

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود
٣	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٧ - ١٧	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**تقرير المحاسب القانوني
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة**

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 - كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل إدارة الشركة . إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة مسؤولة إدارة الشركة ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الموحدة الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة 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 حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

بناءً 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 / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني



التاريخ : ١٠/١٠/١٤٣٦هـ
الموافق : ٢٦/٠٧/٢٠١٥م

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

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
٣٣,٦٢٧,٢٨٣	٥٧,٩٠٣,١٦٢	(٣)	الموجودات المتداولة :
٢٧,٣٢٢,٣٦٨	٦٠,٥٤٣,٩٧٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٥,٥٢٦,٩٣٥	٢٦,٣٢٥,٦٢٣	(١-٥)	ذمم مدينة
٤٠,٧٤٥,٧٢٣	٤١,٦٠٦,٨٢٦		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦٤,٠٧٧,٣٠٣	٢٠٠,٢٣٥,٥٧٩		دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٨١,٢٩٩,٧١٢	٣٨٦,٦١٥,١٦٠		المخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٥٨,١٢٠,٠٠٠	٥٨,٩٢٥,٧٦٦	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١٢,١٤٦,٦٤٠	١١,٢٤٢,٦٠٣	(٧)	استثمارات في شركات زميلة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		دفعة تحت حساب استثمار
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٢٢,٥١٦	(١-٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩٦٣,٦٧٧,٦١٦	١,٠٥٩,٨٢٢,٥٥١	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٩٨٢,٣١٩,٠١٢	٩٠٨,٥٤٨,٣٠٤		مشروعات تحت التنفيذ
٢٦,٦١٤,٧٣٨	٢٧,٠٠١,٦٥٤		المصاريف المؤجلة
٢,٤٠٩,١٧٧,٧١٨	٢,٥٢٩,٤٧٨,٥٥٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٧,٤٥٦,٦٩٤	٢٣,٣٥٩,٩١٣		ذمم دائنة
٢٢١,١١١,١١١	١٧٣,١٦٠,٩٣٧	(٩)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٠,٣٧١,١٩٢	٣٩,٦١٨,٩٨٢		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,٨٠٠,٠٠٠	٢,١٧٤,٥٠٧		مخصص الزكاة الشرعية
٢٦٤,٧٣٨,٩٩٧	٢٣٨,٣١٤,٣٣٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٥٢,٠٨٥,٢٣٦	٧٤٢,٣٩٣,٧١٢		قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٧٥,٧٥٦,١٦٧	٤٨,٤٥٤,٩٩٥		محتجزات حسن تنفيذ
٣,٨٦٨,٣٣٩	٤,٧٥٠,٣٦٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٩٦,٤٤٨,٧٣٩	١,٠٣٣,٩١٣,٤٠٩		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٥,٨٥٤,٧٢٦	٣١,٩٧١,٧٢٥		احتياطي نظامي
٨٤,٧٦٠,٩٦٠	١٦٠,٦٦٩,٥٧١		أرباح مبقاة
٢,١٢٠,٠٠٠	٢,٩٢٥,٧٦٦		أرباح غير محققة عن استثمارات
(٦,٧٠٧)	(١,٩١٧)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
١,٤١٢,٧٢٨,٩٧٩	١,٤٩٥,٥٦٥,١٤٥		مجموع حقوق المساهمين
٢,٤٠٩,١٧٧,٧١٨	٢,٥٢٩,٤٧٨,٥٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

العضو المنتدب
الإسم : عثري بن سعد العثري
التوقيع :

المدير العام
الإسم : د/عيسى بن يسلم باعيسى
التوقيع :

المدير المالي
الإسم : خالد الحميدي المطيري
التوقيع :

