

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ مارس ٢٠١٦



١٣ ابريل ٢٠١٦

**تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية**

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة أسمنت المنطقة الشمالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٦ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة 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 والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور 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 لن 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 .

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



شركة اسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

| في ٣١ مارس | | إيضاح | |
|---------------|---------------|-------|-------------------------------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة: |
| | | | النقد وما في حكمه |
| ٣٧,٨٢٥,٥٨٤ | ١٩٨,٤٠٠,٦٢٢ | | شيكات برسم التحصيل |
| ٥٨,٥٩٥,١٨٢ | ٤٨,٩٥٢,٤٨٠ | | مدينون تجاريون، صافي |
| ١٥٠,٥٦٧,٤٢٨ | ١٨٧,٢٨٠,٩٣٢ | | المخزون |
| ٥٦٨,٢٦٦,٨٥٨ | ٦٠٠,٤٧٤,٨٢٢ | | مصارييف مؤجلة |
| ٢٠,٢٧٨,٠٨٥ | ١٧,٠٢٢,٦١٢ | | المستحق من جهات ذات علاقة |
| ٢٣,٨٥١,٠٢٥ | ٤٨,٩١٠,٦٦٨ | ٣ | مصارييف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٢٨,٥٢١,٧٣٨ | ٥٦,٥٢١,٨١٨ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ٨٨٨,٠٢٥,٩١٠ | ١,١٥٧,٦٦٣,٩٦٥ | | الموجودات غير المتداولة: |
| | | | ممتلكات ومنشآت ومعدات، صافي |
| ١,٦٠٧,٨٣١,٢٨٤ | ١,٥٤٨,٠٥٧,٦٣٦ | ٤ | إستثمار في شركات زميلة |
| ٨٤,١٩٩,٨٧٢ | ٧٧,٨١٢,١٢٨ | ٥ | مشاريع تحت التنفيذ |
| ٢٩,٥٩٧,٢١٥ | ٧٠,١٣١,٤٦٤ | ٦ | أصول غير ملموسة |
| ٥٠٦,١٥٧,٤٠٣ | ٥٠٦,١٥٧,٤٠٣ | ٧ | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٢٢٧,٧٨٥,٧٧٥ | ٢,٢٠٢,١٤٨,٦٣١ | | إجمالي الموجودات |
| ٢,١١٥,٨١١,٦٨٥ | ٢,٣٥٩,٨١٢,٥٩٦ | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة: |
| | | | قروض قصيرة الأجل |
| ٦٨٧,٠٥٥,٠٢٧ | ١,٠٩٩,٦٥٤,٥٨٨ | | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٢١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨ | دائنون |
| ٥٦,٦٧٢,٠٢٩ | ٣٩,٢٠٢,٢٢٥ | | مصارييف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٢١,٤٨٩,٨١١ | ١١٦,٧٧٠,٦٩٢ | | مخصص الزكاة وضريبة الدخل |
| ٢١,٥٤٢,٥٣٧ | ١٦,٨٢٠,٢٨٠ | ٩ | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ٩٩٦,٧٥٩,٤٠٤ | ١,٤٠٢,٥٥٧,٧٨٥ | | المطلوبات غير المتداولة: |
| | | | مخصص تعويضات نهاية الخدمة |
| ٩,٤٤٢,٩٣٩ | ٩,١٧٤,٠٧٨ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ٩,٤٤٢,٩٣٩ | ٩,١٧٤,٠٧٨ | | إجمالي المطلوبات |
| ١,٠٠٦,٢٠٢,٢٤٢ | ١,٤١١,٧٣١,٨٦٢ | | حقوق المساهمين: |
| | | | رأس المال المدفوع |
| ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | إحتياطي نظامي |
| ٧١,٨٢٦,٩٧٤ | ٩٢,٥١٨,٢٥٠ | | أرباح مبقاة |
| ٢٢٩,٣٦٩,٥٠٢ | ٤٧,٨٦٩,٠٩٦ | | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٢,١٠١,١٩٦,٤٧٦ | ١,٩٤٠,٣٨٧,٢٤٦ | | حقوق الاقلية |
| ٨,٤١٢,٨٦٦ | ٧,٦٩٣,٢٨٧ | | إجمالي حقوق الملكية |
| ٢,١٠٩,٦٠٩,٢٤٢ | ١,٩٤٨,٠٨٠,٧٣٢ | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |
| ٢,١١٥,٨١١,٦٨٥ | ٢,٣٥٩,٨١٢,٥٩٦ | | |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

