

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
وتقدير مراجعي الحسابات

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٨ -٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
٥١٤١٢٩/٧ ٤٦/١٣٢٢ رقم الترخيص

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب. ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركتها التابعة (ويطلق عليها مجتمعة "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسؤولية مراجع الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقديرنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي يستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقواعد المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.



الرأي:
وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن كي بي أم جي الفوزان والسدحان



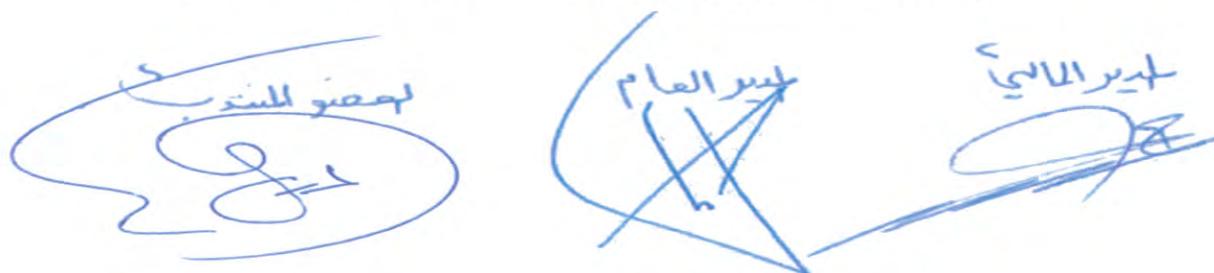
خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١

التاريخ: ١١ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ
الموافق: ١١ فبراير ٢٠١٤ م

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

<u>م٢٠١٢</u>	<u>م٢٠١٣</u>	إيضاح	
١٠٠,٦٧٤,٩٧٩	١٤٣,٨٩٧,٣٤١	(٤)	الموجودات
١٥,٩٨٢,٧٠٠	٢٦,٠٥٩,٧٣٦		موجودات متداولة
١٧,٠١٨,٢٢٩	٢٦,٧٩٢,٧١١	(٥)	النقد وما في حكمه
--	٣٥,٣٥٠,٠٠٠	(٦)	ذمم مدينة تجارية
١٢٥,٦٧٢,٦٧٥	١١٩,١١٤,٨٥٢	(٧)	مصاريف منفوعة مقاماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٩,٣٤٨,٥٨٣	٣٥١,٢١٤,٦٤٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
			مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٠١٧,٣٩٣,٠٣٣	٩٩٨,٤٦٨,٧٤٩	(٨)	الموجودات غير المتداولة
٦٩٢,١٧٧,٠٣٨	٩١٦,٣٢٢,٩٦٣	(٩)	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,١٤٦,٦٤٠	(١١)	استثمارات متاحة للبيع
١,٧٧٧,٥٧٠,٠٧١	١,٩٨٢,٩٣٨,٣٥٢		استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٢,٠٣٦,٩١٨,٦٥٤	٢,٣٣٤,١٥٢,٩٩٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٣,٩٨٠,٥٦٢	١٢,٥٩٥,٢٩١		مطلوبات متداولة
٥٤,٤٩٤,٤٥٧	٦٤,٤٩٤,٤٥٧	(١٣)	موردون
--	٦٩,١٩٢,٤٠٨		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١,١٩٨,٤٤٥	٢٠,٦٠٣,٤٤٤	(١٢)	محتجزات حسن تنفيذ
١٤,٢٠١,٨٢٣	٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٣,٨٧٥,٢٨٧	١٧٠,٨٨٥,٥٨٠		مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
٤٨٥,٢١٩,٢٩٤	٧٧٥,٦٥٦,١٠٢	(١٣)	مطلوبات غير متداولة
٥٤,٣٨١,٤٣٠	٣,٦٠٠,٦٠٥		قرض طويلة الأجل
٣,٠٤٣,٠٦٤	٤,٤٧٨,٩١٣		محتجزات حسن تنفيذ
٥٤٢,٦٤٣,٧٨٨	٧٨٣,٧٣٥,٦٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٤٦,٥١٩,٠٧٥	٩٥٤,٦٢١,٢٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١-١)	حقوق المساهمين
٢٠,٤٤٣,٩٩٦	٤٥,٨٥٤,٧٢٦	(١٥)	رأس المال
٦٩,٩٧٦,٤٨٢	٥٣,٦٧٣,٠٥٧		احتياطي نظامي
(٢٠,٨٩٩)	٤,٠٠٩		أرباح ميزة
١,٣٩٠,٣٩٩,٥٧٩	١,٣٧٩,٥٣١,٧٩٢		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢,٠٣٦,٩١٨,٦٥٤	٢,٣٣٤,١٥٢,٩٩٢		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



The image shows three handwritten signatures in blue ink, likely belonging to the company's management or auditors, placed over the bottom right corner of the document. The signatures are cursive and appear to be in Arabic script.

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (ريال سعودي)

م٢٠١٢

م٢٠١٣

إيضاح

٣٦٩,١٦٨,٣٧٩	٢٩٣,٨٢٦,٨١٦	
(٢١٤,٠٢٥,٠٢٠)	(١٩٦,٦٥١,٨٣٨)	
١٥٥,١٤٣,٣٥٩	٩٧,١٧٤,٩٧٨	
(٦,٧٨٦,٣٢٤)	(٦,٨٤٩,٦٤٢)	(١٦)
(٢٤,٨٨٣,٥٩٨)	(٢٧,٦٢٨,١٠٣)	(١٧)
١٢٣,٤٧٣,٤٣٧	٦٢,٦٩٧,٢٣٣	
٣,٤٦٤,٨٧١	١,١٢٦,٧٢٥	
(١٠,٨٣٤,٠٤٢)	(٩,٦٠٢,٩٨٧)	
١١٦,١٠٤,٢٦٦	٥٤,٢٢٠,٩٧١	
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٣,٦٦٦)	(١٤)
١٠٧,١٠٤,٢٦٦	٥٤,١٠٧,٣٠٥	
<hr/>	<hr/>	
٠,٨٢	٠,٤٢	(١٨)
٠,٩٥	٠,٤٨	(١٨)
٠,٠٣	٠,٠٠٩	(١٨)