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

١٧/٣

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		لفتري الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤١,٨٤٧,٧٥١	١٨٠,٦٠١,٦٠٢	٧٢,٥٠١,٧٧٧	٩٣,١٩٦,٥٧٧	المبيعات
(٨٩,٦٥٨,٨٤١)	(١٠٥,٣٦٢,٠٣١)	(٤٦,٢٤٥,٠٧١)	(٥٤,٧٨٦,٦٠٧)	تكلفة المبيعات
٥٢,١٨٨,٩١٠	٧٥,٢٣٩,٥٧١	٢٦,٢٥٦,٧٠٦	٣٨,٤٠٩,٩٧٠	مجمل الدخل
(٣,١٤٠,١٠١)	(٣,٠٢٤,٥٨٧)	(١,٥١٥,٢٦٧)	(١,٥٤٣,٨٦٤)	مصاريف بيع وتسويق
(١١,٤٢٢,٠٩٨)	(١٣,٥٨٢,٤٩٨)	(٥,٢٧٢,٩٧٣)	(٦,٥٢٨,٨٦٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٧,٦٢٦,٧١١	٥٨,٦٣٢,٤٨٦	١٩,٤٦٨,٤٦٦	٣٠,٣٣٧,٢٣٨	صافي دخل النشاط
٦,١٨٥	٦٨٧,٣٠٠	(١٣٩,١٣٥)	١٧٥,٦١١	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
(٤,٧٤٤,٩٩٣)	(٥,٢٥١,٣٥١)	(٢,٣٥١,٣٨٥)	(٢,٩٥٣,٧٦٥)	مصاريف تمويلية
٣٢,٨٨٧,٩٠٣	٥٤,٠٦٨,٤٣٥	١٦,٩٧٧,٩٤٦	٢٧,٥٥٩,٠٨٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٣١,٠٨٧,٩٠٣	٥٢,٥٦٨,٤٣٥	١٦,٠٧٧,٩٤٦	٢٦,٨٠٩,٠٨٤	صافي الدخل
ريال ٠,٢٩	ريال ٠,٤٥	ريال ٠,١٥	ريال ٠,٢٣	ربحية السهم :
ريال (٠,٠٥)	ريال (٠,٠٥)	ريال (٠,٠٣)	ريال (٠,٠٢)	من الدخل التشغيلي
ريال ٠,٢٤	ريال ٠,٤٠	ريال ٠,١٢	ريال ٠,٢١	من الأنشطة الأخرى شاملة الزكاة
				من صافي الدخل

العضو المنتدب
الإسم : عشري بن سعد العشري
التوقيع :

المدير العام
الإسم : د/عيسى بن يسلم باعيسى
التوقيع :

المدير المالي
الإسم : خالد الحميدي المطيري
التوقيع :

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

١٧/٤

٢٥

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو			
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,٠٨٧,٩٠٣	٥٢,٥٦٨,٤٣٥		
٢٧,٧٧٣,٤٨٣	٢٩,٢٢٤,١٩٧		
٧,٧٨٢,٢٨٢	٦,٧١١,٣٧٢		
١,٠٦٦,٦٩١	٧٧٨,١٨٩		
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		
(١١,٧٧٦,١٢٠)	(٢١,٩٤٨,٧١٩)		
(٤,٦٦٣,٤٤٧)	(٢,٢٩٢,٣٨٣)		
(١٣,٩٥٣,٠١٢)	(١٢,١٠٨,٦٤٠)		
(٤٤,٩٦٢,٤٥١)	(١٠,٢٦٩,٣٦٦)		
٤,٨٦١,٤٠٣	٢,١٧٦,٩٨٨		
(٢٣٢,٢٣٢)	١٨,١٦١,٨٠٧		
٢,٩٦٣,١٥٤	(٢٣,٧٢٣,٦٣٥)		
(١,٦٧٧,٢٦٥)	(٤٠١,٧١٣)		
-	(١,٨٢٥,٤٩٣)		
(١٠,٧١٦)	(٩,٣٣٨)		
٥٩,٦٧٣	٣٨,٥٤١,٧٠١		
(١,٢٤٢,٠٠٤)	(١,٤٣٧,٤٦١)		
(٦٥,٩٩٦,٠٤٩)	(١٨,٠٨٩,٠٢٨)		
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		
(٤,٥٧٣,٩٩٣)	(٦,١١١,٦١٨)		
(١٢١,٨١٢,٠٤٩)	(٢٥,٦٣٨,١٠٧)		
١١,٤٨٢,٤١٥	١٩,٨٦٨		
١١,٤٨٢,٤١٥	١٩,٨٦٨		
(١١٠,٢٦٩,٩٥٨)	١٢,٩٢٣,٤٦٢		
١٤٣,٨٩٧,٣٤١	٤٤,٩٧٩,٧٠٠		
٣٣,٦٢٧,٣٨٣	٥٧,٩٠٣,١٦٢		

