

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

صفحة	فهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

١١ أكتوبر ٢٠١٦

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

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



شركة اسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي		
الموجودات			
الموجودات المتداولة:			
٣٢,٧٧٧,١٠٢	٧٩,٦٦٤,١٧٢		النقد وما في حكمه
٥٢,١٩٨,٠١٠	٤٢,٠٣٨,٩٨٦		شيكات تحت التحصيل
٢٥٠,١٨٥,٦٦٨	٢٥٧,٨٠١,٠١٨		مدنيون تجاريون، صافي
٥٣٧,٧٤١,٦٠١	٥٨٥,٨٤٤,٠٧٦		المخزون
٣٣,٩٥٤,٦٦٠	٢٠,٥٩٦,٦١١		مصاريف مؤجلة
٣٦,٩١٠,٧١٠	٦٤,٣١٥,٣٨٧	٣	المستحق من جهات ذات علاقة
٤٦,١٥٠,١٥٤	٥٤,٧٣٦,٢٦٧		أرصدة مدينة أخرى
٩٨٩,٩١٧,٩٠٥	١,١٠٤,٩٩٦,٥١٧		اجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
١,٥٨٦,٥٢٠,٠٤٧	١,٥٠٩,٥٩٥,٣٩٧	٤	ممتلكات ومنشآت ومعدات، صافي
٧٧,١٩٩,٨٧٣	٧٧,٨١٢,١٢٨	٥	إستثمار في شركات زميلة
٣٨,٧٤١,٤٢٢	٥٩,٦٠٩,٥٦٧	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٥٠٦,١٥٧,٤٠٤	٥٠٦,١٥٧,٤٠٤	٧	أصول غير ملموسة
٢,٢٠٨,٦١٨,٧٤٦	٢,١٥٣,١٧٤,٤٩٦		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,١٩٨,٥٣٦,٦٥١	٣,٢٥٨,١٧١,٠١٣		اجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
٩٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٢,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٠,٧١٤,٤٣٥	٥٥,١٣١,٢٤١		دائون
٣٢,٨٧٢,٩٥٨	٢٨,٢٩٦,٣٦٠		أرصدة دائنة أخرى
١٣,٨٩٤,٥٤٠	١٦,٨٦٧,٦١٦	٩	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٢٣٢,٤٨١,٩٣٣	١,٣٠٢,٢٨٥,٢١٧		اجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
١٠,٣٢٤,٩٦٧	١٠,٣٦٧,٥٩١		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٣٢٤,٩٦٧	١٠,٣٦٧,٥٩١		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٢٤٢,٨٠٦,٩٠٠	١,٣١٢,٦٥٢,٨٠٨		اجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين			
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧١,٨٢٦,٩٧٤	٩٢,٥١٨,٢٥٠		إحتياطي نظامي
٧٦,٠٣١,١٧٠	٤٥,٦١٧,٤٨١		أرباح مبقاة
١,٩٤٧,٨٥٨,١٤٤	١,٩٣٨,١٣٥,٧٣١		اجمالي حقوق المساهمين
٧,٨٧١,٦٠٧	٧,٢٨٢,٤٧٤		حقوق الاقلية
١,٩٥٥,٧٢٩,٧٥١	١,٩٤٥,٥١٨,٢٠٥		إجمالي حقوق الملكية
٣,١٩٨,٥٣٦,٦٥١	٣,٢٥٨,١٧١,٠١٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبدالله بن محمد
مدير عام

