

شركة أسيمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

القواعد المالية وتصدير مرافق المعاينات

في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨



الأخضراء، سكانها يعيشون في مأجدهم في المدن.

۲۰۰۹ پنایر ۲۲

تقرير دراية الحسابات

المحتويات

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت الجوف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية مغفلة) كما هي عليه في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعتبرة جزء من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكانت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المعترف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الثناعة تمكنتنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

في رأينا ، أن القوائم المائية المذكورة أعلاه ككل :

- نظير بعدل المركز المالي لشركة أسمنت الجوف كما هو في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح المعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ورفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها والملائمة لنشاط الشركة .
 - تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض التدائم المالية .

تحفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسوب الآلي، وأن القوائم المالية مطابقة لها.

سلیمان عبد الله الخراشی

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

قائمة المذكر المالي

٢١ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات	
٣٠,٦٩٥,٢١٤	١٩,٦٦١,٠٢٧
٦٢٩,٩١٩,٨٩٩	١٣٥,٧٠٨,٦٣٩
٢,٩١٣,٨٢٦	٢٣,٩٦٠,٧١٥
٦٦٣,٥٢٨,٩٣٩	١٧٩,٣٣٠,٣٨١
الموجودات المتداولة :	
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
٤٨٥,٦٦٦	٩٩٥,٣٨١
٣٦٥,٩٥٧,٣٧٦	٨٤٨,٩٨٣,٤٥٦
٣٨٢,٤٤٣,٠٤٢	٨٨٥,٩٧٨,٨٣٧
١,٠٤٥,٩٧١,٩٨١	١,٠٦٥,٣٠٩,٢١٨
المطلوبات وحقوق المساهمين	
المطلوبات المتداولة :	
١٤,٠٠٣,٠٧٦	٣٨,٠٧٩,٩٠٢
٢٥٩,٤٠٠	١٨,٢٨٧,٥٤٣
١٦,٥٦١,٠٣٩	٤,٦٠٤,٦١٨
٣٠,٨٢٣,٥١٥	٦٠,٩٧٢,٠٦٣
٩٦,٢٢٣	٢٥٩,٩٩٥
٣٠,٩١٩,٧٤٨	٦١,٢٣٢,٠٢٨
حقوق المساهمين :	
١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠
(٥٩٤٧,٧٦٧)	(١٦,٩٢٢,٨١٠)
١,٠١٥,٠٥٢,٢٢٣	١,٠٠٤,٠٧٧,١٩٠
١,٠٤٥,٩٧١,٩٨١	١,٠٦٥,٣٠٩,٢١٨

نقد بالصندوق ولدى البنك

استثمارات مرابحة

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

استثمارات في شركات

صافي الأصول الثابتة

أعمال تحت التنفيذ

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

دائنون

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة

إجمالي المطلوبات المتداولة

مخصص ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

رأس المال

خسائر مبقة ما قبل التشغيل

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسينت المحدودة

شركة صاحمة سعودية (مقطعة)

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٦,٧٣٧,٠٩٩	١١,١٥٢,٦٨٢	إيجاج (١٢)	إيرادات غير متعلقة بالنشاط
(١٥,٤١١,٤٧٦)	(١٤,٣١١,٤٧٤)	إيجاج (١٢)	يطرح مصاريف ما قبل التشغيل
(٢٩٦,٠٥٨)	(٣,٠٥٢,٥٤٤)	إيجاج (١٤)	مصاروفات عمومية وإدارية
(١٦٣,٢٠٠)	(٢١٥,٦٧٨)		استهلاك الأصول الثابتة
١٠,٨٦٦,٣٦٥	(٦,٤٢٧,٠١٤)		صافي (الخسارة) الدخل
-	٤٤٨١١		إيرادات متعددة
(٤٢٨٤٢)	-		خسائر رأسمالية
(٢١٠,٢٥١)	(١٥٩,٢٠٢)		خسائر فروق عملة
١٠,٦١٣,٢٧٢	(٦,٥٤١,٤١٦)		صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة
(١٦,٥٦١,٠٣٩)	(٤,٤٢٣,٦٢٧)	إيجاج (١١)	الزكاة
(٥,٩٤٧,٧٦٧)	(١٠,٩٧٥,٠٤٣)		صافي (الخسارة) بعد الزكاة



