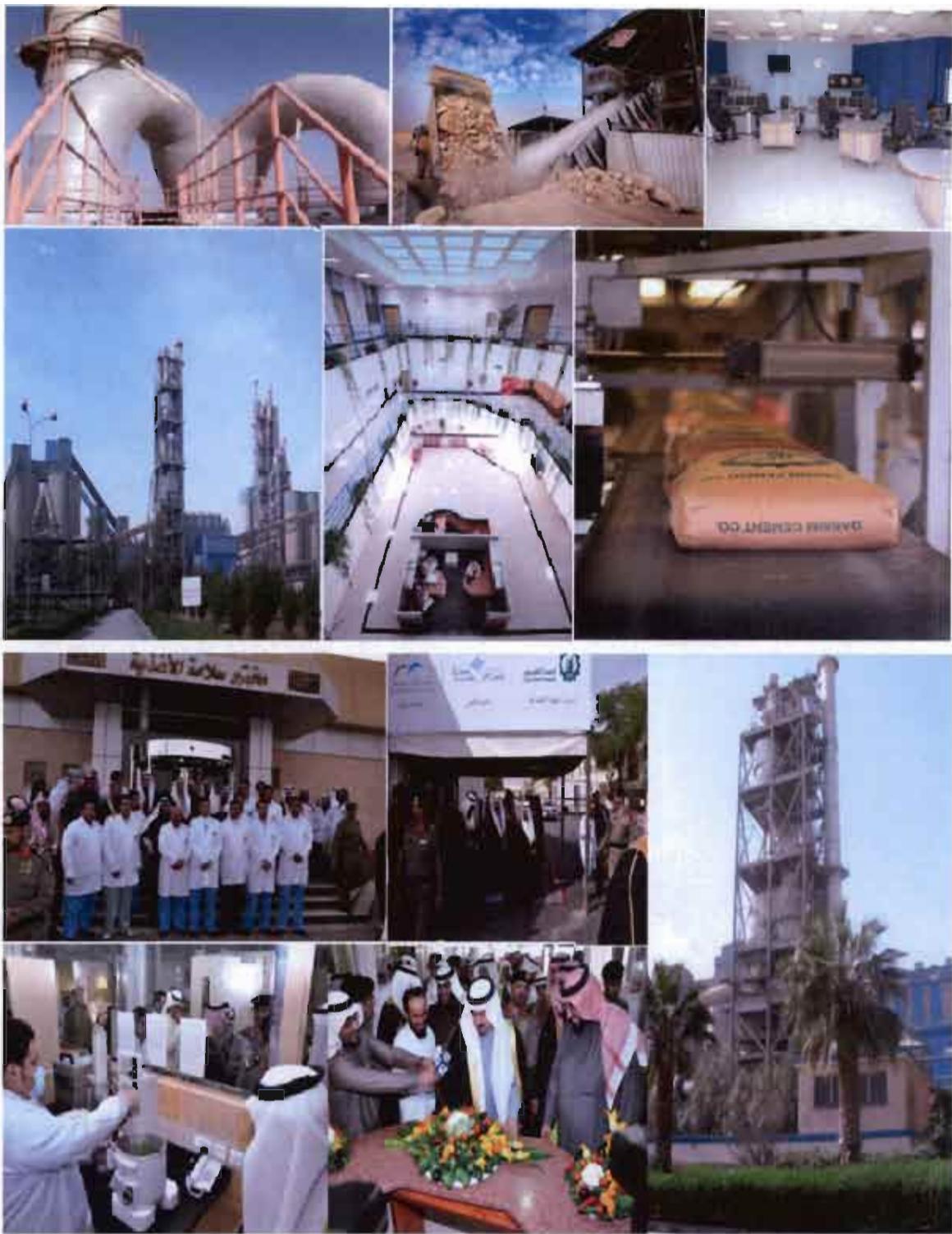


التقرير السنوي الثالث والثلاثون

للعام المالي ٢٠١١م

أسمنت القصيم
Qassim Cement





محتويات التقرير

٤	كلمة رئيس مجلس الإدارة:
٥	رؤيتنا:
٧	النشاط:
٨	الفصل الاول : مجلس الإدارة واللجان التابعة له
٩	اولاً : مجلس الإدارة:
١١	ثانياً : لجان مجلس الإدارة:
١٧	ثالثاً: ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكتار التنفيذيين في أسهم الشركة:
١٨	رابعاً: إقرار مجلس الإدارة:
٢١	الفصل الثاني : التخطيط والأداء
٢١	اولاً: الخطة الإستراتيجية:
٢٢	ثانياً: الإنماض:
٢٤	ثالثاً: الأداء المالي:
٣٠	رابعاً: البيئة والصحة والسلامة:
٣٢	خامساً: المسؤولية الاجتماعية:
٣٥	سادساً: الموارد البشرية:
٣٧	سابعاً: تقنية المعلومات:
٣٩	ثامناً: الشركات التابعة:
٤٠	الفصل الثالث : الحكومة
٤٠	اولاً: لائحة الحكومة:
٤٢	ثانياً: ادارة المخاطر:
٤٢	ثالثاً: فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة:
٤٣	الفصل الرابع : توزيع الأرباح وتوصيات مجلس الإدارة
٤٦	الفصل الخامس : تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١١ م ويوضحها



كلمة رئيس مجلس الإدارة:

أعزائي المساهمين الكرام :

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، أما بعد:

يسعدني أن أقدم لكم التقرير السنوي الثالث والثلاثون لشركة أسمنت القصيم للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١١م، والذي يلقي الضوء على إنجازاتها الحقيقة خلال العام، وعلى أدائها في مجالات الإنتاج والتسويق والمالية ومساعيها لتحقيق أهدافها.

أيها الأخوة الأفاضل :

حققت شركتكم هذا العام أرقاماً قياسية في المبيعات والأرباح مستفيدة من النشاط الكبير الذي يشهده قطاع البناء والتشييد، ويعمل المتابعون لأسواق الأسهم ما يتمتع به القطاع من نمو كبير في الطلب على المنتج، والذي يحدث في المقام الأول نتيجة لتنفيذ المشاريع المعتمدة في ميزانية الدولة ل مختلف القطاعات التنموية والبني التحتية والاسكان في المملكة بالإضافة إلى مشاريع القطاع الخاص، وشركةكم تعمل وبشكل مستمر على مواكبة نمو الاقتصاد السعودي.

من جانب آخر يسرني إبلاغكم أن مجلس الإدارة اعتمد في بداية العام استراتيجية الشركة وخطة العمل الخمسية وبدأ تنفيذ التوصيات المعتمدة، ولا شك أن إنجازات الشركة تتحقق بعد توفيق الله كنتيجة طبيعية للتخطيط السليم والتنفيذ الفعال الذي تتحققه كفاءات عالية وجهود مخلصة من قبل منسوبي الشركة وقادتها.

أيها الأخوة الأكارم :

يشرفني كرئيس مجلس إدارة الشركة بالأصل عن نفسي ونيابة عن أعضاء المجلس وجميع مساهمي الشركة ومنسوبيها بتقديم أسمى آيات الشكر والعرفان إلى مقام خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود، وإلى سمو ولـي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير نايف بن عبد العزيز آل سعود نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الداخلية على ما تقدمه حكومتنا الرشيدة من دعم لا محدود ومساندة وتشجيع لقطاع الصناعة والصناعيين في هذا الوطن بشكل عام وما يلقاه قطاع صناعة الأستمنت بشكل خاص.

ويتقدم المجلس بجزيل الشكر والتقدير إلى صاحب السمو الملكي الأمير فيصل بن بندر بن عبد العزيز أمير منطقة القصيم وإلى سمو نائبه صاحب السمو الملكي الأمير الدكتور فيصل بن مشعل بن سعود بن عبد العزيز على رعايتهم الكريمة ودعمهما المتواصل.

كما يسرني نيابة عن مجلس الإدارة أن أوجه جزيل الشكر والتقدير إلى جميع مساهمي الشركة على ما أبدوه من حسن الثقة بالمجلس وإلى جميع منسوبي الشركة على ما بذلوه من جهد في سبيل الوصول إلى ما تحقق من إنجاز ونجاح.

رئيس مجلس الإدارة

المهندس / عبدالله بن عبداللطيف السيف

رؤيتنا:

أن تتبؤ مكانتها كشركة قائدة ورائدة في منتج الأسمنت ومواد البناء، ومتمنية بتركيزها على العميل، وجودة إنتاجها وأفضل أساليب التشغيل.

رسالتنا

المثابرة بثبات على إنتاج أجود وأعلى أصناف الأسمنت ومواد البناء، بأكثر الطرق كفاءة وصداقة مع البيئة، إضافة إلى تعظيم القيمة لأصحاب المصلحة.

قيمنا

العميل: التركيز على خدمة العميل وتحقيق أعلى فائدة له من خلال توفير أسمنت عالي الجودة بأسعار تنافسية و توفير الدعم الفني.

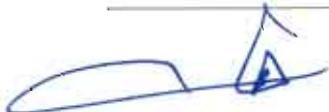
المستثمر: المحافظة على حقوق المساهمين وتعظيم العائد على الاستثمار.

الموظف: توفير بيئة عمل آمنة وعالية المهنية تساهم في جذب الكفاءات والمحافظة عليها.

المورد: إيجاد علاقة عمل طويلة الأجل بين الشركة والمورد مبنية على الثقة وتوازن المصالح.

البيئة: العمل ضمن أعلى المعايير البيئية وتطوير أنظمة عمل تساهم في استمرار الحفاظ على البيئة.

المجتمع: إثراء المكانة الاجتماعية للشركة من خلال تطوير القوى العاملة الوطنية والمساهمة في خدمة وتنمية المجتمع.





٢٥٧

التقرير السنوي الثالث والثلاثون للعام المالي ٢٠١٩ م

النشاط:

صناعة وإنتاج الأسمنت وتسويقه وبيعه بتنوعيات ومواصفات مختلفة بما يلبي احتياجات السوق، وتقوم الشركة بجمعية الأعمال ذات العلاقة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لتحقيق هذا الغرض، وتشمل المنتجات التي تقوم بتصنيعها الشركة ما يلي:

١. أسمنت بورتلاندي عادي.
٢. أسمنت بورتلاندي مقاوم.
٣. أسمنت التشطيط.

نشاط الشركة التابعة: شركة الصناعات الأسمانية المحدودة (سيمنتكس):

تم تأسيس شركة الصناعات الأسمانية المحدودة (سيمنتكس) لإنتاج الخرسانة الجاهزة، والبلاوك، والبلاط، والمنتجات الأسمانية، وتجارة الجملة والتجزئة في هذه المنتجات، وتنبع الشركة وتتبع حالياً الخرسانة الجاهزة بكل أنواعها.

هذا وفيما يلي بيان يوضح تفاصيل تأثير النشاط على النتائج النهائية في ٣١/١٢/٢٠١١ م:

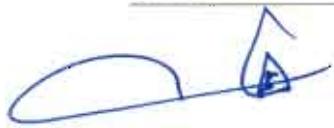
بيان	أسمنت القصيم المنفرد	الشركة التابعة	الاجمالي
صافي الربح (الخسارة)	٥٥٦,٣٢٩,٨٧٢	(٣,٥٨٩,٨٧٧)	٥٥٢,٩٠٠,١٣٧



الفصل الأول: مجلس الإدارة واللجان التابعة له:



من اليمين المهندس/ عبد الحميد بن إبراهيم السلطف، الأستاذ/ يوسف بن صالح أبا الخيل، الأستاذ/ عبد العزيز بن عمر العمير (صندوق الاستثمار العام)، المهندس/ عبد العزيز بن عبد الله الزيد (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية) نائب الرئيس، المهندس/ عبد الله بن عبد اللطيف السيف * رئيس المجلس، الأستاذ/ عبدالله بن علي العجاجي (المؤسسة العامة للتقاعد)، المهندس/ عمر بن عبدالله العمر عضو المجلس ومدير عام الشركة، الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد.



أولاً: مجلس الإدارة :

يتكون مجلس إدارة الشركة المنتخب من تسعه (٩) أعضاء استقال خلال عام ٢٠١١م عضو المجلس المهندس/ خالد بن صالح المديفر، وقد قبل مجلس الإدارة استقالته في اجتماعه رقم ١٦١ بتاريخ ٣١/٥/٢٠١١م، ويبيّن الجدول التالي بيانات أعضاء المجلس الأساسية:

م	اسم العضو	عضويه في الشركات المساهمة	تصنيف العضوية		
			مستقل	غير تنفيذي	تنفيذي
١	المهندس/ عبد الله بن عبد اللطيف السيف *	شركة هرف للخدمات الغذائية	✓		
٢	المهندس/ عبد العزيز بن عبد الله الزيد (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية) نائب الرئيس	البنك الأهلي (غير مدرج)	✓		
٣	الأستاذ/ عبد العزيز بن عمر العمر (صندوق الاستثمارات العامة)	--	✓		
٤	المهندس/ عبد الحميد بن إبراهيم السلطان	بنك الجزيرة - الجزيرة تكافل	✓		
٥	الأستاذ/ عبدالله بن علي العجاجي (المؤسسة العامة للتقاعد)	الشركة السعودية للنقل البحري	✓		
٦	المهندس/ خالد بن صالح المديفر	مستقل			
٧	الأستاذ/ يوسف بن صالح أبو الحيل	-شركة زجاج -شركة أكسا للتأمين التعاوني	✓		
٨	الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد	--	✓		
٩	المهندس/ عمر بن عبدالله العمر عضو المجلس والمدير العام للشركة	--	✓		

* يمتلك المهندس عبدالله السيف - رئيس مجلس الإدارة ٦١% من رأس المال شركه الصناعات الاستهلاكية المحدودة (شركة تابعة).