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

عن الفترة من بداية العام وحتى ٣٠ سبتمبر		عن الفترة من ١ يوليو وحتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٢,٣٩٠,٦٦٧	٦٢٤,١٩٩,١٤٨	٢٧٤,٩٢٠,٦١١	١٤١,٣٨٦,٦٩٦	المبيعات
(٥١٠,٥٦٤,٤٧٦)	(٤٠٠,١٦٤,٠٢١)	(١٦٧,٠٩٣,٢١٥)	(٨٨,٤٧٦,٥٨٥)	تكلفة المبيعات
٣٤١,٨٢٦,١٩١	٢٢٤,٠٣٥,١٢٧	١٠٧,٨٢٧,٣٩٦	٥٢,٩١٠,١١١	مجمعل الربح
				المصروفات والأعباء :
(١١٩,٦٠٤,٤٢٦)	(٥٣,٩٥٩,٨٩٧)	(٣٨,٣٠١,٢٣٢)	(٥,٨٧٦,٨٥٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٩,٧٧٤,٩٢٥)	(٢٤,٥٣٢,٣٤٢)	(٦,٠٣٧,٩٢٩)	(١٠,٩٣١,٠٧٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٠٢,٤٤٦,٨٤٠	١٤٥,٥٤٢,٨٨٨	٦٣,٤٨٨,٢٣٥	٣٦,١٠٢,١٧٩	الدخل من الاعمال الرئيسية المستمرة
(٢٢,٣٠٧,٤٢٣)	(٣٠,١٥٩,٦٠٤)	(٨,٠٣٠,٧٨٨)	(١١,٨٧٥,٥٤٣)	مصروفات تمويل
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مخصص هبوط استثمارات
-	(٣٣,٢٣٤)	-	-	حصة الشركة في صافي (خسائر) الشركة الزميلة
٣,٥٣٩,٣٤٤	١٣,٦١٢,٠٢٠	٢٤٩,٤٧٣	٧,٦٤٧,٣٥٦	إيرادات أخرى
١٧٦,٦٧٨,٧٦١	١٢٨,٩٦٢,٠٧٠	٥٥,٧٠٦,٩٢٠	٣١,٨٧٣,٩٩٢	الدخل قبل الزكاة والضريبة ونصيب الاقلية
(٤٨٠,٥٢٤)	(٤٢٥,٩٢٩)	(١٥٣,٩٩٨)	(١٢٧,١١٩)	نصيب الاقلية في الشركة التابعة
١٧٦,١٩٨,٢٣٧	١٢٨,٥٣٦,١٤١	٥٥,٥٥٢,٩٢٢	٣١,٧٤٦,٨٧٣	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(٤,٤٠٣,٤٨٦)	(٣,٨٧٦,٥٦٢)	(١,٤١٧,٠٤٠)	(١,١٥٦,٩٦٧)	ضريبة الدخل للشركة التابعة
١٦٧,٢٩٤,٧٥١	١٢١,٦٥٩,٥٧٩	٥٢,٦٣٥,٨٨٢	٣٠,٠٨٩,٩٠٦	صافي دخل العام
				ربحية السهم:
١,١٢	٠,٨١	٠,٣٥	٠,٢٠	من الاعمال الرئيسية المستمرة
٠,٩٣	٠,٦٨	٠,٢٩	٠,١٧	السهم العادي بالريال



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٦,١٩٨,٢٣٧	١٢٨,٥٣٦,١٤١	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
٦١,٩٧٩,٦٢٥	٥٩,٠٧٢,٩٦٦	الاستهلاكات
٢٧,٩٧١,٧٦١	٢٧,٩٧١,٧٦١	إطفاء مصاريف مؤجلة
٢,٥٣٤,١٢٨	٢,٥٣٨,٣٨٨	تعويضات نهاية الخدمة
-	(٣٥٤,٤٣٥)	(إرباح) بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(٣٣,٢٣٤)	حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
(٧٢,٠٥٣,٨٦٦)	(٤,٠٧٠,٠٧٤)	مدينون تجاريون وشيكات برسم التحصيل
(٣٣,٣٦٦,٠١٧)	(٤,٥١٤,١٩٢)	المخزون
(٢٢,٦٦٤,٠٣٤)	(٢١,٥٦٨,٦٩١)	جهات ذات علاقة
(٢٧,٣٨٢,٨٠٩)	(٢١,٨٧١,٥٥٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٦,٨١٧,٦٤١)	١٧,٠٢٧,٤٧٩	الدائنون
١٩,٦١٢,٢٥٣	١٠,٢٣٧,٨٧٨	أرصدة دائنة أخرى
(٣٤,٣٢٦,٠٢٦)	(٢٤,١٩٣,٤١٥)	المصاريف المؤجلة
(١٦,٤٠٨,٥٧٤)	(٦,٢٩١,٩٠٠)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢,٩٢٨,٣١٤)	(٤,١٨٢,٢٤١)	مسدد وتسويات تعويضات ترك الخدمة
٧٢,٣٤٨,٧٧٣	١٥٨,٣٠٤,٨٧٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
٥,١٨٥,١٢٧	٣٣,٢٣٤	استثمار في شركات زميلة
(٢١,٤٠٢,٤٣٣)	(٣,٨٢٨,٢٥٥)	ممتلكات وآلات ومعدات مضافة
(١٢,٨٥٧,١٨٤)	٦٩٣,٧٥٠	مشروعات تحت التنفيذ
-	١,٧٣٣,٦٤١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات ومنشآت
(٢٩,٠٧٤,٤٨٠)	(١,٣٦٧,٦٣١)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية
		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(المسدد) من قرض صندوق التنمية الصناعية
٢٥٩,٢٤٣,٠٣٧	٨٤,٣٤٥,٤١٢	المتحصل من مرابحات قصيرة الأجل
(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧١,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين
١,٢٣٦,٩٣٤	(٢٣٧,٨٨٣)	حقوق الأقلية
(٤٩,٥٢٠,٠٢٩)	(١٢٦,٩٩٢,٤٧٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦,٢٤٥,٧٨٦)	٢٩,٩٤٤,٧٧١	صافي الزيادة (النقص) في النقدية
٣٩,٠٢٢,٨٨٨	٤٩,٧١٩,٤٠١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٢,٧٧٧,١٠٢	٧٩,٦٦٤,١٧٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

