

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات  
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

---

صفحة

فهرس

	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٨ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت القصيم وشركتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إستناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

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

### نتيجة الفحص

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

عن كي بي ام جي الفوزان والسدحان



طارق عبدالرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢

الرياض في: ٢٤ شعبان ١٤٣٣ هـ  
الموافق: ١٤ يوليو ٢٠١٢ م

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٩.٦٠٣.٥٧٩	٢٤.٥٣٥.٧١٦		النقد وما في حكمه
٥٤٧.٨٢٨.١٧٩	٦٣١.١٠١.٦٧٤	(٤)	إستثمارات بغرض المتاجرة
٥٢.٠٥٢.٦١٤	٤٠.٤٥٨.١٤٨		عملاء (صافي)
٧.٥٠٣.٤٩٣	١٨.٣٥١.٩٢١		مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
١٦٩.٢٨٨.٦٩٠	١٩٧.٨١١.٤٥٧		مخزون (صافي)
٧٩٦.٢٧٦.٥٥٥	٩١٢.٢٥٨.٩١٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١.١٩٨.٣٤٨.١٢١	١.١٣٨.٢٨٦.٨٤٦		ممتلكات وآلات ومعدات، (صافي)
١٧.٨٨٥.٩٩٩	٢٢.٥٠٦.٠٦٣		مشروعات تحت التنفيذ
٣٣.٩٤٦.٦١٤	٣٠.٦٠٢.٥٠٩		مصرفوات مؤجلة (صافي)
١.٢٥٠.١٨٠.٧٣٤	١.١٩١.٣٩٥.٤١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢.٠٤٦.٤٥٧.٢٨٩	٢.١٠٣.٦٥٤.٣٣٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
			موردون
١٨.٩٦٤.٣٧٨	٢٤.٦١٧.٢٥٩		مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٣.٣٧٥.٤٤٣	٥٥.٦٤٩.٢٣٧		دائنو توزيعات أرباح
٣٣.٦٨٩.٩٩٥	٣٧.٦٤٠.٥٨٣	(٧)	مخصص الزكاة
١٠.٥٢٦.٤٢٧	١٣.١٤٩.٥١٩	(٥)	مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٦.٥٥٦.٢٤٣	١٣١.٠٥٦.٥٩٨		مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢.٧٦٥.٠٦٦	٢٦.٢١١.١٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٢.٧٦٥.٠٦٦	٢٦.٢١١.١٥١		مجموع المطلوبات
١٤٩.٣٢١.٣٠٩	١٥٧.٢٦٧.٧٤٩		حقوق الملكية
			رأس المال
٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(١)	إحتياطي نظامي
١٣٥.٢٥٦.٤١٠	١٩٠.٥٤٦.٤٢٤		إحتياطي عام
٣٧٦.٠١٦.١٥٧	٣٧٦.٠١٦.١٥٧		أرباح مبقاة
٤٨٧.١١١.٤٠٧	٤٨١.١٣٤.٨٥٦		مجموع حقوق المساهمين
١.٨٩٨.٣٨٣.٩٧٤	١.٩٤٧.٦٩٧.٤٣٧		حقوق الاقلية
(١.٢٤٧.٩٩٤)	(١.٣١٠.٨٥٢)		مجموع حقوق الملكية
١.٨٩٧.١٣٥.٩٨٠	١.٩٤٦.٣٨٦.٥٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٢.٠٤٦.٤٥٧.٢٨٩	٢.١٠٣.٦٥٤.٣٣٤		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.  
الرئيس التنفيذي المكلف

