



شركة أسمنت القصيم

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية - القصيم

التقرير السنوي والقواعد المالية ٢٠٠٨م

تقرير مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية الثلاثين لمساهمي الشركة

أولاً / النشاط:

• نشاط شركة أسمنت القصيم :

تقوم الشركة بصناعة ، وإنتاج الأسمنت ، وتسويقه ، وبيعه ببنوعيات ، ومواصفات مختلفة بما يلي إحتياجات السوق ، وتقوم الشركة بجميع الأعمال ذات العلاقة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لتحقيق هذا الغرض.

• نشاط شركة الصناعات الأسمانية المحدودة (سنتكس) :

تقوم بإنتاج الخرسانة الجاهزة والبلاط والبلوك والبحص والبلاط والمنتجات الأسمانية وتجارة الجملة والتجزئة في الخرسانة الجاهزة والبلاط والبلوك والبلاط.

وقد قامـت شـرـكـة إـسـمـنـت القـصـيم بالـاستـثـمـار فـي هـذـه الشـرـكـة التـابـعـة وـهـي شـرـكـة الصـنـاعـات الأـسـمـانـيـة المـحـدـودـة بـرـأـس مـال قـدـرـه (٥٠٠ ألف رـيـال) تـمـتـلـكـ الشـرـكـة الـحـصـة الـمـيـسـطـرـة بـنـسـبـة (٩٥٪) ، وـيعـتـبرـ هـذـا المـشـرـوـع مـنـ الـمـشـارـيع الـحـيـوـيـة الـتـي سـتـسـاعـدـ عـلـى تـصـرـيفـ مـنـتـجـاتـ شـرـكـة إـسـمـنـت القـصـيم وـذـلـك مـنـ خـلـالـ إـضـافـةـ مـنـتـجـاتـ جـدـيـدةـ تـعـتمـدـ عـلـى مـادـةـ الـأـسـمـنـتـ لـتـنـمـيـةـ موـارـدـهاـ.

ثانياً / الخطط الإستراتيجية:

١. التقدم في المشاريع الاستراتيجية لشركة أسمنت القصيم :

أخذت إستراتيجية النمو في شركة أسمنت القصيم بعدًّا متزايدًا وتقديماً مستمراً في العام ٢٠٠٨م وكان من أهم مرتکزات هذه الإستراتيجية المحافظة على عوائد إنتاج وبيع الأسمنت وذلك من خلال التوسيع الرئيسي بالدخول في قطاعات صناعية مستخدمة للأسمنت إبتداءً بإنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة.

وتحقيقاً لهذا المهد تم تأسيس شركة الصناعات الإسمانية المحدودة (سنتكس) وهي شركة تابعة أنشئت مصنعها الأول للخرسانة الجاهزة بمدينة حائل ، وجارى إنشاء مصانع أخرى مماثلة.

٢. إستراتيجيات تقنية المعلومات وأساليب العمل:

وضعت الشركة خططاً استراتيجية مجدولة زمنياً تهدف إلى تفعيل تقنية المعلومات ووسائل الاتصال لرفع فاعلية الأداء بشكل عام ، وتوفير المعلومات الازمة لاتخاذ القرار المدروس في

الوقت المطلوب إضافة إلى رفع مستوى الرقابة ومتابعة مجريات العمل ، كما تم تخصيص ميزانيات لإعادة تنظيم أساليب وإجراءات العمل بما يتواافق مع أفضل الأساليب المتّبعة حسب المعايير العالمية لكل نشاط ، وسيتم توضيح المشاريع المنفذة في ثنايا هذا التقرير.

٣. إستراتيجيات خفض مصاريف الإنتاج والتشغيل:

في ظل المعطيات المحلية والدولية التي تواجهها صناعة الأسمنت وقطاع الأعمال بشكل عام على مختلف تصنيفاته ، وأهمها انعكاسات إيقاف التصدير منتصف العام ٢٠٠٨م ، فقد إعتمد المجلس مشاريع هدف إلى إعادة دراسة بنود التكلفة من الجوانب العملية والفنية ومقارنتها بالمعايير العالمية للخروج بخطط طويلة الأمد لخفض تكلفة ومصاريف التشغيل لمواجهة الزيادة المطردة في تكاليف كافة مدخلات النشاط ومواجهة الأزمات بشكل يمكن الشركة من السير وفق خططها الإستراتيجية بما لا يؤثر على تلك الخطط.