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي الدخل

تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات

إطفاء مصاريف مؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص الزكاة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة

مستحق من اطراف ذات علاقة

دفعات مقدما وارصدة مدينة اخرى - صافي

مخزون

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

ذمم دائنه

مستحقات وارصدة دائنه اخرى

محتجزات حسن التنفيذ

المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدد من الزكاة الشرعية

احتياطي ترجمة عملات

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

إضافات ممتلكات والآلات ومعدات

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات

إضافات مصاريف مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

قروض طويلة الاجل

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التمويلي

الزيادة (النقص) في النقد ومافي حكمه

النقد ومافي حكمه - رصيد بداية الفترة

النقد ومافي حكمه - رصيد نهاية الفترة

(٣)

جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية

إضافات الموجودات الثابتة المحولة من المشروعات تحت التنفيذ

العضو المنتدب
الإسم : عشري بن سعد العشري
التوقيع :

المدير العام
الإسم : د. يحيى بن يسلم باعيسى
التوقيع :

المدير المالي
الإسم : خالد الحميدي المطيري
التوقيع :

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

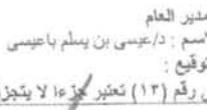
١٧/٥

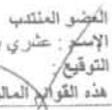
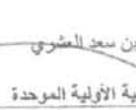
٩٥

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

المجموع	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح غير محققة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٧٩,٥٣١,٧٩٢	٤,٠٠٩	-	٥٣,٦٧٣,٠٥٧	٢٥,٨٥٤,٧٢٦	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ م
٣١,٠٨٧,٤٠٣	-	-	٣١,٠٨٧,٩٠٣	-	-	صافي دخل الفترة
٢,١٢٠,٠٠٠	-	٢,١٢٠,٠٠٠	-	-	-	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(١٠,٧١٦)	(١٠,٧١٦)	-	-	-	-	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٤١٢,٧٢٨,٩٧٩	(١,٧٠٧)	٢,١٢٠,٠٠٠	٨٤,٧٦٠,٩٦٠	٢٥,٨٥٤,٧٢٦	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠ م
١,٤٤٢,٨١٤,٣٨٥	٧,٤٢١	٢,٧٣٣,٣٥٠	١٠٨,١٦٤,٢١٥	٣١,٩٠٩,٢٩٩	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١ م
(٦٥٣)	-	-	(٦٣,٠٧٩)	٦٢,٤٢٦	-	تسويات
٥٢,٥٦٨,٤٣٥	-	-	٥٢,٥٦٨,٤٣٥	-	-	صافي دخل الفترة
١٩٢,٤١٦	-	١٩٢,٤١٦	-	-	-	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٩,٣٣٨)	(٩,٣٣٨)	-	-	-	-	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٤٩٥,٥٦٥,١٤٥	(١,٩١٧)	٢,٩٢٥,٧٦٦	١٦٠,٦٦٩,٥٧١	٣١,٩٧١,٧٢٥	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠ م

المدير المالي: خالد الحميدي المطيري
الإسم: / د/ عيسى بن يسلم باعيسى
التوقيع: 

المدير العام: 
الإسم: عثري بن سعد العثري
التوقيع: 

المؤيد المنتدب: 
الإسم: عثري بن سعد العثري
التوقيع: 

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

١٧/٦

٢٥

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١ . نبذة عن الشركة

إسم الشركة : شركة أسمنت الجوف .

تأسيس الشركة : تأسست شركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية) الشركة بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ١٨٧٠ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٧ هـ (الموافق ٥ اغسطس ٢٠٠٦ م).

**المركز الرئيسي
للشركة :**

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض.

**رأس المال
المصرح به :**

بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٣٠٠ مليون ريال (مليار وثلاثمائة مليون ريال سعودي) موزع على مائة وثلاثون مليون سهم عادي نقدي قيمة كل منها عشرة ريالات .

السجل التجاري: تم تسجيل الشركة بتاريخ ١١/٠١/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٢/١١/٢٠٠٦ م بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٢٢٥٢٥٩ و تنتهي صلاحيته في ١١/٠١/١٤٣٩ هـ .

