

**شركة أسمنت القصيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**القواعد المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية**  
**في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**  
**وتقدير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات**

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
وتقدير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

---

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٩ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

إلى السادة المساهمين  
شركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية  
القصيم- المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية (الشركة) وشركتها التابعة (المجموعة) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (١) المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إستناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان  
٣٥٢ رقم ترخيص



الرياض في: ١٤ يوليو ٢٠١٠ م  
الموافق: ٢ شعبان ١٤٣١ هـ

**شركة أسمنت القصيم**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة**  
 (غير مراجعة)  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م  
 (ريال سعودي)

م ٢٠٠٩

إيضاح م ٢٠١٠

٢٨,٣٦٤,٢٠٩	٣٧,١٤١,٢٩٧	
٢٩٧,٠١٣,٥٥٧	-	
٣٢٦,٧٧١,٢٢٨	٥٥٥,٥٧١,٧١٤	(٤)
٤٠,٣٧٨,٣٠٣	٥٣,٢٠٠,٢٩٠	
١٩,١٥٠,١٩٠	٧,٢٧٨,٨٣٧	
١٩١,٣٦٨,٩٧٠	١٦٩,٦٢٢,٠٣٨	
٩١٢,٩٩٥,٩٦٧	٨٢٢,٨١٤,١٧٦	
١,٢١٩,٧١٠,٥٦٩	١,٢١٠,٥٤٠,٧٢٤	
١١٢,٥٣٥,٢٤٠	٧٦,٠٣٥,٣٨٢	
٤٧,٨٩٣,٠٢٠	٤٦,٥٩٦,٤٩٢	
١,٣٨٠,١٣٨,٨٢٩	١,٣٣٣,١٧٢,٥٩٨	
٢,٢٩٣,١٣٤,٧٩٦	٢,١٥٥,٩٨٦,٧٧٤	

### الموجودات

موجودات متداولة
النقد وما في حكمه
مرباحات لأجل
استثمارات بفرض المتاجرة
عملاء (صافي)
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
مخزون (صافي)
مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات وألات ومعدات، (صافي)
مشروعات تحت التنفيذ
مصروفات مؤجلة (صافي)
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات

### المطلوبات وحقوق الملكية

١٢,٢٩٣,٧٢٤	١٣,٨٩٢,٠٦١	
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	(٥)
٢١٠,٠٨٠,٠٧١	٧٣,٠٣٩,٦٥١	
٢٢,٨٥٧,٧٠٣	٣٢,٩٥٣,٨٥٠	
٦,٤٩٠,٤٨١	٥,٦٧٦,٧٠١	(٦)
٣٠٥,٧٧١,٩٧٩	١٨١,٥٦٢,٢٦٣	
١٧٢,٥٠٠,٠٠٠	١١٦,٥٠٠,٠٠٠	(٥)
١٨,٨٥٢,٦٩٧	٢٠,٣٠٣,٣٨١	
١٩١,٣٥٢,٦٩٧	١٣٦,٨٠٣,٣٨١	
٤٩٧,٠٧٤,٦٧٦	٣١٨,٣٦٥,٦٤٤	

### المطلوبات متداولة

موردون
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
دانتو توزيعات أرباح
مخصص الزكاة
مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة
قرض طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات

### حقوق الملكية

٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٢٠٠,٤٢٨	
٣٧٦,٠١٦,١٥٧	٣٧٦,٠١٦,١٥٧	
٧٤٥,٩٢٥,٦٠٣	٤٧٧,٥٦٩,٢٩٠	
١,٧٩٦,٩٤١,٧٦٠	١,٨٣٨,٧٨٥,٨٧٥	
(٨٨١,٦٤٠)	(١,١٦٤,٧٤٥)	
١,٧٩٦,٦٦٠,١٢٠	١,٨٣٧,٦٢١,١٣٠	
٢,٢٩٣,١٣٤,٧٩٦	٢,١٥٥,٩٨٦,٧٧٤	

### رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي عام

أرباح مبقة

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

**شركة أسمنت القصيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة الدخل الأولية الموحدة**  
**(غير مراجعة)**

للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م  
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

	٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م	إيضاح ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	
المبيعات	٥٢٢,٣٤١,٧٢٠	٥٢٨,٠٠٤,٢٦٢	٢٧٩,٨٢٩,٢٦٠	٢٥٥,٥٤٢,٩٣٩	
تكلفة المبيعات	(٢١٠,٩٦١,٤٤٧)	(٢٢١,٦٩٠,٢٣٨)	(١٢٠,٢٨٧,٠٩٠)	(١٠٦,٠١٩,٦٩٦)	
إجمالي الربح	٣١١,٣٨٠,٢٧٣	٣٠٦,٣١٤,٠٢٤	١٥٩,٥٤٢,١٧٠	١٤٩,٥٢٣,٢٤٣	
مصاروفات بيع وتوزيع	(٢,٩٧٠,١٥٠)	(٣,٤٥٠,٠٤٥)	(١,٥٤٢,٩١٠)	(١,٥٧٥,٩١٧)	
مصاروفات إدارية وعمومية	(٨,٥٢٣,٥٢٨)	(١٤,٣٤٣,٣٨٦)	(٤,٧٧٨,٩١٣)	(٦,٨٨١,٤٩٣)	
صافي الربح من العمليات الرئيسية	٢٩٩,٨٨٦,٥٩٥	٢٨٨,٥٢٠,٥٩٣	١٥٣,٢٢٠,٣٤٧	١٤١,٠٦٥,٨٣٣	
(مصاروفات) / إيرادات أخرى (صافي)	٧,٤٤٠,٩٢٧	(٢٠٨,٤٦١)	(١,٢٥٤,٠٧٩)	(١,٦٦٧,٤٦٠)	
صافي الربح قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية	٣٠٧,٣٢٧,٥٢٢	٢٨٨,٣١٢,١٣٢	١٥١,٩٦٦,٢٦٨	١٣٩,٣٩٨,٣٧٣	
مخصص الزكاة	(٧,٧٨١,٥٢١)	(٧,٣٩٩,٢٠٥)	(٣,٨٤٦,٩٨٣)	(٣,٦٧٦,٣٦١)	
صافي الربح قبل حقوق الأقلية	٢٩٩,٥٤٦,٠٠١	٢٨٠,٩١٢,٩٢٧	١٤٨,١١٩,٢٨٥	١٣٥,٧٢٢,٠١٢	
حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة	٢٠٣,٢٨٤	٧٦,١٩٥	٩٨,٦٨٧	٤٠,٣٦٢	
صافي ربح الفترة	٢٩٩,٧٤٩,٢٨٥	٢٨٠,٩٨٩,١٢٢	١٤٨,٢١٧,٩٧٢	١٣٥,٧٦٢,٣٧٤	
ربحية السهم من العمليات الرئيسية	٣,٣٣	٣,٢١	١,٧٠	١,٥٧	(٧)
ربحية السهم من (المصاروفات)/إيرادات الأخرى	٠,٠٨	(٠,٠٠٢)	(٠,٠١)	(٠,٠٢)	(٧)
ربحية السهم من صافي ربح الفترة	٣,٣٣	٣,١٢	١,٦٥	١,٥١	(٧)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

**شركة أسمنت القصيم**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة**  
 (غير مراجعة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
 (ريال سعودي)

٢٠٠٩

٢٠١٠

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

٢٩٩,٧٤٩,٢٨٥	٢٨٠,٩٨٩,١٢٢	صافي ربح الفترة
تسويات لمطابقة صافي ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٤٢,٧٤٢,٠٨٤	٤٤,٧١٥,٠٧٢	إهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
٣,٣١٦,٤٠٣	٣,٥٢٩,٨٤٤	إطفاء مصروفات مؤجلة
(٩٢,٤٩٨)	(١٨٣,٦١٦)	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٤٦٥,٨٦١)	(١,٧٢٦,٩٤٨)	أرباح غير محققة عن استثمارات بغرض المتاجرة
٧,٧٨١,٥٢١	٧,٣٩٩,٢٠٥	مخصص الزكاة
١,٣٦١,٧٥٢	٢,٨٦٥,٠٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٠٣,٢٨٤)	(٧٦,١٩٥)	نصيب حقوق الأقلية من صافي خسارة الشركة التابعة
<u>٣٥٤,١٨٩,٤٠٢</u>	<u>٣٣٧,٥١١,٥٣٤</u>	

**التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:**

١١,٥٤٠,٤٧١	(٧,١٩٧,٦٥٦)	عملاء
٧,٥٤١,٣٨٩	٥٠٤,٢٧١	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٥,٤٧١,١٦٠	٢٣,٩٨٤,٤٨١	مخزون
(١٧,١٥٧,٤٤٦)	٢,٢٥٨,٣٦١	موردون
١,٣٨٦,٩١٠	(٥٩,٢٧١,٤٥٥)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٨٩٦,٦٩٨)	(١,٤٨١,٣١٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٦,٠٨٠,٠٨٤)	(٢٢,٦٥٤,٤٢٣)	الزكاة المدفوعة
<u>٣٥٥,٩٩٥,١٠٤</u>	<u>٢٧٣,٦٥٣,٨٠٠</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

(١٣,٤٦٨,٦٤٥)	١٥٧,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في مرابحات لأجل
(٣١٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٩١,٨٥٦,٧٩٨)	استثمارات بغرض المتاجرة
(٢٣,٦٢٧,٣٩٦)	(٤,٦٥٩,٦٧٠)	شراء ممتلكات وألات
(٤٥,٢٥٩,٠٥٢)	(١٠,٦٤١,١٥٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢,٥٠٠	٤٤٥,٩٩٩	محصل من بيع ممتلكات وألات
(١٢٢,٤٠٦)	(٤,٠٠٧,٠٦٦)	مصروفات مؤجلة
<u>(٤٠٠,٨٨٤,٩٩٩)</u>	<u>٤٦,٢٨١,٣١٠</u>	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	قرض طويلة الأجل
(٢٢٩,٦٤٤,٦٨٢)	(٢٦٩,٩٨٩,٢٦٧)	أرباح موزعة
(١,٣٨٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥٣,٠٢٤,٦٨٢)	(٢٩٨,٣٨٩,٢٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٩٧,٩١٤,٥٧٧)	٢١,٥٤٥,٨٤٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣٦,٢٧٨,٧٨٦	١٥,٥٩٥,٤٥٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٣٨,٣٦٤,٢٠٩</u>	<u>٣٧,١٤١,٢٩٧</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة أسمنت القصيم  
 شركة مساهمة سعودية  
**قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية الموحدة**  
**(غير مراجحة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م**  
**(رجال سعودي)**

<u>مجموع حقوق الملكية</u>	<u>مجموع حقوق الأقلية</u>	<u>أرباح مبناة</u>	<u>احتياطي عام</u>	<u>احتياطي نظاري</u>	<u>إضافة</u>	<u>رأس المال</u>
١,٧٧٢٢,٨٩٤,١٢,٠	(١٧٨,٣٥٥)	١,٧٧٢,٧٧٣,٥٧٥,٣٢٣,٣٢١,٦١٨	٣٧٥,٩٩٦,١٥٧	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٩٩,٤٧٤,٢٨٥	-	٢٩٩,٧٤٩,٢٨٥	٢٩٩,٧٤٩,٢٨٥	-	-	الرصيد في ١٠ يونيو ٢٠١٤م صافي ربح الفترة
(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
(١,٤,٠,٠,٠,٤)	-	(١,٤,٠,٠,٠,٤)	(١,٤,٠,٠,٠,٤)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	المحول من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٣,٢,٨٥)	(٢,٣,٢,٨٥)	-	-	-	-	حصة الأقلية في مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٦,٢,٦,٧٩,١	(٢٠,٦,٢,٦,٧٩,١)	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م صافي ربح الفترة
١,٧٧٢٢,٨٩٤,١٢,٠	(١٧٨,٣٥٥)	١,٧٧٢,٧٧٣,٥٧٥,٣٢٣,٣٢١,٦١٨	٣٧٥,٩٩٦,١٥٧	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٨,٩,٩٨٩,٢٢	-	٢٨,٩,٩٨٩,٢٢	٢٨,٩,٩٨٩,٢٢	-	-	الرصيد في ١٠ يونيو ٢٠١٤م صافي ربح الفترة
(٢٧,٠,٠,٠,٠,٢)	-	(٢٧,٠,٠,٠,٠,٢)	(٢٧,٠,٠,٠,٠,٢)	-	-	توزيعات أرباح
(١,٤,٠,٠,٠,٤)	-	(١,٤,٠,٠,٠,٤)	(١,٤,٠,٠,٠,٤)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٧٦,١,٩٥)	(٧٦,١,٩٥)	-	-	-	-	حصة الأقلية في مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٠,١,٢٢,٧٣,٨,١	(٣٠,١,٢٢,٧٣,٨,١)	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القائم المالي الأولية الموحدة الموحدة.