٤. إدارة المخاطر المتعلقة بالشركة :

يتضمن نشاط شركة إسمنت القصيم تصنيع وتسويق الأسمنت ومثلاً هو الحال في أي نشاط آخر فإن نشاط الشركة معرض لمخاطر مالية وتشغيلية وحوادث بيئية ، علماً بأنه لم يسبق للشركة أن تكبدت أي خسائر جوهرية بسبب أي قرارات إستثمارية أو أي عوامل بيئية أو حوادث أو أي تبعات تتعلق بطبيعة عمليات نشاطها طوال السنوات الماضية.

وتقوم الشركة بمراجعة كافة المخاطر التي قد تتعرض لها ، ومن ثم إتخاذ الإجراءات التصحيحية الاحترازية للحد من أي خسائر محتملة ، وتحقق الشركة ذلك من خلال بحثها والأدوات الرقابيةتمثلة باللجنة التنفيذية ولجنة المراجعة والمراجعة الداخلية والتقارير الدورية للجوانب المالية والتشغيلية ومقارنة مؤشرات الأداء.

ثالثاً / الأداء المالي:

تم إنتاج (٣,٢٦٠,٠٦٥) طنًّا من الأسمنت في عام ٢٠٠٨ م مقارنةً بما تم إنتاجه خلال عام ٢٠٠٧ م والبالغ

(٣,٤٦٣,٨٢١) طنًّا بنسبة انخفاض (٨٨,٥٪)؛ كما انخفضت الكميات المسلمة من الأسمنت خلال عام

٢٠٠٨ م إلى (٣,٢٣٦,٨٥١) طنًّا مقارنةً بما تم تسليميه خلال عام ٢٠٠٧ م والبالغ (٣,٤٥٩,٣٤٦) طنًّا

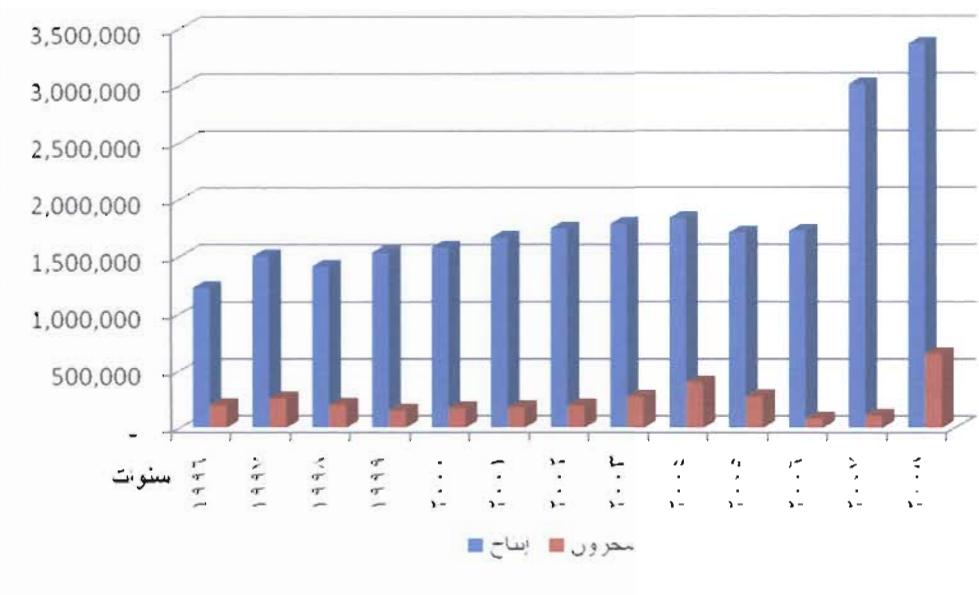
بانخفاض بلغت نسبة (٤٣,٦٪).