السجلات الفرعية:

رقم السجل الفرعي
٤٠٣٠٢٧٤٣٧٥
٣٤٥١٠٠١٣٧٨

المدينة
جدة
طريف

الترخيص الصناعي:

مصنع أسمنت الجوف بموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٥٦ وتاريخ ١٢/٠٥/١٤٣٤ هـ .

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية .

أغراض الشركة:

صنع و انتاج الاسمنت العادي والمقاوم للكبريتات و البورتلاندي 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 الاسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم وغيرها وتملك الاراضي والعقارات وبراءات الاختراع لتحقيق الاغراض الصناعية داخل وخارج المملكة وكذلك تأسيس أو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تكمل نشاط الشركة وانشاء مصانع لمشتقات الاسمنت كالخرسانة الجاهزة ومصانع البلوك والبلاط وغيرها وكذلك الوكالات التجارية.

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر يناير ٢٠١٥ م إلى نهاية شهر يونيو من نفس السنة .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، إن السياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي تتبعها المجموعة:

أ- أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية لشركة أسمنت الجوف (" الشركة ") والشركات التابعة لها التي تسيطر عليها وتمتلك فيها نسبة تزيد عن ٥٠٪ من حقوق الملكية. ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة المهمة بين الشركة وشركاتها التابعة، وفيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية %	الكيان القانوني		البلد	اسم الشركة
	٢٠١٥م	٢٠١٤م		
١٠٠	١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	عمان - الأردن	شركة اسمنت الجوف " الأردن " (١)
١٠٠	١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	الرياض - السعودية	شركة استثمارات الجوف (٢)

١. شركة اسمنت الجوف "الأردن" هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٦٨٨ الصادر من مدينة عمان بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٣٢هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠١٠م)، ويتمثل النشاط المصرح به للشركة التابعة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات شركة أسمنت الجوف ومواد البناء.

٢. شركة استثمارات الجوف هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٨٧٩٥ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٨ محرم ١٤٣٢هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠م)، ويتمثل النشاط المصرح به للشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة للأسمت ومشتقاته والتعهدات التجارية وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير وإقامة مصانع الخرسانة الجاهزة ومصانع الاسمنت 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 وحصه الـ ١٪ المتبقية مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة السابق، وقد حصلت الشركة على تأكيد خطي من رئيس المجلس السابق بأنه يمتلك هذه الحصص نيابة عن الشركة.

ب- التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

ج- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالبنك والعهد النقدية .

د- الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي صافي من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، يتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة، يتم شطب الديون المعدومة عند حدوثها.

هـ- تعامل مع الأطراف ذات علاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذات علاقة في سياق عمل ونشاط الشركة العادي .

و- المخزون

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة المواد الخام على أساس طريقة المتوسط المرجح، بينما تحدد تكلفة البضاعة قيد التصنيع وتامة الصنع على أساس تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة، كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس طريقة المتوسط المرجح.

ز- الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي تلك الاستثمارات التي تعتزم الإدارة اقتناؤها لمدة غير محددة ، والتي يمكن بيعها لتلبية احتياجات السيولة أو لمواجهة تغيرات أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية أو لإقتناص الفرص، تقاس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ، ويتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة مباشرة في حقوق المساهمين الأولية الموحدة ، عند بيع هذه الاستثمارات، يتم إدراج الربح أو الخسارة المتراكمة المثبتة سابقاً في حقوق المساهمين الأولية الموحدة في قائمة الدخل الأولية الموحدة ، تحدد القيمة العادلة بالاستناد للقيمة السوقية، وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الاستثمارات بالكلفة، ويتم تخفيض قيمة الإستثمارات بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها ويتم تسجيل الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة(ان وجد).

ح- الاستثمار في شركة زميلة

تمثل الشركة الزميلة تلك الشركة التي يكون للشركة تأثيراً فعالاً عليها وهي الشركة التي تمتلك المجموعة فيها حصة تزيد عن ٢٠٪ تتم محاسبة تلك الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية ، بحيث يتم اثباتها بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً في ضوء التغير في حصة المجموعة في صافي أصول الشركة المستثمر بها، إن حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

ط- ممتلكات وآلات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ويجرى استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الممتلكات والآلات والمعدات المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها . إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي :

السنوات

٢٠

آلات ومعدات

٣٣ - ١٠

مباني

٢٨

طرق

٤

سيارات

١٠ - ٥

أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

٤

عدد و أدوات

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

ي- الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولي موحد، بإجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تُقدر القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت)، وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تُقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذٍ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذٍ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) 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 المدرة للنقدية) في الفترات السابقة، ويتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ك- مشاريع تحت التنفيذ

تتضمن المشاريع تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشاريع والتي يتم رسملتها إلى بند الممتلكات والآلات والمعدات عند الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للإستخدام .

