

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 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

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 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 حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



تلفون +٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٥٠٠  
فاكس +٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٦٠٠  
www.kpmg.com.sa  
رقم الترخيص ١٦/١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١١/١٢/٢٢

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

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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 ٢٠١٢م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة التي أعدها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

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 والاستفسار 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 الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي ام جي الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس  
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١ ذو الحجة ١٤٣٣هـ  
الموافق: ١٧ أكتوبر ٢٠١٢م

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح	الموجودات
٣٨٤,٣٧٦,٠٥٤	١٣٨,٧٣٠,٨٢٩		موجودات متداولة
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	--		النقد وما في حكمه
٤,٥٣٤,٤٢٨	١٧,٥٨٣,٩٨٧		مرايبات لأجل
١٤,٥١٢,١٠٨	١٤,٩٤٠,٩٤٩		نعم مدينة تجارية
٨٣,٠٧١,٢٠٤	١٢٠,٦٥٥,٤٧٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٨١,٤٩٣,٧٩٤	٢٩١,٩١١,٢٣٨		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٠١٨,٥٣٠,٨٥٤	١,٠٢٤,٩٢٦,٨٠٤		الموجودات غير المتداولة
٤٧,١٩٥,٢٦٤	٢٨,٣١٨,٣٧٢		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
-	٤٣٤,٧٩٧,٦٩٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	(٣)	دفعات مقدمة لمقاولين
٣٠,٤٥٧,٧٣٩	٣٠,٥٢٩,٣٦٦		استثمارات متاحة للبيع
١,١٥٢,١٨٣,٨٥٧	١,٥٧٤,٥٧٢,٢٣٦		مصاريف مؤجلة، صافي
١,٧٣٣,٦٧٧,٦٥١	١,٨٦٦,٤٨٣,٤٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٨,٥١٧,٨٢٧	٣٠,٩٤٤,٨٢٢		موردون
٨,٤٤٤,٢٠٣	٥,٩٩٤,٨٩٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٥٧٤,٠٧٠	٢,٦٥٢,٢٦٢		دائنو فائض إكتتاب
-	١,٣٩١,١٧٣		دائنو توزيعات أرباح
-	٢٠,٩٠٥,٤٠٧	(٤)	قرض قصير الأجل
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢,٧٧٥,١٢٦	٨,٢٠١,٨٢٣		مخصص الزكاة
٧٢,٣١١,٢٢٦	١٢٥,٠٩٠,٣٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٢٥,٤١٠,٠٠٠	٣٧٣,٥٠٠,٠٠٠	(٥)	قرض طويل الاجل
١,٧٤١,٨٢٨	٢,٩٣٥,٨١٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٧,١٥١,٨٢٨	٣٧٦,٤٣٥,٨١٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٩٩,٤٦٣,٠٥٤	٥٠١,٥٢٦,٢٠١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٤٧٥,٦١٦	٩,٧٣٣,٥٦٩		إحتياطي نظامي
٣٢,٧٣٥,٣٢٤	٥٥,٢١٨,٩٠٨	(٦)	أرباح مبقاة
٣,٦٥٧	٤,٧٩٦		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٣٣٤,٢١٤,٥٩٧	١,٣٦٤,٩٥٧,٢٧٣		مجموع حقوق المساهمين
١,٧٣٣,٦٧٧,٦٥١	١,٨٦٦,٤٨٣,٤٧٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٢٢٧,٥٥٩,٦١٦	٢٦٥,٨١٢,٨١٠	٥٩,٧٢٩,٨٢١	٧١,٣٢٨,١٧٦	الإيرادات
(١٤٢,٤٩٨,٣٩٤)	(١٥٢,٦٨٩,٨٠٤)	(٣٤,٤٠٣,٩٠٣)	(٤٠,٤٨٦,٨٢٠)	تكلفة الإيرادات
٩٥,٠٦١,٢٢٢	١١٣,١٢٣,٠٠٦	٢٥,٣٢٥,٩٢٨	٣٠,٨٤١,٣٥٦	إجمالي الربح
(٢,٣٨٨,٢٨٤)	(٥,٠٠١,٥٠٨)	(١,٠٨٤,٨٧٨)	(١,٥٧٢,٠٣٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٦,٤١٩,٣٨٨)	(١٩,٠٥٢,٥٠٧)	(٧,٧٠٢,٨٦٩)	(٥,٨٤٢,٧٨٣)	مصاريف إدارية وعمومية
٧٦,٢٥٣,٥٥٠	٨٩,٠٦٨,٩٩١	١٦,٥٤٨,١٨١	٢٣,٤٢٦,٥٣٨	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
١,٠٢١,٢٤١	٣,٠٧٠,٤٣١	٣٩٨,٩٦٨	١,٧٨٤,٧٤٣	إيرادات أخرى، صافي
(٦,٩٣٢,٦٠٢)	(٧,٥٠٣,١٥٧)	(٢,٠٥٤,١٩٣)	(٢,٢٨٣,٦٧٢)	مصاريف تمويل
٧٠,٣٤٢,١٨٨	٨٤,٦٣٦,٢٦٥	١٤,٨٩٢,٩٥٦	٢٢,٩٢٧,٦٠٩	صافي الدخل قبل مخصص الزكاة
(١,٨٦٠,٠٢١)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٣,٣٤٦)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة
٦٨,٤٨٢,١٦٧	٨١,٦٣٦,٢٦٥	١٤,٣٨٩,٦١٠	٢١,٩٢٧,٦٠٩	صافي دخل الفترة
				ربحية السهم من: (إيضاح ٧)
٠,٥٢	٠,٦٣	٠,١١	٠,١٧	صافي دخل الفترة
٠,٥٩	٠,٦٩	٠,١٣	٠,١٨	العمليات الرئيسية
٠,٠٠٨	٠,٠٢٤	٠,٠٠٣	٠,٠١٤	الإيرادات الأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة أسمنت الجوف  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
( غير مراجعة )  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م  
( ريال سعودي )

