

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
وتقدير المراجع المستقل
حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقدير المراجع المستقل
حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

المحتويات

- | | |
|------|---|
| ١ | تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة) |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة) |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة) |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة) |
| ١٣-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة) |

الصفحة

**"تقرير المراجع المستقل
حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة"**

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة اسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة لشركة اسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٢١ مارس ٢٠٢١م، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بشكل عادل وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنقذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعلىه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

وبناءً على فحصنا، لم يلفت انتباها شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لاتعرض بعد من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمجموعة كما في ٢١ مارس ٢٠٢١م واداؤها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

الرياض في:

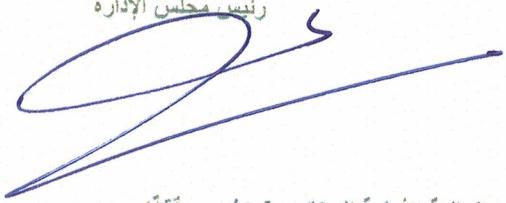
التاريخ: ٣٠ مايو ٢٠٢١ م

الموافق: ٢١ رمضان ١٤٤٢ هـ

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مدفقة)
في ٢١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدفقة)	٢١ مارس ٢٠٢١م (غير مدفقة)	إيضاح	
١,٩٢٧,٥٧٠,٨٧٣	١,٩١٨,٠٧٣,٧٩٢	(٤)	الموجودات غير المتداولة
٧٩١,٢٤٩	٧٩١,٢٤٩		ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي
٧,٨٢٣,٢٢٩	٨,٢٩٨,٦٩٨	(٥)	حق استخدام أصول - بالصافي
١,٩٣٩,١٨٥,٣٦١	١,٩٢٧,١٦٣,٧٣٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧٠,١٠٩,٠٠٨	١٨١,٤٠٦,٢١٧	(٦)	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٧,١١٦,٧٧٨	٨٦,٢٢٦,٣٣٧		الموجودات المتداولة
١٨,٥٣٧	١٨,٥٣٧		مخزون
٢٠,٦٢٨,٨٨٢	٣٠,١٩٢,٤٤٧		نفقة من أطراف ذات علاقة
٥,٨٥٤,٢٣٠	٢٤,٢٢٦,٤٣٧		مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٧٣,٧٧٧,٤٣٥	٣٢٢,٠٦٩,٩٧٥		نفقة وارصدة لدى البنك
٢,٢٠٩,٩١٢,٧٩٦	٢,٢٤٩,٢٣٣,٧١٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الموجودات
٥١,٣٨٦,٤٤١	٥١,٣٨٦,٤٤١		المطلوبات وحقوق المساهمين
٤,٩٤,٤٩٦	٢٣,٥٠٦,٧٧٢		حقوق المساهمين
(٢٢,٨٧٥,٥٨٥)	(٢٢,٤٠٠,١٢٦)		رأس المال
(٦١,١٧٦)	(٦١,١٧٦)		احتياطي نظامي
١,٤٦٢,٥٤٤,١٧٦	١,٤٨٢,٤٣١,٨٦١		أرباح مباه
٥٩٤,٥٩٠,٦٨٣	٥٨٧,٣٤٧,٠٣٥	(٧)	احتياطي القيمة العادلة للأستثمار
٥٨٤,٣٢٢	٥٨٤,٣٢٢		أحتياطي ترجمة عملات أجنبية
٨,٦٢٤,٦٤٠	٨,٩٠٥,٩٦٠		إجمالي حقوق المساهمين
٦٠٣,٧٩٩,٦٤٥	٥٩٦,٨٣٧,٣١٧		المطلوبات غير المتداولة
٦٧,٣٣٠,٩٤٤	٧٠,٥٧٤,٥٩٢	(٧)	قروض طويلة الأجل
٢٠٦,٩٢٧	٢٠٦,٩٢٧		التزامات تأجير - جزء غير متداول
٤٢,٠٠٥,٥٧٧	٥٩,٦٥٩,١٠٠		مخصص التزامات منافع الموظفين
١٦,٦١٥,٤٤٧	٢٠,٦١٣,٦٣٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١,٠٢٩,٠٧٨	١١,٠٢٩,٠٧٨		المطلوبات المتداولة
٦,٣٨١,٢٠٢	٧,٨٨١,٢٠٢		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٣,٥٦٨,٩٧٥	١٦٩,٩٦٤,٥٣٦		التزامات تأجير - جزء متداول
٧٤٧,٣٦٨,٦٢٠	٧٦٦,٨٠١,٨٥٣		نفقة دالنة تجارية
٢,٢٠٩,٩١٢,٧٩٦	٢,٢٤٩,٢٣٣,٧١٤		مصروفات مستحقة وارصدة دالنة أخرى
			محتجزات حسن تنفيذ
			مخصص زكاء شرعية
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدفقة)

