



شركة أسمنت القصيم
QASSIM CEMENT CO.

النَّهْرُ بِالسُّبُورِ الْمُسْتَقْدِمِ وَالْمُشْرِفِ لِلْمَاءِ

٢٠٠٧



شكر وعرفان

نعت الشركة خلال العام ٢٠٠٧م صاحب السمو الملكي الأمير عبد الله الفيصل آل سعود عضو مجلس الإدارة والرئيس الفخري لشركة أسمنت القصيم الذي انتقل إلى جوار ربه بعد رحلة طويلة من العطاء المتواصل قضاها في خدمة وطنه ومجتمعه في مجالات عديدة والتي كان من ثمارها تأسيس الشركة وإبرازها للوجود وقيادتها وتجبيتها على المسار الصحيح والذي تبوأته من خلاله مكانتها المرموقة في الوسط الصناعي والمجتمع الذي تتصل به.

ويتقدم مجلس الإدارة ومنسوبي الشركة بتسهيل شكرهم وتقديرهم لمؤسس الشركة عضو مجلس الإدارة والرئيس الفخري صاحب السمو الملكي / الأمير عبد الله الفيصل آل سعود - رحمة الله - سائرين المولى القدير أن يتغمده بواسع رحمته.



كلمة رئيس مجلس إدارة الشركة

يسري أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي التاسع والعشرين للشركة لعام ٢٠٠٧ م والذي شهدت فيه الشركة بدء إنتاج الخط الثالث الأمر الذي كان له الأثر الكبير في تحقيق قفزة نوعية وغير مسبوقة في مجالات الإنتاج والمبادرات والأرباح حيث تجاوزت الشركة كافة الأرقام القياسية التي سجلتها في السنوات السابقة.

ولا شك أن تلك الإنجازات كانت - بعد توفيق الله - مخرجات طبيعية للتخطيط السليم والتنفيذ الفعال الذي تحققه كفاءات عالية وجهود مخلصة من جميع منسوبي الشركة وقيادتها في كافة الأنشطة، والذي يمثل حصيلة حقيقة لهذه الجهود المباركة.

كما أن الشركة تملّكت من تحقيق المراحل المستهدفة للعام ٢٠٠٧ م من الخطة الإستراتيجية الخمسية التي وضعتها سابقاً والتي كان من أهمها الدخول في صناعة الخرسانة الجاهزة والبدء في تنفيذ المصنع الأول في مدينة حائل، ومن جانب آخر العمل على إعادة بناء مواردها البشرية والاستثمار في هذا الجانب لضمان استمرار وفائها بالتزاماتها الوطنية، ورفع عوامل الجذب والاحتفاظ بالكفاءات المتميزة ليقى الحد التنافسي للشركة قوياً.

وفيما يتعلق بالبيئة والتزامات الشركة تجاه المجتمع فقد استكملت الشركة تنفيذ مشروع حفاض الغبار المنبعث من الخط الأول؛ كما تم مؤخراً توقيع العقود لتنفيذ مشروع مماثل للخط الثاني؛ إضافة إلى تحقيق أهداف العام ٢٠٠٧ م في تنفيذ مشروع لتغطية المواد الخام وتوسيع الغطاء البياني والمسطحات الخضراء في المصنع، وتعزز الشركة دعم تنفيذ مشاريع مع الجهات الرسمية المعنية بالبيئة.

ويشرفني كرئيس لمجلس إدارة الشركة بالأصلحة عن نفسي ونيابة عن المجلس وجميع مساهمي الشركة بتقديم أسمى آيات الشكر والعرفان إلى مقام خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود، وإلى سمو ولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز آل سعود نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع والطيران والمفتش العام على ما تقدمه حكومتنا الرشيدة من دعم لا محدود ومساندة وتشجيع لقطاع الصناعة والصناعيين في هذا الوطن بشكل عام وما يلقاه قطاع صناعة الأسمنت 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 عبد العزيز على رعايتهم الكريمة ودعمهما المتواصل لكل أنشطة وفعاليات المنطقة.

كما يسرني نيابة عن مجلس الإدارة أن أوجّه جزيل الشكر والتقدير إلى جميع مساهمي الشركة على ما أبدوه من حسن الثقة بالمجلس وإلى جميع منسوبي الشركة لما تحقق من إنجاز ونجاح.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن العبد الله الفيصل



سياسة الشركة

إن مجلس إدارة شركة أسمنت القصيم والإدارة التنفيذية والعاملين عازمون بعون الله علىمواصلة نهجنا الذي تبنّاه والذي يقوم على القياس والمراجعة المستمرة لتحسين الأنظمة وأساليب العمل للمحافظة على تحقيق معايير عالية من الجودة والإنتاجية والكفاءة والربحية مقارنة بالمعايير المحلية والعالمية مع العناية بالقيم الأخلاقية العليا في التعامل واحترام الأنظمة والتشريعات وذلك من خلال الاستمرار في تحقيق السياسات التالية:

لعملائنا

- بناء علاقة ثقة وولاء مع عملاء الشركة.
- زيادة القيمة الحقيقية للمنتج المسلح للعملاء.
- إنتاج وتوفير أسمنت عالي الجودة.
- الوفاء بالاحتياجات الحالية والمستقبلية لأسوق الشركة.
- السعي الدؤوب للحصول على أفضل درجات رضا للعملاء.

لمساهمينا

- المحافظة على حقوق المساهمين وتنميتها.
- تحقيق أفضل العوائد للمساهمين.

لعاملينا

- التطوير والتدريب المتواصل للعاملين.
- تطبيق معايير الصحة والسلامة المهنية في محیط العمل.
- تكوين مجموعة عمل ذات مبادرة والتزام وانتماء عالٍ ومهنية متفوقة.
- اعتماد معايير العدل والاحترام في المعاملة المتبادلة.
- تحقيق الرضا الوظيفي وتوفير دخل مجزٍ للعاملين وتأمين مستقبلهم.

لموردينا

- تطوير علاقة طويلة الأمد مبنية على الثقة والتعاون المتبادل والشمر للطرفين.



للبيئة وللمجتمع

- إثراء المكانة الاجتماعية للشركة من خلال تطوير القوى العاملة الوطنية والمساهمة في خدمة وتنمية المجتمع.
- المحافظة على معايير عالية لسلامة البيئة.
- تطوير أعمال الشركة بشكل مستمر لاستمرار توافقها مع المجتمع والبيئة.



أولاًً - النشاط

تقوم الشركة بصناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابه واحتار بتلك المنتجات وكذلك القيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لهذا الغرض.

ثانياً - الخطط الإستراتيجية

(أ) الاستثمار بالتوجه الرئيسي

تم تأسيس "شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة" قبل نهاية العام ٢٠٠٧م بعرض الدخول في الصناعات المستخدمة لمادة الأسمنت كمدخل رئيس وكخطوة إستراتيجية لدعم منتج الشركة، وعليه فإن الشركة تح خطط لإنشاء مجموعة من مصانع الخرسانة الظاهرة خلال الأعوام القليلة القادمة بدءاً بأسوقها الرئيسية.

وللتلبية احتياجات هذه الصناعة من مادة البصق فإن الشركة تح خطط لإقامة كسارات في كل منطقة مستهدفة لصناعة الخرسانة الظاهرة.

(ب) تقنية المعلومات وأساليب العمل

وضعت الشركة خططاً تنفذ على مراحل خلال الأعوام الثلاثة القادمة تهدف إلى تفعيل تقنية المعلومات ووسائل الاتصال لرفع فاعلية الأداء بشكل عام، وتوافر المعلومات اللازمة لاتخاذ القرار وتسهيل الرقابة ومتابعة مجريات العمل.

كما تم تحصيص ميزانيات لإعادة تنظيم أساليب وإجراءات العمل بما يتواافق مع أفضل الأساليب المتبعة حسب المعايير العالمية لكل نشاط.

(ج) خفض مصاريف الإنتاج والتشغيل

اعتمد المجلس مشاريع تهدف إلى دراسة بنود التكلفة من الجوانب العملية والفنية ومقارنتها بالمعايير العالمية للخروج بخطط طويلة الأمد لخفض تكلفة ومصاريف التشغيل لمواجهة الزيادة المضطربة في تكاليف كافة مدخلات النشاط.



ثالثاً- الأداء المالي

لقد كان لجهود الشركة المستمرة ومتابعتها الدؤوبة وقرارها بإدخال طاقمها الفني لدعم المقاول بأن تمكّنت من تقليل فترة التأخير والبدء في تشغيل خط الإنتاج الثالث والذي كان له الأثر الكبير على نتائج العام المالي ٢٠٠٧م وتحقيق أرقام قياسية غير مسبوقة، فاقت كل ما شهدته الشركة طيلة الأعوام السابقة، مما يؤكد فاعلية خطط وإستراتيجية الشركة في تنفيذ أهدافها لبناء وتنمية مركزها المالي من خلال رفع فاعلية استخدام أصولها وتحقيق معدلات قياسية في إنتاج وبيع الأسمنت.

وفي هذا السياق تم إنتاج (٣،٤٦٣،٨٢١) طنًّا من الأسمنت في عام ٢٠٠٧م مقارنةً بما تم إنتاجه خلال عام ٢٠٠٦م والبالغ (٢،٢٣١،١١٢) طنًّا بنسبة زيادة قفزت إلى (٥٥٥،٢٥٪)؛ كما استمرت بتحقيق أرقام تاريخية في مبيعاتها حيث ارتفعت الكميات المسلمة من الأسمنت خلال عام ٢٠٠٧م إلى (٣،٤٥٩،٣٤٦) طنًّا، مقارنةً بما تم تسليمه خلال عام ٢٠٠٦م والبالغ (٢،٢٢٩،٢٢٥) طنًّا أي بزيادة بلغت نسبتها (٥٥٥،١٨٪)؛ أما في مجال إنتاج الكلنكر فقد حققت الشركة أفضل مستوى لها على الإطلاق خلال عام ٢٠٠٧م حيث تم إنتاج (٣،٠٠٨،٧٥٨) طنًّا بزيادة بلغت نسبتها (٧٤،٦٧٪) عن الكمية التي تم إنتاجها خلال ٢٠٠٦م والبالغة (١،٧٢٢،٥١٨) طنًّا.

