩٢)
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٧٢,٢٠١,٢٤٩)	(٧٦,٢٨٤,٨٢٩)
(٤٤,٥٩٩,٠٢٨)	(٦٥,٤٤٤,٨١٤)
٦٦٠,٦١٥,١١٣	١٥٥,٣٦٩,٦٦٦
٦١٦,٠١٦,٠٨٥	٨٩,٩٢٤,٨٥٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل (خسارة) الفترة

تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية

النتيجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية :

الأستهلاك

مخصص ترك الخدمة (المكون)

(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى

زيادة في الدائون

زيادة أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

إضافات موجودات ثابتة

(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

نقص (زيادة) في الاستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

صافي (النقص) في النقدية

رصيد النقد في بداية العام

رصيد النقد في نهاية الفترة



شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
في ٣١ مارس ٢٠٠٩

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال :

تأسيس الشركة :

شركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية مقفلة) تأسست بموجب ترخيص وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٥/ص وتاريخ ١١/١/١٤٢٦هـ الموافق ٢٠٠٥/٢/٢٠م وتم تسجيلها في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٥٢٥٩ بتاريخ ١/١١/١٤٢٧هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/٢٢م .

طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي ومقاوم للكبريتات وتجارة الجملة والتجزئة بنشاط الشركة ومواد البناء وإدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم وغيرها وتملك الأراضي والعقارات وبراءات الاختراع لتحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة وتأسيس أو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تكمل أو تتمم نشاط الشركة وإنشاء مصانع مشتقات الأسمنت مثل الخرسانة الجاهزة ومصانع البلوك والبلاط وحتى تاريخ القوائم المالية المرفقة مازالت الشركة في مرحلة إنشاء وتجهيز المصنع .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعياري العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

الاستثمارات :

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة بالتكلفة التاريخية بنسبة تقل عن ٢٠٪ وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن الإيرادات الأخرى عند اعتماد توزيعها .

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها على النحو التالي :

النسبة	البيان
%١٠	الآلات والمعدات
%٢٥	السيارات
%١٠	الأثاث
%١٥	أجهزة كهربائية
%٢٠	أجهزة كمبيوتر
%٢٥	عدد وأدوات

المشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات ما يتم إنفاقه على إنشاء وتجهيز المصنع والمنشآت الأخرى كمشروعات تحت التنفيذ لحين اكتمال المصنع والمنشآت واستلامها وتصبح جاهزة للتشغيل حيث يتم إفتالها كأصول ثابتة يتم تبويبها حسب طبيعة البند وبما يتوافق مع معيار الأصول الثابتة والمعايير ذات العلاقة .

مكافأة ترك الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ، كما يتم احتساب مخصص للإجازات وتذاكر السفر المستحقة .

الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
في ٣١ مارس ٢٠٠٩

رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ (١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠) ألف وواحد وعشرون مليون ريال سعودي مقسم إلى (١٠٢,١٠٠,٠٠٠) مائة وأثنين مليون ومائة ألف سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسسون في جميع أسهم الشركة وتم سداد رأس المال بالكامل .

الاحتياطي النظامي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب نسبة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

مصرفات ما قبل التشغيل :

يتم تصنيف وتبويب المصرفات التي يتم إنفاقها في مرحلة ما قبل التشغيل الفعلي كمصرفات ما قبل التشغيل .

مصرفات عمومية وإدارية :

يتم تصنيف وتبويب المصرفات التي تتعلق بالإدارة وليس لها علاقة بالتشغيل كمصاريف عمومية وإدارية .

العمليات بالعملة الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل.

إيضاح (٣) : إيرادات غير متعلقة بالنشاط :

تتمثل إيرادات غير متعلقة بالنشاط في إيرادات ودائع لدى البنك الأهلي التجاري في ٣١/٣/٢٠٠٩ .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
في ٣١ مارس ٢٠٠٩

إيضاح (٤) : النقد ومثيله:

لأغراض إعداد التدفقات النقدية إعتبار الأرصدة البنكية والأستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة شهور أو أقل بمثابة النقد ومثيلة.

إيضاح (٥) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية

إيضاح (٦) : التسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٢١/٣/٢٠٠٩.