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(البالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١ م ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

غير مدفقة	غير مدفقة
٥٨,٨١٢,١٣٤	٦٧,٨٨٨,٦٥٢
(٣٥,١٨٢,٣٩٧)	(٣٥,٧٤٨,٥١٤)
٢٢,٦٢٩,٧٣٧	٣٢,١٤٠,١٣٨
(١,٠٧٩,٤٠١)	(١,١٤٩,٩٢٧)
(٥,٠٥٦,٩٨٣)	(٤,٧٣٦,١٩٣)
١٧,٤٩٣,٣٥٣	٢٦,٢٥٤,٠١٨

إيرادات

تكلفة إيرادات

مجمل الربح

مصاريفات بيع وتوزيع

مصاريفات عمومية وإدارية

ربح التشغيل

إيرادات / مصاريفات أخرى:

إيرادات / (مصاريفات) أخرى

أعباء تمويلية

صافي الربح قبل الزكاة

زكاة شرعية عن الفترة

ربح الفترة

دخل شامل آخر

بنود لم يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر

أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق
ملكيه من خلال الدخل الشامل الآخر

(خسائر) ترجمة قوائم مالية بعملات أجنبية

إجمالي الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربح السهم

ربحية السهم الأساسي والمخصص

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدفقة)

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مدقة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٢٠٢١)
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمار	عملات أجنبية	احتياطي ترجمة الإجمالي
١,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٣٨٦,٤٤١	٧٧,٤٢١,٤٣٠	(٢١,٠٠١,٥٨٠)	(٦١,١٧٦)	١,٥٣٧,٧٤٥,١١٥
-	-	١٥,٢١٢,٥٤٧	-	-	١٥,٢١٢,٥٤٧
-	-	-	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
١,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٣٨٦,٤٤١	٩٢,٦٣٣,٩٧٧	(٢١,٠٠١,٥٨٠)	(٣٤,١٧٦)	١,٥٥٢,٩٨٤,٦٦٢
١,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٣٨٦,٤٤١	٤,٩٤,٤٩٦	(٢٢,٨٧٥,٥٨٥)	(٦١,١٧٦)	١,٤٦٢,٥٤٤,١٧٦
-	-	١٩,٤١٢,٢٢٦	-	-	١٩,٤١٢,٢٢٦
-	-	-	٤٧٥,٤٥٩	-	٤٧٥,٤٥٩
١,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٣٨٦,٤٤١	٢٣,٥٦,٧٢٢	(٢٢,٤٠٠,١٢٦)	(٦١,١٧٦)	١,٤٨٢,٤٣١,٨٦١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدقة)
ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدقة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدقة)
ربح الفترة
بنود دخل شامل اخر
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدقة)

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدقة)