وخلال هذه الإنجازات المتواصلة التي حققتها الشركة في مجالات الإنتاج والمبيعات أن تمكّنت الشركة بفضل الله من تحقيق نمو في أرباحها وتنمية مركزها المالي، حيث حققت الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٧م أعلى ربح منذ تأسيسها إذ قفزت نسبة النمو في صافي الربح بعد الزكاة إلى (٧١،٢٨٪)؛ فيما ارتفعت الأرباح من النشاط الرئيسي في عام ٢٠٠٧م بنسبة قدرها (٦٨،٢٧٪).

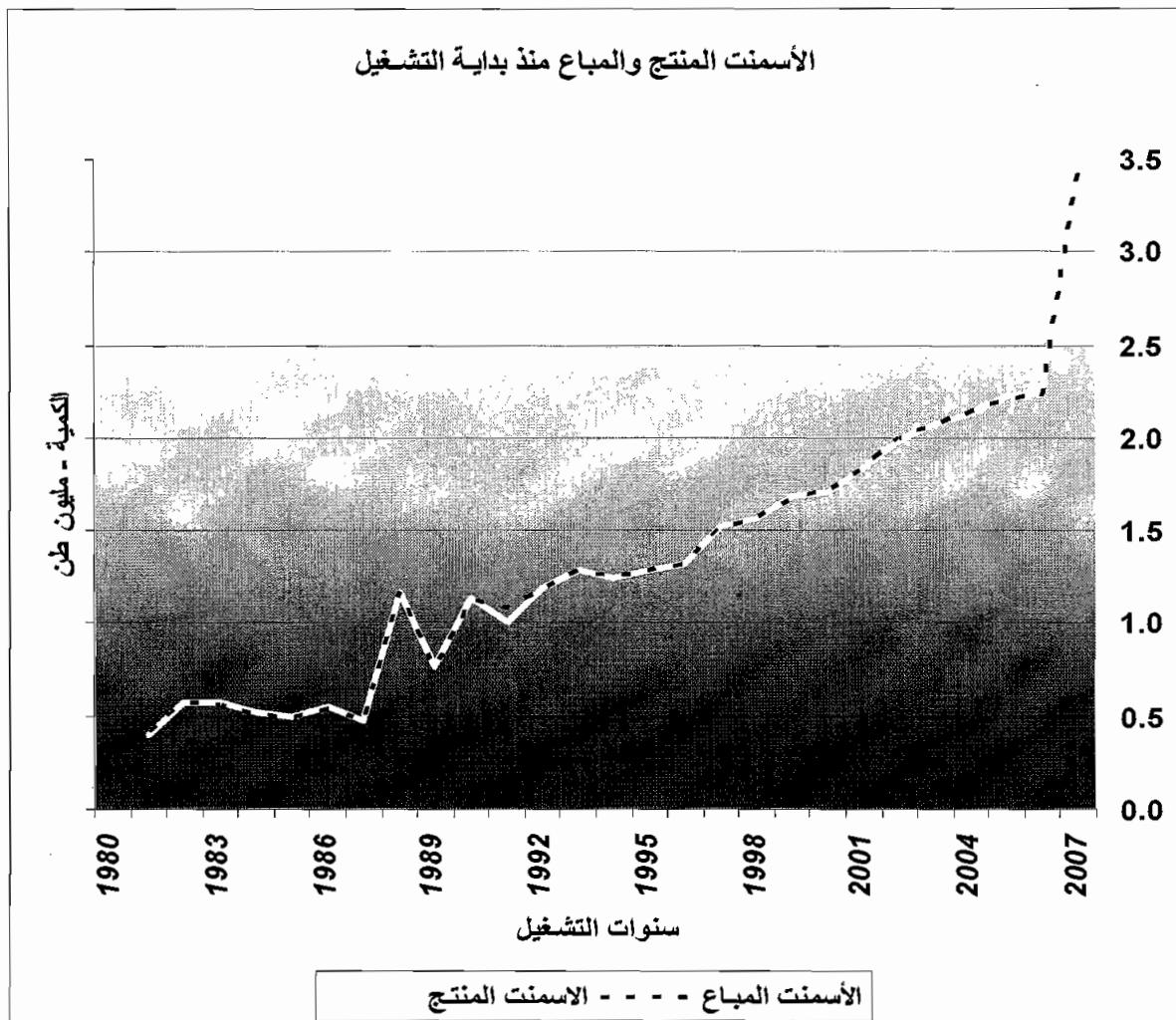
حققت الشركة قفزة نوعية في إنتاج وبيع الأسمنت، إذ يتضح في الرسم البياني رقم (١) أن جميع ما تم إنتاجه قد تم بيعه مباشرةً مما يؤكد على القوّة التنافسية لمنتجات الشركة وسلامة خطوطها الإنتاجية والتسويقية.

وастكمالاً لنقل صورة ملموسة للفاعلية العالية لدورة التشغيل والبيع، يوضح الرسم البياني رقم (٢) أن جميع ما يتم إنتاجه من مادة الكلنكر يخرج كمادة أسمنت - باستثناء المخزون الإستراتيجي - رغم أن جميع الخطوط تعمل بطاقة القصوى، بما في ذلك الخط الثالث الذي بدء التشغيل مؤخرًا.

وفي الرسم البياني رقم (٣) والذي يبيّن صافي أرباح الشركة، يتضح لنا ما تم تحقيقه من ارتفاع كبير في صافي أرباح الشركة بعد خصم الزكاة.

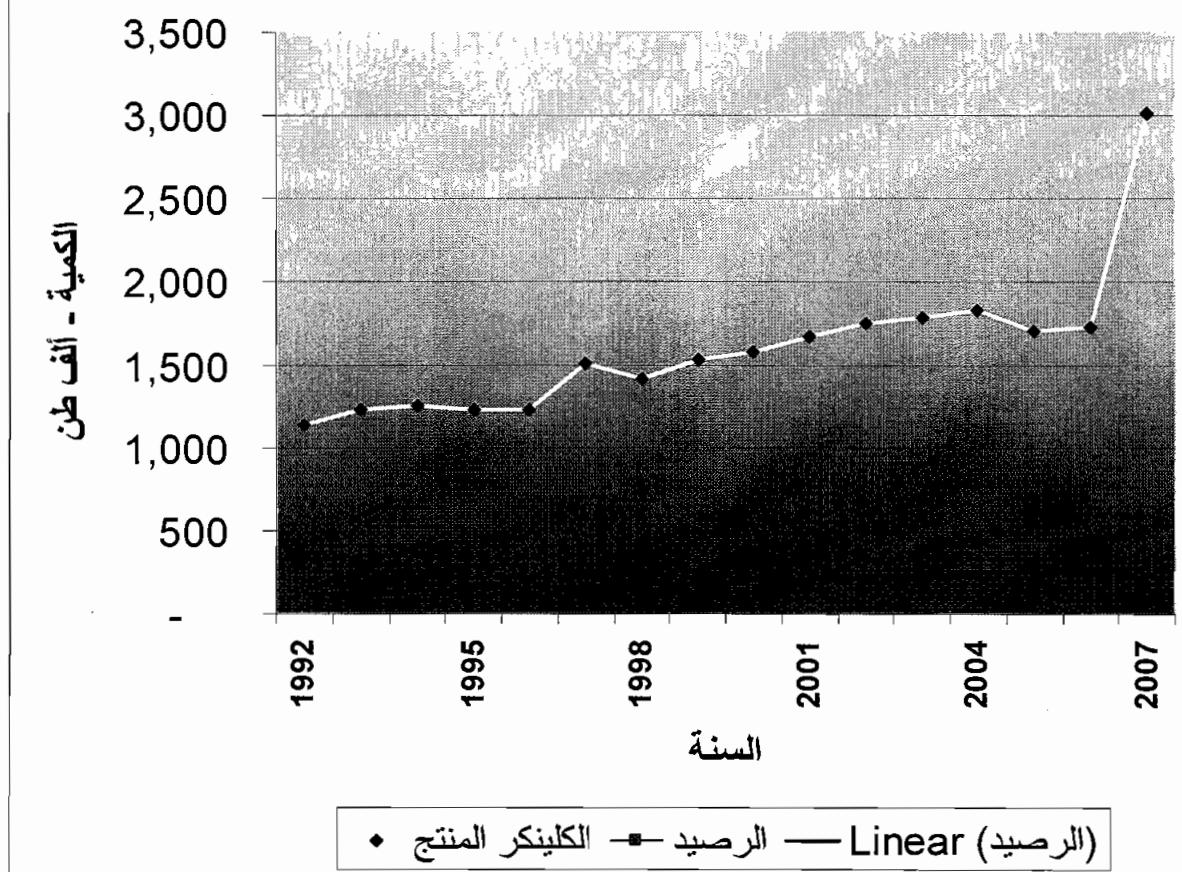


رسم بياني (١)



رسم بياني (٢)