| من بداية العام حتى ٣١ مارس | | |
|----------------------------|---------------|---|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٥٣,١٣٤,٠٠٩ | ٢٣١,١٤٠,٨١٨ | المبيعات |
| (١٥٢,٦١٩,٨٥٥) | (١٥٥,٠٦٦,٦١٢) | تكلفة المبيعات |
| ١٠٠,٥١٤,١٥٤ | ٧٦,٠٧٤,٢٠٦ | مجمل الربح |
| | | المصروفات والأعباء : |
| (٣٣,٦٤٢,٧٨٣) | (١٤,٧٢٠,٣٩٩) | مصروفات بيع وتوزيع |
| (٧,٢١٨,٣٥٢) | (٧,٥٦٩,٧٦٠) | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٥٩,٦٥٣,٠١٩ | ٥٣,٧٨٤,٠٤٧ | الدخل من الاعمال الرئيسية المستمرة |
| (٦,٤٣٠,٥٣٢) | (٨,٨٧٨,٥٧٧) | مصروفات تمويل |
| ٣٩٠,٠٦٠ | ٨٣٨,٠١٤ | إيرادات أخرى |
| ٥٣,٦١٢,٥٤٧ | ٤٥,٧٤٣,٤٨٤ | الدخل قبل الزكاة والضريبة ونصيب الاقلية |
| (١٤٥,٧٨٨) | (١٣١,٨٩١) | نصيب الاقلية في الشركة التابعة |
| ٥٣,٤٦٦,٧٥٩ | ٤٥,٦١١,٥٩٣ | الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (١,٥٠٠,٠٠٠) | (١,٥٠٠,٠٠٠) | الزكاة |
| (١,٣٣٣,٦٧٦) | (١,٢٠٠,٣٩٩) | ضريبة الدخل للشركة التابعة |
| ٥٠,٦٣٣,٠٨٣ | ٤٣,٩١١,١٩٤ | صافي دخل العام |
| | | ربحية السهم: |
| ٠,٣٣ | ٠,٣٠ | من الأعمال الرئيسية المستمرة |
| ٠,٢٨ | ٠,٢٤ | ربحية السهم العادي |



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a smaller one with a stamp.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية (غير مدفوعة)
الزيادة (النقص) في النقدية

| من بداية العام حتى ٣١ مارس | | |
|----------------------------|--------------|--|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | تدفقات نقدية من أنشطة العمليات : |
| | | الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| ٥٣,٤٦٦,٧٥٩ | ٤٥,٦١١,٥٩٢ | تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية |
| | | الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات : |
| | | الاستهلاكات |
| ٢٠,٤٥٢,٤٧٥ | ٢٠,٦٩٩,١٠٧ | إطفاء مصاريف مؤجلة |
| ٧,٢٢٢,٢١٥ | ٧,٢٥٢,٢٤٤ | تعويضات نهاية الخدمة |
| ٨٤٠,٠٠٠ | ٨٥٨,٢٨٨ | مدينون تجاريون وشيكات برسوم التحصيل |
| ٢١,١٦٧,٢٠٢ | ٥٩,٤٣٦,٥١٨ | المخزون |
| (٦٢,٩٩١,٢٧٤) | (١٩,١٤٤,٩٣٨) | المستحق من جهات ذات علاقة |
| (٩,٦٠٤,٢٥٩) | (٦,١٦٢,٩٧٢) | مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| (٩,٧٦٤,٢٩٣) | (٢٣,٦٥٧,١١٠) | الدائنون |
| ١٩,١٣٩,٩٥٤ | ١,٢٠٨,٤٦٢ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٨,٢٢٩,١٠٦ | ٩٨,٧١٢,٢١٠ | زكاة وضريبة دخل مدفوعة |
| (٢,٦٩٠,٧٧١) | (٢,١٥٢,٠٧٢) | مسدد وتسويات تعويضات ترك الخدمة |
| (٢,١١٦,٢١٥) | (٢,٦٩٥,٧٥٦) | صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات |
| ٤٢,٤٥١,٧٩٩ | ١٧٩,٠٦٣,٧٧٤ | تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار : |
| | | استثمار في شركات زميلة |
| (١,٨١٤,٨٦٣) | | إضافات على الممتلكات والآلات والمعدات |
| (٤,٩٠٠,٤٩٧) | (٢,١٥٢,٤١٠) | مشروعات تحت التنفيذ |
| | ٦١٤,٩٨٢ | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات ومنشآت |
| (٦,٧١٥,٣٦٠) | (١٢,٢٥٥,٥٧٤) | صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة استثمارية |
| | | تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية : |
| | | المتحصل (المسدد) من مرابحات قصيرة الأجل |
| (٢٨,٧٠١,٩٣٦) | ٧٢,٠٠٠,٠٠٠ | توزيعات أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين |
| | (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) | حقوق الأقلية |
| ١,٧٧٨,١٩٢ | (٢٦,٩٦٩) | صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| (٢٦,٩٢٢,٧٤٣) | (١٨,٠٢٦,٩٦٩) | صافي الزيادة (النقص) في النقدية |
| (١,٨٨٧,٣٠٤) | ١٤٨,٦٨١,٢٢١ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٢٩,٠٢٢,٨٨٨ | ٤٩,٧١٩,٤٠١ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| ٢٧,٨٢٥,٥٨٤ | ١٩٨,٤٠٠,٦٣٢ | |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير ملققة)