جدول حضور اجتماعات مجلس الادارة لعام ٢٠١١ م :

م	اسم العضو	رقم وتاريخ الاجتماع	١٦٠ /٠٢/٢٢ ٢٠١١	١٦١ /٠٥/٣١ ٢٠١١	١٦٢ /٠٨/١٦ ٢٠١١	١٦٣ /١٠/٣١ ٢٠١١	١٦٤ /١٢/٢٧ ٢٠١١
١	المهندس/ عبد الله بن عبد اللطيف المسيف	✓	✓	✓	✓	✓	
٢	المهندس/ عبد العزيز بن عبد الله الربيد	✓	✓	✓	✓	✓	
٣	الأستاذ/ عبد الحميد بن إبراهيم السلطان	✓	✓	✓	✓	✓	
٤	الأستاذ/ عبد العزيز بن عمر العمر	✓	✓	✓	✓	✓	
٥	المهندس/ خالد بن صالح المديفر	مسقط	✓	✓	✓	X	
٦	الأستاذ/ عبدالله بن علي العجاجي	✓	✓	✓	✓	✓	
٧	الأستاذ/ يوسف بن صالح أبي الحيل	✓	✓	X	✓	✓	
٨	الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد	✓	✓	✓	✓	✓	
٩	المهندس/ عمر بن عبدالله العمر	✓	✓	✓	✓	✓	



ثانياً: جان مجلس الإدارة:

تبعاً لاستقالة عضو مجلس الإدارة المهندس خالد بن صالح المديفر تم اجراء تعديلات في جان المجلس توضحها فيما يلي:

م	اسم العضو	عضوية اللجنة قبل التعديل	عضوية اللجنة بعد التعديل
١	المهندس/ عبد الله بن عبد اللطيف السيف	لجنة الترشيحات	لجنة الترشيحات
٢	المهندس/ عبد العزيز بن عبد الله الزيد (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	اللجنة التنفيذية لجنة الترشيحات	اللجنة التنفيذية
٣	الأستاذ/ عبد العزيز بن عمر العمير (صندوق الاستثمارات العامة)	اللجنة التنفيذية لجنة المراجعة	اللجنة التنفيذية
٤	المهندس/ عبد الحميد بن إبراهيم السلطان	اللجنة التنفيذية	اللجنة التنفيذية
٥	الأستاذ/ عبدالله بن علي العجاجي (المؤسسة العامة للتقاعد)	لجنة المراجعة	لجنة المراجعة
٦	المهندس/ خالد بن صالح المديفر	لجنة الترشيحات لجنة المراجعة	---
٧	الأستاذ/ يوسف بن صالح أبو الخيل	لجنة الترشيحات	لجنة الترشيحات
٨	الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد	---	---
٩	المهندس/ عمر بن عبدالله العمير عضو المجلس والمدير العام	---	---

١. اللجنة التنفيذية:

هي لجنة فرعية منشقة من مجلس الإدارة، تكون من ثلاثة (٣) أعضاء، يرشحهم مجلس الإدارة ويحدد مدة عضويتهم بحيث لا تزيد هذه المدة عن مدة العضوية في مجلس الإدارة.

■ أعضاء اللجنة :

١. المهندس/ عبد العزيز بن عبدالله الزيد (رئيس اللجنة).

٢. المهندس/ عبد الحميد بن إبراهيم السلطان.

٣. الأستاذ/ عبد العزيز بن عمر العمير.



■ مهام ومسؤوليات اللجنة:

١. عقد اجتماعات دورية لدراسة ما يستجد من أعمال ومعوقات واقتراح الحلول المناسبة لها وعليها أن تعرض على مجلس الإدارة الأمور التي تتطلب صدور قرار من المجلس بها.
٢. القيام بزيارات ميدانية للمصنع كلماطلبت مقتضيات العمل.
٣. مراجعة الدراسات والتقارير والعروض الواردة للجنة، وتقدم الاقتراحات والتوصيات لإدارة الشركة ومجلس الإدارة لتحسين وتطوير العمل.
٤. توجيهه أعمال المبيعات والتسويق وبحث سبل تنفيذها.
٥. القيام بالمهام والاختصاصات التي يرى مجلس الإدارة تكليف اللجنة بها.
٦. ممارسة الصلاحيات المحوّلة لها بموجب دليل الصلاحيات المعتمد من مجلس الإدارة.
٧. على اللجنة أن تعرض على مجلس الإدارة تقرير نصف سنوي بالمهام التي أنجزها والمقترحات التي قدّمتها لإدارة الشركة وما تم فيها.

جدول حضور اجتماعات اللجنة التنفيذية لعام ٢٠١١ م :

رقم وتاريخ الاجتماع	اسم العضو	٢٢٤ ١٢/١٨	٢٢٣ ١٠/٣١	٢٢٢ ٨/١٥	٢٢١ ٦/٢٧	٢٣٠ ٥/٢٢	٢٢٩ ٤/٢٥	٢٢٨ ٢/١٥	٢٢٧ ١/٠٤
م/ عبد العزيز بن عبد الله الزيد		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
م/ عبد الحميد ابراهيم السلطان		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
أ/ عبد العزيز بن عصير العمير		✓	✓	✓	X	X	✓	✓	✓

٢. لجنة المراجعة :

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة (٣) أعضاء، اثنان (٢) منهم أعضاء في مجلس الإدارة، و واحد من خارجه وهو الأستاذ/ سعد بن ابراهيم المشوح .

■ أعضاء اللجنة:

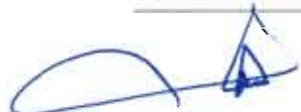
١. الأستاذ/ عبد العزيز بن عمير العمير (رئيس اللجنة) .
٢. الأستاذ/ عبدالله بن علي العجاجي .
٣. الأستاذ/ سعد بن ابراهيم المشوح .



■ مهام ومسؤوليات اللجنة:

تشمل مهام عمل اللجنة القيام بكل الأعمال التي تمكنها من تحقيق أهدافها، ومنها:

١. مراجعة القوائم المالية السنوية والأولية واعتماد نشرها .
٢. دراسة التقارير واللاحظات التي يقدمها المراجع الخارجي للشركة والجهات الرقابية الخارجية مثل ديوان المراقبة العامة وكذلك الجهات الرسمية الأخرى مثل مصلحة الزكاة والدخل ووزارة التجارة والصناعة وهيئة السوق المالية، وغيرها من الجهات ذات العلاقة، وذلك بغرض التحقق من اتخاذ الإجراءات الملائمة لمعالجة ما تضمنته هذه التقارير واللاحظات.



٣. تقوم اللجنة بترشيح مراجع الحسابات للسنة المالية التالية للشركة طبقاً لإجراءات اختيار مراجع الحسابات المعتمدة، كما تقترح اللجنة عزل مراجع الحسابات، إذا ما كان هناك أسباب تستدعي ذلك مع بيان تلك الأسباب.

٤. التحقق من استقلالية المراجعين الداخليين، ودراسة خطة عمل المراجعة الداخلية في الشركة، ونطاق الفحص، وتقدم أي مقتراحات من شأنها تأكيد استقلالية المراجعين الداخليين، والرفع من كفاءة ما يقومون به من أعمال وبتكلفة معقولة. وتكون اللجنة حلقة الوصل ما بين مجلس الإدارة ورئيس قسم المراجعة الداخلية.

٥. تقوم اللجنة بدراسة طلبات الترشيح لوظيفة رئيس المراجعة الداخلية في الشركة والمكافآت والبدلات والمزايا الأخرى المخصصة له وترشيح الشخص الأكثر ملائمة، مع بيان الأسباب، والنظر في إمكان عمل رئيس المراجعة الداخلية سواء بسبب الاستقالة أو العجز أو الإعفاء، ورفع ما يتم التوصل إليه من توصيات في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة.

٦. الاستعانة كلما دعت الحاجة برئيس المراجعة الداخلية أو مستشارين مستقلين للقيام بدراسات متخصصة تساعده اللجنة على تنفيذ مهامها وتحديد أتعابهم.

جدول حضور اجتماعات لجنة المراجعة لعام ٢٠١١ م

م	اسم العضو	رقم و تاريخ الاجتماع			
		٤٨ م ٢٠١١/١٢/١٠	٤٧ م ٢٠١١/٠٩/٢٦	٤٦ م ٢٠١١/٠٥/٣٠	٤٥ م ٢٠١١/٠٢/٠٨
١	الأستاذ/ عبد العزيز بن عمر العمير (رئيس اللجنة)	✓	✓	*	*
٢	الأستاذ/ عبدالله بن علي العجاجي.	✓	✓	✓	✓
٣	الأستاذ/ سعد بن ابراهيم المشوح.	✓	✓	✓	✓
-	المهندس خالد بن صالح المديفر	مستقيل	✓	✓	✓

* تم تعيين الأستاذ/ عبد العزيز بن عمر العمير رئيساً للجنة المراجعة بدأً من الاجتماع رقم ٤٧ في ٢٠١١/٠٩/٢٦ م.



٣. لجنة الترشيحات والمكافآت:

وهي لجنة منبثقة من مجلس إدارة الشركة، وتتكون من ثلاثة أعضاء، يتم ترشيحهم من قبل المجلس.

■ أعضاء اللجنة:

١. المهندس / عبدالله بن عبداللطيف السيف (رئيس اللجنة).

٢. المهندس / عبد العزيز بن عبد الله الزيد

٣. الأستاذ / يوسف بن صالح أبو الخيل.



■ مهام ومسؤوليات اللجنة :

١. التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.

٢. المراجعة السنوية للاحتجاجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخضعه العضو لأعمال مجلس الإدارة.

٣. مراجعة هيكل مجلس الإدارة، ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.



٤. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، وإقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
٥. التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح، إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
٦. وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويراعى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.
٧. تقوم اللجنة بمراجعة خطة التعويضات ومدى مناسبتها مع ظروف ومتطلبات سوق العمل وكذلك مراجعة خطة تقييم الصدف الثاني من موظفي الشركة ليكونوا قادرين على تسيير أمور الشركة في حالة ترك أحد كبار التنفيذيين للعمل والموافقة عليها.
٨. تقوم اللجنة بالإطلاع على السير الذاتية للموظفين المراد تعينهم لشغل وظائف كبار التنفيذيين بالشركة والموافقة على تعينهم.
٩. تقوم اللجنة بمراجعة التغيرات في سياسات الموارد البشرية، والمكافآت السنوية، وتقدم التوصية اللازمة للمجلس من أجل إعتمادها.

جدول حضور اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت لعام ٢٠١١ م

م	اسم العضو	الاجتماع رقم (٢) في الرياض في ٢٠١١/٠٢/١٥	الاجتماع رقم (٣) في الرياض في ٢٠١١/٦/١٨	الاجتماع رقم (٤) في الرياض في ٢٠١١/٩/٢٩
١	المهندس / عبد الله بن عبد اللطيف السيف	✓	✓	✓
٢	المهندس / عبد العزيز بن عبد الله الزيد	*	✓	✓
٣	الأستاذ / يوسف بن صالح أبو الحيل	✓	✓	✓
--	المهندس / خالد بن صالح المديفر	✓	مستقيل	

* تم تعيين المهندس / عبد العزيز بن عبد الله الزيد عضواً في لجنة الترشيحات والمكافآت بدأً من الاجتماع رقم ٣ في ٢٠١١/٦/١٨ م



ثالثاً: ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة :

يتكون مجلس إدارة اسمنت القصيم من أعضاء طبيعيون يمثلون أنفسهم، وأعضاء اعتباريون، وفيما يلي بيان بإجمالي ما يملكه رئيس المجلس والأعضاء الطبيعيون وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة :

نسبة التغير	صافي التغير	نهاية العام	بداية العام	ملاحظات	الوظيفة	اسم العضو
		عدد الأسهم	عدد الأسهم			
% ٧,٦٥	١٢,٠٠٠	١٦٩,٠٠٠	١٥٧,٠٠٠	أسهمه	رئيس المجلس	م/عبد الله السيف
% ٢,٩٨	٢,١٦٠	٧٥,٠٠٠	٧٢,٨٤٠	أسهمه	نائب الرئيس	م/عبد العزيز الريد
-	-	١٧,٩٨٤,٤٩٨	١٧,٩٨٤,٤٩٨	التأمينيات		
-	-	٢١,٠١٩,٠٨٠	٢١,٠١٩,٠٨٠	الصندوق	عضو	أ/ عبد العزيز العمير
-	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	أسهمه	عضو	م/عبد المجيد السلطان
% ٢,٧٤	١٢٩,٦٧١	٤,٨٧١,٦٠٧	٤,٧٤١,٩٣٦	التقاعد	عضو	أ/عبد الله العجاجي
-	-	١٧٧,٣٠٨	١٧٧,٣٠٨	أسهمه	عضو	أ/ يوسف أبا الخيل
-	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	أسهمه	عضو	أ/فارس الراشد
% ١٦٥٠	٣٣,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	أسهمه	عضو ومدير عام	م/عمر العمر

هام: لا توجد أدوات دين على الشركة أو أي من شركاتها التابعة.



- المدفوعات لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

تدفع الشركة لأعضاء مجلس الإدارة مصاريف وبدلات حضور جلسات ومكافآت مالية في إطار ما نص عليه النظام، وفيما يلي بياناً بإجمالي مدفوعات الشركة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين (بما فيهم المدير العام ومدير الشؤون المالية) :

مكافآت خمسة من كبار التنفيذيين من تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات	أعضاء المجلس غير التنفيذيين والمستقلين	أعضاء المجلس التنفيذيين	البيان
٢,٦٦٧,٧٨٢	-	-	الرواتب والتعويضات
١,٤٢٣,١٠٣	٣٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	البدلات
٨٨٧,٣١١	١,٤٨٣,٣٠٠	٢٠٠,٠٠٠	المكافآت الدورية والستوية والخطط التحفيزية
٤,٩٧٨,١٩٦	١,٧٨٣,٣٠٠	٢١٨,٠٠٠	المجموع

رابعاً: إقرار مجلس الإدارة :

يقر مجلس إدارة استناد القصيم، ووفقاً للمعلومات المتوفرة لديه وبناءً على تقرير مراجع حسابات الشركة