الكلنكر المنتج ورصيد نهاية العام

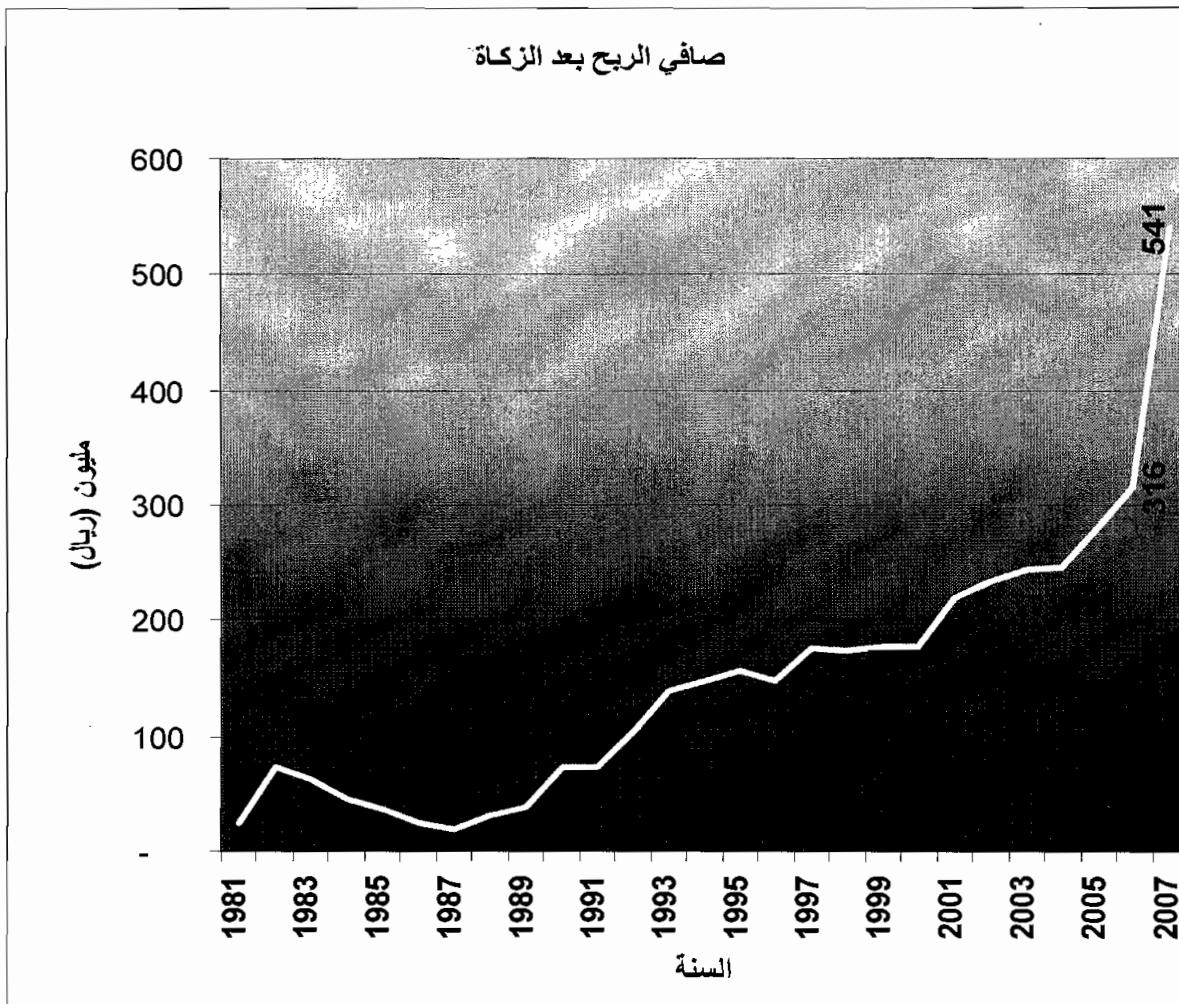


OMS



رسم بياني (٣)

صافي الربح بعد الزكاة





وباستعراض قائمة المركز المالي للشركة للسنة المنتهية في ٣١/٢٠٠٧م والتي جرى مراجعتها وتدقيقها من قبل السادة ديلوت آند توش بكر أبو الخير وشركاه — مراجعون ومحاسبون قانونيون ، وبودي (محاسبون قانونيون) يتضح ما يلي :

(أ) الأصول والخصوم (ألف ريال) خلال الخمسة أعوام الأخيرة

الرقم	البيان	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧
١	موجودات متداولة	٥٦٨,٥٥٠	٦٥١,٩٣٥	٣٥٢,٣٢٩	٣٧١,٩٩٣	٧٠٦,٩٧٥
٢	مطلوبات متداولة	٥٤,٩٣٣	٨٧,٥٧٨	٢٠٩,٩٦٦	٢٤٤,٦٥٧	٣٠٣,٤٤٨
٣	رأس المال العامل (٢-١)	٥١٣,٦١٧	٥٦٤,٣٥٧	١٤٢,٣٦٣	١٢٧,٣٣٦	٤٠٣,٥٢٧
٤	الأصول الأخرى طويلة الأجل	٢٢٢,٤١٢	٣٠٣,٧٠١	٩٣٠,٨٨٨	١٠٠١٣,٩٣٩	٢٠٨,٢٩٤
٥	الأصول الثابتة	٣٣٢,٠٢٣	٣١٠,٤٩٥	٣٤٧,٩١٤	٣٦٩,٣٢٦	١,١٤٣,٩٦٦
٦	إجمالي الموجودات (٥+٤+١)	١,١٢٢,٩٨٥	١,٢٦٥,٩٣١	١,٦٣١,١٣١	١,٧٥٥,٢٥٨	٢,٠٥٩,٢٣٥
٧	المطلوبات المتداولة	٥٤,٩٣٣	٨٧,٥٧٨	٢٠٩,٩٦٦	٢٤٤,٦٥٧	٣٠٣,٤٤٨
٨	قروض طويلة الأجل	٠	٥٩,٠٢٢	٢١٨,٨٠٠	١٩٩,٨٠٠	٢١٦,١٥٠
٩	المطلوبات الأخرى	١٣,٥٣٨	١٣,٤٨٢	١٤,٦١٤	١٦,٠٦٥	١٦,٢٥٣
١٠	إجمالي المطلوبات (٩+٨+٧)	٦٨,٤٧١	١٦٠,٠٨٢	٤٤٣,٣٨٠	٤٦٠,٥٢٢	٥٣٥,٨٥١
١١	رأس المال مدفوع	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
١٢	الاحتياطيات والأرباح المدورة	٦٠٤,٥١٤	٦٥٥,٨٤٩	٧٣٧,٧٥١	٨٤٤,٧٣٦	١,٠٧٣,٣٨٤
١٣	حقوق المساهمين (١٢+١١)	١,٠٥٤,٥١٤	١,١٠٥,٨٤٩	١,١٨٧,٧٥١	١,٢٩٤,٧٣٦	١,٥٢٣,٣٨٤
١٤	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين (١٣+١٠)	١,١٢٢,٩٨٥	١,٢٦٥,٩٣١	١,٦٣١,١٣١	١,٧٥٥,٢٥٨	٢,٠٥٩,٢٣٥

يرجع الارتفاع الرئيسي في قيمة الموجودات المتداولة في العام ٢٠٠٧م إلى الزيادة في الاستثمار في الودائع لأجل بسبب توفر السيولة نتيجة الزيادة في قيمة التحصّلات النقدية من المبيعات، مما أدى وبالتالي إلى ارتفاع رأس المال العامل؛ أمّا الزيادة في قيمة الأصول الثابتة فهي نتيجة رسملة معظم أجزاء خط الإنتاج رقم (٣).



ب) قائمة الدخل (ألف ريال) خلال الخمسة أعوام الأخيرة

الرقم	البيان	المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمل ربح النشاط (٢-١)	مصاريف إدارية وعمومية ومصاريف بيع وتوزيع	الإيرادات الأخرى - بالصافي	الزكاة	صافي الربح (٦-٥+٤-٣)
١	المبيعات	٤٢٧,٧٢٩	٤٣٨,٢٧٤	٤٩٣,٧٢٨	٥٤٣,٠٧٩	٨٤٧,٠٠٤		
٢	تكلفة المبيعات	١٨٨,٥٣٤	١٩١,٨٩٦	١٩٥,٥٥٩	٢٠٨,٢٩٣	٢٨٩,٦١٨		
٣	مجمل ربح النشاط (٢-١)	٢٣٩,١٩٥	٢٤٦,٣٧٨	٢٩٨,١٦٩	٣٣٤,٧٨٦	٥٥٧,٣٨٦		
٤	مصاريف إدارية وعمومية ومصاريف بيع وتوزيع	١٠٠٢٨٢	١٠٠٤١٨	١١٠٦٩٢	١٥٠٢٥٩	١٩٠٧٢٦		
٥	الإيرادات الأخرى - بالصافي	٢٤٠,٤٢	١٩٠٤٩٧	٦٠٢١٨	٤٠١٥٠	٢٥٠٩٧٩		
٦	الزكاة	٩٠٠٧٩	٩٠٠٧٩	١١٠١٧٣	٨٠٠٩٢	٢٣٠٠٩١		
٧	صافي الربح (٦-٥+٤-٣)	٢٤٣,٨٧٦	٢٤٦,٣٧٨	٢٨١,٥٢٢	٣١٥,٥٨٥	٥٤٠,٥٤٨		

يلاحظ من الجدول أعلاه أن صافي الربح شهد قفزة كبيرة في العام ٢٠٠٧ م مقارنة مع الأعوام السابقة نتيجة ارتفاع قيمة المبيعات مسجلة أرقاماً قياسية هذا العام بسبب بدء تشغيل خط الإنتاج رقم (٣).



ج) النتائج التشغيلية للعام ٢٠٠٧ مقارنة مع العام ٢٠٠٦

البيان	بعد الزكاة	عام ٢٠٠٧	عام ٢٠٠٦	النسبة المئوية (%)	النحوات (أو (-))
المبيعات	٨٤٧,٠٠٤	٥٤٣,٠٧٩	٣٠٣,٩٢٥	% ٥٥,٩٦	
تكلفة المبيعات	٢٨٩,٦١٨	٢٠٨,٢٩٣	٨١,٣٢٥	% ٣٩,٠٤	
إجمالي الربح من التشغيل	٥٥٧,٣٨٦	٣٣٤,٧٨٦	٢٢٢,٦٠٠	% ٦٦,٤٩	
مصروفات الأعمال الرئيسية	١٩,٧٢٦	١٥,٢٥٩	٤,٤٦٧	% ٢٩,٢٧	
الربح من العمليات الرئيسية	٥٣٧,٦٦٠	٣١٩,٥٢٧	٢١٨,١٣٣	% ٦٨,٢٧	
الإيرادات/(المصروفات) الأخرى	٢٥,٩٧٩	٤,١٥٠	٢١,٨٢٩	% ٥٢٦,٠٠	
يخصم : الزكاة	٢٣,٠٩١	٨,٠٩٢	١٤,٩٩٩	% ١٨٥,٣٦	
صافي الربح (خسارة) بعد الزكاة	٥٤٠,٥٤٨	٣١٥,٥٨٥	٢٢٤,٩٦٣	% ٧١,٢٨	