ربحية السهم من:

صافي دخل السنة
 العمليات الرئيسية
 الإيرادات الأخرى

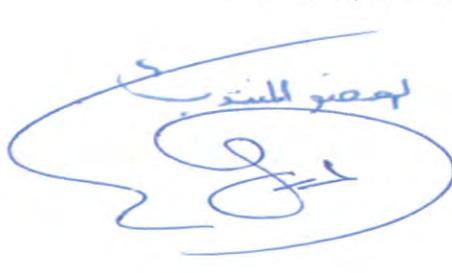
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

Handwritten signatures in blue ink are present at the bottom right of the page. One signature, enclosed in a circle, reads "لعمضو المستشار". Another signature, enclosed in a circle, reads "مدير العام". A third signature, enclosed in a circle, reads "مدير المالي". There is also a large, stylized handwritten mark or signature across the bottom right corner.

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
 (ريال سعودي)
 ابيان ٢٠١٣م
 م ٢٠١٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي دخل السنة		
تسويات لمطابقة صافي دخل السنة مع صافي التدفقات النقدية من		
الأنشطة التشغيلية:		
١٠٧,١٠٤,٢٦٦	٥٤,١٠٧,٣٠٥	
٥٣,٢٠٩,٣٤١	٥٥,١١٧,١٦٣	(٨)
--	(١٤٦,٦٤٠)	
٩,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)
--	(٣,٨٨٦,٣٣٤)	
١,٢٨٧,١٩٥	١,٨٥٧,٦٣٩	
(٢١,٧٩٩)	٢٤,٩٠٨	
<u>١٧٠,٥٧٩,١٠٣</u>	<u>١١١,٠٧٤,٠٤١</u>	
الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(١١,٦٩٥,٣٥٢)	(١٠,٠٧٧,٠٣٦)	
(١٣,٠٧٧,٠٨٥)	(٩,٧٧٤,٤٨٢)	
(٣٩,٢٩٧,١٧٨)	٦,٥٥٧,٨٢٣	
٥٩١,٩١	(١١,٣٨٥,٢٧١)	
٦٢٤,٨٠٥	٩,٤٠٤,٩٧٩	
٥٤,٣٨١,٤٣٠	١٨,٤١١,٥٨٣	
(٣٦٢,٦٠٣)	(٤٢١,٧٩٠)	
--	(١٠,٣١٥,٤٨٩)	(١٤)
<u>١٦١,٧٤٥,٠٢١</u>	<u>١٠٣,٤٧٤,٣٥٨</u>	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١١)
(٧,٩٧٨,٦٧٢)	(٢٨,١٢٥,٦٩٢)	(٨)
<u>(٣٤٨,٨٣٦,١٢٤)</u>	<u>(٢٣٢,٢١٣,١١٢)</u>	
<u>(٣٦٨,٨١٤,٧٩٦)</u>	<u>(٢٦٠,٣٣٨,٨٠٤)</u>	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
--	(٣٥,٣٥٠,٠٠٠)	
(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	
٢١٨,٤٩٨,٦٠٨	٣٦٠,٤٣٦,٨٠٨	
(٦٤,٠١١,٨٣٢)	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	
٨٩,٤٨٦,٧٧٦	٢٠٠,٠٨٦,٨٠٨	
(١١٧,٥٨٢,٩٩٩)	٤٣,٢٢٢,٣٦٢	
٢١٨,٢٥٧,٩٧٨	١٠٠,٦٧٤,٩٧٩	
<u>١٠٠,٦٧٤,٩٧٩</u>	<u>١٤٣,٨٩٧,٣٤١</u>	

تعتبر الإصلاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.




شركة أسمنت الجوف
 شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
 (ريال سعودي)

<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>احتياطي ترجمة عملات أجنبية</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>
١,٣٤٨,٣١٧,٠١٢	٨٠٠	٣٨,٥٨٢,٦٤٣	٩,٧٣٣,٥٦٩	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	توزيعات أرباح
١٠٧,١٠٤,٢٦٦	--	١٠٧,١٠٤,٢٦٦	--	--	صافي ربح السنة
--	--	(١٠,٧١٠,٤٢٧)	١٠,٧١٠,٤٢٧	--	محول للاحتياطي النظامي
(٢١,٧٩٩)	(٢١,٧٩٩)	--	--	--	تسويات ترجمة عملات أجنبية
<u>١,٣٩٠,٣٩٩,٥٧٩</u>	<u>(٢٠,٨٩٩)</u>	<u>٦٩,٩٧٦,٤٨٢</u>	<u>٢٠,٤٤٣,٩٩٦</u>	<u>١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م</u>
(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	توزيعات أرباح
٥٤,١٠٧,٣٠٥	--	٥٤,١٠٧,٣٠٥	--	--	صافي ربح السنة
--	--	(٥,٤١٠,٧٣٠)	٥,٤١٠,٧٣٠	--	محول للاحتياطي النظامي
٢٤,٩٠٨	٢٤,٩٠٨	--	--	--	تسويات ترجمة عملات أجنبية
<u>١,٣٧٩,٥٣١,٧٩٢</u>	<u>٤,٠٠٩</u>	<u>٥٣,٦٧٣,٥٥٧</u>	<u>٢٥,٨٥٤,٧٢٦</u>	<u>١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

لمحضو المستورد

غير العام

غير المالي

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

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 ١٠١٠٢٢٥٢٥٩ ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ١٨٧٠ ب تاريخ ١١ رجب ١٤٢٧ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٦ م). يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمنت العادي والمقاوم للكبريتات وتجارة الجملة والتجزئة لتلك المنتجات وتلسيس أو الإشتراك في تأسيس شركات الخدمات الصناعية بغرض توفير الصيانة والخدمات للمصانع داخل وخارج المملكة وكذلك إدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم وغيرها وتملك الأراضي والعقارات ويراءات الاختراع لتحقيق الأغراض الصناعية داخل وخارج المملكة وكذلك تأسيس أو الإشتراك في تأسيس الشركات التي تكمل نشاط الشركة وإنشاء مصانع لمشتقات الأسمنت كالخرسانة الجاهزة ومصانع البلوك والبلاط وغيرها وكذلك الوكلات التجارية.

