

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

صفحة	فهرس
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٧ - ٤	إيضاحات القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - وشركاتها التابعة (المجموعة) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. 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 القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان

خليفة إبراهيم السديس



خليفة إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١

التاريخ: ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ
الموافق: ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣ م

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	الموجودات
١٣٨,٧٣٠,٨٢٩	٢٢٢,٢٤٣,٧٧٨		موجودات متداولة
١٧,٥٨٣,٩٨٧	٢٤,٢٣٧,١٠٢		النقد وما في حكمه
١٤,٩٤٠,٩٤٩	٤٣,٩٠٣,٢٧٩		ذمم مدينة تجارية
١٢٠,٦٥٥,٤٧٣	١١٦,٣٨٣,١٠٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٩١,٩١١,٢٣٨	٤٠٦,٧٦٧,٢٦٦		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٢٤,٩٢٦,٨٠٤	٩٩٥,١٣١,٧١٣		الموجودات غير المتداولة
٢٨,٣١٨,٣٧٢	٨٤٠,١٠٧,٤٤٥		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٤٣٤,٧٩٧,٦٩٤	٣٢,٠٦٨,٣٥٤		مشروعات تحت التنفيذ
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠		دفعات مقدمة لمقاولين
٣٠,٥٢٩,٣٦٦	٢٥,١٢٤,٣١٢		استثمارات متاحة للبيع
١,٥٧٤,٥٧٢,٢٣٦	١,٩٦٠,٤٣١,٨٢٤		مصاريف مؤجلة، صافي
١,٨٦٦,٤٨٣,٤٧٤	٢,٣٦٧,١٩٩,٠٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣٠,٩٤٤,٨٢٢	٢٥,٨٨٣,٥٤٤		موردون
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٩٩٤,٨٩٧	٥,١٦٨,٦٥٤		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٦٥٢,٢٦٢	٢,٦٥٢,٢٦٢		دائنو فائض إكتتاب
١,٣٩١,١٧٣	٢,٢٢٤,٠٧٦		دائنو توزيعات أرباح
٢٠,٩٠٥,٤٠٧	--		قروض قصير الأجل
٨,٢٠١,٨٢٣	٦,٨٨٦,٣٣٤		مخصص الزكاة
١٢٥,٠٩٠,٣٨٤	٧٢,٨١٤,٨٧٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٧٣,٥٠٠,٠٠٠	٨٣٥,٠٧٧,٥٥٢	(٣)	قروض طويلة الأجل
--	٨٣,٧٣٠,٠٠٧		محتجزات حسن تنفيذ
٢,٩٣٥,٨١٧	٤,٠٣٥,٣٤٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧٦,٤٣٥,٨١٧	٩٢٢,٨٤٢,٩٠٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٠١,٥٢٦,٢٠١	٩٩٥,٦٥٧,٧٧٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١-١)	رأس المال
٩,٧٣٣,٥٦٩	٢٠,٤٤٣,٩٩٦		إحتياطي نظامي
٥٥,٢١٨,٩٠٨	٥١,١١٩,٨٩٥		أرباح مبقاة
٤,٧٩٦	(٢٢,٥٧٨)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٣٦٤,٩٥٧,٢٧٣	١,٣٧١,٥٤١,٣١٣		مجموع حقوق المساهمين
١,٨٦٦,٤٨٣,٤٧٤	٢,٣٦٧,١٩٩,٠٩٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