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

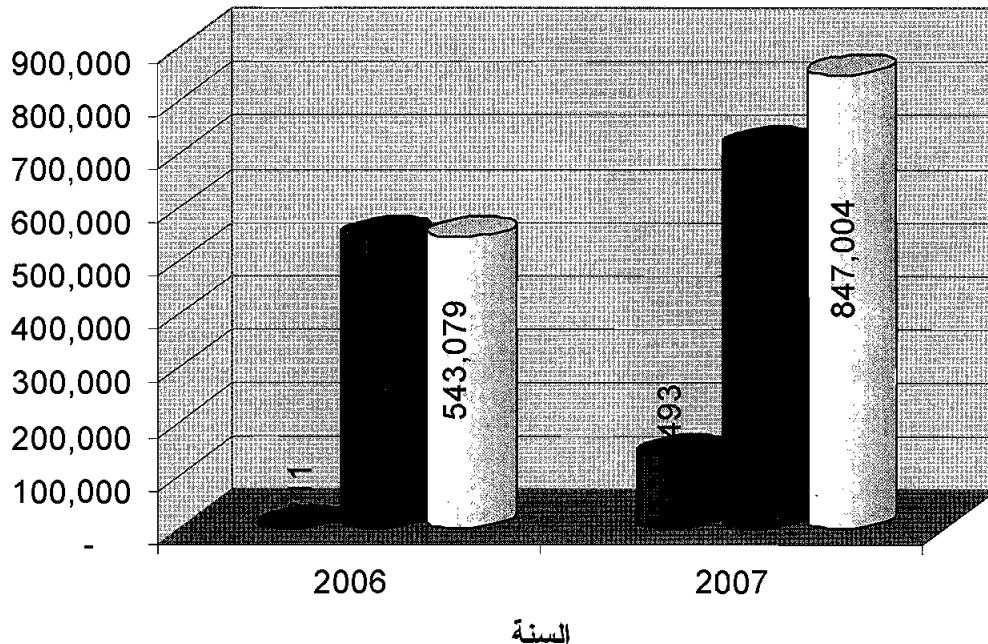
سجلت الشركة خلال العام ٢٠٠٧ مبيعات بلغت قيمتها (٨٤٧) مليون ريال تحققت في الأسواق المحلية وسوق التصدير كما يظهر في الرسم البياني رقم (٤) المرفق، ولقد مثلت مبيعات التصدير (٥١٦٪) من إجمالي المبيعات، وبهذا وبعد تشغيل خط الإنتاج الثالث تكون الشركة قد حققت نمواً قياسياً في مبيعاتها بلغت نسبته (٥٥٥,٩٦٪) مقارنة مع العام السابق؛ وقد أخذت الشركة العام المالي ٢٠٠٧ بارتفاع لصافي الأرباح بعد الزكاة الشرعية إلى مبلغ (٥٤١) مليون ريال مقارنة بـ (٣١٦) مليون ريال للعام ٢٠٠٦ مسجلة نسبة نمو قدرها (٧١,٢٨٪)؛ أما الأرباح التشغيلية من العمليات فقد ارتفعت إلى مبلغ (٥٣٨) مليون ريال مقارنة بمبلغ (٣٢٠) مليون ريال للعام ٢٠٠٦ محققة نسبة نمو قدرها (٦٨,٢٧٪)؛ وبهذا تصبح المحصلة النهائية ارتفاعاً في ربحية السهم إلى (١٢,٠١) ريال مقارنة مع (١٠,٧٠٪) ريال عام ٢٠٠٦ محققة نسبة نمو في ربحية السهم بلغت (٥٧١,٣٣٪).

رسم بياني (٤)

د) المبيعات المحلية والتصدير

مقارنة المبيعات مع العام السابق

قيمة المبيعات بالألف الريالات



المجموع □ داخل المملكة ■ خارج المملكة

ه) القروض والالتزامات المالية

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي مبلغ (٢٧٣,٥) مليون ريال وذلك لتمويل إنشاء خط الإنتاج الثالث وعدد من المشاريع الأخرى، وقد بلغ الرصيد المتاح من هذا القرض بـنهاية العام ٢٠٠٧م مبلغ (٢٤٢) مليون ريال تم الحصول على مبلغ (٢٧) مليون ريال خلال هذا العام، وقد قامت الشركة بسداد القسط الأول والبالغ (٤) مليون ريال في أغسطس ٢٠٠٧م. وفيما يلي تفاصيل هذا القرض -على افتراض أن الشركة ستحصل على المبلغ المتبقى الذي لم يصرف من القرض:-



البيان	٢٠٠٧	٢٠٠٦
رصيد القرض المستلم	٢٤٢,١٥٠	٢١٨,٨٠٠
تفاصيل استحقاق القرض		
أقل من سنة	٤٠٠٠	٢٦,٠٠٠
من سنة إلى سنتين	٧٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠
من سنتين إلى خمس سنوات	١٩٩,٥٠٠	١٤٤,٥٠٠
اجمالي قيمة القرض	٢٦٩,٥٠٠	٢٧٣,٥٠٠

و) المدفوعات النظامية المستحقة

١) رسوم المحاجة

تخضع الشركة لنظام الاستثمار التعديني الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤٧ وتاريخ ٢٠/٨/١٤٢٥هـ، حيث يتم تكوين مخصص سنوي يدفع في السنة اللاحقة.

٢) 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 ٢٠٠٦م وتحصلت على شهادة مقيدة وستتم التسوية حسب الرابط النهائي.

٣) التأمينات الاجتماعية

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

والجدول التالي يبيّن مبالغ المدفوعات النظامية المستحقة كما في نهاية عام ٢٠٠٧م مقارنة مع الرصيد المستحق بنهاية العام السابق ٢٠٠٦م.



البيان	٢٠٠٧	٢٠٠٦
رسوم تدرين	٢١,٢٣٢,٩٠٥	١٣,٣٨٦,١٩٣
الزكاة	١٤,٠٩٠,٩٧١	٨,٠٩١,٩٢٧
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	١٩٨,٩٢٠	١٨١,٥٧٦
اجمالي المدفوعات النظمية المستحقة	٣٥,٥٢٢,٧٩٦	٢١,٦٥٩,٦٩٦

(ذ) الأرباح الموزعة

توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية حسب المادة (٤٣) من النظام الأساسي للشركة وذلك بعد خصم جميع المصاريف العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة الشرعية المفروضة شرعاً على الوجه الآتي:

- يجب ١٠% (عشرة بالمائة) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية وقف هذا التجمیب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال (وقد تحقق ذلك).
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥% (خمسة بالمائة) من رأس المال المدفوع. فإذا كانت الأرباح الباقية أقل من قيمة النسبة المذكورة لا يجوز المطالبة بها من أرباح السنوات التالية.
- يخصص الحد المسموح به نظاماً وبما لا يتجاوز ١٠% (عشرة بالمائة) لمكافأة أعضاء مجالس الإدارة المنصوص عليها في الفقرة الأولى من المادة (٢٠) من النظام الأساسي.
- يجب مبلغ تقدر بـ لتعطية احتياجات التشغيل والمصاريف الرأسمالية المعتمدة والاستثمارات المستهدفة، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة من الأرباح وذلك حسبما تقرره الجمعية العامة العادية للمساهمين.

وقد قامت الشركة بتوزيع (٤,٦٠) ريالاً للسهم عن العام ٢٠٠٦م بمبلغ إجمالي (٢٠٧) مليون ريالاً بواقع ٤٦% من رأس المال كما وزعت (٢,٣٠) ريالاً للسهم للنصف الأول لعام ٢٠٠٧م بمبلغ إجمالي بلغ (١٠٣,٥) مليون ريالاً بواقع ٢٣% من رأس المال.



رابعاً - مجلس الإدارة واللجان التابعة له

أ) مجلس الإدارة

بعد وفاة المؤسس والرئيس الفخري مجلس إدارة الشركة صاحب السمو الملكي الأمير / عبد الله الفيصل آل سعود رحمه الله أصبح عدد أعضاء مجلس إدارة الشركة ثانية (٨) أعضاء جميعهم أعضاء غير تنفيذين؛ هذا وقد بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال عام ٢٠٠٧ م سبعة (٧) اجتماعات اتخاذ خلالها عدد من القرارات والتوصيات المدرجة في جدول أعمال تلك الاجتماعات والتي جاءت بناءً على متطلبات العمل وحسن سيره وانتظامه. والجدول التالي يبيّن أهم المعلومات عن أعضاء المجلس:

الرتبة	الشخص	العنوان	التصنيف	العنوان	العنوان
١	صاحب السمو الملكي الأمير / عبد الرحمن العبد الله الفيصل - رئيس المجلس	العنوان	مستقل	العنوان	العنوان
٢	المهندس / عبد الله بن عبد اللطيف السيف - نائب رئيس المجلس	العنوان	مستقل	العنوان	العنوان
٣	المهندس / عبد العزيز بن عبد الله الزيد - عضو المجلس	العنوان	مستقل	العنوان	العنوان
٤	المهندس / خالد صالح المديفر - عضو المجلس	العنوان	غير مستقل	العنوان	العنوان
٥	الأستاذ / عبد المجيد إبراهيم السلطان - عضو المجلس	العنوان	مستقل	العنوان	العنوان
٦	الأستاذ / عبد العزيز عمر العمير - عضو المجلس	العنوان	غير مستقل	العنوان	العنوان
٧	الأستاذ / محمد سليمان أبانتمي - عضو المجلس	العنوان	مستقل	العنوان	العنوان
٨	الأستاذ / عبد المحسن الصالح السليم - عضو المجلس	العنوان	مستقل	العنوان	العنوان

هذا وإن رئيس مجلس الإدارة وأعضاء المجلس لا يتناصفون أية مكافآت أو مميزات مالية عن هذه الاجتماعات عدا ما نص عليه النظام، وقد بلغ ما تم صرفه كبدلات حضور خلال العام ٢٠٠٧ م مبلغ (٢٥٣،٠٠٠) ريال.



ب) اللجنة التنفيذية

هي لجنة فرعية منبثقة من مجلس الإدارة، تتكون من ثلاثة (٣) أعضاء، يختارهم مجلس الإدارة ويحدد مدة عضويتهم بحيث لا تزيد هذه المدة عن مدة العضوية في مجلس الإدارة، وقد بلغ عدد اجتماعاتها خلال السنة سبعة (٧) اجتماعات.

ومن أهم اختصاصات ومهام اللجنة ما يلي:

- ١- عقد اجتماعات دورية لدراسة ما يستجد من معوقات وأعمال واقتراح الحلول المناسبة لها.
- ٢- مراجعة الدراسات والتقارير والعرض الواردہ للجنة واعتماد ما يقع في إطار صلاحياتها وتقسيم التوجيهات والاقتراحات لإدارة الشركة والتوصية ب مجلس الإدارة لتحسين وتطوير العمل.
- ٣- القيام بالمهام والاختصاصات التي يرى مجلس الإدارة تكليفها بها.