[Signature]

[Signature]
المحاسب القانوني

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال المدفوع ريال سعودي	
٢,٠٥٠,٥٦٣,٣٩٣	١٧٨,٧٣٦,٤١٩	٧١,٨٢٦,٩٧٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٥
(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح نقدية
١٦٧,٢٩٤,٧٥١	١٦٧,٢٩٤,٧٥١	-	-	صافي دخل الفترة
١,٩٤٧,٨٥٨,١٤٤	٧٦,٠٣١,١٧٠	٧١,٨٢٦,٩٧٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١,٩٨٧,٤٧٦,١٥٢	٩٤,٩٥٧,٩٠٢	٩٢,٥١٨,٢٥٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٦
(١٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح نقدية
١٢١,٦٥٩,٥٧٩	١٢١,٦٥٩,٥٧٩	-	-	صافي دخل الفترة
١,٩٣٨,١٣٥,٧٣١	٤٥,٦١٧,٤٨١	٩٢,٥١٨,٢٥٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦



عمر الصبغة

محمد

محمد

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

أ. تأسيس الشركة:

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

ب. رأس مال الشركة:

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

ج. طبيعة نشاط الشركة:

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

د. السنة المالية:

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

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

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

٦



أسس التوحيد:

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

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

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

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

استخدام التقديرات:

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





١٠ صفر ١٤٣٨ هـ

النقد وما في حكمه:

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

الديون:

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

المخزون:

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

المصاريف المؤجلة:

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

الممتلكات والمنشآت والمعدات:

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

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

عمر احمد طه
٨

الانخفاض في قيمة الموجودات:

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

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

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

الاستثمار في الشركة الزميلة:

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

تكلفة الاقتراض:

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

أصول غير ملموسة:

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

الدائنون والمصاريف مستحقة الدفع:

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

المخصصات:

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

تعويضات نهاية الخدمة:

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

الزكاة وضريبة الدخل:

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

الاحتياطي النظامي:

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

المبيعات:

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

م/ احمد طاهر

المصاريف:

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

ربحية السهم:

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

تحويل العملات الأجنبية:

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

عبدالله بن محمد
مدير عام

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٢) : المعاملات مع أطراف ذات العلاقة :

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

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

وكانت المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها كما يلي :

في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٤٥٥,٦٨٤	٣٢,١٧٤,٤٢٢	مبيعات
٢١٦,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٢٥,٦٧١,٦٨٤	٣٢,٣١٨,٤٢٢	

بلغ المستحق من جهات ذات علاقة ما يلي :

في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٦٥٣,٠٧٩	٥٤,٢٣٢,٥٥٦	شركة نقل التخصصية العالمية
٣,٢٥٧,٦٣١	١٠,٠٨٢,٨٣١	شركة عبر الملكة الوطنية للتعمير المحدودة
٣٦,٩١٠,٧١٠	٦٤,٣١٥,٣٨٧	

إيضاح (٤) : الممتلكات والمنشآت والبعديات :