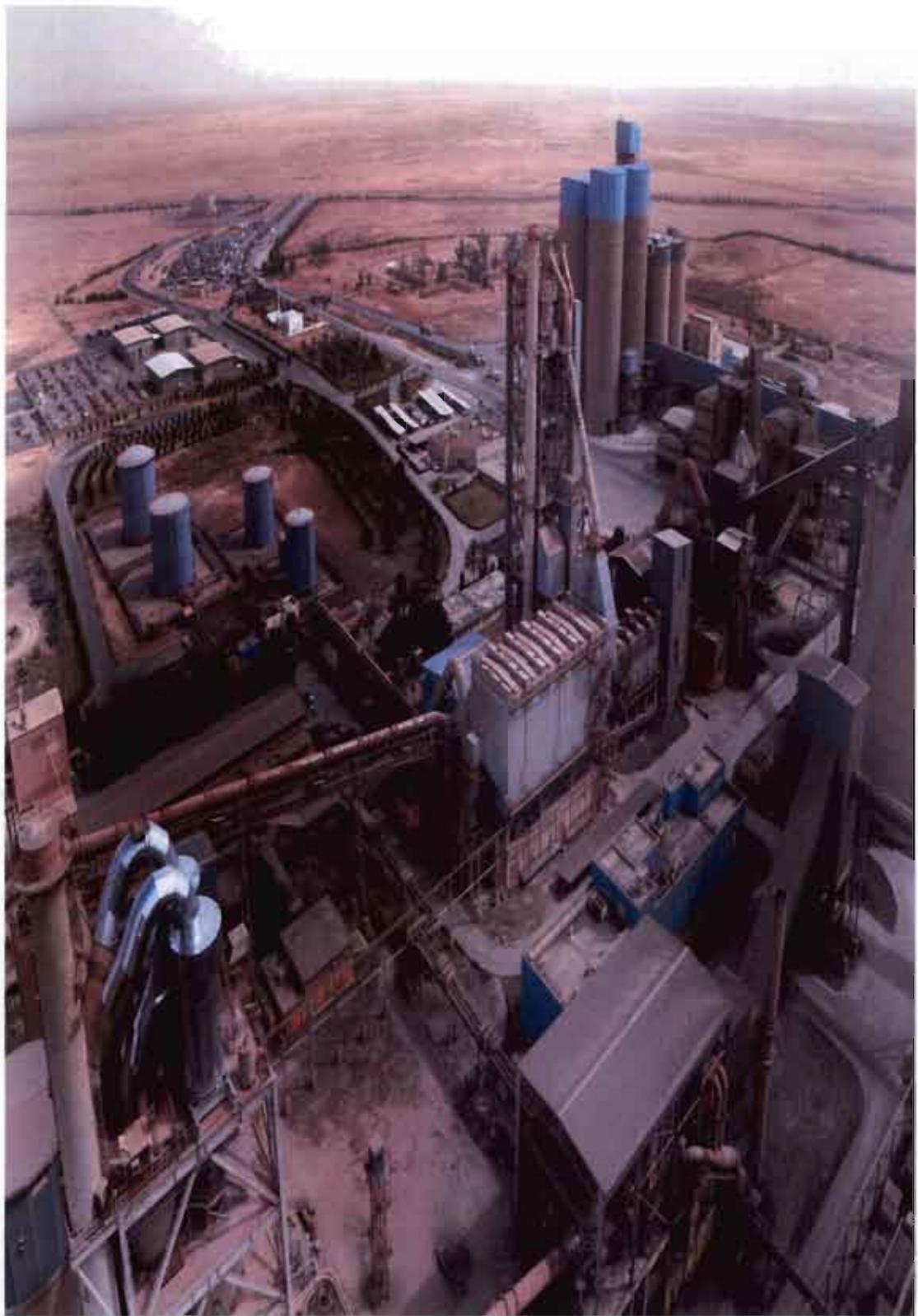
ومعطيات السوق الحالية وكذلك المؤشرات المستقبلية بما يلي:

١. تم إعداد السجلات المحاسبية بالشكل الصحيح.
٢. نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سلية وتم تفيذه بفاعلية.
٣. لا يوجد أي شك يذكر يعيق قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
٤. لا توجد أية عقوبات أو جزاءات أو قيود احتياطية مفروضة على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أية جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.
٥. أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



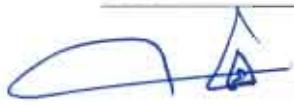
٦. تملك شركة اسمنت القصيم في شركة الصناعات الأستهنية المحدودة نسبة ٩٩% من رأسها، وهي الشركة التابعة الوحيدة، ويلك رئيس مجلس الإدارة المهندس/عبد الله بن عبد اللطيف السيف ٥١% في رأس المال هذه الشركة.
٧. لا توجد أسمهم ذات أحقيبة في التصويت تعود لأشخاص قاموا بإبلاغ الشركة بذلك الحقوق خلال عام ٢٠١١م.
٨. لا توجد أي مصلحة أو حقوق خيار أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة أو أدوات دين للشركة أو شركتها التابعة، سوى ما ورد في الفقرة (٦) أعلاه.
٩. لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرها أو منحتها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١م.
١٠. لا توجد عقود لدى الشركة تتضمن مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو المدير المالي، عدا ما ذكر في الفقرة "٦" أعلاه.
١١. لا توجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقيبة في التصويت تعود لأشخاص قاموا بإبلاغ الشركة بذلك الحقوق.
١٢. لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين في الشركة عن أي راتب أو تعويض.
١٣. لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد المساهمين عن أي حقوق في الأرباح.
١٤. لا توجد أي استثمارات أو احتياطيات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.
١٥. لا يوجد على الشركة أي قروض.





٤ / ٢٠

التقرير السنوي الثالث والثلاثون للعام المالي ٢٠١١ م



الفصل الثاني : التخطيط والأداء

اولاً: الإستراتيجية وخطة العمل:

كما هو معلوم فان التخطيط ووضع الاستراتيجيات طويلة الامد أصبح مطلبا اساسيا لاستمرار نمو النشاط وتقدمه امام منافسيه وتحقيق اهداف الشركة بشكل مستدام بما يحقق تطلعات المستثمرين واحفاظ الشركة بحد تنافسي قوي يمكنها من تحقيق عائد أعلى من منافسيها بشكل مستمر .

في النصف الثاني من العام ٢٠١٠م تعاقدت اسمنت القصيم مع استشاري عالمي تم اختياره بعد عملية تقسيم لمجموعة من المستشارين لبناء استراتيجية الشركة وخططة العمل للأعوام من ٢٠١١ إلى ٢٠١٥م، وقد أتم اعداد الاستراتيجية كما تم اعتمادها من مجلس الادارة بداية عام ٢٠١١م، وقد خلصت التوصيات الى خيارات استراتيجية ومبادرات تحسين داخلية متمثلة بمحورين اساسين وفيما يلي النقاط الرئيسية لخطة العمل المنشقة من الاستراتيجية كما وافق عليها مجلس الادارة:

- المحور الاول: زيادة الطاقة الانتاجية للشركة :

ان الطلب الكبير في سوق الاستهلاك السعودية الذي يتزايد يوما عن يوم نتيجة لمشاريع البنية التحتية والاسكان يتطلب من اسمنت القصيم العمل الدؤوب لتحقيق متطلبات اسواقها الرئيسة للمحافظة على حصتها السوقية، لذا وضعت الشركة ضمن استراتيجيتها زيادة قدرها الانتاجية لتغطية الطلب المتزايد وتحسين ارباحها، الا ان الشركة تواجه تحديات في امداد الزيت الخام اللازم لتشغيل الخط الرابع المخطط اضافته، حيث اعتذررت شركة ارامكو السعودية عن إمداد الخط الرابع بالزيت الخام اللازم لتشغيله، وما زالت الشركة تتبع طلبها مع الجهات الرسمية ذات الاختصاص بهدف الحصول على الموافقة لإمداد الشركة بالوقود للخط الرابع .

- المحور الثاني: مبادرات التحسين الداخليه :

لا تسعى مبادرات تحسين الأعمال فقط الى تعزيز وتحسين أداء الأعمال الحالية، ولكن أيضا تسعى لمواجهة تحديات أكبر كتخفيض التكاليف من خلال تحسين الاستفادة من الموارد البشرية والمادية، بشكل عام فان الشركة تخطط ل توفير التكاليف وتحسين الأداء اضافة إلى خدمة أفضل للمجتمع وتعظيم عائد المساهمين والتي بدورها سوف تزيد من ثقة جميع أصحاب المصالح في الشركة.

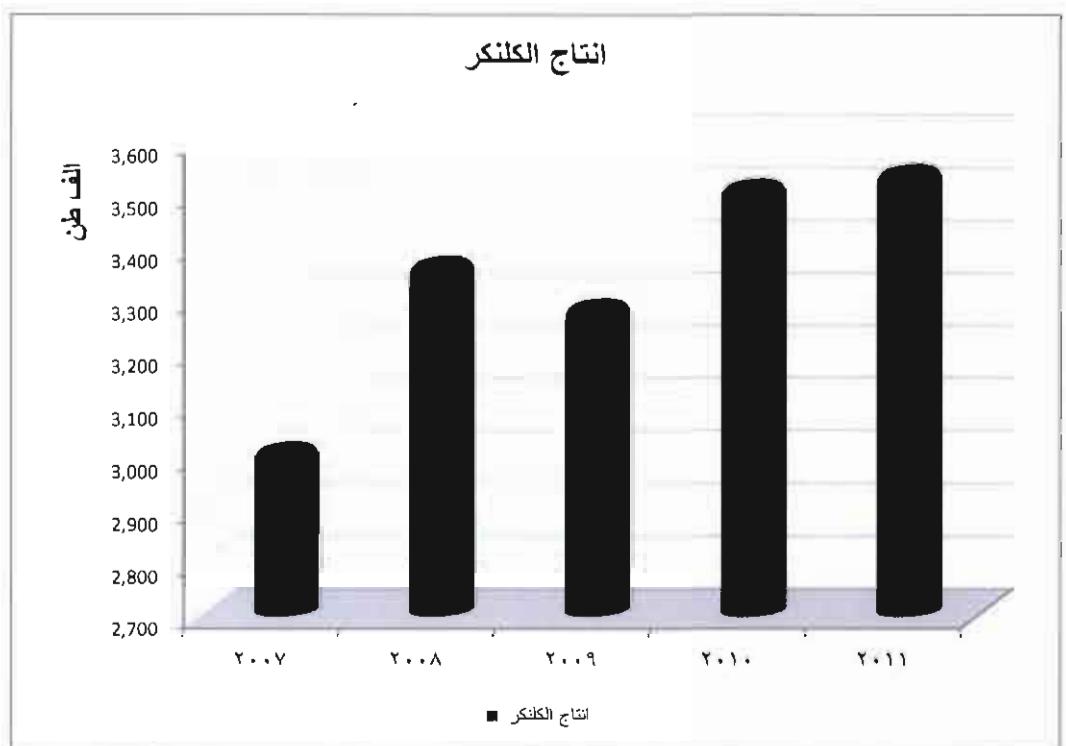
وتتوقع الشركة استمرار نمو الطلب على المنتج، كما ان استمرار مبادرات تحسين فاعلية العمليات الانتاجية سيؤدي الى تعظيم العائد على السهم باذن الله .

ثانياً: الإنتاج

إنتاج الكلنكر:

يرتفع إنتاج الشركة من الكلنكر للعام ٢٠١١ م إلى (٣,٥٣٦,٨٧٨) طناً، مقارنة بما تم إنتاجه في عام ٢٠١٠ م (٣,٥٠٨,٨٩٢)، وذلك بنسبة ارتفاع قدرها (٠,٨٠ %)، والرسم البياني التالي يوضح حجم إنتاج الكلنكر.

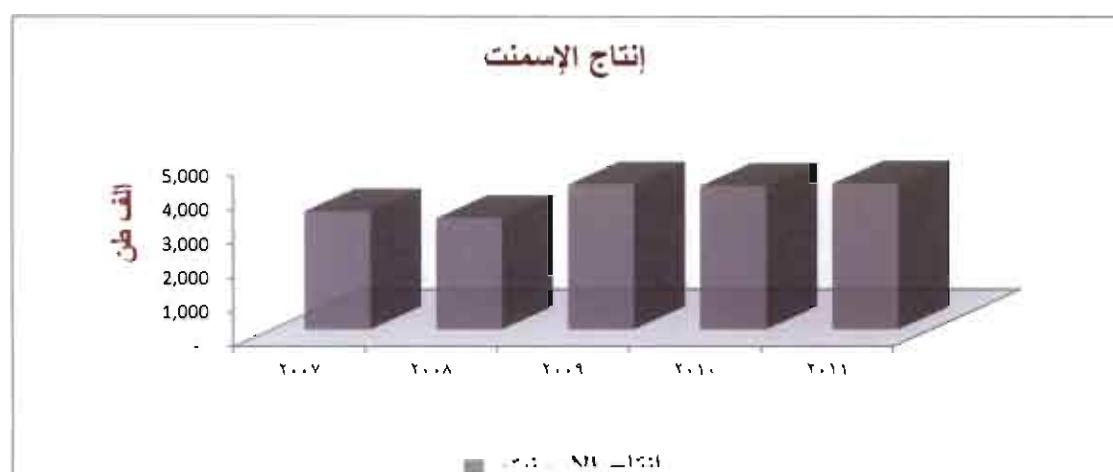
بيان	م ٢٠١٠	م ٢٠١١	التغير
إنتاج الكلنكر	٣,٥٠٨,٨٩٢	٣,٥٣٦,٨٧٨	٠,٨٠ %



إنتاج الأسمنت:

ارتفع إنتاج الأسمنت للعام ٢٠١١ م إلى (٤,٢٨٧,٦٦٠) طنًا بنسبة ارتفاع قدرها (٥١,٧٩٪) مقارنة بعام ٢٠١٠ م.

بيان	م٢٠٠٧	م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	م٢٠١٠	م٢٠١١
إنتاج الأسمنت	٣,٤٦٣,٨٢١	٣,٢٦٠,٠٦٥	٤,٢٥٠,٤٦٣	٤,٢١٢,١٣٠	٤,٢٨٧,٦٦٠



ثالثاً: الأداء المالي:

باستعراض القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١م، والتي جرى مراجعتها وتدقيقها من قبل السادة KPMG الفوزان و السدحان مراجعون ومحاسبون قانونيون، يتضح ما يلي:

١. الأصول والخصوم (ألف ريال) خلال الخمسة أعوام الأخيرة :