مدير الشؤون المالية

محمد صالح على درويش

المهندس / فوز بن صالح المطير

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م  
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١١م	٣٠ يونيو ٢٠١٢م	٣٠ يونيو ٢٠١١م	٣٠ يونيو ٢٠١٢م	يضاح
٥٥١.٠٢٣.٠١٢	٥٧٣.٩٧٣.٩٥١	٢٧٥.٥٨٥.٥٦٦	٢٨٦.١٨٣.٦٦٩	المبيعات
(٢٣٣.٤١٤.٩٧٨)	(٢٤١.٨٠٨.١٩٥)	(١٢٠.٦٧٤.١٢٦)	(١٢٤.٦٣٣.٨٤٣)	تكلفة المبيعات
٣١٧.٦٠٨.٠٣٤	٣٣٢.١٦٥.٧٥٦	١٥٤.٩١١.٤٤٠	١٦١.٥٤٩.٨٢٦	إجمالي الربح
(٥.٤٨٢.٢٠٨)	(٥.١٧٩.٢٠٨)	(٢.٤٢٠.٠٩١)	(٢.٣٨٨.٢٥٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٤.٨٣٩.٠١٦)	(١١.٤٦٤.٤٤٩)	(٦.٨٩١.٨٧٦)	(٥.٨٣٤.٨٧٤)	مصروفات إدارية وعمومية
٢٩٧.٢٨٦.٨١٠	٣١٥.٥٢٢.٠٩٩	١٤٥.٥٩٩.٤٧٣	١٥٣.٣٢٦.٦٩٥	صافي الربح من العمليات الرئيسية
٦.٥٤٢.٩٤٨	٥.٣٧٧.٣٢٦	٥.٠٥٧.٣٨٢	٢.٣٩٦.٥١٧	إيرادات أخرى (صافي)
٣٠٣.٨٢٩.٧٥٨	٣٢٠.٨٩٩.٤٢٥	١٥٠.٦٥٦.٨٥٥	١٥٥.٧٢٣.٢١٢	صافي الربح قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية
(١٢.٠٠٠.٠٠٠)	(١٣.٥٠٠.٠٠٠)	(٦.٠٠٠.٠٠٠)	(٦.٧٥٠.٠٠٠)	مخصص الزكاة
٢٩١.٨٢٩.٧٥٨	٣٠٧.٣٩٩.٤٢٥	١٤٤.٦٥٦.٨٥٥	١٤٨.٩٧٣.٢١٢	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(٢.٣٦١)	٢٤.٥٩٨	(٥.٩٢٤)	٨.٣٥٥	حصة الأقلية في صافي (أرباح) / خسائر الشركة التابعة
٢٩١.٨٢٧.٣٩٧	٣٠٧.٤٢٤.٠٢٣	١٤٤.٦٥٠.٩٣١	١٤٨.٩٨١.٥٦٧	صافي ربح الفترة
٣.٣٠	٣.٥١	١.٦٢	١.٧٠	(٦) ربحية السهم من العمليات الرئيسية
٠.٠٧	٠.٠٦	٠.٠٦	٠.٠٣	(٦) ربحية السهم من الإيرادات الأخرى
٣.٢٤	٣.٤٢	١.٦١	١.٦٦	(٦) ربحية السهم من صافي ربح الفترة

عبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي درويش

الرئيس التنفيذي المكلف

المهندس / فوز بن صالح المطيري

**شركة أسمنت القصيم**  
( شركة مساهمة سعودية )  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة**  
( غير مراجعة )  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م  
( ريال سعودي )

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢٩١.٨٢٧.٣٩٧	٣٠٧.٤٢٤.٠٢٣	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤٣.٨١٣.٠٥١	٤٣.١٢٠.٩٨٥	إهلاكات
١.٩٢٥.٢٢٥	١.٦٧٢.٠٥٣	إطفاء مصروفات مؤجلة
١.٨٤١.٨٢٤	---	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢.٨٦٦.٤٤٣)	(٤.٤٥٥.٢٢٧)	أرباح غير محققة عن استثمارات بغرض المتاجرة
١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٣.٥٠٠.٠٠٠	مخصص الزكاة
٣.٧٨٣.٩٤٠	٥.١٩٢.٦٧٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢.٣٦١	(٢٤.٥٩٨)	نصيب حقوق الأقلية من صافي (خسائر) / أرباح الشركة التابعة
<b>٣٥٢.٣٢٧.٣٥٥</b>	<b>٣٦٦.٤٢٩.٩١١</b>	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
		إستثمارات بغرض المتاجرة
(٧٦.٣٨١.٩٤٠)	(٢١٣.٩٥٣.١١٨)	عملاء
(١.٣٢٤.٤٤٦)	٥.٦٥٢.٢٧٠	مصروفات مدفوعة مقدما ورصدة مدينة أخرى
٢.٠٧٥.٤٦٧	(١٠.٤٤١.٢٧٤)	مخزون
٨.٣٠٦.٧٦٤	(٨.٩٠٧.٩٤٧)	موردون
٦.٧٦٨.٠٤٣	١١.٧٤٢.٢٥١	مصروفات مستحقة ورصدة دائنة أخرى
(١٩.١٠٨.٣٣٨)	(١٣.٥٠٣.٩٢٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١.٢٨٨.٥٣٦)	(١.١٩٦.٦٧٣)	الزكاة المدفوعة
(٢٢.٢٢٦.٤٦٢)	(٢٧.٨١٣.٥٧١)	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
<b>٢٤٩.١٤٧.٩٠٧</b>	<b>١٠٨.٠٠٧.٩٢٢</b>	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٧.٥٧٢.٧٦٩)	(٤.٨٨٦.٢١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢.٠٢٤.١٨٤)	(٨.١٠٢.٢١٤)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٨.٦٤٠.٩٠٠	---	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية</b>
(٩٥٦.٠٥٣)	(١٢.٩٨٨.٤٢٦)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		أرباح موزعة
(٢٤٦.٥٠٥.٨٨٠)	(٣١٣.٥٢٥.٩٦٢)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(١.٨٠٠.٠٠٠)	(١.٦٨٣.٣٠٠)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(٢٤٨.٣٠٥.٨٨٠)	(٣١٥.٢٠٩.٢٦٢)	<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>
(١١٤.٠٢٦)	(٢٢٠.١٨٩.٧٦٦)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩.٧١٧.٦٠٥	٢٤٤.٧٢٥.٤٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٩.٦٠٣.٥٧٩	٢٤.٥٣٥.٧١٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