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٦٨,٤٨٢,١٦٧	٨١,٦٣٦,٢٦٥	صافي دخل الفترة
		تسويات لمطابقة صافي دخل الفترة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣٩,٢٠٨,٦٣٩	٣٩,٦٣١,٨٠٤	إهلاكات
٣,٨٣٣,٥٠١	٥,٩٤٤,٢١٥	إطفاء مصاريف مؤجلة
١,٨٦٠,٠٢١	٣,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
٧٥٦,٣٦٥	٩٨٤,٢٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٦٥٦	٣,٩٩٦	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١١٤,١٤٤,٣٤٩	١٣١,٢٠٠,٥٣٣	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(٣,٢٣٣,٩٨٠)	(١٣,٢٩٦,٦٣٩)	نم تجارية مدينة
(٤,٠٥٩,٦٣٩)	(٥,٧٣٠,١٣٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٨,٣٦٧,٣٦٥)	(٤٠,٢٦٠,٥٩٢)	مخزون
٤,٠١٢,٧٦٢	٧,٣٢٩,٣٤٧	موردون
(٤,٢٧٣,٠٤٢)	(١,٠٢٣,٧٢٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٢,٤٩٩)	(١٦٦,٩٠٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٤١,١٨٨)	-	الزكاة المدفوعة
٩٨,٠٩٩,٣٩٨	٧٨,٠٥١,٨٨٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	مرايحات لأجل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات متاحة للبيع
(٥,٠٣٤,١٠٦)	(٩,٧٦٠,٧٤٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٧٧٨,٢٧٦)	(١٧,٠١١,٥٠١)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٩٥,٢٩٠,٢٠٧)	دفوعات مقدمة لمقاولين
(٣,٦٨١,٢٤٠)	(١,١٦٣,١٥٦)	مصاريف مؤجلة
(١١٨,٤٩٣,٦٢٢)	(١٢٣,٢٢٥,٦٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
-	٢٠,٩٠٥,٤٠٧	قرض قصير الأجل
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٨,٣٥٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
-	(٦٣,٦٠٨,٨٢٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٥٣,٤٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٥,٣٩٤,٢٢٤)	(٧٩,٥٢٧,١٤٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤١٩,٧٧٠,٢٧٨	٢١٨,٢٥٧,٩٧٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٨٤,٣٧٦,٠٥٤	١٣٨,٧٣٠,٨٢٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه 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 ٢٠١٢م**

**١. التكوين والنشاط**

شركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة الرياض بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٦م) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٥٢٥٩ ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ١٨٧٠ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٧هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٦م).

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.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة نشاط الشركة وشركاتها التابعة ( يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) والمتمثلة فيما يلي:

نسبة الملكية الفعلية	رأس المال		المقر	الشكل القانوني	شركة أسمنت الجوف
	٢٠١٢م	٢٠١١م			
١٠٠٪	٢٦٢,٥ ألف	٢٦٢,٥ ألف	عمان- الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أسمنت الجوف
١٠٠٪	٢٣٠ مليون	١ مليون	الرياض - السعودية	ذات مسؤولية محدودة	شركة استثمارات الجوف

- شركة أسمنت الجوف الأردن هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٦٨٨ الصادر من مدينة عمان بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٣٢هـ الموافق ١ نوفمبر ٢٠١٠م. 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 ١٤٣٢هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠م. ويتمثل النشاط المصرح به للشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة للأسمنت ومشتقاته والتعهدات التجارية وخدمات الاستيراد 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.

بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٣٢هـ الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١١م تم تخفيض رأس مال شركة استثمارات الجوف من ٢٣٠ مليون ريال سعودي إلى ١ مليون ريال سعودي. تم استكمال الإجراءات النظامية لتعديل السجل التجاري وعقد تأسيس الشركة بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٢م).

**٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية**

**المعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المدققة، ويجب أن تتم قرنتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التفصيلية الواردة في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

**أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم اظهارها 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 ٢٠١٢م

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 والتقدير

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 والإفتراضات في الفترة المالية الحالية والفترة المستقبلية التي تتأثر بها. كذلك فإن نتائج الفترات الأولية قد لا تكون 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 ٢٠١١م. وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

**شركة أسمنت الجوف**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

**٣. استثمارات متاحة للبيع**

نسبة الملكية	الشكل القانوني	بلد التأسيس	٢٠١١ م	٢٠١٢ م
١٠%	مساهمة سعودية مغلقة	السعودية	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
لا ينطبق	صندوق استثماري عقاري	السعودية	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
			٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠

\*قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م بالإستثمار في صندوق مدينة كسب العقاري واكتتبت في مليون وحدة بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل وحدة علماً بأن الصندوق تم إنشائه بواسطة مجموعة كسب المالية (مساهم رئيسي) وبغرض الإستثمار في إنشاء مجمع سكني مغلق بشرق الرياض وهو صندوق عام مغلق متوسط الأجل.

**٤. قرض قصير الأجل**

بتاريخ ٢٨ شوال ١٤٣٣ هـ الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠١٢ م حصلت الشركة علي قرض قصير الأجل من البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٢٠,٩ مليون ريال سعودي بموجب اتفاقية التسهيلات المصرفية الإسلامية المبرمة مع البنك بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠١٢ م وبلغ السقف التمويلي لهذه الاتفاقية ٣٦٥ مليون ريال سعودي.

تم الحصول على هذا القرض والبالغ ٢٠,٩ مليون ريال سعودي في صورة تمويل مرابحة "تورق" بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الإقتراض الداخلي بين البنوك السعودية + ٢٪ نسبة سنوية محددة. يسد على قسط واحد يستحق في اجمادى الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠١٣ م).

ان هذا القرض الذي حصلت عليه الشركة أو القروض التي ستحصل عليها الشركة لاحقاً بموجب هذه الاتفاقية مضمونة بسند لامر بمبلغ ٣٦٥ مليون ريال سعودي من قبل الشركة.

**٥. قرض طويل الأجل**

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بكامل مبلغ القرض ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م بموجب الإتفاقية المبرمة مع الصندوق بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٠ م)، وبلغ السقف التمويلي للقرض بمبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م.

هذا القرض مضمون برهن كافة المباني المقامة أو التي ستقام بمنطقة 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 للإتفاقية فإن آخر قسط لهذا القرض يستحق في ١٥ صفر ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠١٧ م).

**٦. الأرباح المبقاة**

قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٨ رجب ١٤٣٣ هـ الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٢ م تفويض مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح فصلية للمساهمين بما يتلائم وربحية الشركة وموقف السيولة النقدية لديها، وقد أقرت الجمعية توزيع مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١١: لا يوجد)، ولهذا الغرض تم استخدام كامل رصيد الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م بالإضافة إلى جزء من الأرباح المحققة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٢ م، وفيما يلي بيان بحركة رصيد الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٣٥,٧٤٦,٨٤٣	٣٨,٥٨٢,٦٤٣	رصيد ١ يناير
٦٨,٤٨٢,١٦٧	٨١,٦٣٦,٢٦٥	أرباح الفترة
--	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٣٢,٧٣٥,٣٢٤	٥٥,٢١٨,٩٠٨	

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

٧. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، والبالغة ١٣٠ مليون سهم (٢٠١١م: ١٣٠ مليون سهم)

٨. الارتباطات الرأسمالية

بلغت إجمالي الارتباطات الرأسمالية القائمة على الشركة بموجب عقود إتفاقيات رسمية مبلغ ٤٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١م: لا توجد ارتباطات رأسمالية) عن عقود إنشاء خط الإنتاج الثاني للمصنع بطاقة إنتاجية قدرها ٥,٠٠٠ طن يومياً والذي قدرت إجمالي تكاليف إنشائه بمبلغ ٧٢٦ مليون ريال سعودي وعن عقود إنشاء محطة كهرباء لتزويد المصنع بالطاقة الكهربائية اللازمة والتي قدرت تكاليف إنشائها بمبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي، سدد منها مبلغ ٤٣٤ مليون ريال سعودي كدفوعات مقدمة ومبلغ ١٣ مليون ريال سعودي ضمن مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م.

٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ١٧ أكتوبر ٢٠١٢ م.