ج) لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة من أربعة (٤) أعضاء ثلاثة منهم أعضاء في مجلس الإدارة وواحد من خارجه وهو الأستاذ / راشد محمد جمعان ذاهن، وقد اجتمعت خلال السنة مرتين (٢).

ومن أهم اختصاصات ومهام اللجنة ما يلي:

- ١- تولى اللجنة اقتراح المحاسب القانوني للسنة المالية التالية للشركة، وذلك بمراعاة الضوابط الاسترشادية لاختيار المحاسب القانوني للشركات المساهمة، ويتم اختيار مراجع الحسابات طبقاً للإجراءات التي حددتها هذه الضوابط.
- ٢- تقوم اللجنة بدراسة التقارير واللاحظات التي يقدمها المحاسب القانوني والتوجيه بالإجراءات الالزامية حيالها.
- ٣- دراسة مدى كفاية وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة واستخلاص أي توصيات لتحسينها ورفعها ب مجلس إدارة الشركة.



خامساً:- المشاريع

(أ) مشروع خط الإنتاج الثالث

تم خلال العام المالي ٢٠٠٧م التشغيل التجريبي لخط الإنتاج الثالث حيث تم التشغيل للفرن الثالث بتاريخ ٢٠٠٧/١/٣١ بطاقة تصميمية قدرها (٤،٥٠٠ طن كلنكر في اليوم وهو ما يعادل (١،٤٠٠،٠٠٠ طن كلنكر سنوياً، أما الأسمنت فقد تم في نهاية مارس ٢٠٠٧م التشغيل التجريبي لطاحونة الأسمنت رقم (٤) وفي نهاية ابريل ٢٠٠٧م تم التشغيل التجريبي لطاحونة الأسمنت رقم (٣) وبطاقة إنتاجية قدرها (١٦٠ طن/الساعة لكلٌ منها ؛ كما تم في ٥/٢٠٠٧م التشغيل التجريبي لخط تعبئة الأكياس، وفي منتصف ديسمبر تم تشغيل خط تعبئة الأسمنت السائب من صومعة الأسمنت رقم (١)، والعمل جارٍ على الصوامع الأساسية رقم (٤،٣،٢) والتي من المتوقع أن يتم تشغيلها كاملاً في شهر مارس ٢٠٠٨م، ولقد تم تجهيز فرن الخط الثالث. وبذلك تكون الطاقة التصميمية الإجمالية للشركة بعد تشغيل هذا المشروع واستكمال تطوير الخطوط الحالية (٢،٩٠٠،٠٠٠ طن كلنكر سنوياً تقريباً، أما طاقة طواحين الأسمنت التصميمية فهي (٤،١٣٠،٠٠٠ طن سنوياً تقريباً).

(ب) مشروع المبنى الإداري للشركة

مع نهاية الربع الأول من عام ٢٠٠٧م تم الانتقال إلى مبنى الإدارة العامة الجديد الواقع على أرض المصنع وذلك بعد استكمال تجهيزه وتأثيثه، كما تم تسليم مبنى الإدارة القديم إلى الجهة المؤجرة.

(ج) مشروع الخرسانة الجاهزة

امتداداً لإعلان الشركة السابق عن البدء في تنفيذ إستراتيجيتها للتوسيع الرأسى ورفع القيمة المضافة لمنتجاتها من خلال الدخول في صناعة الخرسانة الجاهزة وإفصاح الشركة عن توجهها لشراء مصانع عاملة فقد قامت الشركة بشراء مصنع خرسانة جاهزة في مدينة الرياض وجاري استكمال الترتيبات اللازمة لنقله كاملاً مع فريق العمل إلى مدينة حائل حيث يجري تجهيز الموقع هناك.

وبتاريخ ٢٢/٠٧/١٤٢٨هـ تم تأسيس "شركة الصناعات الأساسية المحدودة" وهي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس المال قدره (٥٠٠) ألف ريال ومركزها الرئيسي مدينة "بريدة" بعرض إنتاج الخرسانة الجاهزة والبحص والبلوك والمنتجات الأساسية.



سادساً:- البيئة والمجتمع

تولي الشركة حماية البيئة والحد من التلوث أهمية كبيرة ويعتمد لها مشاريع رأسالية ضخمة يتم تصميمها والتخطيط لها على أعلى المعايير البيئية العالمية، ولقد واصلت الشركة تحقيق الإنجازات الهامة للسيطرة على المظاهر البيئية وإيجاد الحلول للحد من الإنبعاثات ؟ وبعد تشغيل مشروع الفلاتر النسيجية للخط الأول - والذي صرفت عليه الشركة أكثر من (٣٠) مليون ريال خلال العام ٢٠٠٦م - انخفض انبعاث الغبار للخط من حوالي (١١٧) ملغم/م^٣ معياري إلى أقل من (٢٠) ملغم/م^٣ معياري بتحويل انبعاث غبار القلوبيات إلى الفلتر النسيجي الرئيسي وهذا أفضل بكثير من الحد المسموح به عالمياً.

كما أبرمت الشركة مع شركة FLS الدنماركية عقداً قبل نهاية العام ٢٠٠٧م لتركيب فلاتر نسيجية على الخط الثاني للوصول إلى أعلى المعايير العالمية ليكون انبعاث الغبار أقل من (٣٠) ملغم/م^٣ معياري بتكلفة تجاوزت (٤٥) مليون ريال، إضافة إلى وجود دراسة من قبل نفس الشركة لتحديد الفلتر النسيجي لمبرد الكلنكر للخط الثاني بزيادة كفاءته.

وقبل نهاية العام ٢٠٠٧م أطلقت الشركة مشروعًا يهدف إلى إنشاء نظام إدارة البيئة وتصنيف الشركة حسب المعايير العالمية بهذا الخصوص (الآيزو ١٤٠٠١:٢٠٠٤) للارتقاء بالأداء البيئي في الشركة لأعلى مستوى حسب المعايير العالمية.

تم خلال العام ٢٠٠٧م استكمال مشروع ضخم لتغطية موقع تخزين المواد الخام الأولية للخط الأول والثاني والثالث بمساحة تجاوزت ٥١,٦٤٦ مترًا مربعاً.

استمرّت الشركة في توسيع وزيادة الغطاء البنياني إذ تم خلال العام ٢٠٠٧م زراعة (١,٣٥٠) مترًا مربعاً من المسطحات الخضراء و (٧٢,٢٥٠) شجرة ليصبح إجمالي ما تم غرسه وزراعته حتى نهاية عام ٢٠٠٧م (٤٧,٤٩٠) شجرة و (١٤,٨٦٧) مترًا مربعاً من المسطحات الخضراء.



سابعاً:- الموارد البشرية

(أ) البيئة العملية وسياسات العمل

يمثل العنصر البشري حجر الزاوية لكيان الشركة وبقائها، لذا فإن الشركة تولي هذا الجانب أهمية بالغة وتعمل باستمرار على مشاريع التدريب والتطوير، وعلى هذا الأساس قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ ببذل الجهد في سبيل تحسين ظروف العمل ورفع القدرة التنافسية لكوادرها البشرية بأسلوب يكفل تحقيق توازن المطالب الشخصية لموظفيها مع الأهداف والمصالح العليا للشركة.

إن التغيرات الكبيرة التي تجري على مستوى البيئة الخارجية للشركة تفرض تغيرات مماثلة على البيئة الداخلية وذلك للاستفادة من الفرص المتاحة لإحداث تأثيرات إيجابية على العنصر البشري في الشركة. ومن هذا المنطلق قامت الشركة بتنفيذ عدد من المشاريع خلال عام ٢٠٠٧ م تهدف إلى تحقيق قفزات تنظيمية وإدارية ترقي بكتافة العنصر البشري ومخراجه ومن هذه المشاريع:- إعادة هندسة الموارد البشرية تحت إشراف أحد أكبر الشركات المتخصصة في هذا المجال، كما تم دراسة تحمل سياسات الموارد البشرية عامة وما يتعلق بالتعويضات على وجه الخصوص، ومن ثم أعيد صياغة السياسة بشكل شامل وأدخل عليها تحسينات وإضافات لتحقيق أهداف الجذب والإبقاء واعتمدت السياسة من مجلس الإدارة وجاري التطبيق وتنفيذ مضمونها؛ ومن جانب آخر بدء العمل على صياغة برنامج فعال لتقييم وإدارة الأداء.

(ب) التوظيف

وفي مجال التدريب والسعادة فقد بلغ عدد السعوديين المعينين كمتدربين على رأس العمل خلال عام ٢٠٠٧ م (٤٤) متدرباً، وبلغ عدد السعوديين المعينين كموظفين خلال العام (٥٤) موظفاً، وهذا يكون إجمالي عدد السعوديين المعينين خلال عام ٢٠٠٧ م ثمان وتسعين سعودياً أي ما يعادل (١٥%) من إجمالي الهيكل المعتمد لعام ٢٠٠٧ م وهذا وصلت نسبة السعودية عند إغفال عام ٢٠٠٧ م إلى (٥٥%) من إجمال القوى العاملة. وتم تحقيق ذلك على الرغم من جميع التحديات المتعلقة بالسعادة في شركات القطاع الخاص.



ج) التدريب والتطوير

من جانب آخر استمرت الشركة في تنفيذ خططها التطويرية لرفع مستوى قدرات موظفيها من خلال انخراطهم في العديد من برامج التدريب والتطوير التي تم تنفيذها في الداخل والخارج لتهيئة كادر وظيفي مدرب قادر على القيام بمهامه عالية حيث بلغ عدد البرامج التدريبية المنفذة خلال ٢٠٠٧ م (٩٠) برنامج تدريب استفاد منها (٤٢٠) موظفاً مقارنة ب (٢٥٦) موظفاً عام ٢٠٠٦ م؛ وبزيادة قدرها (٦٤٪) في عدد الموظفين المتدربين؛ وقد بلغ إجمالي ساعات التدريب خلال ٢٠٠٧ م (١١،٢٠٠) ساعة تدريبية مقارنة ب (٨،٧٧٠) ساعة تدريبية عام ٢٠٠٦ م؛ وقد تميزت سنة ٢٠٠٧ م بإدراج برامج لم تكن مدرجة في السابق وتنفيذ العديد من البرامج التدريبية داخلياً في مقر الشركة مع التعاون مع كبرى الشركات المتخصصة في التدريب وذلك لتمكن أكبر عدد من الموظفين من حضور تلك الدورات.