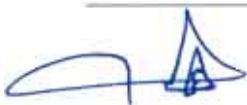
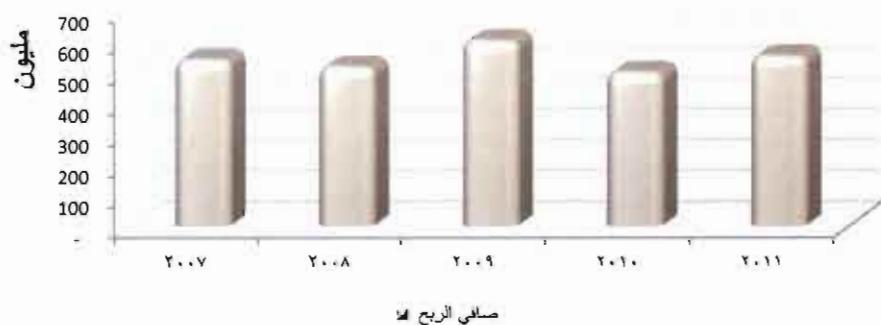
الرقم	البيان	م٢٠١١	م٢٠١٠	م٢٠٠٩	م٢٠٠٨	م٢٠٠٧
١	موجودات متداولة	٩٠٠,٣٤٣	٧٤١,٥٩٠	٨٨١,٩٧٦	٩١٣,٠٢٩	٧٠٦,٩٧٥
٢	مطلوبات متداولة	١٤٥,٦٥٨	١٤٨,١٢٩	٢٥٢,٨٢٠	٢٢٩,٤٣٦	٣٠٣,٤٤٨
٣	رأس المال العامل (١-٢٢٠ش)	٧٥٤,٦٨٥	٥٩٣,٤٦١	٦٢٩,١٥٦	٥٨٣,٥٩٣	٤٠٣,٥٢٧
٤	الأصول الأخرى طويلة الأجل	٥٣,٠١٩	٥٨,٨٢٦	١١٤,٨٨١	١٥٦,٩٧٧	٢٠٨,٢٩٤
٥	الأصل الثابتة	١,١٧٠,١٨١	١,٢٢٢,٥٨٩	١,٢٤٧,٤٩٠	١,٢٠٠,٢١١	١,١٤٣,٩٦٦
٦	إجمالي الموجودات (١+٤+٦)	٢,١٢٣,٥٤٣	٢,٠٢٣,٠٠٥	٢,٢٤٤,٣٤٧	٢,٢٧٠,٢١٧	٢,٠٥٩,٢٣٥
٧	المطلوبات المتداولة	١٤٥,٦٥٨	١٤٨,١٢٩	٢٥٢,٨٢٠	٢٢٩,٤٣٦	٣٠٣,٤٤٨
٨	قروض طويلة الأجل	-	-	١٤٤,٥٠٠	١٩٩,٥٠٠	٢١٦,١٥٠
٩	المطلوبات الأخرى	٢٢,٢١٥	٢٠,٢٧٠	١٨,٩٢٠	١٨,٣٨٧	١٦,٢٥٣
١٠	إجمالي المطلوبات (٧+٨+٩)	١٦٧,٨٧٣	١٦٨,٣٩٩	٤١٦,٢٤٠	٥٤٧,٣٢٣	٥٣٥,٨٥١
١١	رأس المال المنفوع	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
١٢	الاحتياطيات والأرباح المدورة	١,٠٥٦,٩٥٦	٩٥٥,٨٥٦	٩٢٩,١٩٧	١,٢٧٣,٥٧٢	١,٠٧٣,٣٨٤
١٣	حقوق المساهمين (١١+١٢)	١,٩٥٦,٩٥٦	١,٨٥٥,٨٥٦	١,٨٢٩,١٩٧	١,٧٢٣,٥٧٢	١,٥٢٣,٣٨٤
١٤	حقوق الحصة غير المسيطرة (حصة الشرك في صاف الحسارة)	(١,٢٨٦)	(١,٢٥٠)	(١,٠٨٩)	(٦٧٨)	-
١٥	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين (١٠+١١+١٢+١٣)	٢,١٢٣,٥٤٣	٢,٠٢٣,٠٠٥	٢,٢٤٤,٣٤٧	٢,٢٧٠,٢١٧	٢,٠٥٩,٢٣٥



٢. قائمة الدخل (ألف ريال) خلال الخمسة أعوام الأخيرة :

م	البيان	٢٠١١	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	
١	المبيعات	١,٠٣٤,٧٧٩	٩٦٨,٤٢٦	٩٨٦,٥٥٧	٨٢٠,٢١٠	٨٤٧,٠٠٤
٢	تكلفة المبيعات	٤٢٥,٥٣١	٤١١,٦٦٦	٤١٧,٣٢٤	٢٩٤,١٨٠	٢٨٩,٦٦٨
٣	مجمل ربح النشاط (٢-١)	٦٠٩,٢٤٨	٥٥٦,٧٦٠	٥٦٩,٢٣٣	٥٢٦,٠٣٠	٥٥٧,٣٨٦
٤	مصاريف إدارية وعمومية ومصاريف بيع وتوزيع	٣٧,٤٩١	٣٨,١٥١	٣٤,٤٨٠	٢١,٩٠٧	١٩,٧٢٦
٥	الإيرادات الأخرى - بالصافي	١٠,٠٤٤	٤,٢٦٤	٨٩,٠٧٣	١٣,٤١٧	٢٥,٩٧٩
٦	الزكاة	٢٨,٩٣٧	٢٢,٤٧٥	٢٢,٢٣٢	١,٤٧٣	٢٣,٠٩١
٧	صافي الربح قبل حقوق الأقلية (٣-٤+٥)	٥٥٢,٨٦٤	٥٠٠,٣٩٨	٦٠١,٥٩٤	٥١٦,٠٦٧	٥٤٠,٥٤٨
٨	حقوق الحصة غير المسيطرة (حصة الشريل في صافي خسارة الشركة التابعة)	٣٦	١٦٢	٤١٠	٦٧٨	-
٩	صافي الربح للسنة (٧+٨)	٥٥٢,٩٠٠	٥٠٠,٥٦٠	٦٠٢,٠٠٤	٥١٦,٧٤٥	٥٤٠,٥٤٨

صافي الربح



٣. النتائج التشغيلية الموحدة (ألف ريال) للعام ٢٠١١ م مقارنة مع العام ٢٠١٠ م:

البيان	م٢٠١١	م٢٠١٠	التغيرات (+) أو (-)	نسبة التغير
المبيعات	١,٠٣٤,٧٧٩	٩٦٨,٤٢٦	٦٦,٣٥٣	%٦٦,٨٥
تكلفة المبيعات	٤٢٥,٥٣١	٤١١,٦٦٦	١٣,٨٦٥	%٣,٣٧
إجمالي الربح من التشغيل	٦٠٩,٢٤٨	٥٥٦,٧٦٠	٥٢,٤٨٨	%٩,٤٣
مصروفات الأعمال الرئيسية	٣٧,٤٩١	٣٨,١٥١	(٦٠)	(%)١,٧٣
الربح من العمليات الرئيسية	٥٧١,٧٥٧	٥١٨,٦٠٩	٥٣,١٤٨	%١٠,٢٥
الإيرادات/(المصروفات) الأخرى	١٠,٠٤٤	٤,٢٦٤	٥,٧٨٠	%١٣٥,٥٥
مخصص : الزكاة	٢٨,٩٣٧	٢٢,٤٧٥	٦,٤٦٢	%٢٨,٧٥
صافي الربح (خسارة) بعد الزكاة	٥٠٢,٨٦٤	٥٠٠,٣٩٨	٥٢,٤٦٦	%١٠,٤٨
حقوق الحصة غير المسيطرة في صافي خسارة الشركة التابعة	٣٦	١٦٢	(١٢٦)	(%)٧٧,٧٨
صافي ربح السنة	٥٥٢,٩٠٠	٥٠٠,٥٦٠	٥٢,٣٤٠	%١٠,٤٦

وباستعراض الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن السنة السابقة يتضح ما يلي:

تحاوزت قيمة مبيعات أسمنت القصيم وشركتها التابعة للمرة الاولى في العام المالي ٢٠١١ م المليار ريال محققة بذلك أعلى مبيعات في تاريخ الشركة منذ تأسيسها، تحققت في الأسواق المحلية، وقد أنهت الشركة العام المالي ٢٠١١ م بارتفاع في تكلفة المبيعات بلغت نسبته %٣,٣٧ مقارنة بالعام ٢٠١٠ م، وارتفع صافي الربح بعد الزكاة الشرعية للعام ٢٠١١ م إلى (٥٥٣) مليون ريال، مقارنة بـ(٥٠١) مليون ريال للعام ٢٠١٠ م مسجلة

نسبة ارتفاع قدرها ٤٦٪ بسبب زيادة كمية وقيمة المبيعات وكذا تحسن اداء الشركة التابعة أما الأرباح التشغيلية من العمليات للعام ٢٠١١ فقد سجلت مبلغ وقدره (٥٧٢) مليون ريال مقارنة بمبلغ (٥١٩) مليون ريال للعام ٢٠١٠م، محققة نسبة ارتفاع قدرها ٢٥٪، وهذا تصبح المصلحة النهائية لربحية السهم في عام ٢٠١١م (٦,١٤) ريال مقارنة بـ (٥,٥٦) ريال لعام ٢٠١٠م، بنسبة ارتفاع بلغت ٤٦٪.

المبيعات المحلية والتصدير:

رفعت الشركة في العام ٢٠١١م حجم تسليماتها بارتفاع طفيف عن العام ٢٠١٠م، حيث بلغت الكميات المسلمة من الأسمنت للعام ٢٠١١م، (٤,٢٤٨,٩٢٩) طناً بنسبة ارتفاع قدرها (٥٧٪) مقارنة بالعام ٢٠١٠م، والرسم البياني التالي يوضح حجم الاتساع الفعلي والمبيعات المحلية الفعلية خلال العام ٢٠١١م مقارنة بالأعوام السابقة:

بيان	٢٠١١م	٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	٢٠٠٧م	٢٠٠٧م
مبيعات الاسمنت	٤,٢٤٨,٩٢٩	٤,٢٢٤,٩٦٢	٤,٢٦٥,٢٦٩	٣,٢٣٦,٨٥١	٣,٤٥٩,٣٤٦



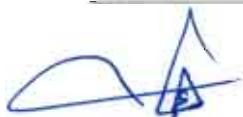
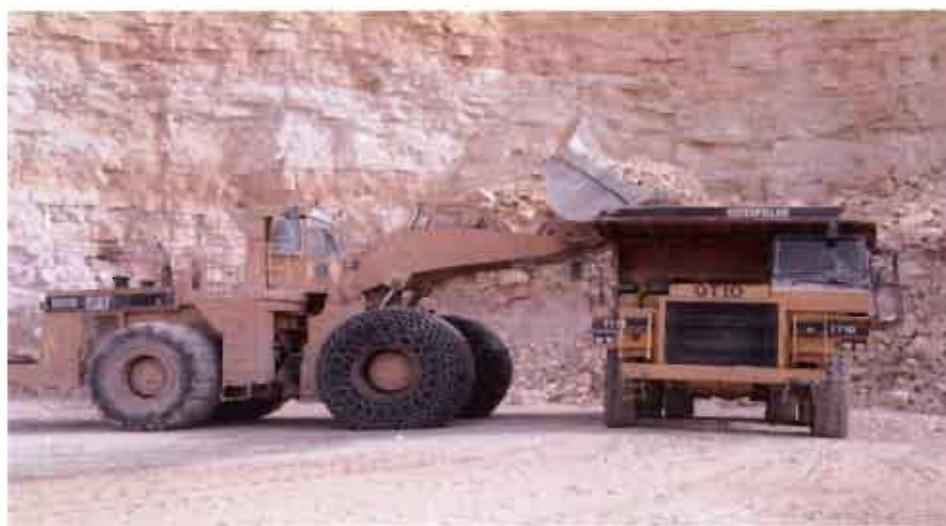


وفيما يخص التصدير فإن الشركة لم تصدر أي كميات من إنتاجها منذ صدور قرار حظر التصدير الذي أصدرته وزارة التجارة والصناعة في منتصف العام ٢٠٠٨ م.

٤. المدفوعات النظامية المستحقة:

-رسوم الحاجز:

تخضع الشركة لنظام الاستثمار التعديني الصادر بمحض المرسوم الملكي الكريم رقم م ٤٧/٤ و تاريخ ٢٠/٨/١٤٢٥هـ، حيث يتم تكوين مخصص سنوي يدفع في السنة اللاحقة.



- الزكاة:

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية حيث يتم تسجيل مبلغ الزكاة وفقاً لأساس الاستحقاق، وقد قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة لعام ٢٠١٠ وحصلت على شهادة مقيدة لحين الحصول على الرابط النهائي، علماً بأن الشركة قد تملكت من الحصول على الشهادات النهائية حتى عام ٢٠٠٧م.

- التأمينات الاجتماعية:

تخضع الشركة لنظام التأمينات الاجتماعية ويتم تسجيل اشتراكات التأمينات الاجتماعية وفقاً لأسس الاستحقاق، حيث يتم سدادها شهرياً على أساس المستحق من الشهر السابق.

والجدول التالي يبيّن مبالغ المدفوعات النظامية المستحقة كما في نهاية عام ٢٠١١م مقارنة مع الرصيد المستحق نهاية العام السابق ٢٠١٠م:

البيان	م٢٠١١	م٢٠١٠
رسوم تعدين	٢٤,٣٧٩,٧٩١	٢٤,٧٠٥,٠٥٧
الزكاة	٢٨,٩٣٦,٦٦٣	٢٢,٤٧٥,٣٩٣
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣٦٤,٢٨٤	٤١١,٦٤٥
إجمالي المدفوعات النظامية المستحقة	٥٣,٦٨٠,٧٣٨	٤٧,٥٩٢,٠٩٥



رابعاً: البيئة والصحة والسلامة

تولي أسمنت القصيم كل ما يتعلق بموضوع البيئة اهتماماً كبيراً وتضعه دائماً في رأس قائمة أولوياتها وتعتبر أسمنت القصيم جهودها البيئية هدفاً استراتيجياً طويلاً الأمد، وبشكل عام فإن أسمنت القصيم تطبق النظام العام للبيئة السعودي، وتبصر نتائج قياس الهواء المنتظمة والمستمرة أن انبعاثات الغبار وانبعاث الغازات من مراحل الإنتاج المختلفة أقل بكثير من السقف المسموح به محلياً وعالمياً، كما تبذل أسمنت القصيم جهودها للالتزام باشتراطات ومعايير التلوث الصمعي والتلوث البصري، وتنطبق هذه القياسات مع أقوى المواصفات العالمية.



حصلت أسمنت القصيم على شهادة الآيزو ١٤٠٠١:٢٠٠٤ للبيئة في عام ٢٠٠٩م وهي مازالت ملتزمة بتطبيق متطلباتها، ويتم إجراء التدقيق سنوياً من جهة استشارية مستقلة خارجية. تسعى أسمنت القصيم إلى زيادة مساحة رقعة الغطاء النباتي وقد تجاوزت في هذا العام عدد الشجيرات الأربعين ألف شجرة بمجموع أطوال يتجاوز ٨٠ كيلو متر، وتستهدف أسمنت القصيم إظهار نطاقها الجغرافي متوافقاً مع الطبيعة الزراعية الخضراء في منطقة القصيم وهي مستمرة في تنفيذ وتطوير خططها في هذا الجانب.

ومن أهم مشاريع أسمنت القصيم المتعلقة بالبيئة لهذا العام مايلي:

- تم بحمد الله وتوفيقه توقيع عقد مشروع إنشاء مظلله تخزين المواد الخام (الطفله) بمبلغ وقدره ٣,٧٨٠,٠٠٠

المشروع خلال عام ٢٠١٢ م بإذن الله ، وسوف يساهم تنفيذ هذا المشروع في الارتقاء بالمستوى البيئي كما انه يساعد أيضا في استمرار كفاءة عمل خطوط الإنتاج نتيجة لحبب مياه الأمطار عن الاختلاط بخام الطفله .



■ وفي نفس السياق ومن منطلق اهتمام الشركه المتواصل بالحفاظ على البيئة تم بحمد الله ايضا توقيع عقد إنشاء وتوريد وتشغيل وصيانة محطة مياه صرف صحي جديدة تعمل بأحدث وسائل التقنية ومتاز بمواصفات عالية الجودة بمبلغ وقدره ٣,٠٧٢,٢٢٩ ثلاثة ملايين واثنين وسبعين الفا ومائتان وتسعة وعشرون ريالاً، وبطاقة تصل إلى ٤٠٠ متر مكعب يوميا، وقد تقرر أن يبدأ العمل في تنفيذ هذا المشروع في الربع الأول لعام ٢٠١٢ م ومن المتوقع أن ينتهي تنفيذ المشروع في عام ٢٠١٣ م بإذن الله .