**شركة أسمنت القصيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
**(غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**

**١. التكوين والنشاط**

شركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة بريدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٩٨ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ١٩٧٨ م) بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠١٢٢٤ ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٦٢/م بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٩٦ هـ (الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦ م). يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمنت ومنتجاته وتجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة بهذه الغرض. تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنوعها القائم في مدينة بريدة - القصيم.

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ ذوالقعدة ١٤٣٠ الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٩ تم زيادة رأس مال الشركة من ٤٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٤٥ مليون سهم) إلى ٩٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٩٠٠ مليون سهم) بنسبة زيادة ١٠٠٪ بإستخدام مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من بند الاحتياطي النظامي بالإضافة إلى مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي من بند الزراعة منح سهم واحد مجاني مقابل كل سهم، وتكون أحقيتها للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة في مركز إيداع الأوراق المالية كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية. وقد أضيفت أسهم المنحة المذكورة لمحفظ الإستثمارية للسادة مساهمي الشركة بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٠ الموافق ٢١ نوفمبر ٢٠٠٩ م. وتم تعديل السجل التجاري للشركة بهذه الزيادة بتاريخ ٢١ ربى الأول ١٤٣١ هـ الموافق ٧ مارس ٢٠١٠ م. كما وافقت الجمعية غير العادية في ذات الاجتماع على تعديل مدة الشركة ليصبح من صدور قرار وزير التجارة باعلان تأسيس الشركة.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة نشاط الشركة وشركة الصناعات الأساسية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة - (الشركة التابعة) والمسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٢٤١٤٦ الصادر من مدينة بريدة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٢٨ هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠٠٧ م. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة للخرسانة الجاهزة والبلاك والبلاط والمنتجات الأساسية. هذا وقد قرر مجلس شركاء الشركة التابعة بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٠ الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠٩ زيادة رأس مال الشركة التابعة من ٥٠٠ ألف ريال سعودي ليصبح ٥٠ مليون ريال سعودي باستخدام الرصيد الدائن للشركة في دفاتر الشركة التابعة، مع تغيير نسب ملكية الشركاء ليصبح كما يلي:

		<u>بيان الشركاء</u>
		<u>نسبة الحصص</u>
<u>قبل الزيادة</u>	<u>بعد الزيادة</u>	
شركة أسمنت القصيم	٩٥٪	
السيد / عبدالله بن عبداللطيف السيف	٥٪	

هذا وقد تم تعديل السجل التجاري الخاص بشركة الصناعات الأساسية بهذه الزيادة بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٠ الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠٩ م.

بلغت الخسائر المرحلية للشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣١,٦ مليون ريال سعودي بما يجاوز ٥٥٪ من رأس المال وقد قرر الشركاء في الشركة التابعة في إجتماعهم المنعقد في تاريخ ٧ ربى الأول ١٤٣١ هـ الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٠ م استمرار الشركة التابعة وتقديم الدعم المالي لها لتنطيط تلك الخسائر المرحلية.