(١-١) **رأس المال:** يبلغ رأس مال الشركة ١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١٣٠ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي.

(٢-١) **القوائم المالية الموحدة:** تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة نشاط الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) وتتمثل الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م في الآتي:

نسبة الملكية الفعالية	رأس المال (ريال سعودي)	المقر	الشكل القانوني
٪١٠٠	٢٦٢,٥	ذات مسؤولية محدودة عمان-الأردن	شركة أسمنت الجوف "الأردن"
٪١٠٠	١ مليون	ذات مسؤولية محدودة الرياض - السعودية	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 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.			
-			
- شركة استثمارات الجوف هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٨٧٩٥ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٨ محرم ١٤٤٢ 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**

أ) **المعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب) **أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم اظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستمرارية.

ج) **عملة العرض والنشاط**

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢. **أسس الإعداد (تابع)**

٤) **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 ستؤثر 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 بالتالي:

- **العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات.**
- **تصنيف الاستثمارات.**
- **التقييم العادل للاستثمار.**
- **المخصصات.**
- **الالتزامات الطارئة.**

العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات

تم تصفيف موجودات الصهر ضمن الممتلكات والآلات والمعدات والتي يتم احتساب المخصص اللازم لاستهلاك الممتلكات وألات ومعدات المجموعة بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات من قبل الإدارة بشكل دوري. وتقى المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والقدرة 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 محقق به بتاريخ الاستحقاق أو كاستثمار متوفّر للبيع. ويعكس هذا التصنيف نية الإدارة بخصوص كل استثمار ويختضع كل تصنیف من تصنیفات الاستثمارات المعنية إلى معالجة محاسبية مختلفة بناءً على متطلبات ذلك التصنيف.

التقييم العادل للاستثمار

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

المخصصات

عند تقييم كفاية مخصص في الذمم التجارية المدينة المشكوك في تحصيلها، تتخذ الإدارة توقعها وفقاً لمجمل الأحوال الاقتصادية، وأرصدة أعمار الذمم التجارية المدينة، والخبرة التاريخية في شطب الديون، والجدارة الائتمانية للعملاء والتغير في شروط الدفع. عند حدوث أي تغير في الاقتصاد، أو السوق أو في عميل محدد قد يتطلب إجراء التسويات في مخصص الذمم التجارية المدينة المشكوك في تحصيلها والمتحسبة في البيانات المالية الموحدة.

إن 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 لن تاريخ المركز المالي الموحد إلى حد أن مثل هذه الأحداث توكل الظروف القائمة في نهاية الفترة.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢. **أسس الإعداد (تابع)**

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.

٣. **السياسات المحاسبية الهامة**

تم تطبيق السياسات المحاسبية المتبعة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة. بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتوافق مع عرض السنة الحالية. وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(ا) **أسس توحيد القوائم المالية**

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. توفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام موجودات الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع إقتصادية من أنشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركة التابعة في حالة إعادة تنظيم أو كانت السيطرة مؤقتة.

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متواقة.

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

(ب) **النقد وما في حكمه**

يتضمن النقد وما في حكمه التكاليف بالصندوق ولدى البنوك والمراهنات قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء والمتحدة للمجموعة بدون قيود.

(ج) **المخزون**

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط الم累ج.

وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى المصارييف الأخرى المباشرة للوصول بالمخزون إلى حاليه الراهنة.

وتتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع الفعلي أو المقرر في ظل ظروف النشاط التجاري العادي بعد خصم تكلفة إكمال المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصارييف الضرورية المتوقعة تکبدتها لبيع المخزون.

يتم تحديد تكلفة الإنتاج العام وإنتاج تحت التشغيل بحيث تشمل تكلفة المواد الخام التي تم احتسابها على أساس المتوسط الم累ج وتكلفة المواد والأجور المباشرة ومصروفات التشغيل غير المباشرة. يتم تحويل قائمة الدخل بقيمة الهبوط في أسعار المخزون الناتجة عن تطبيق قاعدة التكلفة أو سعر السوق أيهما أقل. يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الراكة وبيطينة الحركة.

(د) **الممتلكات والآلات والمعدات**

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكם وخسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إتفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً للإستخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتبت عليها منافع إقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له وكافة النفقات الأخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها.

(ه) **مشروعات تحت التنفيذ**

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتدرج ضمن الأصول غير المتداولة. وتتضمن تكلفة المشروعات تحت التنفيذا تكلفة الأنشاء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إتفاقها على المشروع ليصل إلى الحالة التي تجعله صالحاً للإستخدام.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(و) الاستثمارات

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقرر الشركة عند شراء استثمار ما التصنيف المناسب لذلك الاستثمار، إما كاستثمار متاح للبيع أو كاستثمار في شركات زميلة ويعكس هذا التصنيف نية الإدارة بخصوص كل استثمار ويخصّص كل تصنيف من تصنيفات الاستثمار المعنية إلى معالجة محاسبية مختلفة كما هو موضح كالتالي وبناءً على متطلبات ذلك التصنيف.