خامساً: المسؤولية الاجتماعية:



• خدمة المجتمع:

تضع اسمنت القصيم ضمن اهم اولوياتها خدمة المجتمع، فكما ان الشركة تمد المجتمع بالمادة الاولية للبناء فالشركة داعمة لنمو المجتمع في مختلف نواحي النهضة الاجتماعية، وعلى هذا الاساس ومنذ تأسيس الشركة تقوم الشركة بخدمة المجتمع بصور متعددة من أهاها:

• مختبر سلامة الغذاء لأمانة القصيم:

اعتمدت أسمنت القصيم مبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال لإنشاء مختبر سلامة الغذاء لأمانة القصيم، ويهدف المختبر إلى فحص المنتجات الغذائية الواردة إلى أسواق الحضار والفاكهة في مدينة بريده بعرض التأكيد من عدم وجود ملوثات ميكروبية وكيميائية وأنما صالحة للاستهلاك الآدمي، وتم افتتاح المختبر وبدأ في ممارسة نشاطه قبل نهاية العام ٢٠١١ م.



- دعم إنشاء مركز الأميرة نورة الاجتماعي في عنيزة:

اعتمد مجلس الإدارة مبلغ مليون ريال للمساهمة في إنشاء المركز، ولقد تم تأسيس مركز الأميرة نورة الاجتماعي تحت مظلة الجمعية الخيرية الصالحة بمدينة عنيزة، ويأتي هذا الدعم حرصاً من أسمنت القصيم على القيام بدور فاعل في مجال المسؤولية الاجتماعية، وتركيزًا على دعم المشاريع ذات النفع المستدام.

ويهدف المركز إلى تقديم خدماته لكافة فئات المجتمع، مثل الخدمة الإرشادية لأفراد المجتمع، والتوعية بأخطار المشكلات الأسرية، وتنمية الوعي الاجتماعي، وإيجاد فرص عمل، وتوفير المكان المناسب لرعاية الطفل، وتوفير مصادر المعلومات والبحث للمستفيدين.

- مشاركات الشركة الاجتماعية:

تضطلع أسمنت القصيم في أحد أولوياتها دعم الأنشطة الاجتماعية وقد بلغت القيمة الإجمالية لمشاركات الشركة الاجتماعية لأنشطة المجتمع المختلفة خلال العام ٨٠٠ ألف ريال تقريباً.



سادساً: الموارد البشرية :



اسكان العاملين

١. بيئة وسياسة العمل:

إيمانًاً من الشركة بأهمية العنصر البشري وإيجاد بيئة عمل مثالية ومشجعة للعمل والإبداع فقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١١م بتفعيل عدة برامج ومشاريع لتعزيز موقعها التنافسي في هذا الجانب وضمان استمرارية الشركة كأحد أفضل الخيارات في سوق العمل ومن تلك البرامج:

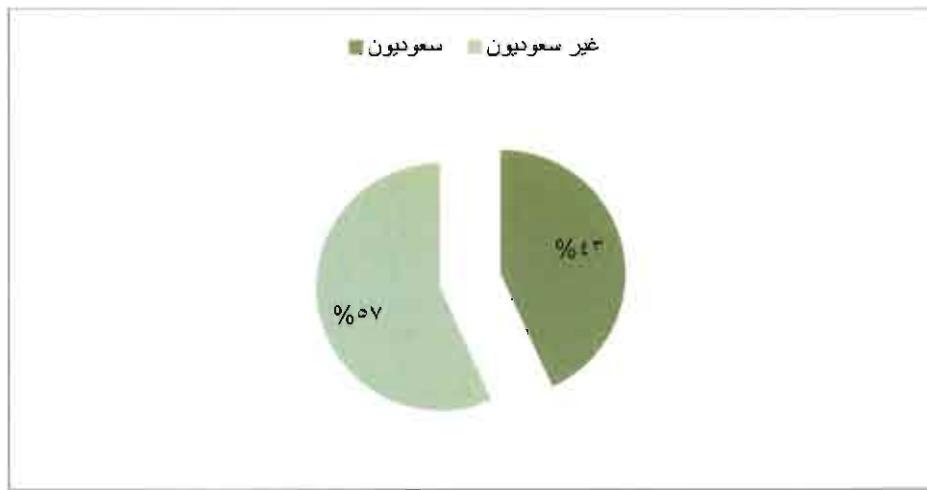
► قامت الشركة بتفعيل دراسة الأجر والمزایا للعاملين التي اعتمدت على مقارنة الاجور بسوق العمل والشركات المنافسة والشركات الصناعية في المنطقة وعلى مستوى المملكة بالتعاون مع أحد أفضل بيوت الخبرة العالمية في هذا المجال .

➤ تفعيل نظام إدارة الأداء الجديد، عوضاً عن النظام التقليدي السابق لضمان دقة التقويم وعدالته وربطه بالمهام والتائج ومؤشرات الأداء بما يكفل رفع مستوى الفاعلية لأداء الموظفين ورسم خطط وأهداف واضحة مرتبطة بأهداف الشركة.

➤ تفعيل برنامج التابع الوظيفي الذي يهدف إلى إيجاد البديل المحاذي المناسب لجميع الوظائف القيادية والإشرافية والحساسة بالشركة من خلال وضع الخطط التطويرية وتأهيل وتدريب نخبة من موظفي الشركة الذين يتمتعون بالكفاءات المطلوبة بما يكفل إستمرار أعمال الشركة وإعطاء الفرص التطويرية والتدريبية للموظفين والحفاظ عليهم وتجهيزهم لتقلد المناصب القيادية في الشركة مستقبلاً.

٢. التوظيف:

في إطار استراتيجية الشركة المتمثلة بتوطين الوظائف، ومن خلال تنفيذ الخطط المعتمدة بهذا الخصوص، قامت الشركة في عام ٢٠١١م باستقطاب عدد من السعوديين حديثي التخرج كمتدربي على رأس العمل إضافة إلى موظفين بخبرات بما يعادل (٥٣٪) من إجمالي القوى العاملة، وعلى الرغم من جميع الصعوبات والتحديات التي تواجهها شركات القطاع الخاص لتوظيف الكوادر السعودية المدربة، إلا أن الشركة استطاعت تحقيق نسبة سعودية عند إغفال عام ٢٠١١م، تجاوزت ٤٣٪ من إجمالي القوى العاملة.



٣. التدريب والتطوير:

قامت الشركة خلال عام ٢٠١١م بتوقيع اتفاقية دعم شاملة مع صندوق تنمية الموارد البشرية وذلك استناداً لبرنامج تطوير حديثي التخرج والذي يهدف إلى استقطاب نخبة من الخبراء الجدد وأخراً لهم في برنامج تطويري وتدريسي بهتم بصفل مهاراتهم السلوكية والعملية على حد سواء وذلك بهدف إعداد مجموعة من الموظفين المتميزين ذوي الكفاءة العالية، كما قامت الشركة بتكييف البرامج التدريبية والتطويرية التي تم عقدها داخل وخارج الشركة حسب ما تقتضيه الحاجة وذلك لتهيئة كادر وظيفي مدرب قادر على القيام بمهامه باحترافية عالية، حيث تم تنفيذ العديد من البرامج التدريبية داخل وخارج المملكة بلغ عددها خلال ٢٠١١م (٨٦) برنامج تدريسي استفاد منه (٥٥٣) موظفاً، وبلغ إجمالي عدد ساعات التدريب خلال العام ٢٠١١م (٢١,١١٩) ساعة تدريبية.



سابعاً: تقنية المعلومات :

١. نظام التسليمات الالكتروني (VAS):

دخلت المرحلة الثانية من المشروع تحت الاختبار ويتوقع الانتهاء منها في بداية العام ٢٠١٢م، وهذه المرحلة ستتمكن عملاء الشركة (الموزعين فقط) من إدخال طلب الشراء بأنفسهم، مما سيقلل من تكلفة عمليات البيع.

تأتي المرحلة الثالثة لتقديم ميزة تنافسية لكتاب العمالء، تمكنهم من استخدام مسار الخدمة الذاتية بحيث يمكن للعميل المميز استخدام مكان الخدمة الذاتية مباشرة لعمل طلب شراء، مما يوفر لهذا العميل خدمة أسرع وأفضل، ويتوقع الانتهاء منها قبل نهاية عام ٢٠١٢.



٢. نظام اتصالات متتطور : IP Telephony system

الانتهاء من تشغيل نظام هاتفي جديد، قابل للربط مع شبكة تقنية المعلومات مما يساهم في تقليل تكلفة الاتصالات ويزيد كفاءتها.

من الوظائف الهامة لهذا النظام Unified Communication هو ربط مراسلات الفاكس والبريد الصوتي بالبريد الإلكتروني بحيث يجد الموظف كل مراسلاته في مكان واحد (البريد الإلكتروني)، مما يوفر على الموظف الوقت والجهد، كما يمكن من توسيع خدمة الفاكس دون زيادة تكاليف شراء وصيانة عدد من أجهزة الفاكس، كما يحوي النظام إمكانية ربط مواقع متعددة (مرتبطة بشبكة الحاسوب، مثل فروع الشركة التابعة بالنظام).

سيتم خلال العام ٢٠١٢ تفعيل أكبر قدر ممكن من وظائف هذا النظام حسب متطلبات العمل.

٣. نظام معلومات الانتاج : Manufacturing System

تم البدء بتنفيذ هذا المشروع المتوقع الانتهاء منه خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢م. ويشمل تصميم أنظمة تسجيل عمليات الانتاج وتوزيع التكاليف، بحيث ترتبط بشكل تكاملي مع نظامي المستودعات والمالية.

٤. تطوير نظام المساهمين:

بدء العمل على تطوير برنامج المساهمين ويتوقع الانتهاء منه خلال عام ٢٠١٢م حيث يمكن النظام الادارة المختصة من تحديث قوائم المساهمين لدى الشركة آلياً بالبيانات المستلمة من شركة تداول، كما يمكنها من تحديث بيانات الارباح المستلمة من قبل المساهمين وذلك حسب البيانات الواردة من البنك.

ثامناً: الشركات التابعة:

أسست أسمت القصيم شركتها التابعة شركة الصناعات الاسمنتية للخرسانة الجاهزة (سمنتكس) في مدينة بريده، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، مقرها الرئيس في مدينة بريده ولديها مصنع خرسانة جاهزة احدهما في بريده والثاني في مدينة حائل، يبلغ رأس مالها (٥٠ مليون ريال) تمتلك فيها أسمت القصيم الحصة المسيطرة بنسبة (٩٩ %)، وقدف أسمت القصيم من الاستثمار في هذه الشركة إلى التوسيع في أعمال أسمت القصيم، ورفع استهلاك منتجاتها، وذلك من خلال إضافة منتجات جديدة تعتمد على مادة الأسمنت لتنمية مواردها.



الفصل الثالث: الحوكمة

اولاً: لائحة الحوكمة:

تلزם اسمنت القصيم بلايحة حوكمة الشركات حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح، وقد اعتمدت الجمعية العامة في اجتماعها الثاني والثلاثون اطار حوكمة اسمنت القصيم معتمداً على لائحة حوكمة الشركات، وامتداداً لذلك اعتمد مجلس الادارة سياسات مختلفة لضمان تطبيق اطار حوكمة الشركة مثل سياسة الافصاح وسياسة توزيع الارباح وسياسة تعارض المصالح، ويتم الان استكمال سياسات اخرى مثل سياسة أصحاب المصالح، وفيما يلي جدول يوضح موقف الشركة من تطبيق لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية:



جدول يوضح موقف الشركة من تطبيق لائحة حوكمة الشركات:

الأسباب والتفاصيل	لم يطبق	طبق جزئياً	طبق بالكامل	الإجراءات
			✓	المادة الثالثة: الحقوق العامة للمساهمين:
			✓	المادة الرابعة: تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات:
			✓	المادة الخامسة: حقوق المساهمين المتعلقة بمجتمع الجمعية العامة
			✓	المادة السادسة: حقوق التصويت: (عدا الفقرتين ب و د)
تقوم الشركة بتطبيق نظام آخر.	✓			ب) هل بين النظام الأساسي للشركة أن طريقة التصويت على بد ا اختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة هي طريقة التصويت التراكمي
لا يطبق على استئناف القسم	✓			د) هل قامت الشركة بالإطلاع على التقارير السنوية للمستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون باليابنة عن غيرهم - مثل صاديق الاستثمار - للتعرف على سياستهم في التصويت وتصويبهم الفعلي وعن كيفية تعاملهم مع أي تضارب جوهري في المصالح قد يؤثر على ممارسة الحقوق الأساسية الخاصة باستثمارهم.
			✓	المادة السابعة: حقوق المساهمين في أرباح الأسهم:
			✓	المادة الثامنة: السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح
			✓	المادة التاسعة: الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة:
			✓	المادة العاشرة : الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة (عدا الفقرة هـ)
سيتم اعداد سياسة خاصة بذلك	✓			هـ) هل تم وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم. بحيث أن تعطي هذه السياسة - بوجه خاص - الآتي:
			✓	المادة الحادية عشرة: مسؤوليات مجلس الإدارة (عدا الفقرة و)
سيتم اعتماد اجراءات خاصة بذلك	✓			و) هل تأكد مجلس الإدارة من وضع إجراءات لتعريف أعضاء المجلس الجدد بعمل الشركة وبخاصة الجوانب المالية والقانونية فضلاً عن تدريبهم إن لزم الأمر.
			✓	المادة الثانية عشرة: تكوين مجلس الإدارة
			✓	المادة الثالثة عشرة: جلس مجلس الإدارة واستقلاليتها
			✓	المادة الرابعة عشرة: جلسة المراجعة
			✓	المادة الخامسة عشرة: جلس الترشيحات والمكافآت
			✓	المادة السادسة عشرة: اجتماعات مجلس الإدارة وجدول الأعمال
			✓	المادة السابعة عشرة: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتعويضاتهم
			✓	المادة الثامنة عشرة: تعارض المصالح في مجلس الإدارة



ثانياً: إدارة المخاطر

اعتمد مجلس الادارة نتائج دراسة المخاطر من وجهة نظر المراجعة الداخلية في الشركة التي تم دراستها خلال عام ٢٠١٠، حيث احتوى نطاق الدراسة على صياغة سياسة مخاطر وتحديد المخاطر وعمل سجل تفصيلي للمخاطر ومقترنات لمعالجة المخاطر او تقليلها وعمل خطة عمل استراتيجية للمراجعة الداخلية لمدة ثلاثة سنوات معتمدة على المخاطر وأشرف المراجعة الداخلية على مشروع تقييم وإدارة المخاطر تحت ادارة مباشرة من لجنة المراجعة، ومن أهم المخاطر التي تواجه الشركة وقد تؤثر سلباً على تحقيق خطط الشركة المستقبلية ما يلي:

- مخاطر متعلقة بمحلودية الطاقة الانتاجية مما يهدى من ثرو المبيعات وبالتالي فقد فرص سوقية.
- مخاطر متعلقة بامداد الوقود والتي يتم توفيرها بشكل حصري من قبل شركة أرامكو السعودية.
- مخاطر متعلقة بتقادم اجزاء اساسية من الخطوط الانتاجية، مما قد يعرض الشركة لمشاكل عند حدوث عطل فيها.
- مخاطر متعلقة بزيادة عدد المنافسين وإنشاء مصنع جديد وتوسيع المصنع الآخر بزيادة خطوطها الانتاجية.