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢١م
(ال明珠 المدرج بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		بيان
٢٠٢٠ مارس ٢١	٢٠٢١ مارس ٢١	
	(غير مدقة)	(غير مدقة)
١٥,٧١٢,٥٤٧	٢٠,٩١٢,٢٢٦	بيان
٨,٥٢٣,٦٦٦	٨,٣٣١,٨٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤١٦,٨٠١	٢٨١,٣٢٠	صافي الربح قبل الزكاة
٢٤,٦٥٢,٩٧٤	٢٩,٥٢٥,٤٣٧	تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من الأنشطة
٣,٠٩٨,٤٠٩	(٩,١٠٩,٥٥٩)	التشغيلية:
١,١٣٢,٥٨١	-	استهلاكات واطفاءات
(١٢,١١١,٩٧٦)	(١١,٢٩٧,٢٠٩)	مخصص التزامات منافع الموظفين
(١٤٢,٤٩٠)	-	صافي الربح المعدل
(٢,١٣٥,١٥١)	(٩,٥٦٢,٥٦٥)	ذمم مدينة تجارية
٢,٤٥١,٧١٩	١٧,٦٥٣,٥٢٣	أعباء تمويلية مرحلة
(٨,٥٤٤,٣٤٢)	٣,٩٩٨,٣٩٠	مخزون
٢٧,٠٠٠	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨,٤٢٨,٧٢٤	٢١,٢٠٧,٠١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٢٥٨,٠٦٧)	ذمم دائنة تجارية
١,٤٢٣,٢٥٧	١,٤٢٣,٢٥٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٠٠٦,٤٨٤)	-	التغير في احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١,١٣٢,٥٨١)	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣,٧١٥,٨٠٨)	١,١٦٥,١٩٠	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	شراء ممتلكات والات ومعدات
٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	مخزون قطع الغيار
١١,٧١٢,٩١٦	١٨,٣٧٢,٢٠٧	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٤,٠٤٣,١٧١	٥,٨٥٤,٢٣٠	أعباء تمويلية مرحلة
٢٥,٧٥٦,٠٨٧	٢٤,٢٢٦,٤٣٧	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الربح قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من الأنشطة
التشغيلية:
استهلاكات واطفاءات
مخصص التزامات منافع الموظفين
صافي الربح المعدل
ذمم مدينة تجارية
أعباء تمويلية مرحلة
مخزون
مستحق من أطراف ذات علاقة
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
التغير في احتياطي ترجمة عملات أجنبية
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات والات ومعدات
مخزون قطع الغيار
اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
أعباء تمويلية مرحلة
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
قروض طويلة الأجل
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدقة)

١. معلومات عامة:

١-١ تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت الجوف (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٢٢٥٢٥٩ بتاريخ ١ ذي القعده ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٦م)، وقد تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ١٨٧٠ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٦م).

ت تكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية لشركة أسمنت الجوف ("الشركة") وشركاتها التابعة المملوكة ١٠٠٪ بالكامل:

- ١) شركة أسمنت الجوف - الأردن، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، ومقرها عمان - المملكة الأردنية الهاشمية و
- ٢) شركة استثمارات الجوف، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، ومقرها الرياض - المملكة العربية السعودية ويشار إليهم جميعاً بـ ("المجموعة").

٢-١ طبيعة نشاط الشركة

يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج جميع أنواع الأسمنت 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 والمقارم 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.

٣-١ رأس مال الشركة

شركة أسمنت الجوف شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأس المالها ١٤٣٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٤٣٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات للسهم الواحد، وهي مملوكة بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة.

٢. أساس التوحيد

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة، وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشآة للحصول على منافع من انشطتها. عند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.
كافة الأرصدة والمعاملات داخل الشركة والمعاملات والمصارف والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل الشركة والمدرجة في الموجودات يتم استبعادها بالكامل. كذلك أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل الشركة يتم استبعادها عند التوحيد.

وفيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية
شركة أسمنت الجوف (الأردن)	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة ذات مسؤولية محدودة	% ١٠٠
شركة استثمارات الجوف	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	% ١٠٠

شركة أسمنت الجوف (الأردن)، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٦٨٨ الصادر من مدينة عمان بتاريخ ٥ ذي الحجة ١٤٣٢هـ (الموافق ١٠١٢٠١٠م)، 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 ١٠١٢٩٨٧٩٥ 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 والتوزيع للغير وإقامة مصانع الخرسانة الجاهزة ومصانع الأسمنت ومشتقاته ومصانع البلوك والبلاط وشراء وتملك العقار لصالح الشركة وبيع وشراء واستغلال العقارات لصالح الشركة.

٣. أسس الإعداد:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات الالزامية في القوائم المالية السنوية، وينبغي قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. بالإضافة إلى أن نتائج العمليات للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢-٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية المختصرة والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٤-٢ عملية العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهي عملية النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. هناك عدد من التعديلات في المعايير تسري أيضاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م، ولكن ليس لها تأثير جوهري في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٦-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والإفتراءات التي تؤثر على المبالغ المفصحة عنها من الإيرادات والمصروفات والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال هذه الإفتراءات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجرى مراجعة التقديرات والإفتراءات الأساسية بصورة مستمرة. ويعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يُعدل فيها التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

وقد كانت التقديرات الهامة التي اعتمدتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن حيال التقدير هي ذاتها كما هي مُبيّنة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

شركة إسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدفقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٤. ممتلكات وألات ومعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدفقة)	ممتلكات وألات ومعدات
٨٢٤,٣٧٥,٢٤٨	٨١٦,٣٠١,٤٢٤	ممتلكات وألات ومعدات
		بضاف:
٢٠,٩٨٩,٦٩٤	١٩,٥٦٦,٤٣٧	* قطع غيار آلات وأفران
		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ:
٨١٦,٠٤٣,٨٨٣	٨١٦,٠٤٣,٨٨٣	** مشروع خط الإنتاج الثاني
٢٠٤,٨٩١,٦٤٢	٢٠٤,٨٩١,٦٤٢	مشروع محطة الكهرباء
٢٢,٨٩١,٨٨٥	٢٢,٨٩١,٨٨٥	مشروع الوقود البديل
٣٢,٣٢١,٣٤٥	٣٢,٣٢١,٣٤٥	جسر الطريق الدولي
<u>٤,٠٥٧,١٧٦</u>	<u>٤,٠٥٧,١٧٦</u>	مشاريع أخرى
<u>١,٩٢٧,٥٧٠,٨٧٣</u>	<u>١,٩١٨,٠٧٣,٧٩٢</u>	

* قامت الإدارة بدراسة شاملة فيما يخص مخزون قطع الغيار للآلات والمعدات والأفران لتحديد ما سيتم استهلاكه خلال الفترات المقبلة على تاريخ بداية الاستخدام وكذلك تم وضع أساس لتحديد القيمة العادلة لباقي القطع التي تستهلك، وجارى حالياً استكمال دراسة القيمة العادلة والمشار إليها أعلاه بناء على الأسس والافتراضات المعدة من قبل الإدارة الفنية للمجموعة.

الحركة على مخزون قطع الغيار للآلات والمعدات والأفران هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدفقة)	
١٩,٨٨٠,٦٩٨	٢٠,٩٨٩,٦٩٤	الرصيد في ١ يناير
٨,٦٠٢,٠٢٤	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٧,٤٩٣,٠٢٨)	(١,٤٣٣,٤٥٧)	الأطفاء خلال الفترة / السنة
<u>٢٠,٩٨٩,٦٩٤</u>	<u>١٩,٥٦٦,٤٣٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

** في ١٥ ديسمبر ٢٠١٣ م بدأت تجرب التشغيل لخط الإنتاج الثاني بطاقة إنتاجية قدرها ٥,٠٠٠ طن يومياً على أن تستمر مرحلة تجرب التشغيل لمدة ثلاثة أشهر من تاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٣ م ، وفي ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ تم الإعلان عن تدشين الفترة المتوقعة لاختبارات خط الإنتاج الثاني نهاية السنة المالية ٢٠١٤ م ، وذلك لوجود بعض الملاحظات الفنية على خط الإنتاج الثاني لعدم تحقيق الطاقة الإنتاجية حسب شروط العقد وحتى تاريخه لم يبدأ الإنتاج التجاري لخط الإنتاج الثاني وقد تم الإسلام لطواحين الأسمنت والتعبئة.