إن الإيجاجات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أجهذن التمويل

شركة معاشرة سودية (مقدمة)

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في المقدمة

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :	
١٠٦١٣,٢٧٢	(٦,٥٤١,٤١٦)
صافي (الخسارة) الدخل	
تعديلات لتسوية صافي الدخل تصفي في النقدية	
الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية :	
١٦٣,٢٠٠	٢١٥,٦٧٨
٩٦,٢٣٣	١٦٩,١١١
٤٢,٨٤٢	-
(٢,٩١٣,٨٢٦)	(٢١,٠٤٦,٨٨٩)
١٤,٠٣٠,٧٦	٢٤,٠٧٦,٨٢٦
٢٥٩,٤٠٠	٢١,٩٨١,١٦٠
-	(٥,٣٧٩)
-	١٧٠,٩٩١
-	(١٦,٥٦١,٠٣٩)
٢٢,٢٦٤,١٩٧	٢,٤٥٩,٠٤٣

صافي (النقدية) الناتجة من الأنشطة التشغيلية :

١٦٣,٢٠٠	٢١٥,٦٧٨	استهلاكات
٩٦,٢٣٣	١٦٩,١١١	مخصص ترك الخدمة (المكون)
٤٢,٨٤٢	-	حساب بيع أصول
(٢,٩١٣,٨٢٦)	(٢١,٠٤٦,٨٨٩)	(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
١٤,٠٣٠,٧٦	٢٤,٠٧٦,٨٢٦	زيادة في الدائنون
٢٥٩,٤٠٠	٢١,٩٨١,١٦٠	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
-	(٥,٣٧٩)	مخصص ترك الخدمة (المستخدم)
-	١٧٠,٩٩١	تعديلات سنوات سابقة (زكاء)
-	(١٦,٥٦١,٠٣٩)	المسدد من الركاء
٢٢,٢٦٤,١٩٧	٢,٤٥٩,٠٤٣	صافي (النقدية) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :		
(٧٠٠,٣٢٠)	(٧٢٥,٣٩٣)	موجودات ثابتة
٨,٦١٢	-	استبعادات موجودات ثابتة بالصافي
(٣٦٥,٩٥٧,٣٧٦)	(٤٨٦,٩٧٩,٠٩٧)	(زيادة) في أعمال تحت التنفيذ
(١٦,٠٠٠,٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	(زيادة) في الإستثمارات
(٣٨٢,٦٤٩,٠٨٤)	(٥٠٧,٧٠٤,٤٩٠)	صافي (النقدية) (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :		
١,٠٢١,٠٠٠,٠٠	-	المسدد من رأس المال
١,٠٢١,٠٠٠,٠٠	-	صافي (النقدية) المحصلة من أنشطة التمويل
٦٦٠,٦١٥,١١٣	(٥٠٥,٢٤٥,٤٤٧)	صافي (النقد) الزيادة في النقدية
-	٦٦٠,٦١٥,١١٣	رصيد النقد ومثيله في بداية السنة
٦٦٠,٦١٥,١١٣	١٥٥,٣٦٩,٦٦٦	رصيد النقد ومثيله في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسينت الجوف

شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي

		رأس المال :
١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
-	(٥,٩٤٧,٧٦٧)	الخسائر المتقدمة :
١٠,٦١٣,٢٧٢	(٦,٥٤١,٤١٦)	(خسائر) مدورة في بداية العام
(١٦,٥٦١,٠٣٩)	(٤,٤٣٢,٦٢٧)	صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة
(٥,٩٤٧,٧٦٧)	(١٦,٩٢٢,٨١٠)	الزكاة
<u>١,٠١٥,٠٥٢,٢٣٣</u>	<u>١,٠٠٤,٠٧٧,١٩٠</u>	خسائر متقدمة ما قبل التشغيل
		اجمالي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت الجوف

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٠٨ ديسمبر ٣١

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال :

تأسيس الشركة :

شركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية متفردة) تأسست بموجب ترخيص وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٥/ص وتاريخ ١١/٢٦/١٤٢٦هـ الموافق ٢٠٠٥/٢٢/٢٠٠٥م وتم تسجيلها في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٢٥٢٥٩ تاريخ ١١/٢٧/١٤٢٧هـ الموافق ٢٠٠٦/١٢/٢٢م.