ل- تكاليف الإقتراض

تتم رسلة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بالمشاريع تحت التنفيذ خلال فترة الإنشاء إلى أن يصبح الأصل جاهزاً للإستعمال، إن تكاليف الإقتراض الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي تكبدت فيها.

م - المصاريف المؤجلة

تتكون المصاريف المؤجلة من أتعاب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، ويتم إطفاء هذه المصاريف على مدة فترة القرض، كما تتضمن المصاريف المؤجلة مصاريف الصيانة الدورية للمصنع والتي يتم اطفاءها على مدة الصيانة الدورية.

ن - الذمم الدائنة ، مبالغ مستحقة ، ارصدة دائنة اخرى

يتم اثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجبة السداد عن الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

س - مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي، حيث يتم حينئذٍ إقفال المخصص.

ع - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

ف- المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير مؤكدة القيمة أو الحدوث، عندما يكون على المجموعة التزامات قانونية أو تعاقدية ظهرت نتيجة لأحداث سابقة وتتطلب تسويتها تحويل لمنافع اقتصادية ويمكن تقدير هذه الالتزامات بطريقة يعتمد عليها، عندما يكون للعامل الزمني تأثير جوهري على القيمة، فإنه يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات اللازمة لتسوية هذه الالتزامات، عندما لا يكون من المحتمل أن تكون هناك تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية مطلوبة لتسوية هذه الالتزامات، أو أنه يصعب تقديرها بشكل يعتمد عليه، يتم الإفصاح عن هذه الالتزامات كالتزامات محتملة، فيما لو كان احتمال وقوعها ضعيفاً، إن الالتزامات المحتملة التي تتأكد بوقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي أو أكثر، يتم الإفصاح عنها كالتزامات محتملة مالم يكن احتمال وقوعها ضعيف.

ص- 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 الأولية الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ، إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية 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 الأولية الموحدة، في حين يتم تحويل الإيرادات والمصاريف على أساس متوسط أسعار التحويل للفترة، تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة بسعر التحويل السائد عند نشوء كل بند، تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الأولية الموحدة بالعملات الأجنبية، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين الأولية الموحدة.

ق - المبيعات وتحقق الإيراد

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء ويتحقق الإيراد عند تسليم البضاعة إلى العملاء ويظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها

د - تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات التكاليف المباشرة للإنتاج التي تتضمن تكاليف المواد الخام وخدمات العقود والإستهلاك المرتبط بالمتلكات والألات والمعدات والإطفاء المرتبط بالمصاريف المؤجلة والتكاليف الغير مباشرة المتعلقة مباشرة بالإنتاج .

ش - مصاريف البيع والتسويق

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق منتجات الشركة وبيعها، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

ت - مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٣ . النقد وما في حكمه

<u>كما في ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠١٤ م</u>	<u>٢٠١٥ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣٣,٦٢٧,٣٨٣	٥٧,٨٢٩,١٩٩	النقد لدى البنوك
-	٧٣,٩٦٣	عهد نقدية
<u>٣٣,٦٢٧,٣٨٣</u>	<u>٥٧,٩٠٣,١٦٢</u>	

يتضمن النقد لدى البنوك مبلغ ٢,٦٥٢,٢٦٢ ريال عبارة عن فائض ائتمان لزيادة رأس المال .

٤ . ذمم مدينة

بلغت المبيعات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ إلى خمسة عملاء رئيسيين مبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي ما نسبته ٦٩٪ (٢٠١٤ : ١٤١ مليون ريال سعودي ما نسبته ٨١٪)، كما بلغت الذمم المدينة القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي) .