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم يكن للشركة تأثير هام أو سيطرة على استخدام أو توجيه استخدام أصول المنشآة المستثمر فيها لاكتساب منافع اقتصادية، كما أنه ليس الغرض من هذه الاستثمارات إعادة بيعها في الأجل القصير أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها. ويتم إثبات هذه الاستثمارات عند اقتناصها بالتكلفة، كما يتم قياسها بعد الاقتناص بالقيمة العادلة بتاريخ المركز المالي وهي القيمة التي يمكن على أساسها تداول هذه الاستثمارات في سوق نشطة وعندما لا توفر سوق نشطة لهذه الاستثمارات فيتم تحديد قيمتها العادلة من خلال أي مؤشرات أخرى ملائمة، وعندما لا يمكن ذلك تظهر بالتكلفة باعتبارها أنساب بديل موضوعي موثوق به للقيمة العادلة. ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب غير المحققة كبد مستقل ضمن حقوق الملكية. كما يتم إدراج الخسائر غير المحققة الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بقائمة الدخل فور حدوثها

استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية (شركات زميلة)

يتم احتساب الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة. يتم مراجعة القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات الزميلة دورياً فيما إذا كان هناك أي انخفاض في قيمتها، يتم تخفيض قيمة تلك الاستثمارات في الفترة التي يتم تحديد الانخفاض فيها. يتم احتساب الاستثمار في الشركات الزميلة بدءاً من تاريخ التناقل حق السيطرة إلى الشركة حتى تاريخ النهاية تلك السيطرة. يتم احتساب نتائج الشركات الزميلة ضمن حقوق الملكية وفقاً لأحدث بيانات مالية مدققة يتم إصدارها.

يتم احتساب خسائر الشركة الزميلة في البيانات المالية للشركة حتى يتم استئصال قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة إلى شيء، إذ أن الخسائر يتم تسجيلها وفقاً لمدى تعهد الشركة باستمرارية الدعم المالي للاستثمار في الشركة الزميلة.

(ز) تكلفة الأقراض

يتم رسمة تكلفة الأقراض المرتبطة مباشرة بالأصول المؤهلة للرسملة والتي تتطلب فترة زمنية حتى تصبح صالحة للاستخدام، وبخلاف ذلك تحمل تكلفة الإقراض كمصاريف تمويل على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكاليف. أما تكاليف الإقراض المؤجلة (مصاريف تمويل مؤجلة) فتظهر مطروحة من أصل القرض ويتم إطفاؤها خلال فترة القرض على أساس طريقة سعر الفائدة السائد.

(ح) الانخفاض في قيمة الموجودات

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم قياس القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات وإثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. القيمة المقدرة القابلة للإسترداد هي صافي القيمة السوقية للأصل بعد خصم مصاريف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة منه أيهما أعلى. لفرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها يمكن من خلاله توليد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل، ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ي) الزكاة والضريبة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للأنظمة الصادرة عن مصلحة الزكاة وضريبة الدخل، وتخصّص الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في الدول المسجلة بها، ويتم تحويل الزكاة وضريبة الدخل لقائمة الدخل الموحدة.

(ك) تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء بعد تخفيض هذه الإيرادات بمقدار الخصومات المنوحة. ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣. **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

(ل) **المصاريف**

مصاريف البيع والتوزيع تمثل المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف بيع وتوزيع المنتجات. كافة المصاريف الأخرى بخلاف المصاريف التشغيلية وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية . يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر، على أساس منتظم وثابت.

(م) **عقود الإيجار التشغيلي**

يتم تحويل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي ، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار . يتم إثبات الخصومات المستلمة على عقود الإيجار بقائمة الدخل الموحدة كخصومات من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

(ن) **المعاملات بالعملات الأجنبية**

يتم قيد المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بعملات نشاط المجموعة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث تلك المعاملات. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات أجنبية إلى عملات نشاطات المجموعة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في أسعار الصرف السائدة في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

تحتفظ الشركة بسجلاتها وحساباتها بالريال السعودي، وتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركات التابعة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تتم ترجمة حقوق المساهمين في الشركات التابعة باستثناء الأرباح المبقاء، بأسعار الصرف في تاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. كما تتم ترجمة عناصر قائمة الدخل للشركات التابعة باستخدام طريقة متوسط مرجح أسعار الصرف للفترة. إن التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة إلى الريال السعودي، تظهر كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة.

(س) **المخصصات**

يتم تسجيل المخصصات في القوائم المالية عندما تكون على المجموعة إلتزامات (قانونية أو تعاقدية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة وتتطلب تسويتها تمويل لمنافع اقتصادية ويمكن تقدير هذه الإلتزامات بطريقة يعتمد عليها، يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد هذه الإلتزامات.

(ع) **توزيعات الأرباح**

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة عندما يتم إعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

(ف) **ربحية السهم**

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية والإيرادات الأخرى وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٤. **النقد وما في حكمه**

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٠٠,٦٦٤,٨٥٨	٤٣,٨٩٧,٣٤١	نقد لدى البنوك
--	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	مرابحات لأجل
١٠,١٢١	--	نقد بالصندوق
<u>١٠٠,٦٧٤,٩٧٩</u>	<u>٤٣,٨٩٧,٣٤١</u>	

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
 (ريال سعودي)

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

<u>م٢٠١٢</u>	<u>م٢٠١٣</u>	
١٠,١١٣,٢٩٣	١٩,٧٨٩,٠٤٨	دفعات مقدمة ل媦دين
٤,٥٥٩,٤٠٩	٢,٣٨٤,٠٠٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٥٦٩,٨٨٨	٣,٠٥٨,٨٦٣	تأمينات خطابات ضمان
٤٤٧,٢٣٩	٣٥٩,٦٠٢	سلف وعهد موظفين
٦١,٣١٠	٥٥,٦٢٥	تأمينات لدى الغير
--	٢٥٠,٠٠٠	أيرادات مستحقة
٢٦٧,٠٩٠	٨٩٥,٥٦٧	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٠١٨,٢٢٩	٢٦,٧٩٢,٧١١	

٦. مستحق من أطراف ذات علاقة

(ا) تتعامل الشركة في سياق معاملاتها الاعتيادية مع شركات شقيقة حيث تحصل على خدمات من هذه الشركات، كما تقوم الشركة ببعض المدفوعات، وتم هذه المعاملات وفقاً لشروط التعاقدات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة والمعتمدة من الإدارة.