| الإجمالي | أرباح مبقاة | الاحتياطي النظامي | رأس المال المدفوع | |
|---------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢,٠٥٠,٥٦٣,٣٩٣ | ١٧٨,٧٣٦,٤١٩ | ٧١,٨٢٦,٩٧٤ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ |
| ٥٠,٦٣٣,٠٨٣ | ٥٠,٦٣٣,٠٨٣ | - | - | صافي دخل الفترة |
| ٢,١٠١,١٩٦,٤٧٦ | ٢٢٩,٣٦٩,٥٠٢ | ٧١,٨٢٦,٩٧٤ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ |
| ١,٩٨٧,٤٧٦,١٥٢ | ٩٤,٩٥٧,٩٠٢ | ٩٢,٥١٨,٢٥٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ |
| ٤٢,٩١١,١٩٤ | ٤٢,٩١١,١٩٤ | - | - | صافي دخل الفترة |
| (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | توزيعات أرباح نقدية |
| ١,٩٤٠,٣٨٧,٣٤٦ | ٤٧,٨٦٩,٠٩٦ | ٩٢,٥١٨,٢٥٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ |



(Handwritten signature)
(Handwritten signature)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (١): الشركة وطبيعة نشاطها:

أ. تأسيس الشركة:

شركة أسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) تم تسجيلها بمدينة طريف بموجب السجل التجاري رقم (٣٤٥١٠٠٢٦١٨) بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٠٦ م).

ب. رأس مال الشركة:

بناءً على قرار المساهمون بطرح أسهمها للإكتتاب العام وتحويل الشركة من شركة مساهمة سعودية مغلقة إلى شركة مساهمة بما لها من حقوق و ما عليها من التزامات. وقد صدر قرار من هيئة السوق المالية رقم ٥٨٥/٤ بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٣) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة مساهمة سعودية مغلقة إلى شركة مساهمة سعودية قامت الشركة بطرح ٥٠% من أسهمها للإكتتاب العام وإستكمال باقي رأس مال الشركة عن طريق طرح ٥٤ مليون سهم للإكتتاب العام بقيمة ٥٤٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٨٠ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ ريالات سعودية.

ج. طبيعة نشاط الشركة:

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي ومقاوم وإدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي بجميع أنواعه وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء بما في ذلك إستيرادها وتصديرها للخارج.

د. السنة المالية:

السنة المالية للشركة إثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.




إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

أسس التوحيد:

إن القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة أسمنت المنطقة الشمالية والقوائم المالية للشركات التابعة التالية :

| نسبة الملكية | | الكيان القانوني | البلد | إسم الشركة |
|--------------|-----------|--------------------|---------------------------|---|
| مارس ٢٠١٥ | مارس ٢٠١٦ | | | |
| ٩٩,٣٥ | ٩٩,١٧٣ | مساهمة عامة | المملكة الأردنية الهاشمية | أسمنت الشمالية ^(١) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسؤولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | ديار نجد فور كونتر اكتينج ^(٢) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسؤولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | سما اليمامة ^(٣) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسؤولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | شمال الخليج ^(٤) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسؤولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | عبر الشمال للأسمنت و مواد البناء ^(٥) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسؤولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | الحزم لتجارة الإسمنت ومشتقاته المحدودة ^(٦) |

(١) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أسمنت الشمالية - المملكة الأردنية الهاشمية. القوائم المالية للشركة التابعة لها (الشركة الفنية لاستثمارات التعدين) والمملوكة بنسبة ٥١٪ من قبل الشركة التابعة، ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة وشركتها التابعة (شركة أسمنت الشمالية - الأردن). بالإضافة إلى الأرباح (الخسائر) الناتجة من هذه العمليات مع الشركة التابعة، ويتضمن نشاط الشركة التابعة صناعة الكلنكر وطحنه وصناعة الإسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

(٢) إن الشركات التابعة أعلاه هي شركات ذات أغراض خاصة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة لغرض تملك حصص في شركة اسمنت الشمالية وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية .

استخدام التقديرات:

ان اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، اضافة الى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال السنة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة إلا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والمراجحات الإسلامية قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إفتنائها .

المديون:

تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم إجراء تقدير للمديون المشكوك في تحصيلها . وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الذمم .

المخزون :

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل . ويتم تحديد كلفة المواد الخام وقطع الغيار على أساس طريقة المتوسط المرجح بينما تحدد تكلفة البضاعة قيد التصنيع وتامة الصنع على أساس كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة .

Okaid

المصاريف المؤجلة:

تتضمن المصاريف المؤجلة أتعاب قرض الصندوق السعودي للتنمية الصناعية، ويتم إطفائها على مدة القرض. كما تتضمن مصاريف الصيانة الدورية للمصنع والتي يتم إطفائها على مدة الصيانة الدورية.

الممتلكات والمنشآت والمعدات:

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وأي تدني في قيمتها. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي:

| السنوات | |
|---------|-------------------------------|
| ١٣ - ٤٠ | ● مباني |
| ٥ - ٢٠ | ● آلات ومعدات |
| ٤ | ● سيارات |
| ٥ | ● أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية |
| ٥ | ● آبار المياه |

الانخفاض في قيمة الموجودات:

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.



وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة (باستثناء الشهرة)، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

الاستثمار في الشركة الزميلة:

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ بموجب طريقة حقوق الملكية وذلك لوجود تأثيراً فعالاً للشركة عليها من خلال المشاركة في سياساتها المالية والتشغيلية، بحيث يظهر الاستثمار بالتكلفة ويتم تحويله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها. إن حصة الشركة في صافي ارباح أو خسائر الشركة الزميلة يتم ادراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تكلفة الاقتراض:

إن تكاليف الاقتراض والخاصة مباشرة بتملك أو بناء الأصول المؤهلة والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للغرض المنوي استخدامه فيه أو بيعه، يتم إضافتها على كلفة تلك الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع. إن تكاليف الاقتراض الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي تكبدت فيها.

أصول غير ملموسة:

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء شركة تابعة والقيمة العادلة لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء (الحيازة). تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيم العادلة في تواريخ الشراء، يتم قياس الشهرة في نهاية كل سنة مالية وإظهارها في القوائم المالية الموحدة وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الانخفاض الدائم في قيمتها، إن وجد.





الدائنون والمصاريف مستحقة الدفع:

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات:

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية او متوقعة ناشئة عن حدث سابق ويكون هنالك احتمال نشوء تكاليف لسداد الإلتزام يمكن قياسها بصورة موثوق بها.

تعويضات نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

الزكاة وضريبة الدخل:

يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وبموجب أساس الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. تقيد الفروق الناتجة عن إجراء الربوط النهائية في الفترة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط، يتم احتساب الزكاة بناءً على وعاء الزكاة أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. بالنسبة للشركة التابعة في المملكة الأردنية الهاشمية، يتم احتساب الضريبة وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في المملكة الأردنية الهاشمية.