٥ . المعاملات مع الجهة ذات علاقة

قامت المجموعة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الجهات ذات علاقة المبينة أدناه، إن شروط هذه المعاملات والمصاريف تتمثل في توريد أسمنت ونقل وتوريد وقود ، إن شروط هذه التعاملات تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين وموافق عليها من قبل الإدارة :

العلاقة	اسم الشركة
شركة زميلة	شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي:

المعاملات

٥,٩٤٥,٨٦٣	-	حساب جاري
٢٤,٧١٢,٢٧٣	٢٣,٢٢٧,٧١٧	المبيعات
١١,٤٠٨,٦٦٥	٥,٤٨٥,٥٤٥	نقل وتوريد وقود

١-٥ بلغ المطلوب من الجهة ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ما يلي :

١٨,٦٤٨,١٣٩	١٥,٥٢٦,٩٣٥	شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات - رصيد معاملات تجارية
٧,٦٧٧,٤٨٤	-	الجزء المتداول من القرض الممنوح
<u>٢٦,٣٢٥,٦٢٣</u>	<u>١٥,٥٢٦,٩٣٥</u>	مطلوب من وقرض متداول ممنوح لجهة ذات علاقة
<u>٢٧,٣٢٢,٥١٦</u>	<u>٣٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الجزء غير المتداول من القرض الممنوح لجهة ذات علاقة

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٢-٥ المعاملات مع الجهة ذات علاقة (تتمة)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، منحت شركة استثمارات الجوف (شركة تابعة) احد الشركات المستثمر فيها (شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات) شركة زميلة، قرض بقيمة ٣٥ مليون ريال سعودي في إطار إتفاقية تمويل بقيمة إجمالية تبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل سند لأمر شركة أسمنت الجوف وبمعدل عائد يعادل تكلفة الاقتراض المقدر من البنك المقرض ، بالإضافة إلى رسوم إدارية لمتابعة القرض بمعدل ٥٪ من صافي الأرباح السنوية لشركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات ابتداءً من العام ٢٠١٤ وتمتد فترة سداد القرض لفترة ست سنوات ميلادية من دفع القسط الأول والبالغ ٧,٦٧٧,٤٨٤ ريال سعودي والذي يستحق خلال عام ٢٠١٥.

٦. الاستثمارات المتاحة للبيع

تتلخص الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

اسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	نسبة الملكية %	كما في ٣٠ يونيو	
				٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي
شركة غير متداولة (بالتكلفة) الشركة الشرقية الصناعية صندوق استثماري (بالقيمة العادلة)	السعودية	مساهمة سعودية مقلدة	١٠٪	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
صندوق مدينة كسب العقاري	السعودية	صندوق استثماري عقاري	-	١٢,٩٢٥,٧٦٦	١٢,١٢٠,٠٠٠
				٥٨,٩٢٥,٧٦٦	٥٨,١٢٠,٠٠٠

٧. الاستثمار في الشركة الزميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	نسبة الملكية %	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات	السعودية	ذات مسؤولية محدودة	٤٠٪	١١,٢٤٢,٦٠٣	١٢,١٤٦,٦٤٠

قامت شركة استثمارات الجوف (شركة تابعة) بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠١٢ م) بالإستثمار في شركة عبر الجسور للتجارة والمقاولات ، والتي تتمثل أنشطتها في تقديم خدمات التخزين ونقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بالمملكة بترخيص وزارة النقل رقم ٠٤٠١١٠٠٤٩٠٠ وتاريخ ١٤٣٨/٥/٢٨ هـ واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة واقامة مستودعات التخزين والتبريد وثلاجات الحفظ وفقاً للسجل التجاري رقم (١٠١٠٣٥٩٣٨١) بتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٣ م) .

٨. المشاريع تحت التنفيذ

تتلخص حركة المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٩١٦,٣٢٢,٩٦٣	١,٠٣١,٨٩٨,٢١٦	الرصيد ، أول الفترة
٦٥,٩٩٦,٠٤٩	١٨,٠٨٩,٠٢٨	الإضافات خلال الفترة
-	(١٤١,٤٣٨,٩٤٠)	المحول للأصول الثابتة
<u>٩٨٢,٣١٩,٠١٢</u>	<u>٩٠٨,٥٤٨,٣٠٤</u>	الرصيد ، نهاية الفترة

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

وتتمثل المشاريع تحت التنفيذ القائمة كما في ٣٠ يونيو فيما يلي :