الجموع	آبار المياه	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٩٤,٦٤٢,٥٤٤	١,٨٠١,٤٤٤	٣١,٦٨٤,٥٧٢	٣٠,٣٣٥,٧٦٢	١,٢٤٩,٦٦٥,٩٧٩	٧٦٣,٤٨٦,٨٣٣	١٧,٧٦٧,٩٦٤
٣,٨٢٨,٣٥٥	-	١,٣٦٤,٤٨١	٢٩٦,٦٣٣	١,٠٥٩,١٢٢	٣٣١,٧٣٥	٨٧٦,٢٨٤
(٣,١٢٢,٨٨٥)	-	(٤٦,٧٠٤)	(١,٦٤٨,٠٨٦)	(١,٤١٦,٨٢٢)	(١١,٣٧٣)	-
٢,٠٩٥,٣٤٧,٩١٤	١,٨٠١,٤٤٤	٣٢,٩٠٢,٣٤٩	٢٨,٨٨٤,٣٠٩	١,٢٤٩,٣٠٨,٣٧٩	٧٦٣,٨٠٧,٣٨٥	١٨,٦٤٤,٢٤٨
٥٢٨,٤٣٣,٣٣٠	١,٧٣٦,٤٧٠	٢٧,١٥٦,٤٥٢	١٩,٣٣٤,٣٣٦	٣٦١,١٩٣,٠٢١	١١٩,٠٠٢,٩٥١	-
٥٩,٠٧٢,٩٦٦	٦٤,٩٧٣	١,٢٧٠,٧٩٦	١,٩٩٨,٥٤٢	٢٩,٨١٢,٤٩٩	١٥,٩٣٦,١٥٦	-
(١,٧٤٣,٦٧٩)	-	(٣٧,٦٩٨)	(١,١٨٠,٦٠٩)	(٥١٩,٧٠٦)	(٥,٦٦٦)	-
٥٨٥,٧٥٢,٥١٧	١,٨٠١,٤٤٣	٢٨,٢٨٩,٥٥٠	٢٠,١٥٢,٣٦٩	٤٠٠,٤٨٥,٨١٤	١٣٤,٩٣٣,٤٤١	-
١,٥٠٩,٥٩٥,٣٩٧	١	٤,٥١٢,٧٩٩	٨,٧٣٢,٠٤٠	٨٤٨,٨٢٢,٤٦٥	٦٢٨,٨٨٣,٨٤٤	١٨,٦٤٤,٢٤٨
١,٥٨٦,٥٢٠,٠٤٧	١١٥,٢٠٦	٣,١٣٤,٢٨٥	٧,٩٠١,٨٤٨	٩٠٦,٩٥٨,٧٦٦	٦٤٧,٦٥٦,٩٧٨	٢٠,٧٥٢,٩٦٤

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

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٥) : استثمار في شركة زميلة :

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

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

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

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

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

محمد احمد عاتق

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٦) : المشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي من عقود استكمال أعمال إنشائية وتطويرية الخاصة بمصنع الأسمنت بالإضافة إلى آلات والمعدات الخاصة بها في مدينة طريف ومشاريع خدمات مساندة، حيث بلغت الإلتزامات عن الاعمال غير المنفذة من هذه المشاريع ٧٦,١٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (١٦,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥)

إيضاح (٧) : أصول غير ملموسة :

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

إيضاح (٨) : قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٦٣,٥ مليون ريال سعودي. وقد بلغ الرصيد القائم ٩٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (١٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥). إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والمنشآت والمعدات الخاصة بمصنع أسمنت المنطقة الشمالية (إيضاح ٤). يتم سداد القرض على ١٤ قسط نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من ١٥ صفر ١٤٣٢هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١١.

تتضمن الاتفاقية بعض التعهدات المالية ، لم تلتزم الشركة بالتعهدات الخاصة بالمصاريف الرأسمالية ونسبة رأس المال العامل وتوزيعات الأرباح، وقد حصلت الشركة على موافقة مسبقة من إدارة صندوق التنمية الصناعية السعودي على التخلي عن تجاوزات تعهدات القرض الخاصة بتوزيعات الأرباح وذلك عن السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والتسعة أشهر من سنة ٢٠١١ وتقديمت بطلب للتخلي عن جميع التعهدات وجاري الحصول على موافقة الصندوق، وبناء على تجاوزات التعهدات المشار إليها أعلاه تم تصنيف الرصيد القائم من القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ضمن المطلوبات المتداولة. كما تم تصنيف رصيد المصاريف المؤجلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبالغ ٢,٨٢٥,٩٨٥ ريال سعودي (٧,٦٧٠,٥١٧ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥) ضمن الموجودات المتداولة.