ثاماً:- إقرار

وفقاً للمعلومات المتوفرة لدينا وبناءً على تقرير مراقب حسابات الشركة ومعطيات السوق الحالية وكذلك المؤشرات المستقبلية فإننا نقر بما يلي:

- ١ - تم إعداد السجلات المحاسبية بالشكل الصحيح.
- ٢ - نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية.
- ٣ - لا يوجد أي شيء يذكر بشأن قدرة الشركة علىمواصلة نشاطها.
- ٤ - لا توجد أية عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة سوق المال أو من أية جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.
- ٥ - أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملازمة لظروف الشركة.
- ٦ - تملك شركة أسمنت القصيم في شركة الصناعات الأسمانية المتحدة نسبة ٦٩.٥٪ من رأس المال، وهي الشركة التابعة الوحيدة، ويلك عضو مجلس الإدارة المهندس عبد الله عبد اللطيف السيف ٥٥٪ في هذه الشركة التابعة.



-٧- لا توجد أسهم ذات أحقيّة في التصويت تعود لأشخاص قاموا بإبلاغ الشركة بذلك الحقوق خلال عام ٢٠٠٧.

-٨- لا توجد أي مصلحة أو حقوق خيار أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة.

-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 ٣١/١٢/٢٠٠٧.

-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.

تاسعاً: - لائحة حوكمة الشركات

أصدرت هيئة السوق المالية لائحة حوكمة الشركات الاسترشادية، وتطبق الشركة أفضل معايير الحوكمة المتعلقة بتوفير المعلومات وتسهيل حصول المساهمين عليها، وتلتزم الشركة بالإفصاح والشفافية في تقرير مجلس الإدارة، كما تلتزم بتطبيق ما تقرره هيئة السوق المالية من معايير.



عاشرًا:- حساب توزيع الأرباح

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

البيان	المبلغ بالريلات السعودية
صافي الدخل بعد خصم الزكاة الشرعية	٥٤٠,٥٤٧,٨٨٥
يخصم توزيع نصف سنوي للمساهمين بواقع ٢٣ % من رأس المال .	١٠٣,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد	٤٣٧,٠٤٧,٨٨٥
يخصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١,٨٠٠,٠٠٠
الرصيد	٤٣٥,٢٤٧,٨٨٥
يضاف أرباح مدورة من العام الماضي	٣٥,٥٨٢,٩٥٥
الرصيد	٤٧٠,٨٣٠,٨٤٠
يخصم حصة ثانية للمساهمين بواقع (٤٠ %) من رأس المال	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد	٢٩٠,٨٣٠,٨٤٠
يرحل للاحتياطي العام .	٠
الرصيد يرحل للعام القادم .	٢٩٠,٨٣٠,٨٤٠

ويسرنا أن نوضح لحضرات المساهمين بأنه سيتم بمشيئة الله صرف الأرباح التي يتم الموافقة عليها عن طريق التحويل المباشر لحسابات المساهمين طبقاً للبيانات التي ترد للشركة من هيئة سوق المال (تداول) تماشياً مع تعليم وزارة التجارة والصناعة رقم (٣٩٩٥/٩٨١/٢٢٢) بتاريخ ١٤١٧/٨/٣ ب اعتباراً من يوم الاثنين ٢٣/٠٣/١٤٢٩ الموافق ٢٠٠٨/٠٣/٣١ ، علماً أنه تم تحديد نهاية تداول يوم الأربعاء ١٤٢٩/٠٣/١٢ الموافق ٢٠٠٨/٠٣/١٢ لأحقية الأرباح وهو موعد انعقاد الجمعية العامة .



حادي عشر:- مقترنات مجلس الإدارة

طبقاً للمادتين (٤٢) و (٤٣) من النظام الأساسي للشركة فإن مجلس الإدارة وقد استعرض إنجازات الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ وكذلك الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر يقترح ما يلي:

- ١ - الموافقة على ما جاء في تقرير مجلس الإدارة.
- ٢ - التصديق على الميزانية العمومية للشركة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .
- ٣ - الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع ما قيمته (٤) ريال كأرباح للسهم عن النصف الثاني من العام بحيث يكون إجمالي التوزيع للسنة المالية ٢٠٠٧ م بواقع (٦,٣) ريال للسهم الواحد بنسبة (٦٣٪) من رأس المال المدفوع، علماً أن أحقيبة الأرباح سوف تكون للمساهمين المسجلين بسجلات هيئة سوق المال (تداول) يوم انعقاد الجمعية.
- ٤ - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.
- ٥ - الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل (لجنة المراجعة) لمراجعة القوائم المالية عن العام المالي ٢٠٠٨ م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه.

شركة اسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

صفحة

فهرس

١

تقرير مراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل

٤

قائمة حقوق المساهمين

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٩

إيضاحات حول القوائم المالية



محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٦٧٢٤٣ الرياض ١١٥٩٦
المملكة العربية السعودية

ديلويت آند توش
بمذكر أبو الخير وشركاه
Deloitte.

محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
صندوق بريد ٢١٣ الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعى الحسابات

السادة المساهمين
شركة اسمنت القصيم
بريدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة اسمنت القصيم (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٥ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتها هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، ونطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية كل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا .

وبرأينا ، ان القوائم المالية المذكورة أعلاه كل تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

بودي محاسبون قانونيون

دكتور عادل عبدالعزيز بودي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٠٣



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨



٣ محرم
٢٠٠٨

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
بالريال السعودي

		ايضاح	
	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
			الموجودات
			موجودات متداولة
	٢٠٤,٧٦٠,٨٣٩	٢٠٧,٠٠٠,٣٣٣	نقد وما في حكمه
	١٩,٩٣,٦٠٠	٣١٣,٢٢٠,٩٨٦	ودائع لأجل
	٨,٤٧٨,٩٦٨	١١,٦٦٨,٧٧١	استثمارات في أوراق مالية بعرض الاتجار
	١٩,٥٨٧,٣٣٦	٣٢,٤٦٢,١٨٢	مدينون تجاريون
	١٠,٣٥١,٨١٢	١٣,٩٨٤,٢٨٢	ارصدة مدينة أخرى
	٢٧,٥٢٢,٢٣٩	٣٥,٠٤١,٠٣٥	اسمنت جاهز وتحت التصنيع
	٨٢,١٩٧,٩٥٤	٩٣,٥٩٧,٢٧٧	مخزون قطع غيار وأخرى
	٣٧١,٩٩٢,٧٤٨	٧٠٦,٩٧٤,٨٦٦	مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
	-	٤٤,٤٢٢,٢١٨	استثمار في شركة تابعة
	٣٦٩,٣٢٥,٧٦٠	١,١٤٣,٩٦٦,٠٢٤	ممتلكات وألات ومعدات
	٩٥٢,٥١٠,٨٠١	١٠٩,٦٤٨,٥٨٦	مشروعات تحت التنفيذ
	٦١,٤٢٨,٤٣١	٥٤,٢٢٢,٨٥٢	مصاريف مؤجلة
	١,٣٨٣,٢٦٤,٩٩٢	١,٣٥٢,٢٥٩,٦٨٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
	١,٧٥٥,٢٥٧,٧٤٠	٢,٠٥٩,٢٣٤,٥٤٦	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قرض
	٥,٣٠٦,٨٣٩	١١,٢٣٥,٤٦٢	صندوق التنمية الصناعية السعودي
	١٨٨,٤٨٧,٩٨٦	٢١١,٢٥٧,٧٨٠	دائنو تجاريون
	١٨,٠٠٧,٤١٠	٢٥,٤٨٠,١٣٢	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
	١٣,٨٥٤,٦٨٦	٢٩,٤٧٤,٣٥٦	توزيعات ارباح مستحقة
	٢٤٤,٦٥٦,٩٢١	٣٠٣,٤٤٧,٧٣٠	الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
	١٦,٠٦٤,٥٦٤	١٦,٢٥٢,٦٧٦	تعويضات نهاية الخدمة
	١٩٩,٨٠٠,٠٠٠	٢١٦,١٥٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
	٢١٥,٨٦٤,٥٦٤	٢٣٢,٤٠٢,٦٧٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
	٤٦٠,٥٢١,٤٨٥	٥٣٥,٨٥٠,٤٠٦	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
	٢٧٥,٣٥٣,٣٠٠	٣٧٥,٧٥٣,٣٠٠	احتياطي عام
	٣٤٤,٣٨٢,٩٥٥	٤٧٢,٦٣٠,٨٤٠	أرباح مستفقة
	١,٢٩٤,٧٣٦,٢٥٥	١,٥٢٣,٣٨٤,١٤٠	مجموع حقوق المساهمين
	١,٧٥٥,٢٥٧,٧٤٠	٢,٠٥٩,٢٣٤,٥٤٦	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
بالريال السعودي

المبيعات	إضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٧
كلفة المبيعات		(٢٠٨,٢٩٢,٨٨٧)	(٢٨٩,٦١٨,٣٣٨)
الربح الإجمالي		٣٣٤,٧٨٦,٠٦٨	٥٥٧,٣٨٥,٩٠٨
مصاريف بيع وتوزيع		(٤,٥٥٠,١٤١)	(٥,٧٤٨,١٧٨)
مصاريف ادارية وعمومية		(١٠,٧٠٩,٠٣٩)	(١٣,٩٧٧,٦٨٨)
الربح من الأعمال		٣١٩,٥٢٦,٨٨٨	٥٣٧,٦٦٠,٠٤٢
إيرادات أخرى		٤,١٥٠,١٨٤	٢٥,٩٧٨,٨١٤
الربح قبل الزكاة		٣٢٣,٦٧٧,٠٧٢	٥٦٣,٦٣٨,٨٥٦
الزكاة		(٨,٠٩١,٩٢٧)	(٢٣,٠٩٠,٩٧١)
الربح الصافي		٣١٥,٥٨٥,١٤٥	٥٤٠,٥٤٧,٨٨٥
ربح السهم		٧,٠١	١٢,٠١