المعتمد المنتدب
عزى العتيوي

المدير العام
د. عبد الباقي

المدير المالي
خالد العتيوي

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٦٥,٨١٢,٨١٠	٢٣٣,٦٨٧,٣٦٢	٧١,٣٢٨,١٧٦	٥٠,١٠٦,٨٣٩	الإيرادات
(١٥٢,٦٨٩,٨٠٤)	(١٥١,٦٧٩,٧٩٦)	(٤٠,٤٨٦,٨٢٠)	(٣٢,٢١١,٢٨٦)	تكلفة الإيرادات
١١٣,١٢٣,٠٠٦	٨٢,٠٠٧,٥٦٦	٣٠,٨٤١,٣٥٦	١٧,٨٩٥,٥٥٣	الربح
(٥,٠٠١,٥٠٨)	(٥,١٤٥,٣٥٣)	(١,٥٧٢,٠٣٥)	(١,٥٧٨,٢٢٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٩,٠٥٢,٥٠٧)	(٢٠,٤٩٠,٠٩٢)	(٥,٨٤٢,٧٨٣)	(٥,٨١٤,٢٣١)	مصاريف إدارية وعمومية
٨٩,٠٦٨,٩٩١	٥٦,٣٧٢,١٢١	٢٣,٤٢٦,٥٣٨	١٠,٥٠٣,١٠٠	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
٣,٠٧٠,٤٣١	(٣,٥٧٨)	١,٧٨٤,٧٤٣	١٨٨,٥٢٧	(مصرفات)/إيرادات أخرى
(٧,٥٠٣,١٥٧)	(٧,٢٢٥,١٣٠)	(٢,٢٨٣,٦٧٢)	(٢,٣٤٩,٨٠٣)	مصاريف تمويل
٨٤,٦٣٦,٢٦٥	٤٩,١٤٣,٤١٣	٢٢,٩٢٧,٦٠٩	٨,٣٤١,٨٢٤	صافي الدخل قبل مخصص الزكاة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة
٨١,٦٣٦,٢٦٥	٤٦,١٤٣,٤١٣	٢١,٩٢٧,٦٠٩	٧,٣٤١,٨٢٤	صافي دخل الفترة

ربحية/(خسارة) السهم من: (إيضاح ٤)

٠,٦٣	٠,٣٥	٠,١٧	٠,٠٦	صافي دخل الفترة
٠,٦٩	٠,٤٣	٠,١٨	٠,٠٨	العمليات الرئيسية
٠,٠٢٤	(٠,٠٠٠٠٣)	٠,٠١٤	٠,٠٠١	الإيرادات الأخرى / (المصرفات)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

المعتمد المنتدب
عشرى الجعوى

الحري العام
د. عبد الباقي

الحري العام
خالد الجعوى

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٨١,٦٣٦,٢٦٥	٤٦,١٤٣,٤١٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٩,٦٣١,٨٠٤	٤٠,٦٦١,٦٦١	صافي دخل الفترة
٥,٩٤٤,٢١٥	٨,٤٨٤,٣٠٠	تسويات لمطابقة صافي دخل الفترة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	إهلاكات
٩٨٤,٢٥٣	١,٤٠٨,٠١١	إطفاء مصاريف مؤجلة
٣,٩٩٦	(١,٦٧٩)	مخصص الزكاة
١٣١,٢٠٠,٥٣٣	٩٩,٦٩٥,٧٠٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١٣,٢٩٦,٦٣٩)	(٨,٢٥٤,٤٠٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٧٣٠,١٣٣)	(٢١,٦١٥,٣٧٨)	نم تجارية مدينة
(٤٠,٢٦٠,٥٩٢)	٣,٣٠٨,٩٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٣٢٩,٣٤٧	١,٦٧٦,١٦٨	مخزون
(١,٠٢٣,٧٢٨)	(٢,١٦٢,٥٤٧)	موردون
(١٦٦,٩٠٨)	(٤١٥,٧٢٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	٢٩,٣٤٨,٥٧٧	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
--	(١٠,٣١٥,٤٨٩)	محتجزات حسن تنفيذ
٧٨,٠٥١,٨٨٠	٩١,٢٦٥,٨٦٠	الزكاة المدفوعة
(٩,٧٦٠,٧٤٥)	(١٩,٣٠٦,٥٢٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١٢,٣٠١,٧٠٨)	(١٧٧,١٧٩,١٨٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,١٦٣,١٥٦)	(٧,٧٤٢,١٤٤)	مدفوعات عن شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢٣,٢٢٥,٦٠٩)	(٢٠٤,٢٢٧,٨٥٤)	مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لمقاولين
٢٠,٩٠٥,٤٠٧	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوعات عن مصاريف مؤجلة
٨,٣٥٠,٠٠٠	٣٢٨,٢٩٤,٨٨٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٦٣,٦٠٨,٨٢٧)	(٦٣,٧٦٤,٠٩٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٤,٣٥٣,٤٢٠)	٢٣٤,٥٣٠,٧٩٣	مدفوعات عن/ من قرض قصير الأجل
(٧٩,٥٢٧,١٤٩)	١٢١,٥٦٨,٧٩٩	مدفوعات من قروض طويلة الأجل
٢١٨,٢٥٧,٩٧٨	١٠٠,٦٧٤,٩٧٩	مدفوعات عن توزيعات أرباح
١٣٨,٧٣٠,٨٢٩	٢٢٢,٢٤٣,٧٧٨	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