أحمد بن محمد
Abdullah

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٩) : مخصص الزكاة وضريبة الدخل :

حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل كانت كما يلي :

في ٣٠ سبتمبر				
٢٠١٥	٢٠١٦	ضريبة دخل	زكاة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٣٩٩,٦٣٢	١٦,٢٨٢,٩٥٤	٦,٢٩١,٩٠٠	٩,٩٩١,٠٥٤	رصيد بداية العام
٨,٩٠٣,٤٨٦	٦,٨٧٦,٥٦٢	٣,٨٧٦,٥٦٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	المخصص للفترة
(١٦,٤٠٨,٥٧٨)	(٦,٢٩١,٩٠٠)	(٦,٢٩١,٩٠٠)	-	المدفوع خلال الفترة
١٣,٨٩٤,٥٤٠	١٦,٨٦٧,٦١٦	٣,٨٧٦,٥٦٢	١٢,٩٩١,٠٥٤	

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

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

إيضاح (١٠) : الالتزامات المحتملة والأرتباطات المستقبلية:

في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٥٠٥,٣٨٣	٢,١٨٣,٢٠٨	اعتمادات مستندية
١١,٩٥١,١٣٦	-	خطابات ضمان
١٦,٤٦٥,٥٥٣	٧٦,١٤٢,٥٨٧	التزامات رأسمالية عن مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
٣٣,٩٢٢,٠٧٢	٧٨,٣٢٥,٧٩٥	

١٦

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (١١) : معلومات قطاعية :

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

المملكة العربية السعودية	المملكة الهاشمية الأردنية	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:		
٢,١٢٤,٠٩٠,٥٤٤	١,١٣٤,٠٨٠,٤٦٩	٣,٢٥٨,١٧١,٠١٣
مجموع الموجودات		
١,٢٩٥,٢٥١,٥٩٠	١٧,٤٠١,٢١٨	١,٣١٢,٦٥٢,٨٠٨
مجموع المطلوبات		
٣٦٢,٣٥٦,٨٢٩	٣٦١,٨٤٢,٣١٩	٦٢٤,١٩٩,١٤٨
المبيعات		
١٥٦,٤١٢,٥٠١	٦٧,٦٢٢,٦٢٦	٢٢٤,٠٣٥,١٢٧
الربح الإجمالي		
٧٠,٥٨٢,٥٧٣	٥١,٠٧٧,٠٠٦	١٢١,٦٥٩,٥٧٩
الربح الصافي		
١,٣٢١,٣٩٧,٦٣٤	١٨٨,١٩٧,٧٥٦	١,٥٠٩,٥٩٥,٣٩٠
ممتلكات ومنشآت ومعدات		
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:		
٢,٠٩١,٢٨٧,٢١٤	١,١٠٧,٢٤٩,٤٣٧	٣,١٩٨,٥٣٦,٦٥١
مجموع الموجودات		
١,٢١٩,٥٥٦,٨٨٢	٢٣,٢٥٠,٠١٨	١,٢٤٢,٨٠٦,٩٠٠
مجموع المطلوبات		
٥٧٧,٩١٧,٤٥٥	٢٧٤,٤٧٣,٢١٢	٨٥٢,٣٩٠,٦٦٧
المبيعات		
٢٦٥,٥٥٥,٧٩٣	٧٦,٢٧٠,٣٩٨	٣٤١,٨٢٦,١٩١
الربح الإجمالي		
١٠٩,١٩٠,٣١٧	٥٨,١٠٤,٤٣٤	١٦٧,٢٩٤,٧٥١
الربح الصافي		
١,٣٨٧,١٦٥,٧٨٣	١٩٩,٣٥٤,٢٦٤	١,٥٨٦,٥٢٠,٠٤٧
ممتلكات ومنشآت ومعدات		

إيضاح (١٢) : التسويات المتعلقة بالفترة:

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

١٧