**٢. أسس الإعداد**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لمبدأ التكفلة التاريخية (باستثناء الإستثمارات بغرض المتاجرة والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية ويتضمن عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات 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.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات بمستمر. نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة المالية الحالية والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

**شركة أسمنت القصيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
**(غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**

**٣. السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م. وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

**(ا) أسس توحيد القوائم المالية**

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. توفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام موجودات الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من اشتطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركة التابعة في حالة إعادة تنظيم.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة التابعة التي تم إعدادها بنفس تاريخ السنة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

لفرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات المهمة المتبادلة بين الشركة والشركة التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة لهذه المعاملات.

**(ب) النقد وما في حكمه**

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

**(ج) الإستثمارات بعرض المتاجرة**

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. ويتم تقييم هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالي. وتدرج هذه الإستثمارات ضمن الموجودات المتداولة بقائمة المركز المالي، كما تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في قيمتها العادلة (بتاريخ المركز المالي) والأرباح والخسائر المحققة من بيعها ضمن قائمة الدخل. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيتم تقييم هذه الأوراق المالية بالتكلفة.

**(د) المخزون**

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن تكاليف المخزون تكاليف الشراء بالإضافة إلى المصروفات الأخرى المباشرة للوصول بالمخزون إلى حالته الراهنة.

وتتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع الفعلي أو المقدر في ظل ظروف النشاط التجاري العادي بعد خصم تكاليف إكمال المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصروفات الضرورية المتوقعة تکدها لبيع المخزون.

يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الراكدة وبطينة الحركة.

**(ه) الممتلكات والآلات والمعدات**

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المترافق و خسائر الانخفاض في القيمة. وتتضمن تكاليف إقتناء الأصل تكاليف الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً لل استخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له وكافة النفقات الأخرى يتم إنفاقها بقائمة الدخل فور حدوثها.

تتبع المجموعة طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وذلك كما يلي:

السنوات	مثاني آلات ومعدات سيارات أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية عدد وأدوات
٢٣ - ١٠	
٢٠ - ٨	
٨ - ٤	
١٠ - ٣	
١٣ - ١٠	

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (و) المصروفات المؤجلة

يتم إثبات المصروفات المؤجلة عندما يتوقع الحصول على منافع مستقبلية منها. ويتم إطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ثلاثة إلى عشرين عاماً وفقاً للعمر الإفتراضي المقدر للإستفادة منها.

#### (ز) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية على أساس الفترة التي أمضها العامل في خدمة الشركة ويتم إدراج تدريم مبلغ المخصص بقائمة الدخل . ويتم استخدام هذا المخصص عند استحقاق العامل لمكافأة ترك الخدمة عند تركه للعمل.

#### (ح) مخصص الزكاة

تخصم الشركة وشركتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. يتم تكريم مخصص للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل الزكاة على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي في قائمة دخل الفترة التي يتم اعتماد الرابط النهائي فيها.

#### (ط) تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء بعد تخفيض هذه الإيرادات بمقدار الخصومات الممنوعة. ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند إستحقاقها.

#### (ي) المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف بيع وتوزيع منتجات الشركة. كافة المصروفات الأخرى بخلاف المصروفات التشغيلية وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية . يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم وثابت.

#### (ك) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات، أما الموجودات والمطلوبات بالعملات الإنجنية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. يتم الإعتراف بالفرقـات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### (ل) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات في القوائم المالية عندما تكون على المجموعة مطلوبات (قانونية أو تعاقدية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة وتنطلب تسويتها تحويل لمنافع اقتصادية ويمكن تقدير هذه المطلوبات بطريقة يعتمد عليها، يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد هذه المطلوبات.

#### (م) الأدوات المالية

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الإتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في القوائم المالية الأولية الموحدة قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي.