١٤ ممتلكات وألات ومعدات (تتمة):

الإجمالي	آلات ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	طرق	مباني	آلات ومعدات	التكلفة:
١,٣٣٠,٣٤٦,٥٥٤	١١,٨١٨,٨٠٠	-	١٠,٠٥٣,٢٨٩	٨٩,٧٥٦,٥٩٦	٣٦٦,٠٠٦,١٠٧	٨٥٢,٧١١,٧٦٢	في ١ يناير ٢٠٢١م (مدقة)
-	٢,١١٩	٣,٣٦٧,١٧٠	١٧,٧٩٦,١١٠	-	(٢٠٢,٣٨٨)	(٢٠,٩٦٣,٠١١)	تحويلات خلال الفترة
٢٥٨,٠٦٧	١,٨٢٧	٢١٤,٢٤٠	-	-	٤٢,٠٠٠	-	الإضافات خلال الفترة
<u>١,٣٣٠,٦٠٤,٦٢١</u>	<u>١١,٨٢٢,٧٤٦</u>	<u>٣,٥٨١,٤١٠</u>	<u>٢٧,٨٤٩,٣٩٩</u>	<u>٨٩,٧٥٦,٥٩٦</u>	<u>٣٦٥,٨٤٥,٧١٩</u>	<u>٨٣١,٧٤٨,٧٥١</u>	<u>في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)</u>
٥٠٥,٩٧١,٣٠٦	١٠,١٤٨,١٠٤	-	٩,١١٠,٤١١	٢٨,٧١٩,٢٠٦	١٢٢,٢٩٨,٤٤٠	٣٣٥,٦٩٥,١٤٥	مجمع الأهلاك:
-	(١٧,٥٢٥)	٢,٥٠١,١٦٨	٥,١٢٧,٢٨٦	-	٣,٨٠١,٣٤٢	(١١,٣٦٢,٢٧١)	في ١ يناير ٢٠٢١م (مدقة)
٨,٣٣١,٨٩١	١١٧,٨٠٩	١١١,١٢٦	١٣١,٩١٩	٥٤٦,٠٥٧	١,٨٥٢,١٥٤	٥,٥٧٢,٨٢٦	تحويلات خلال الفترة
<u>٥١٤,٣٠٣,١٩٧</u>	<u>١٠,١٩٨,٣٨٨</u>	<u>٢,٦١٢,٢٩٤</u>	<u>١٤,٣٦٩,٦١٦</u>	<u>٢٩,٢٦٥,٢٦٣</u>	<u>١٢٧,٩٥١,٩٣٦</u>	<u>٣٢٩,٩٥٥,٧٠٠</u>	<u>في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)</u>
٨١٦,٣٠١,٤٢٤	١,٦٢٤,٣٥٨	٩٦٩,١١٦	١٣,٤٧٩,٧٨٣	٦٠,٤٩١,٣٣٣	٢٣٧,٨٩٣,٧٨٣	٥٠١,٨٤٣,٠٥١	صافي القيمة الدفترية
<u>٨٢٤,٣٧٥,٢٤٨</u>	<u>١,٦٧٠,٦٩٦</u>	<u>-</u>	<u>٩٤٢,٨٧٨</u>	<u>٦١,٠٣٧,٣٩٠</u>	<u>٢٤٢,٧٠٧,٦٦٧</u>	<u>٥١٧,٠١٦,٦١٧</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدقة)</u>

إن كافة المباني والمنشآت مقامة على الأرض المنوحة للشركة والمرخص لها باستغلالها من قبل وزارة البترول والثروة المعدينية لمدة ثلاثين عاماً من بداية ١٨ يوليو ٢٠٠٧م والواقعة جنوب شرق محافظة طريف والمقام عليها مصنع الشركة والبالغ مساحتها ٢٢,٦ كيلو متر مربع.