طبيعة نشاط الشركة :

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

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكالفة التاريخية ومعيار 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 التكالفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتنتهي الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسطنث الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها على النحو التالي :

شركة أسمنت الجوف
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

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

أعمال 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 إقفالها كأصول ثابتة يتم تقييمها 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 وقتاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية : كما يتم احتساب مخصص للإجازات وتذاكر السفر المستحقة .

الزكاة الشرعية :

تحضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل .

رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بـ (١٠٢١,٠٠٠,٠٠) ألف وواحد وعشرون مليون ريال سعودي مقسم إلى (١٠٢,١٠٠,٠٠) مائة وأثنين مليون ومائة ألف سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسسين في جميع أسهم الشركة وتم سداد رأس المال بالكامل .

الاحتياطي النظامي :

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

مصاريف ما قبل التشغيل :

يتم تضمين وتبسيط المصاريف التي يتم إنفاقها في مرحلة ما قبل التشغيل الفعلي كمصاريف ما قبل التشغيل .

مصاريف عمومية وإدارية :

يتم تضمين وتبسيط المصاريف التي تتعلق بالإدارة وليس لها علاقة بالتشغيل كمصاريف عمومية وإدارية .

العمليات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملات 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 من نفس السنة .

شركة أسمنت الجوف
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (٢) : نقد بالعملة وقيمة لدى البنك :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٢٦٨	-
٣٠,٦٨٠,٩٤٦	١٩,٦٦١,٠٢٧
<u>٣٠,٨٩٥,٢١٤</u>	<u>١٩,٦٦١,٠٢٧</u>

نقدية
نقد لدى البنك
الإجمالي

إيضاح (٤) : استثمارات في المراقبة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣١,٦٦٥,٤٦١	-
٣٩٣,٢٥٤,٤٣٨	١٣٥,٧٠٨,٦٣٩
<u>٦٢٩,٩١٩,٨٩٩</u>	<u>١٣٥,٧٠٨,٦٣٩</u>

مراقبة بالريال السعودي لدى البنك الأهلي التجاري
مراقبة بالدولار لدى البنك الأهلي التجاري
الإجمالي

تتمثل استثمارات المراقبة في ودائع بنكية قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي التجاري .

شركة أسمنت الجوف
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨

الإضاح (٥) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٢١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٩٨,٦٢٣	٢١,٨٩٥,٠٤٥	خطابات الضمان
٩١٣,٣٩٨	-	إيرادات مستحقة
٥٨٢,٢٢٠	١,٣٨٨,٠٧٨	مدينون متذوعون
-	٦٦٠,٦٩٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩,٥٨٥	١٧,٩٠٠	سلف الموظفين
<u>٢,٩١٣,٨٢٦</u>	<u>٢٢,٩٦٠,٧١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

خطابات الضمان الصادرة لصالح جسرك ميناء الملك عبد العزيز بالدمام .

الإضاح (٦) : استثمارات في شركات :

في ٢١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠,٠٠٠	المدفوع من الاستثمار في الشركة الشرقية للبتروكيماويات
٦,٠٠,٠٠٠	٦,٠٠,٠٠٠	مصاريف التطوير
<u>١٦,٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٦,٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

تمثل نسبة المشاركه في رأس مال الشركة الشرقية للبتروكيماويات ١٠٪ بواقع ٤٠ مليون ريال سعودي تم دفع ٧٥٪ من قيمة المشاركه .