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
بالي ريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢٢٣,٦٧٧,٠٧٢	٥٦٣,٦٣٨,٨٥٦
٣٧,٩٣٠,٠٢٥	٦٣,٨٨٩,٣٦٤
٧,١٨٨,٠١٦	٧,٤٦١,٥٨٢
٣,١٦٠,٣٩٢	(٣,١٨٩,٨٠٣)
٤,٢٢٣,٦٦٩	٣,٢٤٨,٧٩٧
<hr/>	
(٩١٠,٥٨٩)	(١٦,٥٠٧,٣١٦)
٥,٩٤٨,٥٨٨	(٤,٤٣٣,٤٩٩)
١٤,٩٦٧,٥٦٨	٢٨,٦٩٨,٤١٧
٣٩٦,١٨٤,٧٤١	٦٤٢,٨٠٦,٣٩٨
(٢,٧٧٣,٠٧٦)	(٣,٠٦٠,٦٨٥)
(٧,١٧٢,٨٧٦)	(٧,٤٧١,٣٠١)
٣٨٦,٢٣٨,٧٨٩	٦٣٢,٢٧٤,٤١٢
<hr/>	
١,١٦٠,٧٢٢	(٢٩٤,١٢٧,٣٨٦)
-	(٤٤,٤٢٢,٢١٨)
(٥٩,٣٤١,٩٨٨)	(٧,٥٢١,٩٧٠)
(٩٠,٢٣٩,٣٨١)	(٢,٨٨٦,٠٦٦)
(١٤٨,٤٢٠,٦٤٧)	(٣٤٨,٩٥٧,٦٤٠)
<hr/>	
(٢٠٧,١٩٥,٧٦١)	(٣٠٣,٠٤٧,٢٧٨)
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)
-	٢٣,٣٥٠,٠٠٠
(٢٠٨,٧٩٥,٧٦١)	(٢٨١,٠٧٧,٢٧٨)
<hr/>	
٢٩,٠٢٢,٣٨١	٢,٢٣٩,٤٩٤
١٧٥,٧٣٨,٤٥٨	٢٠٤,٧٦٠,٨٣٩
٢٠٤,٧٦٠,٨٣٩	٢٠٧,٠٠٠,٣٣٣
<hr/>	
-	١٤,٤٨٤,٦٢٠
-	٨٣١,٠٠٧,٦٥٨

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الاشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة
تعديلات على :
استهلاك
اطفاءات مصاريف مؤجلة
(ارباح) خسائر غير محققة من استثمارات
في أوراق مالية بغرض الاتجار
تعويضات نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
المدينون وأرصدة مدينة أخرى
مخزون قطع غيار وأخرى
دائنوں ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
النقد الناتج من العمليات
تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
زكاة مدفوعة
صافي النقد المتوفّر من الاشطة التشغيلية

الاشطة الاستثمارية
ودائع لأجل
استثمار في شركة تابعة
ممتلكات وألات ومعدات
مشروعات تحت التنفيذ ومصاريف مؤجلة
صافي النقد المستخدم في الاشطة الاستثمارية

الاشطة التمويلية
توزيعات ارباح مدفوعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية
صافي النقد المستخدم في الاشطة التمويلية

التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في ١ يناير
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

عمليات غير نقدية
تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى المخزون
تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات

١ - التكوين والنشاط

شركة أسمنت القصيم شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦ الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦ ومسجلة في مدينة بريدة بالسجل التجاري رقم ١١٣١٠٠١٢٤ بتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨) . يتكون رأس مال الشركة البالغ ٤٥٠ مليون ريال سعودي من ٤٥ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتواهجه والاتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لهذا الغرض . كما يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبهاً بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها . ولها أن تمتلك الأسهم أو الحصص في هذه الشركات وأن تدمجها أو تندمج فيها أو تشتريها . كما يجوز أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه من الوجوه مع الشركات الأخرى بما لا يتجاوز عشرون بالمائة من احتياطاتها الحرة ولا يزيد على عشرة بالمائة من رأس مال الشركة التي تشارك فيها وأن لا يتجاوز إجمالي هذه المشاركات قيمة هذه الاحتياطيات مع إبلاغ الجمعية العامة العادلة في أول إجتماع لها . تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها للأسمنت في مدينة بريدة - القصيم .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق .

المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .

تتضمن المصارييف الإدارية والعمومية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المترافق عليها . ويتم توزيع المصارييف، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصارييف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسبيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة للمخزون الجاهز على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعملة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة . كما يتم تقدير جميع الأنواع الأخرى من المخزون على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات . تقييم الأوراق المالية (صناديق الاستثمار) المحافظ بها لأغراض الإتجار بالقيمة العادلة لها . وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة .
يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات بالأوراق المالية بغرض الإتجار عند الإعلان عن توزيع الأرباح .

المصاريف المؤجلة

ت تكون المصارييف المؤجلة بشكل رئيسي من مصاريف رأسمالية مثل العمارات الجسيمة لمحطة الطاقة وخطوط الانتاج . ويتم اطفاء هذه المصارييف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة ثلاثة إلى عشرين عاماً من تاريخ القيام بهذه العمارات .

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

كما تتضمن أتعاب خدمة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً والتي يتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة سداد القرض ويحمل قسط الإطفاء على كلفة المشاريع خلال فترة الإنشاء ويتم تحديدها على المصاري夫 عند بدء التشغيل التجاري .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن سنوات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات

٢٠	آلات ومعدات
٣٣	مباني
١٠	مباني جاهزة
٤	سيارات
١٠ - ٤	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٣ - ١٠	عدد وأدوات

الانخفاض في قيمة الموجودات

بتاريخ قائمة كل مركز مالي ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمة الأصل (إن وجدت) .

إذا قدرت قيمة الأصل القابلة للاسترداد بأقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد وتحميم فرق تدني قيمة الأصل إلى قائمة الدخل الأولية .

إذا زادت القيمة القابلة للاسترداد لاحقاً ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بمقدار هذه الزيادة فيما عدا الشهرة ، على أن لا تزيد عن القيمة الدفترية الأصلية للأصل . ويتم تسجيل فرق زيادة قيمة الأصل إلى قائمة الدخل الأولية .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضتها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح التي يخضع لها قرار جمعية المساهمين في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة للمساهمين تلك التوزيعات ، ويتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية عند إقرارها من قبل مجلس الإدارة .

٣ - أرصدة مدينة أخرى

(بالريالات السعودية)	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
١,٨٤١,٩٥٧	٣,٥٧٣,٥٥٤
١,٠٨٦,٧٠٨	٢,٠٥٨,٨٧٤
٣,٣٤٢,٨٩٧	٢,٣٤٢,٤٩٨
١٨٣,٧٧٣	٢٦٨,٦٠٣
٥٦٩,٥٧٧	٨٠٢,٢٠٦
٣,٥١٨,٥٢٩	٥,٠٩٩,٢٥٣
١٠,٥٤٣,٤٤١	١٤,١٤٤,٩٨٨
١٩١,٦٢٩	١٦٠,٧٠٦
١٠,٣٥١,٨١٢	١٣,٩٨٤,٤٨٢

ينزل : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٤ - مخزون قطع غيار وأخرى

(بالريالات السعودية)	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٨٠,٩٣٣,٤٥٣	٩٩,٢٩٢,٧٣٥
٣,١٦٤,٩٦٠	٣,٠٧٨,٩٤٥
٥٧١,٦٨٧	٥٤٣,٤٦٦
٨٤,٦٧٠,١٠٠	١٠٢,٩١٥,١٤٦
٢,٤٧٢,١٤٦	٩,٣١٧,٨٦٩
٨٢,١٩٧,٩٥٤	٩٣,٥٩٧,٢٧٧

قطع غيار
مواد تعبئة ومحروقات
مواد متنوعة ومهام

ينزل : مخصص مخزون قطع غيار بطيئة الحركة

يخص مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي المكائن والمعدات وبالتالي من المتوقع أن يستخدم جزء منه بعد أكثر من سنة.

٥ - استثمار في شركة تابعة

يتمثل رصيد الاستثمار بما يلي :

بالمليارات السعودية

٢٠٠٧
٤٧٥,٠٠
٤٣,٩٤٧,٢١٨
<u>٤٤,٤٢٢,٢١٨</u>

رأس المال المدفوع

دفعات مقدمة على حساب الاستثمار

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٧ بالاستثمار بنسبة ٩٥% من رأس مال شركة الصناعات الإسمانية المحدودة والتي تأسست بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٧ البالغ رأس المالها ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث تم قيد الاستثمار بالكافة لكون الشركة في مرحلة التطوير .

يتمثل المدفوع على حساب الاستثمار ما تم دفعه من قبل الشركة لشراء خط إنتاج خرسانة جاهزة لشركة الصناعات الإسمانية بقيمة إجمالية قدرها ٥٢ مليون ريال سعودي .

٦ - مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ بشكل رئيسي في مستخلصات لتركيب خط الإنتاج الثالث وتحديث خط الإنتاج الثاني وتطوير نظم المعلومات . تم خلال السنة رسملة خط الإنتاج الثالث ومبني الإدارة العامة ، علماً بأنه يتوقع الانتهاء من المشاريع الرئيسية الأخرى خلال عام ٢٠٠٨ (إيضاح ٢٠) .

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات

٨ - مصاريف مؤجلة

باليارات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٦١,٣٧٣,٨٤٦	٧٥,٥٤٣,٠٩٣
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
١٤,١٦٩,٢٤٧	٢٥٦,٠٠٣
٩٢,٠٤٣,٠٩٣	٩٢,٢٩٩,٠٩٦
(٤,٦٩٩,٦٨١)	(٦,٨٩٩,٦٨١)
(٢٥,٩١٤,٩٨١)	(٣١,١٧٦,٥٦٣)
٦١,٤٢٨,٤٣١	٥٤,٢٢٢,٨٥٢

أتعاب القرض الأول لصندوق التنمية الصناعية السعودي
تكليف عمرات جسمية
أتعاب القرض الثاني لصندوق التنمية الصناعية السعودي
إضافات العمرات الجسمية خلال السنة
إجمالي المصاريف المؤجلة
ينزل :
مجمع إطفاء أتعاب القروض
مجمع إطفاء تكاليف العمرات
صافي المصاريف المؤجلة

إن أتعاب قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي تم استقطاعها من قبل الصندوق مقدماً من أول دفعه تم سحبها من القروض ويتم إطفاء هذه المصارفات على فترة سداد القروض . وتحمل على كلفة المشاريع خلال فترة الإنشاء ويتم تحميلاها إلى المصاريف عند بدء التشغيل التجاري .