وفيما يلي بيان بطبيعة المعاملات والرصيد الناتج عنها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

<u>مبلغ المعاملات</u>	<u>طبيعة المعاملات</u>	
<u>م٢٠١٢</u>	<u>م٢٠١٣</u>	
--	٣٨,٥٤٠,٧١١	شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات مبيعات
--	٣٥,٣٥٠,٠٠٠	قرض *
٤٠٥,٧٠٠	١,٦٨٠,٠٠٠	أعضاء مجلس الإدارة مكافأة المجلس

(ب) وقد نتج عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الأرصدة التالية ضمن الموجودات المتداولة في ٣١ ديسمبر:

<u>م٢٠١٢</u>	<u>م٢٠١٣</u>	<u>شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات</u>
--	٣٥,٣٥٠,٠٠٠	
--	٣٥,٣٥٠,٠٠٠	

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م، منحت شركة استثمارات الجوف أحد الشركات المستثمر فيها (شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات)، قرض بقيمة ٣٥ مليون ريال سعودي في إطار اتفاقية تمويل بقيمة أجمالية ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل سند لأمر شركة أسمنت الجوف وبمعدل يعادل تكلفة الإقراض المقدرة من البنك المقرض. بالإضافة إلى رسوم إدارية لمتابعة القرض بمعدل ٥٪ من صافي الأرباح السنوية لشركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات ابتداءً من عام ٢٠١٤ م وتمتد فترة سداد القرض لست سنوات ميلادية من دفع القسط الأول بحيث يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م. وقد تم إدراج قيمة القرض والعائد المرتبط به ضمن بند مستحق من أطراف ذات علاقة.

٧. مخزون

<u>م٢٠١٢</u>	<u>م٢٠١٣</u>	
٥٨,١٤٤,١٤٩	٤١,١٨٢,٩٢٩	إنتاج تحت التشغيل
٢٩,٩٧٧,٤٩٧	٤٦,١٧٣,٢٦٧	قطع غيار
٢١,٦٣٥,٦٨٧	١٣,٧٤٥,٦٨٢	مواد خام
٥,٧٦٠,٠٦٣	٧,١١٣,٨٩٣	وقود وزيوت
٣,٤١١,٨٣١	٢,٤٧٦,٧٧٧	مواد تعينة وتغليف
٥,٩٨٠,٦١٦	٦,٢٥٧,٨٤٥	اعتمادات مستدنية وبضاعة بالطريق
٨٩٢,٨٣٢	٢,١٦٤,٤٥٩	إنتاج تام
١٢٥,٦٧٢,٧٥	١١٩,١١٤,٨٥٢	

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

٨. ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)

م ٢٠١٣		م ٢٠١٢			
				آلات ومعدات	المليارات
				طريق	المليارات
الإجمالي	الإجمالي	تحسينات	أجهزة كهربائية وديكورات	سيارات	آلات ومعدات
١,١٣٠,٦٥٤,٣٨٨	١,١٤٥,٥٥٢,٧١٥	٩٠٦,١٨٤	٣,٤٢٦,٥٧٥	٣,٣٥٧,٦٠٠	٨,٢٦٥,١٧٩
٦,٩١٩,٦٥٥	٨,٠٦٧,١٨٧	—	—	—	—
٧,٩٧٨,٦٧٢	٢٨,١٢٥,٦٩٢	٨,٢٥٩,٦٥٤	—	١,٥٥٨,٨٧٥	٥,٦٣٠,٧٠٠
١,١٤٥,٥٥٢,٧١٥	١,١٨١,٧٤٥,٥٩٤	٩,١٦٥,٨٣٨	٣,٤٢٦,٥٧٥	٤,٩١٦,٤٧٥	١٣,٨٩٥,٨٧٩
					٩٠,٤٤٩,٣٢٧
					٣٥٤,٨٠٣,١٧٠
					٧٠٥,٢٨٨,٣٣٠
٧٤,٩٥٠,٣٤١	١٢٨,١٥٩,٦٨٢	—	١,٥٢٧,٥٩٤	٨٥٠,٩٤٨	٤,٣٢٤,٧٧٩
٥٣,٢٠٩,٣٤١	٥٥,١١٧,١٦٣	٩٠٦,١٨٤	٦٥٠,٥٧٥	٤٥٠,٩٧٦	١,٩١٥,١٨٤
١٢٨,١٥٩,٦٨٢	١٨٣,٢٧٦,٨٤٥	٩٠٦,١٨٤	٢,١٧٨,١٦٩	١,٣٠١,٩٢٤	٦,٢٣٩,٩٦٣
					٩,٩٣٩,٢٢٢
					٤٨,٦٢٨,٦٣٩
					١١٤,٠٨٢,٧٤٤
٩٩٨,٤٦٨,٧٤٩	٨,٢٥٩,٦٥٤	١,٢٤٨,٤٠٦	٣,٦١٤,٥٥١	٧,٦٥٥,٩١٦	٨٠,٣١٠,١٠٥
١,٠١٧,٣٩٣,٠٣٣	٩٠٦,١٨٤	١,٨٩٨,٩٨١	٢,٥٦,٦٥٢	٣,٩٤٠,٤٠٠	٨٢,٩٥٨,٨٥٥
					٣١١,٤٣٥,٦٣٤
					٦١٣,٧٤٦,٣٢٧

تتبع المجموعة طريقة القسط الثابت في إحتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وذلك كما يلي:

السنوات	السنوات	آلات ومعدات
٤	٢٠	سيارات
١٠ - ٥	٣٣ - ١٠	مباتي وإنشاءات
٤	٢٨	طرق

كافحة المباني والمنشآت مقامة على قطعة الأرض المرخص للشركة باستغلالها من قبل وزارة البترول والثروة المعدنية لمدة ثلاثة عاماً ابتداءً من ١٧ يوليو ٢٠٠٧م الواقعة جنوب شرق محافظة طريف (المقام عليها مصنع الشركة) والبالغ مساحتها ٢٢,٦ كيلو متر مربع مع كامل المصنع ومعداته وألاته وأدواته وتواجده ولحقاته بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والأثاث المكتبي مرهونة بالكامل مقابل القرض الذي تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي كما هو مبين بالإيضاح (١).