- مخاطر متعلقة بقف الأسعار الثابتة التي وضعتها الحكومة.
- مخاطر متعلقة بامداد الكهرباء من الشركة السعودية للكهرباء.

ثالثاً: فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة:

يسعى مجلس إدارة الشركة الى تطوير ودعم أنظمة الرقابة والضبط الداخلي بشكل مستمر، حيث تقوم المراجعة الداخلية بعمليات المراجعة بناءً على خطة المراجعة الداخلية السنوية المعتمدة على المخاطر التي تُعتمد وتُراقب باستمرار من قبل لجنة المراجعة، وتحدف عمليات المراجعة الى تقييم نظام المراقبة والضبط الداخلي، ولم تظهر عمليات المراجعة التي تقوم بها المراجعة الداخلية والراجعون الخارجيون لفاعلية وإجراءات الرقابة والضبط الداخلي بالشركة ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة والضبط الداخلي للشركة.

الفصل الرابع: توزيع الأرباح وتحصيات مجلس الإدارة:

اولاً: سياسة توزيع الأرباح:

(١) توزع الشركة أرباحاً يستحقها المساهمون المسجلون في سجل المساهمون لدى تداول في نهاية يوم تاريخ الأحقية.

(٢) يعتمد توزيع الأرباح على عوامل عدة منها أرباح الشركة ووضعها المالي وحالة السوق والمناخ الاقتصادي العام وعوامل أخرى، منها تحليل الفرص الاستثمارية واحتياجات الشركة في إعادة الاستثمار، والمتطلبات النقدية والرأسمالية، بالإضافة إلى الاعتبارات القانونية والظامانية الأخرى، بما في ذلك أي قيود على التوزيع بوجوب أي قروض قابلة تنوي الشركة الدخول فيها أو أنها دخلت بها، كما يجوز للشركة أن تأخذ في الاعتبار قواعد توزيع الأرباح المتعارف عليها في الشركات السعودية والشركات العاملة في دول الخليج والشركات الدولية العاملة في مجال الاستئناف.

(٣) بناء على توصية مجلس الإدارة تقرر الجمعية العامة للمساهمين توزيع الأرباح على المساهمين ويتم الإعلان عنه في تداول والصحف المحلية.

(٤) توزع إدارة الشركة الأرباح التي أقرتها الجمعية العامة على المساهمين حسب الطريقة المناسبة.

ثانياً: اجراءات توزيع الأرباح:

- (١) تقوم الشركة بعض الاجراءات لضمان صرف الأرباح لمستحقها بكل سر وسهولة من أهمها:
 - الإعلان للمساهمين في كل من تداول والصحف المحلية عن مقدار الربح الموزع، واسم البنك الذي سيقوم بتوزيع الأرباح وتاريخ الأحقية وتاريخ التوزيع.
 - دعوة المساهمين لتحديث بياناتهم بواسطة تعبئة نموذج بيانات المساهم.
 - تحفيز المساهمين بشكل دوري لاستلام أرباحهم غير المستلمة عن طريق الإعلان في موقع تداول إضافة إلى نشر الأسماء في موقع الشركة الإلكتروني.

(٢) تصرف الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين من خلال البنك في المواعيد التي يحددها مجلس الإدارة.

- (٣) توزع أرباح الشركة الصافية بعد حسم الركبة الشرعية حسب الإجراءات الآتية:
 - ✓ يجنب ٦٠٪ (عشرة بالمائة) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة للمساهمين وقف هذا التحبيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
 - ✓ يوزع من الباقي بعد ذلك دفعات أولى للمساهمين تعادل ٥٪ خمسة بالمائة من رأس المال المدفوع، فإذا كانت الأرباح الباقي أقل من قيمة النسبة المذكورة لا يجوز المطالبة بها من أرباح السنوات التالية.

- ✓ ينخصص 10% (عشرة بالمائة) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة المنصوص عليها في الفقرة الأولى من المادة (٢٠) من النظام الأساسي بما لا يتعارض مع الأنظمة الصادرة من وزارة التجارة والصناعة بهذا الخصوص .
- ✓ يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة من الأرباح أو تستعمل لتكوين احتياطي إضافي للشركة ومواجهة الطوارئ المختلفة أو لكتفالة توزيع أرباح ثابتة بقدر الإمكان على المساهمين وذلك حسبما تقرر الجمعية العامة العادية للمساهمين .

ثالثاً: الارباح الموزعة خلال عام ٢٠١١:

قامت الشركة بتوزيع (٥) ريالات للسهم عن العام ٢٠١٠ م، مبلغ إجمالي (٤٥٠) مليون ريالاً بواقع 50% من رأس المال كما وزعت $(٢,٢٥)$ ريالاً للسهم للنصف الأول لعام ٢٠١١ م مبلغ إجمالي بلغ $(٢٠٢,٥)$ مليون ريالاً بواقع $(22,5\%)$ من رأس المال ،

رابعاً: الارباح المقترن على الجمعية العامة توزيعها:

طبقاً للمادتين (٤٢) و (٤٣) من النظام الأساسي للشركة فإن مجلس الإدارة يقترح للجمعية العامة توزيع الأرباح على النحو التالي:

البيان	المبلغ بالريال السعودي
صافي الدخل بعد خصم الزكاة الشرعية	$٥٥٢,٩٠٠,١٣٧$
يرحل ل الاحتياطي النظامي 10%	$٥٥,٢٩٠,٠١٤$
الرصيد	$٤٩٧,٦١٠,١٢٣$
ينخصص توزيع نصف سنوي للمساهمين بواقع $22,5\%$ من رأس المال	$٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠$
الرصيد	$٢٩٥,١١٠,١٢٣$
ينخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	$١,٦٨٣,٣٠٠$
الرصيد	$٢٩٣,٤٢٦,٨٢٣$
يضاف أرباح مدورة من العام الماضي	$١٩٥,٢٨٤,٠١٠$
الرصيد	$٤٨٨,٧١٠,٨٢٣$
ينخصص حصة ثانية للمساهمين بواقع (35%) من رأس المال	$٣١٥,٠٠٠,٠٠٠$
الرصيد	$١٧٣,٧١٠,٨٢٣$
يرحل ل الاحتياطي العام .	\cdot
رصيد يرحل للعام القادم .	$١٧٣,٧١٠,٨٢٣$

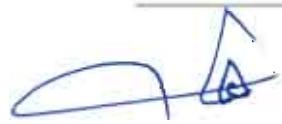
ويسرنا أن نوضح للسادة المساهمين بأنه سيتم بمشيئة الله صرف الأرباح التي يتم الموافقة عليها عن طريق التحويل المباشر لحسابات المساهمين طبقاً للبيانات التي ترد للشركة من تداول تمثيلاً مع عميم وزارة التجارة والصناعة رقم (٣٩٩٥/٩٨١/٢٢٢) بتاريخ ١٤١٧/٨/٣ اعتباراً من يوم ١٤٣٣/٥/١٥ هـ الموافق ٢٠١٢/٤/٠٧ م، علماً أنه تم تحديد نهاية تداول يوم ١٤٣٣/٤/٢٨ هـ الموافق ٢٠١٢/٣/٢١ م تاريخاً لأحقية الأرباح وهو موعد انعقاد الجمعية العامة.

خامساً: توصيات مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة الثالثة والثلاثون:

طبقاً للمادتين (٤٢) و (٤٣) من النظام الأساسي للشركة فإن مجلس الإدارة وبعد استعراض إنجازات الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م وكذلك الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر يقترح ما يلي:

١. الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م.
٢. اعتماد التعاملات البيانية بين شركة اسمنت القصيم وشركة الصناعات الامتنية (شركة تابعة) خلال الفترة حتى نهاية عام ٢٠١١ م ، واعتماد عقد التعامل للفترة حتى نهاية عام ٢٠١٤ م.
٣. التصديق على الميزانية العمومية الموحدة للشركة وحساب الأرباح والخسائر الموحد للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م .
٤. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.
٥. الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع ما قيمته (٣,٥) ريال للسهم كأرباح عن النصف الثاني من العام بحيث يكون إجمالي التوزيع للسنة المالية ٢٠١١ م بواقع (٥,٧٥) ريالات للسهم الواحد بنسبة (٥٧,٥٪) من رأس المال، علماً أن أحقيبة الأرباح سوف تكون للمساهمين المسجلين بسجلات هيئة السوق المالية (تداول) يوم انعقاد الجمعية.
٦. الموافقة على اختيار مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل (لجنة المراجعة) لمراجعة القوائم المالية الموحدة عن العام المالي ٢٠١٢ م، والربع الأول الموحد من عام ٢٠١٣ م، وتحديد أتعابه، علماً بأن تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة يتضمن تفاصيل عروض أسعار المرجعين المرشحين لمراجعة حسابات الشركة.

الفصل الخامس : تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية الموحدة لعام
٢٠١١م وإيضاحاتها.



شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقية الموحدة
١٥ - ٥	بيانات حول القواعد المالية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركتها التابعة (ويطلق عليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تعتبره جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسؤولية الإدارة:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

مسؤولية مراجعى الحسابات:

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية وتنطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة، تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقديرنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغض تضمين إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقواعد المالية الموحدة.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.



الرأي:
وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المسلكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٦



الرياض في: ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ
الموافق: ٢١ فبراير ٢٠١٢ م

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

٢٠١٠

٢٠١١

إضاح

الموجودات

١٩.٧١٧.٦٥	٢٤٤.٧٢٥.٤٨٢	(٤)
٤٦٨.٥٧٩.٧٩٦	٤١٢.٦٩٣.٣٢٩	(٥)
٥٠.٧٢٨.١٦٨	٤٦.١١٠.٤١٨	(٦)
٩.٥٧٨.٩٦٠	٧.٩١٠.٦٤٧	(٧)
١٨٦.٦٣٥.٤٣٠	١٨٨.٩٠٣.٥١٠	(٨)
٦.٣٥٠.٠٠٠	—	
٧٤١.٥٨٩.٩٥٩	٩٠٠.٣٤٣.٣٨٦	
١.٢٢٢.٥٨٩.٤٤٥	١.١٧٠.١٨٠.٩٠٩	(٩)
٢٢.٩٥٣.٥٢١	٢٠.٧٤٤.٥٥٩	(١٠)
٣٥.٨٧١.٨٣٩	٣٢.٢٧٤.٥٦٢	(١١)
١.٢٨١.٤١٤.٨٠٥	١.٢٢٣.٢٠٠.٣٠	
٢٠.٢٣.٠٠٤.٧٦٤	٢.١٢٣.٥٤٣.٤١٦	

موجودات متداولة
النقد وما في حكمه
استثمارات بغرض المتاجرة
عملاء (صافي)
مصرفوفات مدفوعة مقاماً وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
مخزون (صافي)
موجودات متاحة للبيع
مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات وألات ومعدات (صافي)
مشروعات تحت التنفيذ
مصرفوفات مؤجلة (صافي)
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

١٢.١٩٦.٣٣٥	١٢.٨٧٥.٠٠٨	
٨٢.٤٨٣.٧٨١	٦٩.١٥٣.١٦٤	(١٢)
٣٢.٦٩٥.٨٧٥	٣٦.١٦٦.٥٤٥	(٢١)
٢٠.٧٥٢.٨٨٩	٢٧.٤٦٣.٠٩٠	(١٣)
١٤٨.١٢٨.٨٨٠	١٤٥.٦٥٧.٨٠٧	
٢٠.٢٦٩.٦٦٢	٢٢.٢١٥.١٤٩	(١٤)
٢٠.٢٦٩.٦٦٢	٢٢.٢١٥.١٤٩	
١٦٨.٣٩٨.٥٤٢	١٦٧.٨٧٢.٩٥٦	

مطلوبات متداولة
موردون
مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
دائنون توزيعات أرباح
مخصص الزكاة
مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات

حقوق الملكية

٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(١)
١٣٥.٢٥٦.٤١٠	١٩٠.٥٤٦.٤٤٤	(١٥)
٣٧٦.٠١٦.١٥٧	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	(١٦)
٤٤٤.٥٨٤.٠١٠	٤٩٠.٣٩٤.١٣٣	
١.٨٥٥.٨٥٦.٥٧٧	١.٩٥٦.٩٥٦.٧١٤	
(١.٢٥٠.٣٥٥)	(١.٢٨٦.٤٥٤)	
١.٨٥٤.٦٠٦.٢٢٢	١.٩٥٥.٦٧٠.٤٦٠	
٢٠.٢٣.٠٠٤.٧٦٤	٢.١٢٣.٥٤٣.٤١٦	

مجموع حقوق المساهمين

احتياطي نظامي

احتياطي عام

أرباح مبكرة

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

مدير الشئون المالية المكلف

خالد بن صالح الزوايبي

المهندس عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ريال سعودي)

٢٠١٠

٢٠١١

إيضاح

٩٦٨,٤٢٥,٩٦٩	١٠٣٤,٧٧٩,٢٩٩	المبيعات
(٤١١,٦٦٥,٥٦٢)	(٤٢٥,٥٣١,٤٤٢)	تكلفة المبيعات
٥٥٦,٧٦٠,٤٠٧	٦٠٩,٢٤٧,٩٦٧	إجمالي الربح
(٦,٧٩٧,٣٥٠)	(١٠٠٥٧,٦٦٢)	مصاروفات بيع وتوزيع
(٣١,٣٥٣,٥٣٤)	(٢٧,٤٣٣,٠٢٥)	مصاروفات إدارية وعمومية
٥١٨,٦٠٩,٥٢٣	٥٧١,٧٥٧,٢٨٠	صافي الربح من العمليات الرئيسية
٤,٣٠٨,٨٦٠	٥,٧٣٨,٧٩٠	أرباح غير محققة عن استثمارات بغرض المتاجرة
(٤٤,٩٧١)	٤,٣٠٤,٨٣١	إيرادات / (مصاروفات) أخرى (صافي)
٤,٢٦٣,٨٨٩	١٠٠,٤٣,٦٢١	الإيرادات الأخرى (صافي)
٥٢٢,٨٧٣,٤١٢	٥٨١,٨٠٠,٩٠١	صافي الربح قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية
(٢٢,٤٧٥,٣٩٣)	(٢٨,٩٣٦,٦٦٣)	مخصص الزكاة
٥٠٠,٣٩٨,٠١٩	٥٥٢,٨٦٤,٢٣٨	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
١٦١,٨٠٥	٣٥,٨٩٩	حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة
٥٠٠,٥٥٩,٨٢٤	٥٥٤,٩٠٠,١٣٧	صافي ربح السنة
٥,٧٦	٦,٣٥	ربحية السهم من العمليات الرئيسية
٠,٠٥	٠,١١	ربحية السهم من الإيرادات الأخرى
٥,٥٦	٦,١٤	ربحية السهم من صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مدير الشئون المالية المكلف

