

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ١٠٠٨٩٠، جدة ٢١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦ ١٢ ٦٦٣ ٩٧٧٧
فاكس: ٩٦٦ ١٢ ٦٦٣ ١٨٨٨

تقرير تأكيد معقول حول التخفيض المقترح في رأس المال إلى المساهمين في شركة اسمنت الجوف

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد معقول لبيان فيما إذا كان ما تم تفصيله في فقرة الموضوع ادناه ("الموضوع") يتفق، من كافة النواحي الجوهرية، مع الضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار إليها أدناه.

الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المعقول بموافقة الجمعية العامة للمساهمين في شركة اسمنت الجوف ("الشركة") في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠٢٢ م) بتخفيض رأس مال الشركة من ١,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك من خلال ائصال ٩٩,٩٧٪ من رصيد الخسائر الشركة المتراكمة المفصح عنها في القوائم المالية المصدرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في حساب رأس المال وإجراء القيود اليومية لإثبات التخفيض المقترح في رأس المال طبقاً لما هو مبين في "الملحق ١" المرفق والمعد من قبل إدارة الشركة.

الضوابط ذات الصلة:

١. المادة (١٤٤) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.
٢. المادة الخامسة من لائحة هيئة سوق المال المتعلقة في الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق. والتي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠٪ من رأس مالها.
٣. توصية مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٣ أبريل ٢٠٢٢ بتخفيض رأس مالها.

مسؤولية الإدارة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه والملحق المرفق وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط. كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أي تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعا للظروف والأحداث ذات الصلة.

مسؤوليتنا:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كان موضوع الارتباط يخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المحاسب القانوني الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن الإجراءات المنفذة التي تم القيام بها وفقاً لمعيار ارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة، ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء رأينا. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

ضوابط الاستقلالية ومراقبة الجودة

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى وفقاً لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (متضمنة معايير الاستقلال الدولية) الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لآداب مهنة المحاسبين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية. كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لمراقبة الجودة (١) وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة، بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

ملخص الإجراءات المنفذة:

- تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:
 - الحصول على نسخة من نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠٢٢ المتعلق بتخفيض رأس المال عن طريق ائقال ٩٩,٩٧٪ من رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م في حساب "راس المال" بمبلغ ٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
 - الاطلاع على القوائم المالية معدة من قبل الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والاطلاع على اسباب قرار الشركة بتخفيض رأس المال والتمثلة في تجاوز الخسائر المتراكمة ٢٠٪ من راس مال الشركة.
 - الاطلاع على القيود المحاسبية المقترحة من الإدارة لتسجيل الانخفاض في رأس المال والتأكد من صحتها

نتيجة التأكيد المعقول:

بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، فإن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه يتفق، من كافة النواحي الجوهرية، مع الضوابط ذات الصلة.

الأمر الأخرى:

- سيتم إظهار التخفيض في رأس المال في السجلات المحاسبية للشركة بعد إتمام كافة الإجراءات النظامية.

تقييد الاستخدام

تم اعداد هذا التقرير، بناءً على طلب ادارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة في إتمام إجراءات تخفيض راس المال. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون




ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

١٠ صفر ١٤٤٤ هـ

الموافق ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الاصول	الملحق أ	قبل تخفيض رأس المال	بعد تخفيض رأس المال
اصول غير متداولة			
عقارات وآلات ومعدات	-	١,٧١٤,٨٢٨,٩١٢	١,٧١٤,٨٢٨,٩١٢
أصول غير ملموسة	-	١,٨٨٢,٦٢٥	١,٨٨٢,٦٢٥
أصول حق الاستخدام	-	٥٦١,٠٣٤	٥٦١,٠٣٤
أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-
أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	-	٩,١٧٤,١٥٥	٩,١٧٤,١٥٥
	-	١,٧٢٦,٤٤٦,٧٢٦	١,٧٢٦,٤٤٦,٧٢٦
اصول متداولة			
مخزون	-	١٤٥,٦٥٦,٥٢٤	١٤٥,٦٥٦,٥٢٤
مدينون تجاريون	-	١٩,٥٩٠,٣٠٤	١٩,٥٩٠,٣٠٤
مطلوب من اطراف ذات علاقة	-	-	-
مدفوعات مقدما ومدينون آخرون	-	١١,٣٦٤,٤٨١	١١,٣٦٤,٤٨١
نقد وما في حكمه	-	١٣,١١٥,٨٥٥	١٣,١١٥,٨٥٥
	-	١٨٩,٧٢٧,١٦٤	١٨٩,٧٢٧,١٦٤
	-	١,٩١٦,١٧٣,٨٩٠	١,٩١٦,١٧٣,٨٩٠
مجموع الاصول			
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	(٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠)	١,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	-	٥١,٣٨٦,٤٤١	٥١,٣٨٦,٤٤١
خسائر متراكمة	٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠	(٣٤٣,١١٣,٥٩٩)	(١١٣,٥٩٩)
احتياطي القيمة العادلة	-	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)
احتياطي ترجمة عملات اجنبية	-	(٦٣,١٥٠)	(٦٣,١٥٠)
	-	(١,٧٢٨,٨٠٤)	(١,٧٢٨,٨٠٤)
	-	١,٠٩٠,٤٨٠,٨٨٨	١,٠٩٠,٤٨٠,٨٨٨
مجموع حقوق الملكية			
الالتزامات			
التزامات غير متداولة			
التزامات عقود الإيجار	-	٣٥٤,١٠٧	٣٥٤,١٠٧
قروض طويلة الأجل	-	٤٩٤,١٠٣,٤٠١	٤٩٤,١٠٣,٤٠١
مخصص منافع إنهاء التوظيف	-	١٠,٧٦٤,٠٣٦	١٠,٧٦٤,٠٣٦
	-	٥٠٥,٢٢١,٥٤٤	٥٠٥,٢٢١,٥٤٤
التزامات متداولة			
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	-	١٢٦,٣٩٩,٥٠٤	١٢٦,٣٩٩,٥٠٤
الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار	-	٢٠٦,٩٢٧	٢٠٦,٩٢٧
دائنون تجاريون	-	٦٥,٦٤٧,٢٥٦	٦٥,٦٤٧,٢٥٦
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى	-	٢٢,٨٦٢,٤١٦	٢٢,٨٦٢,٤١٦
محتجزات حسن التنفيذ	-	١١,٠٢٩,٠٧٨	١١,٠٢٩,٠٧٨
زكاة مستحقة	-	١٤,٤٢٦,٤٥٤	١٤,٤٢٦,٤٥٤
مخصصات اخرى	-	٣٠,٣٤٩,٩٠٣	٣٠,٣٤٩,٩٠٣
مخصص مقابل ضمان قرض	-	٤٩,٥٤٩,٩٢٠	٤٩,٥٤٩,٩٢٠
	-	٣٢٠,٤٧١,٤٥٨	٣٢٠,٤٧١,٤٥٨
	-	٨٢٥,٦٩٣,٠٠٢	٨٢٥,٦٩٣,٠٠٢
	-	١,٩١٦,١٧٣,٨٩٠	١,٩١٦,١٧٣,٨٩٠
مجموع الالتزامات			
مجموع حقوق الملكية والالتزامات			



Handwritten signature

Handwritten signature