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (ريال سعودي)

٨. ممتلكات وألات ومعدات (صافي) (يتبع)

يتم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

<u>م ٢٠١٢</u>	<u>م ٢٠١٣</u>	
٤٨,٥٥٥,٣٤٤	٥٠,٠٣٣,٤٩٣	تكلفة مبيعات
٣,٠٦٦,٩١٩	٣,٠٦٨,٩٣٣	مصروفات بيع وتوزيع
١,٥٨٧,٠٧٨	٢,٠١٤,٧٣٧	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٥٣,٢٠٩,٣٤١</u>	<u>٥٥,١١٧,١٦٣</u>	

٩. مشروعات تحت التنفيذ

<u>م ٢٠١٢</u>	<u>م ٢٠١٣</u>	
٢٦٧,٠٠٦,٩١٤	٦٩٢,١٧٧,٠٣٨	الرصيد في أول السنة
٤٣٢,٠٨٩,٧٧٩	٢٣٢,٢١٣,١١٢	الإضافات
(٦,٩١٩,٦٥٥)	(٨,٠٦٧,١٨٧)	محول إلى الممتلكات وألات ومعدات
<u>٦٩٢,١٧٧,٠٣٨</u>	<u>٩١٦,٣٢٢,٩٦٣</u>	

وتمثل المشروعات تحت التنفيذ القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م فيما يلي:

<u>م ٢٠١٢</u>	<u>م ٢٠١٣</u>	
٥٤٠,٤٩٣,٣٥٩	٧٢٥,٩٣٨,٣٧٥	مشروع إنشاء خط الإنتاج الثاني
١٤٣,٨٥٨,٠٥٢	١٨٨,٢٨٤,٠٨٨	مشروع إنشاء محطة الكهرباء
٧,٨٢٥,٦٢٧	٢,١٠٠,٥٠٠	دفعات مقدمة لشراء ألات ومعدات
<u>٦٩٢,١٧٧,٠٣٨</u>	<u>٩١٦,٣٢٢,٩٦٣</u>	

١٠. استثمارات متاحة للبيع

<u>م ٢٠١٢</u>	<u>م ٢٠١٣</u>	نسبة	المملوكة	الشكل القانوني	بلد التأسيس	
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	% ١٠		مساهمة سعودية مقلدة	السعودية	الشركة الشرقية للبتروكيماويات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	لا ينطوي		صندوق استثماري عقاري	السعودية	صندوق مدينة كسب العقاري
<u>٥٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٦,٠٠٠,٠٠٠</u>					

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
 (ريال سعودي)

١١. استثمارات بطريقة حقوق الملكية

م٢٠١٢	م٢٠١٣	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشكل القانوني	الشركة ذات مسؤولية محدودة السعودية	شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,١٤٦,٦٤٠	٤٠%				
<u>١٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٢,١٤٦,٦٤٠</u>					

قرر مجلس المديرين لشركة استثمارات الجوف بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٢م الاستثمار في شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات، والتي تتمثل أنشطتها في الأعمال البحرية وإقامة مستودعات التخزين والنقل وأعمال الخرسانة وفقاً للسجل التجاري بتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٣م، وتستهدف الشركة التركيز على أعمال النقل البري للبضائع والمنتجات داخل المملكة.

١٢. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
١,٠٥٧,٢٧٩	٦,٦٥٩,٨٧٦	مصروفات مستحقة
٩٩٨,٠٥٤	٤,٧١٦,٠١٠	تكلفة تمويل مستحقة
٣,٣٥٦,٦١٠	٢,٨١٧,١٧٠	دفعت مقدمة من العملاء
٢,٦٥٢,٢٦٢	٢,٦٥٢,٢٦٢	داللتو فائض إكتتاب
١,٥٢٨,٩١٨	٢,١١١,٦٨٣	مستحقات عاملين
٩٨٨,١٦٨	٩٨٨,١٦٨	داللتو توزيعات أرباح
٦١٧,١٥٤	٦٥٨,٢٥٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>١١,١٩٨,٤٤٥</u>	<u>٢٠,٦٠٣,٤٢٤</u>	

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

١٤. القروض

تم عرض إجمالي مبلغ القروض وفقاً لتاريخ استحقاق أقساط السداد المتفق عليها بعد أن تم تمويلها إلى لترات متدولة وغير متدولة محسوماً منها تكاليف التمويل المؤجلة وذلك كما يلى:

الإجمالي ٢٠١٢	الإجمالي ٢٠١٣	الجزء قصير الأجل	الجزء طويل الأجل
٤٠٣,٥٠٠,٠٠٠	٣٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٣,٥٠٠,٠٠٠
(٢٧,٠٦٨,٩١٦)	(٢١,٥٦٢,٣٧٣)	(٥,٥٥٥,٥٤٣)	(١٦,٠٥٧,٨٣٠)
٣٧٦,٤٣١,٠٨٤	٣٢١,٩٣٦,٦٢٧	٦٤,٤٩٤,٤٥٧	٢٥٧,٤٤٢,١٧٠
١٦٣,٢٨٢,٦٦٧	٣١٨,٢٢٠,٢٠٧	--	٣١٨,٢٢٠,٢٠٧
--	١٩٩,٩٩٣,٧٢٥	--	١٩٩,٩٩٣,٧٢٥
٥٣٩,٧١٣,٧٥١	٨٤٠,١٥٠,٥٥٩	٦٤,٤٩٤,٤٥٧	٧٧٥,٦٥٦,١٠٢