مدير الشؤون المالية

محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي المكلف

المهندس / فوزان بن صالح المطيري

**شركة أسمنت القصيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية الموحدة**  
(غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م  
(ريال سعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين				إيضاح	
		مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي		رأس المال
١.٨٥٤.٦٠٦.٢٢٢	(١.٢٥٠.٣٥٥)	١.٨٥٥.٨٥٦.٥٧٧	٤٤٤.٥٨٤.٠١٠	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	١٣٥.٢٥٦.٤١٠	٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١م
٢٩١.٨٢٧.٣٩٧	--	٢٩١.٨٢٧.٣٩٧	٢٩١.٨٢٧.٣٩٧	--	--	--	صافي ربح الفترة
(٢٤٧.٥٠٠.٠٠٠)	--	(٢٤٧.٥٠٠.٠٠٠)	(٢٤٧.٥٠٠.٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح
(١.٨٠٠.٠٠٠)	--	(١.٨٠٠.٠٠٠)	(١.٨٠٠.٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢.٣٦١	٢.٣٦١	--	--	--	--	--	حصة الأقلية في صافي أرباح الشركة التابعة
١.٨٩٧.١٣٥.٩٨٠	(١.٢٤٧.٩٩٤)	١.٨٩٨.٣٨٣.٩٧٤	٤٨٧.١١١.٤٠٧	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	١٣٥.٢٥٦.٤١٠	٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
١.٩٥٥.٦٧٠.٤٦٠	(١.٢٨٦.٢٥٤)	١.٩٥٦.٩٥٦.٧١٤	٤٩٠.٣٩٤.١٣٣	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	١٩٠.٥٤٦.٤٢٤	٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢م
٣٠٧.٤٢٤.٠٢٣	--	٣٠٧.٤٢٤.٠٢٣	٣٠٧.٤٢٤.٠٢٣	--	--	--	صافي ربح الفترة
(٣١٥.٠٠٠.٠٠٠)	--	(٣١٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٣١٥.٠٠٠.٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح
(١.٦٨٣.٣٠٠)	--	(١.٦٨٣.٣٠٠)	(١.٦٨٣.٣٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٤.٥٩٨)	(٢٤.٥٩٨)	--	--	--	--	--	حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة
١.٩٤٦.٣٨٦.٥٨٥	(١.٣١٠.٨٥٢)	١.٩٤٧.٦٩٧.٤٣٧	٤٨١.١٣٤.٨٥٦	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	١٩٠.٥٤٦.٤٢٤	٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.  
الرئيس التنفيذي المكلف

مدير الشؤون المالية  
محمد صالح علي درويش

المهندس / فواز بن صالح العطيري

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

١. التكوين والنشاط

شركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة بريدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨م) بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠١٢٢٤ ، 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 وتجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة بهذا الغرض. تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة - القصيم.

يبلغ رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٩٠ مليون سهم).

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة نشاط الشركة وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) المتمثلة في شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة - شركة ذات مسئولية 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 والبصق والبلك والبلاط والمنتجات الأسمنتية. وفيما يلي بيان نسب ملكية الشركاء:

نسبة الحصة

بيان الشركاء

٩٩%

شركة أسمنت القصيم

١%

السيد/ عبدالله بن عبداللطيف السيف

٢. أسس الإعداد

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

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المتممة لها. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الحالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

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

مدير الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي المكلف

محمد صالح علي درويش

المهندس / فواز بن صالح المطيري

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. يجب أن تقرأ القوائم الأولية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة (غير مراجعة) كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه والتي تمتلك فيها الشركة حصة سيطرة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام موجودات الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع إقتصادية 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 الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة التابعة التي تم إعدادها بنفس تاريخ الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة المتبادلة بين الشركة والشركة التابعة كما يتم إستبعاد 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 والمتاحة للمجموعة بدون قيود.