الاحتياطي النظامي:

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

المبيعات:

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف:

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية والتي تتضمن المصاريف المباشرة وغير المباشرة ولا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. يتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

ربحية السهم:

يتم احتساب ربحية السهم من الأعمال وربحية السهم من الربح الصافي بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة .

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



إيضاح (٢) : المعاملات مع أطراف ذات العلاقة :

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة المبينة أدناه والتي تتمثل في توريد أسمنت وخدمات من وإلى الشركة ان شروط هذه المعاملات تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين:

العلاقة

| | |
|----------------|--|
| مساهم مؤسس | شركة عبر الملكة للإستثمار |
| علاقة مع مساهم | شركة عبر الملكة الوطنية للتعمير المحدودة |
| علاقة مع مساهم | شركة نقل التخصصية العالمية |
| علاقة مع مساهم | شركة سبك للمنتجات الاسمنتية |

وكانت المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها كما يلي :

في ٣١ مارس

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١٣,٩٤٠,٩٨٦ | ١٤,١٥١,٢٨٨ |
| ٧٢,٠٠٠ | ٧٢,٠٠٠ |
| ١٤,٠١٢,٩٨٦ | ١٤,٢٢٣,٢٨٨ |

مبيعات
مصاريق ايجارات

في ٣١ مارس

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٢١,٢٢٦,٨٣٧ | ٤٥,٦١٣,٤٦٢ |
| ٢,٦٢٤,١٩٨ | ٣,٢٩٧,٢٠٥ |
| ٢٣,٨٥١,٠٣٥ | ٤٨,٩١٠,٦٦٨ |

بلغ المستحق من جهات ذات علاقة ما يلي :

شركة نقل التخصصية العالمية
شركة عبر الملكة الوطنية للتعمير المحدودة

Alkand

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٤) : الممتلكات والبنات والمعدات :

| الجموع | ريال سعودي | آبار المياه | ومفروشات ومعدات مكتبية | سيارات | ريال سعودي | آلات ومعدات | ريال سعودي | مباني | ريال سعودي | أراضي | ريال سعودي | التكلفة: | | |
|---------------|------------|-------------|------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|------------|------------|-------|------------|----------------|-----------------|---|
| | | | | | | | | | | | | في بداية السنة | في ٣١ مارس ٢٠١٦ | |
| ٢,٠٩٤,٦٤٢,٥٤٤ | | ١,٨٠١,٤٤٤ | ٣١,٦٨٤,٥٧٢ | ٢٠,٢٢٥,٧٦٢ | ١,٢٤٩,٦٦٥,٩٧٩ | ٢,١٩٤,٤٩٥ | ٧٦٣,٤٨٦,٨٢٣ | ١٧,٧٦٧,٩٦٤ | ٨٧٦,٢٨٤ | | | | | |
| ٣,١٥٢,٤١٠ | | - | ٨١,٦٣١ | - | ٢,١٩٤,٤٩٥ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (١,٧٤١,٠٧٠) | | - | (٤٦,٧٠٤) | (٦٣٢,٤٣٦) | (١,٠٥٠,٦٥٧) | (١١,٢٧٢) | (١١,٢٧٢) | (١١,٢٧٢) | (١١,٢٧٢) | - | - | - | - | - |
| ٢,٠٩٦,٠٥٢,٨٨٤ | | ١,٨٠١,٤٤٤ | ٣١,٧١٨,٤٩٩ | ٢٩,٦٠٣,٣٢٦ | ١,٢٥٠,٨٠٩,٨١٧ | ١,٢٥٠,٨٠٩,٨١٧ | ٧٦٣,٤٧٥,٥٥٠ | ١٧,٦٤٤,٦٩٨ | ١٧,٦٤٤,٦٩٨ | | | | | |
| ٥٢٨,٤٢٢,٢٣٠ | | ١,٧٣٦,٤٦٩ | ٢٧,١٥٦,٤٥٢ | ١٩,٣٣٤,٣٣٧ | ٣٦١,١٩٢,٠٢١ | ٣٦١,١٩٢,٠٢١ | ١١٩,٠٠٢,٩٥١ | - | - | - | - | - | - | - |
| ٢٠,٦٩٩,١٠٧ | | ٤٩,٥٥٠ | ٥٧٨,٦٢٤ | ٦٩٥,٦٢٢ | ١٤,٠٨٩,٦٣٥ | ١٤,٠٨٩,٦٣٥ | ٥,٢٨٥,٦٦٦ | - | - | - | - | - | - | - |
| (١,١٣٦,٠٨٩) | | - | (٣٧,٦٩٦) | (٥٦٣,٠٨٥) | (٥١٩,٦٤٢) | (٥١٩,٦٤٢) | (٥,٦٦٦) | - | - | - | - | - | - | - |
| ٥٤٧,٩٩٦,٢٤٨ | | ١,٧٨٦,٠١٩ | ٢٧,٦٩٧,٣٨٠ | ١٩,٤٦٦,٨٨٤ | ٣٧٤,٧٦٣,٠١٤ | ٣٧٤,٧٦٣,٠١٤ | ١٢٤,٢٨٢,٩٥١ | - | - | - | - | - | - | - |
| ١,٥٤٨,٠٥٧,٦٣٦ | | ١٥,٤٢٥ | ٤,٠٢٢,١١٩ | ١٠,١٣٦,٤٤٢ | ٨٧٦,٠٤٦,٨٠٢ | ٨٧٦,٠٤٦,٨٠٢ | ٦٣٩,١٩٢,٥٩٩ | ١٨,٦٤٤,٢٤٨ | ١٨,٦٤٤,٢٤٨ | | | | | |
| ١,٦٠٧,٨٣١,٢٨٤ | | ٢١٥,١٢٣ | ٤,١٥٨,٧٧٦ | ٧,٩٨٨,٦٢٢ | ٩١٧,٧٩٠,٣٥٢ | ٩١٧,٧٩٠,٣٥٢ | ٦٥٦,٩٢٥,٤٤٦ | ٢٠,٧٥٢,٩٦٤ | ٢٠,٧٥٢,٩٦٤ | | | | | |