العنوان (٤) : المجموع الشامل :

شرحنة أسماء الجوف
إيجادات حول المفهوم المالي

شركة أسمنت الجوف
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨

الإضاح (٨) : أعمال تحت التنفيذ :

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦٥,٩٥٧,٣٧٦	٨٤٥,٩٩٠,٥٩٩
-	٢,٨٢٤,٨٥٧
-	١٦٨,٠٠٠
٣٦٥,٩٥٧,٣٧٦	٨٤٨,٩٨٣,٤٥٦

مباني ومعدات تحت الإنشاء (المصنع والمدينة السكنية)
دفعات لأعمال رأسمالية
أعمال الطريق الرئيسي
الإجمالي

الإضاح (٩) : المأمورون :

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٧٠٢,٦٧٦	٣٧,٩٠٢,٤١٣
٣٠٠,٤٠٠	١٧٧,٤٨٩
١٤,٠٠٣,٠٧٦	٣٨,١٧٩,٩٠٢

موردين محليون
موردين خارجيون
الإجمالي

الإضاح (١٠) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٥,٤٠٠	٣١٧,٥٦٩
٥٤,٠٠٠	١٧,٣٩٠,٧١٢
-	٥٧٩,٢٦٢
٢٥٩,٤٠٠	١٨,٢٨٧,٥٤٣

مصاريف مستحقة
تأمينات متحجزة
آخرى
الإجمالي

شركة أسمنت الجوف
إيضاحات حول التوازن المالي
في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (١١) : مخصص الزكاة :

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٦١٣,٢٧٢	(٦٥٤١,٤١٦)
٩٦,٢٣٣	١٦٩,١١١
١١,٧٩٩,٥٥٥	(٦٣٧٢,٣٠٥)
١,١٣٤,١٧٥,١٠٥	١,٠٧٥,٦٤٣,٩٧٩
(٣٨٢,٤٤٣,٠٤٢)	(٨٩١,٩٢٦,٦٠٤)
٦٦٢,٤٤١,٥٦٨	١٧٧,٣٤٥,٠٧٠
١٦,٥٦١,٠٣٩	٤,٤٢٣,٦٢٧

احتساب الزكاة :
 صافي (الخسارة) الدخل ويعدل بما يلي :
 المخصصات المكونة خلال العام
 صافي (الخسارة) الدخل المعدل
 بنود مخصافة
 بنود مخصوصة
 وعاء الزكاة
 الزكاة المستحقة بواقع % ٢.٥

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٦,٥٦١,٠٣٩
-	١٧٠,٩٩١
١٦,٥٦١,٠٣٩	٤,٤٢٣,٦٢٧
-	(١٦,٥٦١,٠٣٩)
١٦,٥٦١,٠٣٩	٤,٤٢٣,٦٢٨

رصيد أول العام
 تسويات سنوات سابقة
 الزكاة عن الفترة
 الزكاة المسددة خلال الفترة
 رصيد نهاية العام

إيضاح (١٢) : إيرادات غير متعلقة بالنشاط :

تتمثل إيرادات غير متعلقة بالنشاط في إيرادات ودائع لدى البنك الأهلي التجاري في ٢٠٠٨/١٢/٢١ بمبلغ ١١,١٥٢,٦٨٢ ريال.

إيضاح (١٣) : مصروفات ما قبل التشغيل :