تم رهن جميع خطوط ومعدات المصنع وألاته ومعداته وجميع ملحقات المصنع بما في ذلك وسائل النقل والسيارات والأثاث المكتبي مقابل الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعية.

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدفقة)	<u>نسبة الملكية</u>	
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٪ ١٠	استثمار في أسهم * الشركة الشرقية الصناعية - شركة مساهمة سعودية مقفلة
(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	احتياطي القيمة العادلة للاستثمار في الشركة للبتروكيماويات
-	-	-	
٧,٨٢٣,٢٣٩	٨,٢٩٨,٦٩٨	-	استثمار في صناديق استثمارية صندوق مدينة كسب العقاري
٧,٨٢٣,٢٣٩	٨,٢٩٨,٦٩٨	-	

* الشركة الشرقية الصناعية شركة غير مدرجة بالسوق ولا توجد لها قيمة عادلة سوقية وتم تقدير الاستثمار من قبل شركة اسمنت الجوف

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م تم تكوين مخصص هبوط للاستثمار في الشركة الشرقية الصناعية بـ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم تحويله على قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م تبين وجود انخفاض في قيمة الاستثمار بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي يمثل نسبة ٥٤٪ من قيمة الاستثمار تم تحويله على احتياطي القيمة العادلة للاستثمار من خلال الدخل الشامل الآخر وقامت الشركة برد هذا المبلغ على الأرباح المبقاة طبقاً لمعيار الأدوات المالية المطبق لأول مرة بموجب المعيار الدولي رقم ٩ التغيير في قيمتها العادلة وتحويلها بأثر راجعي على الرصيد الافتتاحي لاحتياطي القيمة العادلة كأحد مكونات حقوق المساهمين بتاريخ تطبيق المعيار.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م تم تكوين مخصص هبوط للاستثمار في الشركة الشرقية الصناعية بـ ٢١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم تحويله على قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة .

شركة اسمنت الجوف

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدفقة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٦. معاملات مع أطراف ذات العلاقة:

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الاعتيادي للشركة ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات بالقيمة العادلة وتتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدفقة)	طبيعة العلاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة:
١٨,٥٣٧	١٨,٥٣٧	عضو مجلس الإدارة	شركة جاهز الجوف - شركة ذات مسؤولية محدودة
<u>١٨,٥٣٧</u>	<u>١٨,٥٣٧</u>		

٧. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدفقة)	قرص صندوق التنمية الصناعية (الجزء المتداول)
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	قرص بنك ساپ (الجزء غير المتداول)
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	قرص بنك الإنماء (الجزء المتداول)
١٨,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٦٠٠,٠٠٠	قرص بنك الجزيرة (الجزء المتداول)
١٨,٧٣٠,٩٤٤	٢٤,٩٧٤,٥٩٢	
<u>٦٧,٣٣٠,٩٤٤</u>	<u>٧٠,٥٧٤,٥٩٢</u>	
٦٣,٩٩٩,٩٨٥	٦٢,٩٩٩,٩٨٥	قرص صندوق التنمية الصناعية (الجزء غير المتداول)
١٨٠,٤٥٩,٧٥٤	١٨٠,٤٥٩,٧٥٤	قرص بنك ساپ (الجزء غير المتداول)
٣٣١,٤٠٠,٠٠٠	٣٣١,٤٠٠,٠٠٠	قرص بنك الإنماء (الجزء غير المتداول)
١٨,٧٣٠,٩٤٤	١٢,٤٨٧,٢٩٦	قرص بنك الجزيرة (الجزء غير المتداول)
<u>٥٩٤,٥٩٠,٦٨٣</u>	<u>٥٨٧,٣٤٧,٠٣٥</u>	

في ٢٧ فبراير ٢٠١٠ حصلت المجموعة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودية بمبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي بموجب الاتفاقية المبرمة مع الصندوق ، وبلغ السقف التمويلي للقرض مبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي.