إن ممتلكات ومنشآت ومعدات التصنيع مرهونة بالكامل كضمان مقابل قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح (٨)).

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٥) : استثمار في شركة زميلة :

قامت الشركة بالإستثمار بنسبة ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة خبراء الاسمنت للتطوير - شركة ذات مسؤولية محدودة (معضاة) مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ويتضمن نشاط الشركة استثمار وإدارة وتطوير المشاريع الصناعية والإدارية والتعدينية حيث تستثمر شركة خبراء الاسمنت للتطوير بطريقة غير مباشرة في شركة الرائدة للمقاولات والتجارة العامة وتأهيل المشاريع الصناعية المحدودة (جمهورية العراق) حيث وقعت الشركة الأخيرة عقد مع الحكومة العراقية لتأهيل وتشغيل مصنع اسمنت الكبيسة لمدة ١٥ سنة مقابل حصة مجانية في الإنتاج على ان يعاد المصنع للحكومة بعد انتهاء فترة العقد، وعلى أن يتم الانتهاء من فترة إعادة تأهيل المشروع في فبراير ٢٠١٤. نتيجة للظروف السياسية غير المستقرة تم وقف الإنتاج في مصنع الشركة و تمديد فترة إعادة التأهيل للمصنع إلى أجل غير مسمى.

قامت الشركة بإجراء دراسة لرصيد الإستثمار والتمويل الممنوح للشركة الزميلة حيث قامت بقيد مخصص للتدني في الإستثمار والتمويل في شركة زميلة بمبلغ ٣٧,٠٢٢,١٤٧ ريال سعودي.

إن حركة الإستثمار في الشركة الزميلة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

| في ٣١ مارس | | |
|--------------|--------------|-----------------------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٤,٨٩٦,٦٨٠ | ١٤,٨٩٦,٦٨٠ | قيمة الاستثمار |
| | | التمويل: |
| ٩٧,٥١٠,٤٧٧ | ٩٩,٩٣٧,٥٩٥ | رصيد أول السنة |
| ١,٨١٤,٨٦٣ | - | التمويل خلال الفترة |
| ٩٩,٣٢٥,٣٤٠ | ٩٩,٩٣٧,٥٩٥ | إجمالي التمويل |
| ١١٤,٢٢٢,٠٢٠ | ١١٤,٨٣٤,٢٧٥ | إجمالي الاستثمار والتمويل |
| (٣٠,٠٢٢,١٤٧) | (٣٧,٠٢٢,١٤٧) | مخصص هبوط في قيمة الاستثمار |
| ٨٤,١٩٩,٨٧٣ | ٧٧,٨١٢,١٢٨ | صافي قيمة الاستثمار |