<u>كما في ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠١٤م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٧٨٨,٧٢٣,٧١٦	٦٩٤,٢٨٣,٤٧٩	مشروع إنشاء خط الإنتاج الثاني *
١٨٩,٨٣٠,٤١٥	١٩٢,٦٥٢,٩٤٣	مشروع إنشاء محطة الكهرباء
٣,٧٦٤,٨٨١	٢١,٦١١,٨٨٢	مشاريع أخرى
<u>٩٨٢,٣١٩,٠١٢</u>	<u>٩٠٨,٥٤٨,٣٠٤</u>	

* بتاريخ ١٢ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٣م) بدأت تجارب التشغيل لخط الإنتاج الثاني بطاقة انتاجية قدرها ٥,٠٠٠ طن يومياً على أن تستمر مرحلة تجارب التشغيل لمدة ثلاث أشهر من تاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٣م، وبتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤م) تم الإعلان عن تمديد الفترة المتوقعة لإختبارات خط الإنتاج الثاني لنهاية الربع الرابع من عام ٢٠١٤م ، وذلك لوجود بعض الملاحظات الفنية على خط الإنتاج. وبتاريخ ١ يناير ٢٠١٥ ، قامت الشركة بالإعلان عن تمديد اختبارات خط الإنتاج الثاني لعدم تحقيق الطاقة الانتاجية حسب شروط العقد وحتى تاريخه لم يبدأ الإنتاج التجاري لخط الإنتاج الثاني وقد تم الإستلام لطواحين الأسمنت والتعبئة .

٩. قروض طويلة الأجل

<u>٢٠١٤</u>		<u>٢٠١٥</u>		
<u>الإجمالي</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>الجزء الغير المتداول</u>	<u>الجزء المتداول</u>	
<u>بالريال السعودي</u>	<u>بالريال السعودي</u>	<u>بالريال السعودي</u>	<u>بالريال السعودي</u>	
٣٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٣,٥٠٠,٠٠٠	١٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية (١-٩)
٣٢٩,٦٩٦,٣٤٧	٣٤٢,٠٥٤,٦٤٩	٣٣٨,٣٣٨,١٥٦	٣,٧١٦,٤٩٣	قرض البنك السعودي البريطاني (٢-٩)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٥٥٥,٥٥٦	٤٤,٤٤٤,٤٤٤	قرض بنك الراجحي (٣-٩)
<u>٨٧٣,١٩٦,٣٤٧</u>	<u>٩١٥,٥٥٤,٦٤٩</u>	<u>٧٤٢,٣٩٣,٧١٢</u>	<u>١٧٣,١٦٠,٩٣٧</u>	

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٩-١ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣١هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٠ م) حصلت المجموعة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودية بمبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي بموجب الاتفاقية المبرمة مع الصندوق ، ويبلغ السقف التمويلي للقرض مبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي.

إن 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 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 ٤ نوفمبر ٢٠١٧ م).

تتضمن الاتفاقية بعض التعهدات والاحتفاظ بنسب مالية معينة وقيود على توزيعات الأرباح والتي تم الوفاء بها .

٩-٢ بتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ١١ يناير ٢٠١٢ م) حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل على شكل مرابحات اسلامية "تورق" من البنك السعودي البريطاني بسقف تمويل بمبلغ ٣٦٥ مليون ريال سعودي، تم الحصول على هذا القرض في صورة تمويل مرابحة "تورق" بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية مضافاً إليه ٢٪ سنوياً، يسدد التمويل على أقساط نصف سنوية بالإضافة إلى هامش الربح ويبدأ السداد من الشهر الثلاثين من تاريخ أول سحب لتمويل المرابحة ويسدد كاملاً خلال ٥ سنوات من تاريخ استحقاق أول قسط في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

القروض التي حصلت عليها المجموعة مضمونة بسند لأمر صادر من قبل المجموعة ، و تتطلب اتفاقية القرض أعلاه من المجموعة التقيد بكافة التزامات صندوق التنمية السعودي .

في ٢٠١٥/٦/٣٠ م تم توقيع عقد تمويل مرابحة إسلامي مع البنك السعودي البريطاني بقيمة ٣٥٠ مليون ريال بضمان توقيع سندات لأمر بهدف تمديد فترة تمويل سابق .