إن هذا القرض مضمون برهن كافة المباني القائمة أو التي يتم إنشاءها في منطقة الامتياز الممنوحة للشركة والواقعة جنوب شرق محافظة طريف والمقام عليها مصنع الشركة ومساحتها ٦٢٢ كيلو متر مربع مع كامل المصنع ومعداته وألاته وجميع ملحقاته. ووفقاً للاتفاقية فإن آخر قسط لهذا القرض يستحق في ٤ نوفمبر ٢٠١٧ م.

في ١٦ يونيو ٢٠١٥ تم توقيع عقد تمويل مرابحة إسلامي مع البنك السعودي البريطاني بقيمة ٣٦٥ مليون ريال وفقاً لسعر الاقتراض الداخلي للبنوك السعودية مضافاً إليه ٢٪ سنوياً . القروض بضمان توقيع سند لامر بهدف تمديد فترة تمويل سابق على أن يسدد التمويل على ١١ قسط نصف سنوي بالإضافة على هامش الربح ويدأ سداد أول قسط في سبتمبر ٢٠١٦ م.

في ٩ ديسمبر ٢٠١٥ وقعت شركة اسمنت الجوف اتفاقية تسهيلات بنكية للحصول على قرض طويل الأجل من بنك الإنماء بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي ، وبلغ السقف التمويلي لهذه الاتفاقية مبلغ ٤٥٠ مليون ريال سعودي . تم الحصول على هذا القرض في صورة تمويل بيع آجل بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية مضافاً إليه ٪٪، مدة الاتفاقية ٧ سنوات على أن يسدد أول قسط في ٢٠١٧.

٨. القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية ودفعت مقدمة للموردين وأرصدة مدينة أخرى ومستقى من أطراف ذات علاقة.

ت تكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة تجارية ومستحقات إلى أطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى.
إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

٩. إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية.
لتلزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار العمولات الخاصة

تعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداء مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات السائدة في السوق، وتضخّع الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المراجحة والتسهيلات الائتمانية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بارصدة نقديّة لدى البنوك والتأكّد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر.
تتضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.
تضخّع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العاديّة. لم تقم الشركة بآلية معاملات هامة بعمليات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال الفترة.

شركة أسمنت الجوف
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدفقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠. حصة السهم من الربح للفترة:

تم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح للفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة وبيانه كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدفقة)
١٥,٢١٢,٥٤٧	١٩,٤١٢,٢٢٦
١٤٣,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٠,٠٠٠
٠,١١	٠,١٤

الربح للفترة العائنة لمساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
* نصيب السهم من الربح للفترة

* لم يكن هناك أسهم قائمة مخضبة خلال السنة، لذلك فإن العائد المخضب للسهم الواحد يساوي العائد الأساسي للسهم.

١١. التوزيع الجغرافي:

إن كل موجودات ومطابقات المجموعة تقع في المملكة العربية السعودية ما عدا الشركة التابعة، شركة أسمنت الجوف الأردن والتي مقرها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

١٢. المعلومات القطاعية:

إن أعمال الشركة الرئيسية تمثل في منتج واحد محلياً وبالتالي فهي لا تقدم تقارير عن قطاعات التشغيل في منتجات متعددة أو مناطق جغرافية مختلفة.

١٣. أحداث جوهريّة:

تسبب تفشي فيروس كورونا الجديد (Covid-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ م وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية. وترى إدارة الشركة أن هذه الجائحة ليس لها تأثير جوهري على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. ونظراً لحالة عدم التأكيد الراهنة بشأن المستقبل ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناء على التطورات المستقبلية.

٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢١ الموافق ١٤٤٢ هـ.