#### (ن) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم فيها اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

**شركة أسمنت القصيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
**(غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**  
**(ريال سعودي)**

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (س) ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية والإيرادات الأخرى (قبل إستبعاد حصة حقوق الأقلية) وصافي ربح الفترة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يراعى تعديل أرقام المقارنة بأثر إصدار أية أسهم مجانية.

### ٤. استثمارات بعرض المتاجرة

يتضمن البد استثمارات في صناديق الدخل المتوازن الإسلامية وصناديق المتاجرة بالسلع لدى بنوك محلية.

### ٥. قروض طويلة الأجل

بتاريخ ٣ صفر ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٠٤ م) حصلت الشركة على قرض بدون فوائد من صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب الإتفاقية المبرمة مع الصندوق ويستحق اخر قسط لهذا القرض في ١٥ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٢ م).

هذا القرض بضم رهن كافة المباني والمنشآت المقامة أو التي ستقام على قطعة الأرض الواقعة بمدينة بريدة (المقام عليها مصنع الشركة) وباللغ مساحتها ٢٨ كيلو مترًا مربعاً مع كافة الآلات والمعدات ووسائل النقل والأثاث المكتبي وكافة مراقب المصنع بالإضافة إلى كافة آلات ومعدات ومباني مشروع التطوير والتحديث والمرتبط بإنشاء الخط الإنتاجي الثالث.

وفيما يلي حركة القرض خلال الفترة:

<u>٢٠٠٩ م</u>	<u>٢٠١٠ م</u>	الرصيد في بداية السنة
٢٤٣,٥٠٠,٠٠٠	١٩٩,٥٠٠,٠٠٠	
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٢٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٧٢,٥٠٠,٠٠٠	
(٤٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
١٧٢,٥٠٠,٠٠٠	١١٦,٥٠٠,٠٠٠	

### ٦. الموقف الزكوي

استلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والنحل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٧ م والذي أظهر عدم وجود مبالغ إضافية يتquin على الشركة سدادها عن هذه السنوات، كما قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن السنوات حتى عام ٢٠٠٩ م.

### ٧. ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من صافي الربح لل فترة وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة وباللغة ٩٠ مليون سهم. كما تم إعادة إحتساب ربحية السهم لأرقام المقارنة وذلك لإظهار الأسهم المجانية والتي تمت خلال عام ٢٠٠٩ ب باستخدام الأرباح المرحلة والإحتياطي النظامي (إيضاح ١).

**شركة أسمنت القصيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
**(غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**  
**(ريال سعودي)**

#### **٨. الأرباح الموزعة**

قامت الشركة بتوزيع مبلغ ٢٧٠ مليون ريال سعودي خلال الفترة بموجب قرار الجمعية العامة العادي المنعقدة بتاريخ ٨ ربيع ثانى ١٤٣١ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٠ م وذلك عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠٠٩ م بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم (٢٠٠٩: ٢٥ مليون ريال سعودي عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠٠٨ م بواقع ٥ ريال سعودي لكل سهم).

كما أوصى مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١١ رجب ١٤٣١ هـ الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٠ م إلى الجمعية العامة بتوزيع مبلغ ٢٠٢,٥ مليون ريال سعودي وذلك عن أرباح النصف الأول من عام ٢٠١٠ م بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي لكل سهم تستحق في ٢٨ يوليو ٢٠١٠ م على أن يتم توزيعها على السادة مساهمي الشركة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٠ م.

#### **٩. النتائج الأولية**

إن نتائج الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.

#### **١٠. التقارير القطاعية**

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت بأنواعه المختلفة ولا يوجد للشركة نشاط أساسى آخر بخلاف ذلك كما أن الشركة تمارس نشاطها بشكل رئيسي بمدينة بريدة داخل المملكة العربية السعودية، علاوة على ذلك فإن نشاط الشركة التابعة يتتمثل في إنتاج الخرسانة الجاهزة فقط كما تمارس الشركة التابعة نشاطها بمدينة بريدة وحائل داخل المملكة العربية السعودية.

#### **١١. أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م لتتلاءم مع طريقة العرض لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م.