تتمثل تكاليف العمرات الجسمية في مصاريف صيانة محطة الطاقة وخطوط الانتاج ويتم إطفاء هذه المصاريف على فترة ثلاثة إلى عشرين عاماً .

٩ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

باليارات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣٧,٧١٩,٩٩١	٥٨,١٩٥,٩٠٤
٥,٠٥٤,٨٢٢	٦,٥٢٣,٣١٥
١٤٥,٦٧١,٤٩٢	١٤٦,٤٧٦,٠٦١
٤١,٦٨١	٦٢,٥٠٠
١٨٨,٤٨٧,٩٨٦	٢١١,٢٥٧,٧٨٠

مصارفات مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
استبقاءات مقاولين لحسن التنفيذ
دائون متتنوعون

١٠ - الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

باليارات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
١,٤٦٤,١٩٨,٤٤٥	١,٤٥١,٥٥٢,٤١٥
٢٣٧,٥٢٨,٣٣٩	٢٦٧,٨٨١,٢٥١
٩٨٠,٧٥١,١١٠	١,٠٥٠,٧٥٣,٣٠٠
٣٢٣,٦٧٧,٠٧٢	٥٦٣,٦٣٨,٨٥٦

موجودات غير متداولة
مطلوبات غير متداولة ومخصصات
حقوق المساهمين
الربح قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة .

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

باليارات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٢,٩٣٥,٦٣٥	١٣,٨٥٤,٦٨٦
(٧,١٧٢,٨٧٦)	(٧,٤٧١,٣٠١)
٨,٠٩١,٩٢٧	١٤,٠٩٠,٩٧١
-	٩,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٨٥٤,٦٨٦	٢٩,٤٧٤,٣٥٦

الرصيد في ١ يناير
المسدود خلال السنة
مخصص الزكاة عن السنة
مخصص زكاة إضافي لسنوات سابقة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

استلمت الشركة الربوط النهائية من مصلحة الزكاة والدخل لنهاية عام ٢٠٠٤ والتي أظهرت فروقات زكوية عن الأعوام ٢٠٠٠ ولغاية ٢٠٠٤ بمبلغ ٢٢,٠٥٩,٧٠٧ ريالاً نتجت بشكل رئيسي عن عدم قيام المصلحة بتوزيل الجزء المتداول من الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية طويلة الأجل (التي تزيد عن سنة) من وعاء الزكاة . اعترضت الشركة على هذه الربوط لدى لجنة الاعتراض الإبتدائية وتعتقد الإدارة بأحقية الشركة في تنزيل الجزء المتداول من الاستثمار في سندات التنمية الحكومية من وعاء الزكاة .

خلال عام ٢٠٠٦ ، تسلمت الشركة قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية الزكوية والذي جاء مؤيداً لوجهة نظر الشركة في حسم الجزء المتداول من سندات التنمية الحكومية من الوعاء الزكوي ، استأنفت المصلحة قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية لدى اللجنـة الاستئنافية للنظر في الاعتراضات الزكوية .

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ والتي ما زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .



١١ - تعويضات نهاية الخدمة

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٤,٦١٣,٩٧١	١٦,٠٦٤,٥٦٤
(٢,٧٧٣,٠٧٦)	(٣,٠٦٠,٦٨٥)
٤,٢٢٣,٦٦٩	٣,٢٤٨,٧٩٧
<u>١٦,٠٦٤,٥٦٤</u>	<u>١٦,٢٥٢,٦٧٦</u>

الرصيد في ١ يناير
المسدود خلال السنة
المحمل للسنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٢ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال عام ٢٠٠٤ ، حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وذلك لتمويل مشروع خط الإنتاج رقم (٣) وتطوير وتحديث المصنع ، وخلال عام ٢٠٠٦ تم زيادة سقف القرض إلى ٢٧٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبلغ المسحوب منه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢٤٢,١٥٠,٠٠٠ ريال . خلال العام قامت الشركة بإعادة جدولة القرض بحيث يتم تسديد القرض على ١٢ قسط غير متساوية ابتداء من ١٥ شعبان ١٤٢٨ (الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٠٧) وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ . بلغ المسدود منها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سنوي . إن هذا القرض مضمون برهن بعض من ممتلكات ومعدات الشركة ، تتضمن اتفاقية القرض عدة شروط والتي كانت الشركة مقيدة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢١٨,٨٠٠,٠٠٠	٢٤٢,١٥٠,٠٠٠
(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)
<u>١٩٩,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢١٦,١٥٠,٠٠٠</u>

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
ينزل : الجزء المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

ان تواريخ استحقاق تسديد القرض هي كما يلي :

بالريالات السعودية

٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١
٨٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٢
<u>٢٧٣,٥٠٠,٠٠٠</u>	

١٣ - الاحتياطيات

- احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

- احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام بالتحويل من الأرباح المستبقة وذلك بناء على موافقة الجمعية العمومية للمساهمين .

٤ - مصاريف البيع والتوزيع

<u>باليارات السعودية</u>	
<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>
٣,٨٧٢,٧٦٦	٤,٢٧٠,٢٤٣
٩٥,٨٩٠	١٤٦,٩٥٠
٣٠,١١١	٤٧,٦٥٥
٣٩,٢٥٤	١٥٤,٢٥٠
٣١,١٩٨	٥٠,١١٣
٣١,٥٨٣	٧٦,٧٠١
٤٤٩,٣٣٩	١,٠٠٢,٢٦٦
<u>٤,٥٥٠,١٤١</u>	<u>٥,٧٤٨,١٧٨</u>

مصاريف الموظفين
دعاية وإعلان وعلاقات عامة
إتصالات
استهلاك الموجودات الثابتة
أدوات مكتبية ومطبوعات
صيانة ومحروقات
أخرى

٥ - المصاريف الإدارية والعمومية

<u>باليارات السعودية</u>	
<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>
٦,٨٢٦,٣٤٨	٧,١٤٣,٧٤٥
٧٦,٨٨٠	٢٦٨,٦٨٠
١,٤٠٥,٧٤١	٣,٤٨٠,٢٦٣
٩١,٧٦٩	١١٨,٠٢٦
٦٤٤,٩٢٢	١,١٦٤,٤٩٩
١٣٢,٠٨٩	١٠٦,٣٩٤
٣٢٣,٤٦٠	٢١٥,٠٨٩
١١٩,٧٣٣	٣٣٦,٦٦٦
٤٧,٦٦٧	٤٢,٨٦٨
٤٥٠,٨٩٠	٥٣٢,٥١٠
٥٨٩,٥٤٠	٥٦٨,٩٤٨
<u>١٠,٧٠٩,٠٣٩</u>	<u>١٣,٩٧٧,٦٨٨</u>

مصاريف الموظفين
استهلاك الموجودات الثابتة
إستشارات إدارية ومالية
مصالحة ضيافة وعلاقات عامة
تبرعات
إتصالات وبريد
طباعة وإعلانات ونشر
صيانة ومحروقات وكهرباء
إيجارات
بدل حضور جلسات
أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١٦ - أنصبة الأرباح

قامت الشركة بتوزيع مبلغ ٢٠٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠٠٦ بواقع ٤,٦ ريال سعودي للسهم (٢٠٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠٠٥ بواقع ٤,٦ ريال سعودي للسهم .

كما أقر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٧ توزيع أرباح نصف سنوية بواقع ٢,٣ ريال سعودي للسهم الواحد .

١٧ - المعاملات المهمة من عملاء / موردين مهمين

- بلغت مبيعات الشركة إلى اثنين من العملاء الرئيسيين خلال السنة ما نسبته ٢٦٪ من إجمالي المبيعات (٣٣٪) عام ٢٠٠٦ .
- بلغت مشتريات الشركة من شركة أرامكو السعودية خلال السنة ٣٩,٥ مليون ريال سعودي (٢٤ مليون خلال عام ٢٠٠٦) .

١٨ - إيرادات أخرى

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٥,٣٦٨,٣٨٦	١٢,٣٤٣,٤٤٠
٢,٨٢٤,٢٥٩	١٨٥,٧٦٠
٦٢٨,٨٥٢	٢,٠٦٤,٥١٦
(٣,١٦٠,٣٩٢)	٣,١٨٩,٨٠٣
(٣,٠٧٩,٩٩١)	(٣,٤٦٣,٦٢٢)
-	٩,٧١٤,٥١٤
١,٥٦٩,٠٧٠	١,٩٤٤,٤٠٣
٤,١٥٠,١٨٤	٢٥,٩٧٨,٨١٤

أيرادات ودائع وإستثمارات	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
أرباح فروق تقييم عملات أجنبية	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات للمتاجرة
مصاريف مالية	أرباح ناتجة عن التشغيل التجريبي (أ)
آخرى	

(أ) يمثل هذا المبلغ الإيرادات الناتجة عن التشغيل التجريبي وما يقابلها من مصاريف ما قبل التشغيل بخط الانتاج الثالث .

١٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بتقسيم الربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والبالغة ٤٥ مليون سهم .

٢٠ - الالتزامات الرأسمالية

يوجد لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ إلتزامات رأسمالية عن عقود توريد وتشييد خط انتاج وتطوير الأجهزة الكهربائية وإنشاء مكاتب الإدارة بلغ مجموعها ١,٢٠٢ مليون ريال (٩٩٩ مليون ريال : ٢٠٠٦) ، بلغت الأعمال المنفذة عن هذه العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١,١١٣ مليون ريال (٩٥٣ مليون ريال : ٢٠٠٦) .

٢١ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣٨,١١٢,٤٨٠	٢٣١,٢٣٤,٢٢١
٦,٣٤٩,٩٠٩	٨,٣٥٧,٧١٢

اعتمادات مستندية
خطابات ضمان

٢٢ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

٢٣ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة ، فيما عدا استثمارات في شركة تابعة ، لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية .

٢٤ - اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٨ .

٢٥ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠٠٦ لتتفق مع العرض للسنة الحالية .