إجمالي قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
 يخصم: تكاليف تمويل مؤجلة
 قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية (٢-١٣)
 قرض سائب (٣-١٢)
 قرض بنك الراجحي (٤-١٣)

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٥٤,٤٩٤,٤٥٧	٦٤,٤٩٤,٤٥٧
١١٠,٩٨٨,٩١٤	٢١٣,٤٣٢,٦٦١
٣٧٤,٢٣٠,٣٨٠	٤١٤,٢٨٠,٣٩١
--	١٤٧,٩٤٣,٠٥٠
٥٣٩,٧١٣,٧٥١	٨٤٠,١٥٠,٥٥٩

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

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

١٣. قروض طويلة الأجل (تابع)

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

هذا القرض مضمون برهن 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 وأدواته وتواجده وملحقاته التي تم الحصول عليها أو سيتم الحصول عليها من أجل المشروع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والأثاث المكتبي وأية إضافات وتوسعت.

ووفقاً للإتفاقية فإن آخر قسط لهذا القرض يستحق في ١٥ صفر ١٤٣٩هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٧م.

(٣-١٣) البنك السعودي البريطاني (ساب): بتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٣هـ الموافق ١١ يناير ٢٠١٢م ابرمت الشركة إتفاقية تسهيلات إلتكمانية طويلة الأجل من البنك السعودي البريطاني وفي إطار تلك التفافية يبلغ حد التسهيلات الإلتكمانية الممنوحة للشركة مبلغ ٣٦٥ مليون ريال سعودي في شكل تسهيلات مصرافية إسلامية طويلة الأجل مرابحات خاصة بأعمال التوسعة لخط الانتاج الثاني.

بلغ إجمالي قيمة التمويل الذي تم الحصول عليه في صورة تمويل مرابحات "تورق" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ ٣١٨,٢ مليون ريال سعودي بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سابيو) مضافة إليه ٢٪ سنوياً.

يسدد التمويل على أقساط نصف سنوية بالإضافة إلى هامش الربح ويبدأ السداد من الشهر الثلاثين من تاريخ أول سحب لتمويل المربحة ويسدد كاماً خلال ٥ سنوات من تاريخ استحقاق أول قسط. إن هذا القرض والقروض التي تحصل عليها لاحقاً في إطار هذه الإتفاقية مضمونة بسداد لأمر بمبلغ ٣٦٥ مليون ريال سعودي صادر من قبل الشركة.

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

(٤-١٣) مصرف الرأ吉حي: بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٣٤هـ الموافق ٣ سبتمبر ٢٠١٣م حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك الرأ吉حي بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال بموجب إتفاقية التسهيلات المصرافية الإسلامية المبرمة مع البنك وبلغ السقف التمويلي لهذه الإتفاقية 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 إليه ٢٪ سنوياً. يسدد التمويل على أقساط نصف سنوية بالإضافة إلى هامش الربح ويسدد كاماً خلال ٦ سنوات من تاريخ استحقاق أول قسط.

شركة أسمنت الجوف
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (ريال سعودي)

٤. الزكاة
(أ) الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وسدلت الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات، ولا تزال بإنتظار ربط المصلحة.

(ب) الوعاء الزكوي

تم احتساب الزكاة على الشركة بناءً على قوانينها المالية الموحدة، تتكون عناصر وعاء الزكاة الأساسية مما يلي:

<u>٢٠١٢م</u>	<u>٢٠١٣م</u>	
١,٣٤٨,٣١٦,٢١٢	١,٣٩٠,٤٢٠,٤٧٨	حقوق الشركاء
٥٩,٦٢١,٤٨٤	٥٨,١٤٨,٦٨٩	صافي الربح المعدل
٥٧١,١٩٠,٧٩٨	٨٤٦,٤١٢,٢٦٢	إضافات
<u>(١,٧٧٦,١٦٥,٠١٧)</u>	<u>(٢,١٣٤,٩٨١,٤١١)</u>	خصومات
<u>٢٠٢,٩٦٣,٤٧٧</u>	<u>١٦٤,٠٠٠,٠١٨</u>	صافي الوعاء الزكوي

(ج) تمثل حركة مخصص الزكاة فيما يلي:

<u>٢٠١٢م</u>	<u>٢٠١٣م</u>	
٥,٢٠١,٨٢٣	١٤,٢٠١,٨٢٣	الرصيد في بداية السنة
٩,٠٠٠,٠٠٠	١١٣,٦٦٦	المحمل خلال السنة *
--	<u>(١٠,٣١٥,٤٨٩)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>١٤,٢٠١,٨٢٣</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

* تم تخفيض المحمل عن مخصص الزكاة خلال السنة بمبلغ ٣,٨٩ مليون ريال سعودي يمثل الفائض المتراكم في المخصص من السنوات السابقة.