في ٢١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨٣٥,١١٥	٥,٣٢٠,٢١٩	خدمات إدارة المشروع
٢,٥٨٢,٩٠٩	٢,٧٥٢,١٥٩	تكمينة العمالة
٣٠,٠٠٠	٢,٤٥٩,٦٠٠	تبرعات
-	١,٣٢٨,٣٨٣	مصاريف تأمين
-	٧٧٦,٤١٠	صيانة وإصلاح
-	٣٥٧,٩٥٠	زراعة وتشجير
-	٣٢١,٠٤٥	رعاية مؤتمرات
٤٤٩,٤٥٧	٢١٧,٠٧١	سفريات عمل
٦٧,٩٣٦	١٤١,٩٤٤	بريد وهاتف
٥٨,٢١٥	١٣٣,٢٤٧	رسوم واشتراكات
-	١٢٠,٤٦٦	أمن
٢٥٢,٥٠٢	١٠٨,٤١٧	دعاية وإعلان ونشر
٦٠٨,١٤٩	٥٨,٥٠٠	إيجارات
٦٠,٤٨٣	٤٤,٢٠٦	مواد ومهام متنوعة
٧٢٨٩٩	٤٤,١١٣	قرطاسية ومطبوعات
٤٢٤٢٠	٣٩,٨٧٦	ضيافة ومستلزمات
-	٣٢,١٨٠	بنكية
٢٤,١٩٩	٢٨,١٩١	سيارات
-	٢,٩١٧	مياه وكهرباء
٥٧٨,٢٠٦	١,٣٩١	خرائط ورسومات وترخيص الموقع
٣,٠٤٩,٣٠٧	-	استشارات ودراسات فنية
٧٢٨,٦٣٩	-	تحاليل وفحص العينات ودراسة التربة وتقدير الأثر البيئي للموقع
٦٤٤,٧٧١	-	تدشين المشروع
٣٨٠,١٤٦	-	تحاليل جغرافية
٣٥١,١٠٠	-	مصاريف التأسيس
٢٨٩,٨٠٠	-	أعمال حفر وردم وتسويه الموقع
١٦١,١٥٠	-	أتعاب مهنية وإستشارات
٢٩,٧٦٨	-	علاج
١١٥,٦١٥	٢٣,١٩٠	متعددة
١٥٤١١,٤٧٦	١٢,٣١١,٤٧٤	الإجمالي

شركة أسمنت الجوف
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨

الإضاح (١٤) : مصروفات عمومية وإدارية :

في ٢١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٧,٤٤٣	٢,٢٧٤,٧٣٥	تكلفة عماله
١١٢,٩٠٣	١٤٦,٤٨٠	إيجارات
-	٩٧,٦٩٨	قرطاسية ومطبوعات
-	١٠١,٩٩٠	تبرعات
٣,٧٥٦	١٢,٠٨١	رسوم وإشتراكات
-	١٧٠,٩٩١	زكاة
-	٣٣,٤٨٣	بدلات ومهام عمل
-	١٩,٢٦٥	مواد ومهام متنوعة
-	٢١,٠٠٦	ضيافة ومستلزمات
-	٩,٣٥٨	تأمين
-	١٥,١٠٣	بريد وهاتف
-	٥,٢٩٥	سيارات
-	٣,٠١٠	مياه وكهرباء
-	١٢,٦٠٠	دعاية وإعلان ونشر
-	٣,٤٦٧	بنكية
-	١١,٣١٢	الجمعية العمومية
-	١,٧٥٠	إصلاح وصيانة
١,٩٥٦	١١٣,٠٢٠	أخرى
٢٩٦,٠٥٨	٢,٠٥٢,٥٤٤	الإجمالي

إيضاح (١٥) : ارتباطات والالتزامات مستقبلية:

١. بلغت الالتزامات المتزمرة على تنفيذ المشروع مع شركة التعفف بمبلغ ١٤١,٩٢١,٣٨٤ ريال.
٢. بلغت الالتزامات المتزمرة على المساهمة في شركة الشرقية للبتروكيماويات بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال والتي تمثل ٧٥٪ من قيمة المساهمة.

إيضاح (١٦) : النقد ومثيله:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية اعتبرت الأرصدة البنكية والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة شهور أو أقل بمثابة النقد ومثيله.

إيضاح (١٧) : الأدوات المالية:

القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينين والمخزون والدائنين الموجودات والمطلوبات الأخرى متقاربة لقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

ولا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة ونطبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه:

مخاطر معدلات العمولة:

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨، وتدير الشركة تدفتها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم، ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحفظ بها كودائع قصيرة الأجل إلا أن مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر جوهرية.

مخاطر تغير أسعار الصرف:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ترافق الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تعامل بها الشركة وسعده ثابت حالياً وبها من سبائك مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر ترکز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم الشركة بإيداع أرصادتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصادتها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كناءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

لا تعتقد الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة تسبباً ذات علاقة بما سبق.

إيضاح (١٨) : إعادة تبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للعام الحالي.