خالد بن صالح الوابسي

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العقر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ريال سعودي)

م٢٠١٠	م٢٠١١	بيان	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٠٠,٥٥٩,٨٢٤	٥٥٢,٩٠٠,١٣٧		صافي ربح السنة
			تسويات لمطابقة صافي ربح السنة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة
٨٨,٤٥٥,٥٣٧	٨٦,٨٦٠,٤٥١	(٩)	إهلاكات
٩,٥٤٥,٦١٥	٣,٥٩٧,٢٧٧	(١١)	إطفاء مصروفات مجلة
١,٠٥٠,٥٠٦	(١,٧٤٢,٦٣٤)	(٢٠)	(أرباح) / خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٤,٣٠٨,٨٦٠)	(٥,٧٣٨,٧٩٠)	(٥)	أرباح غير محققة عن استثمارات بغرض المتاجرة
٦٣٠,٣٨١	--		مخصص مخزون راكم وبطبيعة الحركة
٢٢,٤٧٥,٣٩٣	٢٨,٩٣٦,٦٦٣	(١٢)	مخصص الزكاة
٤,٦٤٢,٦٤٨	٥,٤٦٨,١٣٣	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٦١,٨٠٥)	(٣٥,٨٩٩)		نسبة حقوق الأقلية من صافي خسارة الشركة التابعة
٦٢٢,٨٨٩,٢٣٩	٦٧٠,٢٤٥,٣٣٨		
			الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤,٧٢٥,٥٣٤)	٤,٦١٧,٧٥١		عملاء
(٢,٢٨٢,٩٦٨)	٦١,٦٢٥,٢٥٧	(٥)	استثمارات بغرض المتاجرة
(١,٧٩٥,٨٥٢)	١,٦٦٨,٣١٣		مصروفات مدفوعة مقدماً ولرصدة مدينة أخرى
٦,٣٤٠,٧٠٨	(٧,٩٥٤,٧٢٧)		مخزون
٥٦٢,٦٣٥	٦٧٨,٦٧٣		موردون
(٤٩,٨٢٧,٣٢٥)	(١٢,٢٣٠,٦١٧)		مصروفات مستحقة ولرصدة دائنة أخرى
(٣,٢٩٢,٦٣٠)	(٣,٥٢٢,٦٤٦)		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٢٢,٦٥٤,٤٢٣)	(٢٢,٢٢٦,٤٦٢)	(١٢)	الزكاة مدفوعة
٥٤٥,٢١٣,٨٥٠	٦٩١,٨٠٠,٨٧٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٥٧,٠٠٠,٠٠٠	--		استثمارات في مرابحات لأجل
(١٧,٥١٧,٤٩٤)	(١٦,٠٤٤,٦٠٧)		شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٧,٥٠٢,٩٦٣)	(١١,٢٩١,٤٦٣)	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٧٦,٠٠٠	٨,٨٧٢,٣٩٨		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٣٢,٥٠٠,٥٤٣	(١٨,٤٦٣,٦٧٢)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٩٩,٥٠٠,٠٠٠)	--		قرض طويل الأجل
(٤٧٢,٧٤٧,٢٤٢)	(٤٤٦,٥٢٩,٣٣٠)	(٢١)	أرباح موزعة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٧٧٣,٦٤٧,٢٤٢)	(٤٤٨,٣٢٩,٣٣٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,١٢٢,١٥١	٢٢٥,٠٠٧,٨٧٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥,٥٩٥,٤٥٤	١٩,٧١٧,٦٥٥		النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٩,٧١٧,٦٥٥	٢٤٤,٧٢٥,٤٨٢		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

مدير السجون الملكية المكلف

خالد بن صالح الوابلي

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العر

٣- وفيما يلي المعاملات غير النقدية الهامة خلال العام:

ممتلكات وألات ومعدات	مخزون (قطع غيار)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٣٥٠٠.٤٢٥)	--	١٣٥٠٠.٤٢٥
--	٥٥٩.٤٩١	(٥٥٩.٤٩١)
--	(٦.٢٤٦.١٤٨)	٦.٢٤٦.١٤٨

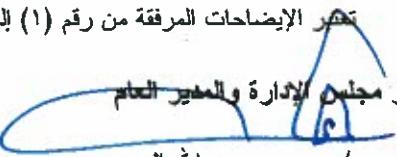
إضافات ممتلكات وألات ومعدات محولة من مشروعات تحت التنفيذ
إضافات المخزون محولة من ممتلكات وألات ومعدات
إضافات أصول ثابتة محولة من المخزون

تحذر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مدير الشؤون المالية المكلف


خالد بن صالح الوابسي

عضو مجلس الإدارة والمدير العام


المهندس / عمر بن عبد الله العمر

بيان تأسيس شركة أسمنت القصيمية (شركة مساهمة سعودية) قائمة التأسيس في حقوق الملكية الموحدة كما في ١٣ ديسمبر ١٤٠٦م (ريل سعدي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

خالد بن صالح أبو بني مدیر الشیخوخیة المکاف

عضو مجلس الاتصال والتغطية
المهندس عمر بن عبد الله العبر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢١ ديسمبر ٢٠١١م

التكوين والنشاط

.١

شركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة بريدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨م) بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٢٤، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦م). يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمنت ومشتقاته وت التجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة بهذا الغرض. تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة - القصيم.

يبلغ رأس المال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٩٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)

تضمن القوائم المالية الموحدة المعرفة نشاط الشركة وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) الممثلة في شركة الصناعات الأساسية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة - (الشركة التابعة) والمسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٢٤١٤٦ الصادر من مدينة بريدة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٠٧م). ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة للخرسانة الجاهزة والبلاط والبلاط والمنتجات الأساسية. وفيما يلي بيان نسب ملكية الشركاء:

نسبة الحصص

بيان الشركاء

٦١%	شركة أسمنت القصيم
٣٩%	السيد/ عبدالله بن عبداللطيف السيف - رئيس مجلس إدارة الشركة

أسس الاعداد

.٢

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المعرفة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١/٣/٢٠١٣هـ الموافق ٢٠١٢/١٢/١٣. وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لبداية التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات بغرض المتاجرة والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) علنة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل علنة النشاط.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والإتقارات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

عضو مجلس إدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

مدير الشئون المالية المكلف

خالد بن صالح الوابلي

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتتبعة والتي تم تطبيقها بشكل ثابت على جميع الفترات المالية المعروضة في القوائم المالية الموحدة:

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية 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 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.

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

لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة المتداولة 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 والمتأخرة للمجموعة بدون قيود.

(ج) الإستثمارات بغرض المتاجرة

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. ويتم تقدير هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالي. وتندرج 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 المتحققة من بيعها ضمن قائمة الدخل. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيتم تقدير هذه الأوراق المالية بالتكلفة.

(د) العلاء

تظهر أرصدة العلاء بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد خصم مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها. يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على أعمار الديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها. يتم إعدام الديون المشكوك في تحصيلها عندما تتحقق الشركة من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

(هـ) المخزون

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

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

يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الرائدة وبطيئة الحركة.

(و) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف البأشرة 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 المقرر له وكافة النفقات الأخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها.

تبعد المجموعة طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات وفقاً للأعمار الإنتاجية التالية:

مدير الشئون المالية المكلف

خالد بن صالح الوالى

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

السنوات	السنوات	
١٠ - ٣	٣٣ - ١٠	مباني
١٣ - ١٠	٢٠ - ٨	آلات ومعدات
	٨ - ٤	سيارات

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الإخاض في قيمة الموجودات

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على إنخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم قياس القيمة القدرة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات وإثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد.

القيمة المقدرة القابلة للاسترداد هي صافي القيمة السوقية للأصل بعد خصم مصروفات البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة منه أيهما أعلى.

لعرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها يمكن من خلاله توليد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ح) 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 للاستفادة منها.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ي) الزكاة

تخضع الشركة وشركتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. يتم تكوين مخصص للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمّل الزكاة على قائمة الدخل الموحدة للسنة الجارية.

يجري تسجيل لية فروقات بين المخصص والربط النهائي في قائمة الدخل للسنة التي يتم اعتماد الربط النهائي فيها.

(ك) تحقق الإيرادات

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

(ل) المصروفات

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

مدير الشئون المالية المكلف

خالد بن عبد الله العمار
 خالد بن عبد الله العمار

المهندس / عرب بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) 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 الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. يتم الإعتراف بالفرق الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية بقائمة الدخل الموحدة.

(ن) المخصصات

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

(س) الأدوات المالية

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

(ع) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية كمطابقات في الفترة التي تعتد فيها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح المعتمدة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في السنة التي يتم فيها إعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

(ف) ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية وصافي الإيرادات والمصاروفات الأخرى وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كما يراعى تعديل أرقام المقارنة باثر إصدار آية أسهم مجانية.

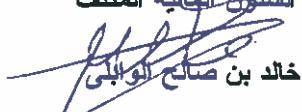
٤. النقد وما في حكمه

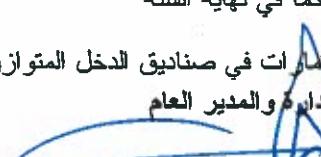
٢٠١٠	٢٠١١	
٢.٣٠٠	٦.٥٠٠	نقد بالصندوق
١٩.٧١٥.٣٠٥	١٨.٣٢٩.٩٨٢	حسابات جارية لدى البنوك
--	٢٢٦.٣٨٩.٠٠٠	مرباحات لأجل
<u>١٩.٧١٧.٦٠٥</u>	<u>٢٤٤.٧٢٥.٤٨٢</u>	

٥. استثمارات بغرض المتاجرة

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٦١.٩٨٧.٩٦٨	٤٦٨.٥٧٩.٧٩٦	القيمة العادلة كما في بداية السنة
٢.٢٨٢.٩٦٨	(٦١.٦٤٥.٢٥٧)	(استبعادات) / إضافات استثمارات خلال العام (صافي)
<u>٤٦٤.٢٧٠.٩٣٦</u>	<u>٤٠٦.٩٥٤.٥٣٩</u>	
٤.٣٠٨.٨٦٠	٥.٧٣٨.٧٩٠	الأرباح غير المحققة
<u>٤٦٨.٥٧٩.٧٩٦</u>	<u>٤١٢.٦٩٣.٣٢٩</u>	القيمة العادلة كما في نهاية السنة

تتمثل في استثمارات في صناديق الدخل المتوازن الإسلامية وصناديق المتاجرة بالسلع لدى بنوك محلية.
عضو مجلس الإدارة والمدير العام
مدير الشئون المالية المكلف


خالد بن صالح الولائي


المهندس / عمر بن عبد الله الغمدي

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

٦. عملاء (صافي)

٢٠٠١٠	٢٠٠١١	
٥١٠٤٨.٤٦٨	٤٦٠٤٣٠.٤١٨	عملاء
(٣٢٠٠٠٠)	(٣٢٠٠٠٠)	
٥٠٧٢٨.١٦٨	٤٦٠١١٠.٤١٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (صافي)

٢٠٠١٠	٢٠٠١١	
٤٩٨١١.٢٨٤	٣٨٧٤٠.٨١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦١١٠.٧١	١٢٨٦٠.٣١٥	أرصدة مدينة أخرى
٢١٦٦٠.٥٣١	١١٤٢٠.٧٦٢	دفعات مقدمة لموردين
٨٠٨٠.٥٣٠	١٠٩٦٠.٢١٥	نهم موظفين
٦١٠٠.٦٥٠	٩٨٤٠.٩٩٥	تأمينات جمركية مسترددة
--	١٤٤٠.٦٤٨	إيرادات مستحقة
١٠٠١٧٨٠.٦٦	٨٠٩٠.٧٥٣	
(٥٩٩٠.١٦)	(٥٩٩٠.١٦)	مخصص أرصدة مدينة
٩٥٧٨٠.٩٦٠	٧٩١٠.٦٤٧	

٨. مخزون (صافي)

٢٠٠١٠	٢٠٠١١	
١٤٤٠٤١٩٠٤٩٨	١٤٣٠٨١٥٠٩٩٨	قطع غيار
٣٦٠٧٦٥٠٩٨٤	٣٤٠١٠١٠٢٢٩	مواد خام
١٤٠٦٠٠٨٨٠	١٣٠٧٥٦٠٦٧٦	إنتاج تحت التشغيل
٢٦٥١٠٠٤٦	٥٠٨٥٤٠٤٧٧	إنتاج تام
٦١٦٦٠٩٥٦	٥٠٢٨٦٠٤٠٨	مواد تعبئة وتغليف
٥٤٢٠٥٤١	٦٦١٠٥٢١	مستهلكات ومستلزمات
٦٩٦٠٤٨٧	٢٩٤٢٠٣٧٤	بضاعة بالطريق
٢٠٥٣٠٣٣٩٢	٢٠٦٤١٨٠٦٨٣	
(١٨٠٦٦٧٠٩٦٢)	(١٧٠٥١٥٠١٧٣)	
١٨٦٦٣٥٠٤٣٠	١٨٨٠٩٠٣٠٥١٠	

مدير الشئون المالية المكلف

خالد بن صالح الوابلي

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

البيانات حول القوائم المالية الموحدة
شركة مساهمة سعودية
شركة أسمنت القصيم
١٤٠١ ديسمبر ٢٠١٣
(ريال سعودي)

٩. ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)

صففي، التقبية الدفترية
١٣ ديسمبر ٢٠١٦م

1.1V.110.4.0.9 6.071.797 0.111.301 1.0.774.449 7.630.0.79.0.7 3.17.679.247 3.0.0.42.200
6.447.9.0 5.123.159 10.770.112 11.171.179 2.0.0.91.104 1.0.0.43.200

خالد بن صالح العتيبي

المهنـس / عمر بن عبد الله العـرـ

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

٩. ممتلكات وألات ومعدات (صافي) (يتبع)

تم إعادة تقدير العمر الإنتاجي للخلاطات المركزية للشركة التابعة والمدرجة ضمن بند الآلات ومعدات وذلك بدءاً من شهر يناير ٢٠١١ م ليصبح ١٠ سنوات بدلاً من ٧ سنوات، مما ترتب عليه تعديل مصروف إهلاك العام وذلك كما يلي:

الفرق (الأثر على صافي ربع السنة)	إهلاك العام قبل إعادة التقدير	إهلاك العام بعد إعادة التقدير
	١.٢٨٥.٤١٢	٩٢٧.٠١٣

يتم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
٧٦.١١٣.٣٣٥	٧٨.٧٣١.٧٧٧	تكلفة مبيعات
٢٢٠.١٢٩	٢٥٢٠.٣٨	مصروفات بيع وتوزيع
١٢.١٢٢.٠٧٣	٧.٨٧٦.٦٨٦	مصروفات عمومية وإدارية*
<u>٨٨.٤٥٥.٥٣٧</u>	<u>٨٦.٨٦٠.٤٥١</u>	

*يتضمن البند إهلاك الطاقة الإنتاجية غير المستغلة والخاصة بالآلات ومعدات الشركة التابعة وبالبالغة ٧٤٨٠.٣٦٢ ريال سعودي (٢٠١٠ م: ١١.٧٠٧.٣٨٦).