٥. احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سلوكاً تحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة التوقف عن الاستقطاع متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٦. مصاريف بيع وتوزيع

<u>٢٠١٢م</u>	<u>٢٠١٣م</u>	
٣,٠٩٧,١٢٩	٣,٤١٣,٤٧٥	مصاريف ومزايا موظفين
٣,٠٦٦,٩١٩	٣,٠٦٨,٩٣٣	إهلاك
٢٨٢,٧٠٢	١٧٥,١٢١	نقل وانتقالات
٢٠٧,٠٥١	٥٢,٠٢٢	صيانة وقطع غيار مستهلكة
٤٠,٠٠٠	--	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٩٢,٥٢٣	١٤٠,٠٩١	أخرى
<u>٦,٧٨٦,٣٢٤</u>	<u>٦,٨٤٩,٦٤٢</u>	

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٧. مصاريف إدارية وعمومية

<u>م ٢٠١٢</u>	<u>م ٢٠١٣</u>	
١٦,٠٧٣,٧٩٣	١٨,٧٨٠,٤٨٨	مرتبات وأجور موظفين وما في حكمها
١,٥٨٧,٠٧٨	٢,٠١٤,٧٣٧	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤٠٥,٧٠٠	١,٧٧٣,١١٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وبديل حضور
١,٦٣٧,٧٩١	١,٣٠٠,٠٠٠	إيجارات
٧٨٩,٣١٦	٤٤٣,٩٠٩	سفر وإنقال
٧٤٩,٩٠٠	٤٩٨,٦٥٠	تبرعات
٥١٠,٤٤٨	٤٣٧,٦١٢	برامج حاسب إلى وانترنت
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	ألعاب سوق المال
١,٠٢١,٣٨١	٣٤٩,٩٠٦	ألعاب خدمات مهنية واستشارات
٢٥٥,١٠٩	٣١٣,٣٩١	صيانة وقطع غيار
٤٩٤,١٠٠	٢٠٨,٦١١	طباعة وإعلانات ونشر
١١٤,٥٤٣	٧٣,٨٤٥	رسوم إشتراكات
٦٥,٦٣٣	٣٧,٤٠١	مصروفات ضيافة وعلاقات عامة
٧٧٨,٨٠٦	٩٩٦,٧٥٣	أخرى
٢٤,٨٨٣,٥٩٨	٢٧,٦٢٨,١٠٣	

١٨. ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة، والبالغة ١٣٠ مليون سهم (٢٠١٢ م: ١٣٠ مليون سهم)

١٩. الارتباطات الرأسمالية

بلغت إجمالي الارتباطات الرأسمالية القائمة على الشركة بموجب عقود إتفاقيات رسمية مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٢٢٨ مليون ريال سعودي) عن عقود إنشاء خط الإنتاج الثاني للمصنع بطاقة إنتاجية قدرها ٥,٠٠٠ طن يومياً والذي قررت إجمالي تكاليف إنشائه بمبلغ ٧٠٣ مليون ريال سعودي. وتظهر المبالغ المسددة في إطار هذا المشروع ضمن بند المشروعات تحت التنفيذ في قائمة المركز المالي.

٢٠. الالتزامات محتملة

أصدرت بعض البنوك المحلية خطابات ضمان بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي لصالح الشركة تجاه الغير (٢٠١٢ م: ١٥ مليون ريال سعودي)، وقد أصدرت هذه الخطابات مقابل غطاء نقدى بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١,٥ مليون ريال سعودي)، تم ادراجها ضمن بند المصروفات المدفوعة مقدمة وارصددة مدينة أخرى.

في إطار إتفاقية التسهيلات الائتمانية طويلة الأجل المبرمة مع البنك السعودي البريطاني، أصدر البنك اعتمادات مستندية غير مغطاة لصالح الموردين الخارجيين بمبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي تشمل التزام محتمل على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

٢١. العقود التشغيلية

بتاريخ ٢١ صفر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣ وقعت الشركة إتفاقية تشغيل وصيانة لخط الإنتاج الثاني مع شركة آفاق الصينية المتخصصة في مجال تشغيل وصيانة خطوط إنتاج الأسمنت، بتكلفة قدرها ٦ مليون دولار أمريكي سنويًا بما يعادل ٢٢,٥ مليون ريال سعودي ومن المتوقع أن يبدأ الإنتاج التجاري للخط الثاني في الربع الثاني من عام ٢٠١٤م بطاقة إنتاجية قدرها (٥,٠٠٠) طن من الكلنكر يومياً.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

٢٢ . **التقارير القطاعية**

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت العادي والمقاوم لل الكبريتات ولا يوجد للشركة نشاط أساسي آخر بخلاف ذلك، وتقوم الشركة ببيع منتجاتها بشكل رئيسي داخل المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى مبيعات التصدير سواءً عن طريق الشركة التابعة في الأردن أو مباشرة من قبل الشركة، إلا أن هذه المبيعات تعتبر محدودة نسبياً مقارنة بمبيعات الشركة السنوية الكلية، فضلاً عن توقف مبيعات التصدير نظراً لزيادة احتياجات السوق المحلية خلال السنة.

إن شركة استثمارات الجوف (شركة تابعة) لم تبدأ نشاطها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بخلاف استثمارها في شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات (إيضاح ١١).

٢٣ . **الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

ت تكون الأدوات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه، مرابحات، استثمارات، عملاء، أرصدة مدينة أخرى، أرصدة الأطراف ذات العلاقة، موردون، أرصدة دائنة أخرى، قروض طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تأثير هام لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. أغلب مبيعات الشركة تتم نقداً كما أن معظم أرصدة العملاء هي مقابل ضمانات كافية منهم وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة.

مخاطر التغيرات في أسعار العمولات

هي مخاطر تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتడفقات النقية للشركة. تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشكل أساسى بالمرابحات البنكية. تخضع كل المرابحات لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الادارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات وتعتقد ان تأثير مخاطر التغيرات في أسعار العمولات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهرياً.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك ب ERAFETها بإنتظام للتتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالإلتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ونظراً إلى أن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي (وسعر صرف الريال السعودي مرتبطة بالدولار الأمريكي) فإنه لا توجد مخاطر قد تنتج عن التغيرات في أسعار الصرف، تقوم الإداره بصفة عامة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف بشكل منتظم واتخاذ الإجراءات المناسبة لحد من أثر أي مخاطر قد تنتج عن المعاملات المحدودة التي تتم بعملات أخرى خلاف الريال السعودي أو الدولار الأمريكي.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف منكافة، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية (فيما عدا استثمارات لغرض المتاجرة) فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإداره أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

٤ . **اعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد هذه القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١١ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ الموافق ١١ فبراير ٢٠١٤م.