لا تحتسب فوائد على رصيد تمويل الاستثمار وليس له آجال محددة للسداد.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٦) : المشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي من عقود استكمال أعمال إنشائية وتطويرية الخاصة بمصنع الأسمنت بالإضافة إلى آلات والمعدات الخاصة بها في مدينة طريف ومشاريع خدمات مساندة، حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع ٦,٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (١٣,٠٨ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٥) كما تضمنت المبالغ المحولة للمكتب الاقليمي بالأردن لإستخدامها في مشاريع استثمارية تحت التنفيذ بالأردن بلغت قيمتها ١٤,٥٩٨,٥٧٨ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٦.

إيضاح (٧) : أصول غير ملموسة :

تمثل الأصول غير الملموسة في الشهرة الناتجة عن إستحواذ الشركة لحقوق ملكية في شركة أسمنت الشمالية وذلك خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١١، وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٢ مايو ٢٠٠٧. ويتضمن نشاط الشركة التابعة صناعة الكلنكر وطحنه وصناعة الأسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية.

إيضاح (٨) : قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٦٣,٥ مليون ريال سعودي. وقد بلغ الرصيد القائم ١٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥). إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والمنشآت والمعدات الخاصة بمصنع أسمنت المنطقة الشمالية (إيضاح ٤). يتم سداد القرض على ١٤ قسط نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من ١٥ صفر ١٤٣٢هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١١.

تتضمن الاتفاقية بعض التعهدات المالية ، لم تلتزم الشركة بالتعهدات الخاصة بالمصاريف الرأسمالية ونسبة رأس المال العامل وتوزيعات الأرباح، وقد حصلت الشركة على موافقة مسبقة من إدارة صندوق التنمية الصناعية السعودي على التخلي عن تجاوزات تعهدات القرض الخاصة بتوزيعات الأرباح وذلك عن السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والتسعة أشهر من سنة ٢٠١١ وتقدمت بطلب للتخلي عن جميع التعهدات وحاري الحصول على موافقة الصندوق، وبناء على تجاوزات التعهدات المشار إليها أعلاه تم تصنيف الرصيد القائم من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ضمن المطلوبات المتداولة. كما تم تصنيف رصيد المصاريف المؤجلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والبالغ ٥,٢٤٨,٢٥١ ريال سعودي (مارس ٢٠١٥ : ١٠,٠٩٢,٧٨٣ ريال سعودي) ضمن الموجودات المتداولة.

إيضاح (٩) : مخصص الزكاة وضريبة الدخل :

حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل كانت كما يلي :

| في ٣١ مارس | | | |
|-------------|-------------|-------------|------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ضريبة دخل | زكاة |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٢١,٣٩٩,٦٣٢ | ١٦,٢٨٢,٩٥٤ | ٦,٢٩١,٩٠٠ | ٩,٩٩١,٠٥٤ |
| ٢,٨٣٣,٦٧٦ | ٢,٧٠٠,٣٩٩ | ١,٢٠٠,٣٩٩ | ١,٥٠٠,٠٠٠ |
| (٢,٦٩٠,٧٧١) | (٢,١٥٣,٠٧٣) | (٢,١٥٣,٠٧٣) | - |
| ٢١,٥٤٢,٥٣٧ | ١٦,٨٣٠,٢٨٠ | ٥,٣٣٩,٢٢٦ | ١١,٤٩١,٠٥٤ |

استلمت الشركة الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٨,٩٥٦,١٣٦ ريال سعودي وتم سداد تلك الفروق خلال الفترة الحالية . وترى إدارة الشركة أن مخصص الزكاة المكون كافي لتغطية أية فروقات قد تنتج عن إعادة ربط الزكاة.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١٣ وقامت بدفع المبالغ المترتبة على الإقرارات والتي ما زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

إيضاح (١٠) : مصروفات بيع وتوزيع :