١٠. مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
٦٩.٤٦٤.٦٦٠	٢٢.٩٥٣.٥٤١	الرصيد في أول السنة
٧.٥٠٢.٩٦٣	١١.٢٩١.٤٦٣	الإضافات
(٥٤.٠١٤.١٠٢)	(١٣.٥٠٠.٤٢٥)	المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
<u>٢٢.٩٥٣.٥٢١</u>	<u>٢٠.٧٤٤.٥٥٩</u>	

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ بصفة أساسية أعمال تحديث بعض أجزاء خطي الانتاج الأول و الثاني، علماً بأنه يتوقع الانتهاء منها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ م.

١١. مصروفات مؤجلة (صافي)

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
٤٥.٤١٧.٤٤٤	٣٥.٨٧١.٨٣٩	الرصيد في أول السنة
(٩.٥٤٥.٦١٥)	(٣.٥٩٧.٢٧٧)	إطفاء السنة
<u>٣٥.٨٧١.٨٣٩</u>	<u>٣٢.٢٧٤.٥٦٢</u>	

تتمثل المصروفات المؤجلة في تكاليف العمارات الجسيمة لخطوط الإنتاج ومحطة الطاقة المملوكة لشركة الكهرباء السعودية والتي تعتمد عليها الشركة بصفة أساسية في عملياتها التشغيلية.

مدير الشئون المالية المكلف

خالد بن صالح أبواليبي

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
 (ريال سعودي)

١٢. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

<u>م ٢٠١٠</u>	<u>م ٢٠١١</u>	
٢٤,٧٥٥,٥٥٧	٢٤,٣٧٩,٧٩١	رسوم محاجر مستحقة
٣,٨٤٩,٥٥٦	٤,٨٠٥,٤٦٠	كهرباء مستحقة
٣٨,١٤٧,٢٥٩	٢٨,١٤٦,٦٦٩	مصروفات مستحقة أخرى
٦,١٠٣,١٢١	٦,٧٧١,١٦٦	دفعت مقدمة من العملاء
٩,٥٧١,٨٦٣	٥,٠٠٩,٥٧٠	ضمان أعمال
١٠٧,٤٢٥	٩٠,٥٠٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>٨٢,٤٨٣,٧٨١</u>	<u>٦٩,١٥٣,١٦٤</u>	

١٣. الزكاة

(ا) استلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م. وقد قدمت الشركة إقرارتها الزكوية عن السنوات حتى عام ٢٠١٠ م.

(ب) تتمثل حركة مخصص الزكاة فيما يلي:

<u>م ٢٠١٠</u>	<u>م ٢٠١١</u>	
٢٠,٩٣١,٩١٩	٢٠,٧٥٢,٨٨٩	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٤٧٥,٣٩٣	٢٨,٩٣٦,٦٦٣	المحمل خلال السنة
(٢٢,٦٥٤,٤٢٣)	(٢٢,٢٢٦,٤٦٢)	المدفوع خلال السنة
<u>٢٠,٧٥٢,٨٨٩</u>	<u>٢٧,٤٦٣,٠٩٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

(ج) تم احتساب الزكاة على الشركة بناءً على قوائمها غير الموحدة والتي تم إعدادها لهذا الغرض. تتكون عناصر وعاء الزكاة بما يلي:

<u>م ٢٠١٠</u>	<u>م ٢٠١١</u>	
١,٨٢٩,١٩٦,٧٥٣	١,٨٥٥,٨٥٩,٥٧٧	حقوق الشركاء
٤٦٤,٣١٢,٣٣٤	٥١٧,٥٩٨,٨٨١	صافي الربح المعدل
٦٧,٤١٠,٤٩٠	٧١,١٤٩,٥٥٧	إضافات
(١,٤٦١,٩٠٣,٨٥٧)	(١,٢٨٧,١٤١,٤٩٥)	خصومات
<u>٨٩٩,٠١٥,٧٢٠</u>	<u>١,١٥٧,٤٦٦,٥٢٠</u>	صافي الوعاء الزكوي
<u>٨٩٩,٠١٥,٧٢٠</u>	<u>١,١٥٧,٤٦٦,٥٢٠</u>	وعاء الزكاة للسنة (أ و ب) ليهما أعلى
<u>٢٢,٤٧٥,٣٩٣</u>	<u>٢٨,٩٣٦,٦٦٣</u>	الزكاة الشرعية المحاسبة عن العام

مدير الشئون المالية المكلف

خالد بن صالح الوالبي

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١
(ريال سعودي)

١٤. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
١٨,٩١٩,٦٤٤	٤٠,٤٦٩,٦٦٢	الرصيد في بداية السنة
٤,٦٤٢,٦٤٨	٥,٤٦٨,١٣٣	المحمل خلال السنة
<u>(٣,٢٩٢,٦٣٠)</u>	<u>(٣,٥٢٢,٦٤٦)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>٢٠,٢٦٩,٦٦٢</u>	<u>٢٢,٢١٥,١٤٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٥. احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل %١٠ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة التوقف عن الإستقطاع متى بلغ هذا الاحتياطي %٥٠ من رأس مال الشركة. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين إلا أنه يمكن استخدامه لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس المالها بموافقة من الجمعية العامة للمساهمين.

١٦. احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام بالتحويل من الأرباح المتبقية وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة للمساهمين. هذا ويتم تحويل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عنجلس التي لم يتم حضورها من قبل بعض أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي العام.

١٧. مصروفات بيع وتوزيع

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
٥,٠٨٥,٩٧٤	٥,٦٨٦,٢٩٢	مصاريف ومزایا العاملين
١٩٨,١٧٤	٢٣٠,٢٩٥	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٢٢٠,١٢٩	٢٥٢,٠٣٨	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٣٧,١٢٥	٢٠٩,٥٧١	صيانة ومحروقات
١٧٨,١٩٦	٧٢,٠٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦٥,٧١٨	٤٢,٨٤٩	اتصالات
--	٢,٧٥٥,٩٣٢	مصاريف الإدارات الخدمية *
٨١٢,٠٣٤	٧٥٨,٧٥	أخرى
<u>٦,٧٩٧,٣٥٠</u>	<u>١٠,٥٧,٦٦٢</u>	

* يمثل هذا البند في ما يخص مهام البيع والتوزيع من مصاريف الإدارات الخدمية للشركة

١٨. مصاريف إدارية وعمومية

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
١١,٣٨١,٧٩٨	١٢,٣١٧,٤٥٦	مصاريف ومزایا العاملين
١٢,١٢٢,٠٧٣	٧,٨٧٦,٦٨٦	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢,٧٣٢,٢٢١	١,٤١٨,٥٨٦	استشارات إدارية ومالية
١,٠٢٤,٣١٨	٩٣١,٤٥٧	نبرعات
٤٢٨,٦٥٩	٤٨٠,٥٣٦	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
مدير الشئون المالية المكلف 		عضو مجلس الإدارة والمدير العام
		المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ريال سعودي)

١٥٢.٧٦	٤٢٣.٥٢٨	طباعة وإعلانات ونشر
٢٠١.٥٤٦	٤٠٥.٨٩٤	صيانة ومحروقات وكهرباء
٧٠٤.٧٨٦	٢٠٤.٨٢٠	مصاروفات ضيافة وعلاقات عامة
٥٢.٨٨٢	٧٧.٩٦٩	اتصالات وبريد
--	٤.٥٦٨.٨٨٤	مصاروفات الإدارات الخدمية *
<u>٢.٥٥٢.٥٤٥</u>	<u>٩٢٧.٢٠٩</u>	أخرى
<u>٣١.٣٥٣.٥٣٤</u>	<u>٢٧.٤٣٣.٠٢٥</u>	

* يمثل هذا البند في ما يخص المهام الإدارية والعمومية من مصاروفات الإدارات الخدمية للشركة
١٩. ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من صافي ربح السنة وربحية السهم من الإيرادات والمصاروفات الأخرى وربحية السهم من العمليات الرئيسية على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة وبالنسبة ٩٠ مليون سهم (عام ٢٠١٠: ٩٠ مليون سهم).

٢٠. الشركة التابعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة و شركة الصناعات الأساسية المحدودة (الشركة التابعة) المستثمر فيها بنسبة ٩٩% (عام ٢٠١٠: ٦٩%) وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المتباينة بين الشركة وشركتها التابعة، وفيما يلي ملخصا بالمركز المالي ونتائج الأعمال للشركة التابعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م:

صافي الخسارة (٣٥٨٩.٨٧٦)	مجمل ربح ٣٣٤١.٨٧٧	المبيعات ٤٤٧٠٤٠٣٣	اجمالي المطلوبات ٦٤.٨٧٩.٢١٥	اجمالي الموجودات ٦٣.٥٤٦.٦٠

بلغت الخسائر المتبقاه للشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م مبلغ ٥١.٣ مليون ريال سعودي (٠.٤٧٧: ٢٠١٠: ٥١.٣ مليون ريال سعودي) بما يجاوز ١٠٠% من رأس المال وقد قرر الشركاء في الشركة التابعة في اجتماعهم رقم ٢٠١١/٤ المنعقد في بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١١م استمرار الشركة التابعة في مزاولة نشاطها وتقييم الدعم المالي لها لتعطية تلك الخسائر المتبقاه. وقد حققت الشركة التابعة صافي خسائر عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م مبلغ ٣.٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: صافي خسائر ١٦ مليون ريال سعودي).

٢١. الأرباح الموزعة

قامت الشركة بتوزيع مبلغ ٢٤٧.٥ مليون ريال سعودي خلال السنة بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠١١م وذلك عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١٠م بواقع ٢.٧٥ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٠م: ٢٧٠ مليون ريال سعودي عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠٠٩م بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم).

كما أوصى مجلس الإدارة بجولته المنعقدة بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ الموافق ٢٠ يونيو ٢٠١١م بتوزيع مبلغ ٢٠٢.٥ مليون ريال سعودي وذلك عن أرباح النصف الأول من عام ٢٠١١م بواقع ٢.٢٥ ريال سعودي لكل سهم تستحق في ٢٩ يونيو ٢٠١١م و تم توزيعها على السادة مساهمي الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١١م (٢٠١٠م: ٢٠٢.٥ مليون ريال سعودي عن أرباح النصف الأول لعام ٢٠١٠م بواقع ٢.٢٥ ريال سعودي لكل سهم). وفيما يلي بيان حركة داثو توزيعات أرباح:

مدير الشئون المالية المكلف

خالد بن صالح العتيبي

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العتر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
٣٢,٩٤٣,١١٧	٣٢,٦٩٥,٨٧٥	الرصيد في أول السنة
٤٧٢,٥٠٠,٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠	توزيعات أرباح
(٤٧٢,٧٤٧,٢٤٢)	(٤٤٦,٥٢٩,٣٣٠)	المسدد من توزيعات الأرباح
<u>٣٢,٦٩٥,٨٧٥</u>	<u>٣٦,١٦٦,٥٤٥</u>	

٢٢. الارتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

بلغت الارتباطات الرأسمالية للشركة مبلغ ٤٠٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١٠٥ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٦٢٣ مليون ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن عقود تحديث وتطوير خط الإنتاج الأول والثاني (إيضاح ١٠).

كما بلغت المطلوبات المحتملة للشركة مبلغ ١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١٠ مليون ريال سعودي) عن ضمانت بنكية غير مقطاه صادرة بواسطة الشركة تتصل بكميات جمركية وضمانات لبعض الموردين وكما هو مشار إليه في إيضاح (٢٠) فقد تعهدت الشركة بتقديم الدعم المالي للشركة التابعة لتفطية خسائرها المتوقعة.

٢٣. التقارير القطاعية

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت بأنواعه المختلفة ولا يوجد للشركة نشاط اساسي آخر بخلاف ذلك كما أن الشركة تمارس نشاطها بشكل رئيسي بمدينة بريدة داخل المملكة العربية السعودية، علاوة على ذلك فإن نشاط الشركة التابعة يتمثل في إنتاج الخرسانة الجاهزة فقط والمعتمدة على الأسمنت الذي تنتجه الشركة، كما تمارس الشركة التابعة نشاطها بمدينة بريدة وحائل داخل المملكة العربية السعودية. هذا ولم يبلغ نشاط الشركة التابعة أي من الحدود والكمية الواجبة الإقصاص عنها وفقاً لما يقضى به معيار التقارير القطاعية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه، مرابحات، إستثمارات، عملاء، أرصدة مدينة أخرى، أرصدة الأطراف ذات العلاقة، موردون، أرصدة دائنة أخرى، قروض طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تأثير هام لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. أغلب مبيعات الشركة تتم نقداً كما أن معظم أرصدة العملاء هي مقابل ضمانت كافية منهم وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة جداً.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة، ونظرًا إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس النكفة التاريخية (فيما عدا إستثمارات بعرض المتاجرة) فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتغيرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهريًا عن القيمة الدفترية.

مدير الشئون المالية المكلف

خالد بن صالح القايباني

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ريال سعودي)

مخاطر التغيرات في أسعار العمولات

هي مخاطر تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشكل أساسى بالمرابحات البنكية. تخضع كل المرابحات لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الادارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات وتعتقد ان تأثير مخاطر التغيرات في أسعار العمولات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهريا.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بالآدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القررة على بيع اصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها باعتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات

تتمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الآدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ان معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. وتم إداره مخاطر العملات على أساس منتظم. وبناءً على خبرة الإدارة فإنها تعتقد أن الشركة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

٢٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م لتتلائم مع طريقة العرض للسنة الحالية.

مدير الشئون المالية المكلف
خالد بن صالح العنابي

عضو مجلس الإدارة والمدير العام
المهندس / عمر بن عبد الله العمر