٩-٣ بتاريخ ٢٩ رجب ١٤٣٤هـ (الموافق ٠٨ يونيو ٢٠١٣ م) وقعت شركة أسمنت الجوف اتفاقية تسهيلات بنكية للحصول على قرض طويل الأجل من بنك الراجحي ويبلغ السقف التمويلي لهذه الاتفاقية مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي، تم الحصول على هذا القرض في صورة تمويل مرابحة "تورق" بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية مضافاً إليه ٢٪ سنوياً، يسدد التمويل على أقساط نصف سنوية بالإضافة إلى هامش الربح ويسدد كاملاً خلال ٦ سنوات من تاريخ استحقاق اول قسط في العام ٢٠١٥ .
تعتقد الإدارة أن لديها القدرة على مقابلة جميع التزاماتها بموجب اتفاقيات القروض المذكورة أعلاه للعام ٢٠١٥ .

١٠. الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل لغاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وسددت الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات ، وحصلت على شهادة مقيدة سارية حتى تاريخ : ٢٣ رجب ١٤٣٧ هـ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠١٦ م .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

١١. الاحتياطي النظامي

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

١٢. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

يوجد على المجموعة كما في ٣٠ يونيو الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية التالية :

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٦١,١٢٣	٦,٥٤٣,٢٣٦	اعتمادات مستندية
٩,٠٠٩,٩٥٩	٢,٧٣٥,٨٤٣	خطابات ضمان
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠٠	ارتباطات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٢ ، تم الموافقة على دراسة انشاء مصنع لانتاج الاسمنت في العراق ، وعليه قامت الشركة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٢ ، بتوقيع مذكرة تفاهم مع وزارة الاعمار والإسكان العراقية على تأسيس شركة لإنشاء مصنع اسمنت في العراق بقيمة إجمالية بمبلغ ٢٣١ مليون دولار أي ما يعادل ٨٦٦ مليون ريال سعودي، بحيث تكون حصة الشركة ٨٥٪ من رأس المال و ١٥٪ للحكومة العراقية، هذا ونظراً للظروف الأمنية الحالية في البلد المراد الاستثمار به ، تم تعليق العمل بمذكرة التفاهم أعلاه إلى أجل غير مسمى ، علماً بأن الشركة قد قامت بدفع مبلغ ٣٤٢ الف ريال سعودي لقاء إجراء دراسات للجدوى الاقتصادية ولم يتم دفع أي مبالغ أخرى على حساب هذا الاستثمار، وتعتقد الإدارة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات مستقبلية في حال عدم إتمام المشروع ، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، مازال العقد معلق إلى أجل غير مسمى.

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال الرئيسية المستمرة (الدخل التشغيلي) و الأنشطة الأخرى شاملة الزكاة و ربحية السهم من الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأعمال الرئيسية المستمرة و الأنشطة الأخرى شاملة الزكاة والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، إن عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بلغ ١٣٠ مليون سهم (٢٠١٤ : ١٣٠ مليون سهم).

المعلومات القطاعية

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمت العادي والمقاوم للكبريتات والاسمنت البورتلاندي ولا يوجد للشركة نشاط أساسي آخر بخلاف ذلك ، وتقوم الشركة ببيع منتجاتها بشكل رئيسي داخل المملكة العربية السعودية .

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه، واستثمارات متاحة للبيع، واستثمار في شركة زميلة، ودفعة على حساب شراء استثمار، ومدينون تجاريون، وموجودات أخرى، وأرصدة الجهة ذات العلاقة، والدائنون التجاريون، والقروض الطويلة الأجل، والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، وتتألف الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان، بالأساس من: النقد وما في حكمه، والمدينون التجاريون، وتحفظ المجموعة بالأموال النقدية لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد وبالتالي تحدد المخاطر، وتظهر الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي الأولي للمجموعة وتدفقاتها النقدية الأولية، وتراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات المجموعة الأساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي والدينار الأردني والين الياباني، وتراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرياً.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة و بمبلغ يقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة.

القيمة العادلة

هي عبارة عن المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، وحيث يتم إعداد الأدوات المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها الدفترية.

التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد ونتائج الأعمال الأولية الموحدة، وإن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية الموحدة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.