بلغت مصروفات بيع وتوزيع خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٤,٧٢٠,٣٩٩ ريال (٣٣,٦٤٢,٧٨٣ ريال - ٣١ مارس ٢٠١٥) و الانخفاض ناتج عن النقص في مصاريف النقل والتوزيع لتوقف بيع الكلينكر خلال الفترة الحالية. والتعاقد مع عدد من العملاء بالبيع تسليم المصنع.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (١١) : معلومات قطاعية :

تدار الشركة وشركتها التابعة كقطاع تشغيلي واحد في صناعة وإنتاج الأسمنت بجميع أنواعه وتمارس الشركة وشركتها التابعة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية على النحو التالي :

| الاجمالي | المملكة الهاشمية الأردنية | المملكة العربية السعودية | |
|---------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣,٣٢٨,٥٦٦,٠٨٩ | ١,١٩٢,٢٧٢,٠٨٩ | ٢,١٣٦,٢٩٤,٠٠٠ | في ٣١ مارس ٢٠١٦: |
| ١,٢٨٠,٤٨٥,٣٥٦ | ٢٥,٦١٣,٨٢١ | ١,٣٥٤,٨٧١,٥٣٥ | مجموع الموجودات |
| ٢٣١,١٤٠,٨١٨ | ٨٦,٧٠٧,٩٧٢ | ١٤٤,٤٣٢,٨٤٦ | مجموع المطلوبات |
| ٢١٦,٣١١,٦٥٦ | ٢٢,٠١٤,٦٢٣ | ١٩٤,٢٩٧,٠٣٣ | المبيعات |
| ٤٢,٩١١,١٩٤ | ١٥,٨١٦,٢٥٧ | ٢٧,٠٩٤,٩٣٧ | الربح الإجمالي |
| ١,٥٤٨,٠٥٧,٦٢٦ | ١٩٦,٣٨٣,٢٣٥ | ١,٣٥١,٦٧٤,٤٠١ | الربح الصافي |
| | | | ممتلكات ومنشآت ومعدات |

| الاجمالي | المملكة الهاشمية الأردنية | المملكة العربية السعودية | |
|---------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣,١١٤,٢٢٤,٢٥١ | ١,٠٩٢,٤٨٨,٠٤٧ | ٢,٠٢١,٧٣٦,٢٠٤ | في ٣١ مارس ٢٠١٥: |
| ١,٠٠٤,٦١٤,٩١٠ | ٣٤,٦٤١,٦٦٤ | ٩٦٩,٩٧٣,٢٤٦ | مجموع الموجودات |
| ٢٥٣,١٣٤,٠٠٩ | ٨٢,٤٠٦,٥٥١ | ١٧٠,٧٢٧,٤٥٨ | مجموع المطلوبات |
| ١٠٠,٥١٤,١٥٤ | ٢٣,٢٥٥,٦٤٨ | ٧٧,٢٥٨,٥٠٦ | المبيعات |
| ٥٠,٦٣٣,٠٨٣ | ١٧,٦٢٨,٥١٤ | ٣٣,٠٠٤,٥٦٩ | الربح الإجمالي |
| ١,٦٠٧,٨٣١,٢٨٣ | ٢٠٤,٨٠١,٦٩٤ | ١,٤٠٣,٠٢٩,٥٨٩ | الربح الصافي |
| | | | ممتلكات ومنشآت ومعدات |

Osaid

إيضاح (١٢) : الالتزامات المحتملة والأرتباطات المستقبلية:

| في ٣١ مارس | | |
|-------------------|-------------------|--|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥,٣٥٧,٣٨٦ | ٩,٩٧٠,٢٧٩ | اعتمادات مستندية |
| ١١,٩٥١,١٣٦ | ٣,٦٥٣,٩٢٥ | خطابات ضمان |
| ١٣,٠٨١,٠٣٦ | ٦,٤٥٣,٣٣٢ | التزامات رأسمالية عن مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ |
| <u>٣٠,٣٨٩,٥٥٨</u> | <u>٢٠,٠٧٧,٥٣٦</u> | |

إيضاح (١٣) : التسويات المتعلقة بالفترة:

تم اعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الموحد ونتائج الأعمال الموحدة . وإن نتائج الاعمال عن الفترة المالية الأولية الموحدة قد لاتمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

إيضاح (١٤) : أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة لتتفق مع عرض وتبويب أرقام الفترة الحالية.