(ج) الإستثمارات بغرض المتاجرة

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

(د) المخزون

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

وتتمثل 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 المتوقع تكبدها لبيع المخزون. يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الراكدة وبطبيعة الحركة.

(هـ) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً للإستخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع إقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له وكافة النفقات الأخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها. تتبع المجموعة طريقة القسط الثابت في إحتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وذلك كما يلي:

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي درويش

الرئيس التنفيذي المكلف

المهندس / فواز بن صالح المطيري

**شركة أسمنت القصيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
(غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

**٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

السنوات	السنوات	السنوات
١٠ - ٣	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٣٣ - ١٠
١٣ - ١٠	عدد وأدوات	٢٠ - ٨
		٨ - ٤

**(و) المصروفات المؤجلة**

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

**(ز) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

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

**(ح) الزكاة**

تخضع الشركة وشركتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. يتم تكوين مخصص للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل الزكاة على قائمة الدخل الموحدة للسنة الجارية. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي في قائمة دخل السنة التي يتم اعتماد الربط النهائي فيها.

**(ط) تحقق الإيراد**

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

**(ي) المصروفات**

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف 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 منتظم وثابت.

**(ك) المعاملات بالعملة الأجنبية**

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

**(ل) المخصصات**

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

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي لهروديش

الرئيس التنفيذي المكلف

المهندس / فواز بن صالح المطوي

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م  
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

(ن) توزيعات الأرباح  
يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي تعتمد فيها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح المعتمدة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

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

٤. إستثمارات بغرض المتاجرة

يتمثل البند في إستثمارات في صناديق الدخل المتوازن الإسلامية وصناديق المتاجرة بالسلع لدى بنوك محلية.

٥. الموقف الزكوي

إستلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٧م والذي أظهر عدم وجود مبالغ إضافية يتعين على الشركة سدادها عن هذه السنوات، كما قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات حتى عام ٢٠١١م.

٦. ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من صافي ربح السنة وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الثلاث والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة وباللغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١١: ٩٠ مليون سهم)

٧. توزيعات الأرباح

قامت الشركة بتوزيع مبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة وذلك عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١١م بواقع ٣.٥ ريال سعودي لكل سهم بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠١٢م والتي أعتمدت توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١١م بالكامل (٢٠١١م: ٢٤٧.٥ مليون ريال سعودي عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١٠م بواقع ٢.٧٥ ريال سعودي لكل سهم).

مدير الشؤون المالية

محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي المكلف

المهندس / فواز بن صالح المطيري

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م  
(ريال سعودي)

٨. التقارير القطاعية

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت بأنواعه المختلفة ولا يوجد للشركة نشاط أساسي 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 أياً من الحدود والكمية الواجبة للإفصاح وفقاً لما يقضي به معيار التقارير القطاعية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

بلغت الخسائر المبقاه للشركة التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م مبلغ ٥٣.٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٤٧.٥ مليون ريال سعودي) بما تجاوز ١٠٠% من رأسمالها وقد قرر الشركاء في الشركة التابعة في إجتماعهم رقم ٢٠١١/٤ المنعقد بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١١م إستمرار الشركة التابعة في مزاوله نشاطها وتقديم الدعم المالي لها لتغطية تلك الخسائر المبقاه. وقد حققت الشركة التابعة صافي خسائر عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م مبلغ ٢.٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١: صافي أرباح ٢٣٦ ألف ريال سعودي)

٩. الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

بلغت الإرتباطات الرأسمالية للشركة مبلغ ٨.٤ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٤٦.٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٧ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٧٤.٧ مليون ريال سعودي) وهذه الإرتباطات عن عقود تحديث وتطوير خطي الإنتاج الأول والثاني.

كما بلغت المطلوبات المحتملة للشركة مبلغ ١١.١ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٠ مليون ريال سعودي) عن ضمانات بنكية غير مغطاه صادرة بواسطة الشركة تتعلق بكفالات جمركية و ضمانات لبعض الموردين وكما هو مشار إليه في إيضاح (٨) فقد تعهدت الشركة بتقديم الدعم المالي للشركة التابعة لتغطية خسائرها المبقاه.

١٠. النتائج الأولية

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

مدير الشؤون المالية

محمد صالح علي شريوش

الرئيس التنفيذي المكلف

المهندس / فواز بن صالح المطيري