المعتمد المنتدب
عمر بن عيسى

المدير العام
د. عبد الباق

المدير المالي
خالد بن عيسى

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 وتأسيس أو الاشتراك 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 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 الوكالات التجارية.

يبلغ رأس مال الشركة ١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١٣٠ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي. تتضمن القوائم المالية المرفقة نشاط الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) وتتمثل الشركات التابعة في الآتي:

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

- 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 ١ 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 حصص رأس المال في الشركة التابعة مسجلة باسم الشركة وحصة الـ ١٪ المتبقية مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة، وقد حصلت الشركة على تأكيد خطي 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشيا مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 ٢٠١٢ م.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

عملة العرض والنشاط

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

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المتممة لها. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الحالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التغييرات في التقديرات والاقتراضات في الفترة المالية الحالية والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

كذلك فإن نتائج الفترات المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة (غير مراجعة) كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام 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 توقفها 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.

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

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م. وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

٣. قروض طويل الأجل

تم عرض إجمالي مبلغ القروض طويلة الأجل وفقاً لتواريخ استحقاق أقساط السداد المتفق عليها بعد أن تم تبويبها إلى التزامات متداولة وغير متداولة وذلك كما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٧٣,٥٠٠,٠٠٠	٨٣٥,٠٧٧,٥٥٢	
٤٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٨٦٥,٠٧٧,٥٥٢	

(١-٣) 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 الاتفاقية المبرمة مع الصندوق، ويبلغ السقف التمويلي للقرض مبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي.

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

(٢-٣) بتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٣هـ الموافق ١١ يناير ٢٠١٢م حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي بموجب اتفاقية التسهيلات المصرفية الإسلامية المبرمة مع البنك ويبلغ السقف التمويلي لهذه الاتفاقية ٣٦٥ مليون ريال سعودي. تم الحصول على هذا القرض في صورة تمويل مرابحة "تورق" بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الإقتراض الداخلي بين البنوك السعودية + ٢٪ سنوياً. يسدد التمويل على أقساط نصف سنوية بالإضافة إلى هامش الربح و يبدأ السداد من الشهر الثلاثين من تاريخ أول سحب لتمويل المرابحة ويسدد كاملاً خلال ٥ سنوات من تاريخ استحقاق أول قسط. إن هذا القرض والقروض التي تحصل عليها لاحقاً في إطار هذه الاتفاقية مضمونة بسند لأمر بمبلغ ٣٦٥ مليون ريال سعودي صادر من قبل الشركة.

(٣-٣) بتاريخ ١٧ شوال ١٤٣٣هـ الموافق ٣ سبتمبر ٢٠١٣م حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك الراجحي بمبلغ ٢٤٧ 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 مرابحة "تورق" بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الإقتراض الداخلي بين البنوك السعودية + ٢٪ سنوياً. يسدد التمويل على أقساط نصف سنوية بالإضافة إلى هامش الربح ويسدد كاملاً خلال ٦ سنوات من تاريخ استحقاق أول قسط.

٤. ربحية السهم

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

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٥. الارتباطات الرأسمالية

بلغت اجمالي الارتباطات الرأسمالية القائمة على الشركة بموجب عقود وإتفاقيات رأسمالية مبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٤٦٠ 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 ٧٠٣ مليون ريال سعودي وتكاليف محطة توليد الكهرباء بمبلغ ١٨٤ مليون ريال سعودي، وتظهر المبالغ المسددة في إطار هذه المشاريع ضمن بندي المشروعات تحت التنفيذ والدفعات المقدمة للمقاولين في قائمة المركز المالي.

٦. إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣ م.