الأسمنت المنتج والممוצע من بداية التشغيل



أما في مجال إنتاج الكلكر فقد حققت الشركة أفضل مستوى لها على الإطلاق خلال عام ٢٠٠٨ م ، وذلك بعد إكمال تشغيل مشروع التوسعة لكامل العام حيث تم إنتاج (٣,٣٦١,٧٠٧) طنًا بزيادة بلغت نسبتها (١١,٧٣%) عن الكمية التي تم إنتاجها خلال ٢٠٠٧ م والبالغة (٣,٠٠٨,٧٥٨) طنًا، ولعل من أهم أسباب انخفاض المبيعات توقف تصدير الأسمنت من بداية شهر يونيو ٢٠٠٨ م ، كما نشير إلى أن نسبة انخفاض المبيعات تعد قليلة إذا ما قورنت بالشركات الأخرى المماثلة ومقارنة بالعام الماضي .

الانتاج ورصيد نهاية السنة من الكلنكر



وياستعراض قائمة المركـر المـالي للـشـرـكـة لـلـسـنة الـمـتـهـيـة في ٣١/١٢/٢٠٠٨ مـاـلـيـة قـامـ بـمـراجـعـتها وـتدـقـيقـها السـادـة

(KPMG الفوزان والسدحان - مراجعون ومحاسبون قانونيون) يتضح ما يلي :

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

بيان	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	م
١ موجودات مـدـاـولـة	٦٥١,٩٣٥	٣٥٢,٣٢٩	٣٧١,٩٩٣	٧٤٨,٠٨٧	٩١٣,٠٢٩	١
٢ مطلوبات مـدـاـولـة	٨٧,٥٧٨	٢٠٩,٩٦٦	٢٤٤,٦٥٧	٣٠٠,٦١٢	٣٢٩,٤٣٦	
٣ رأس المال العامل (٢-١)	٥٦٤,٣٥٧	١٤٢,٣٦٣	١٢٧,٣٣٦	٤٤٧,٤٧٥	٥٨٣,٥٩٣	
٤ الأصول الأخرى طويلة الأجل**	٣٠٣,٧٠١	٩٣٠,٨٨٨	١,٠١٣,٩٣٩	١٦٤,٣٤٦	١٥٦,٩٧٧	
٥ الأصول الثابتة **	٣١٠,٢٩٥	٣٤٧,٩١٤	٣٦٩,٣٢٦	١,١٤٣,٩٦٦	١,٢٠٠,٢١٢	
٦ إجمالي الموجودات (٥+٤+١)	١,٢٦٥,٩٣١	١,٦٣١,١٣١	١,٧٥٥,٤٥٨	٢,٠٥٦,٣٩٩	٢,٢٧٠,٢١٨	٦
٧ المطلوبات المتـدـاـولـة	٨٧,٥٧٨	٢٠٩,٩٦٦	٢٤٤,٦٥٧	٣٠٠,٦١٢	٣٢٩,٤٣٦	
٨ قروض طويلة الأجل	٥٩,٠٢٢	٢١٨,٨٠٠	١٩٩,٨٠٠	٢١٦,١٥٠	١٩٩,٥٠٠	
٩ المطلوبات الأخرى	١٣,٤٨٢	١٤,٦١٤	١٦,٠٦٥	١٦,٢٥٣	١٨,٣٨٧	
١٠ إجمالي المطلوبات (٩+٨+٧)	١٦٠,٠٨٢	٤٤٣,٣٨٠	٤٦٠,٥٢٢	٥٣٣,٠١٥	٥٤٧,٣٢٣	
١١ رأس المال المدفوع	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	

٦٥٥,٨٤٩	٧٣٧,٧٥١	٨٤٤,٧٣٦	١,٠٧٣,٣٨٤	١,٢٧٣,٥٧٣	الاحتياطيات والأرباح المدورة	١٢
١,١٠٥,٨٤٩	١,١٨٧,٧٥١	١,٢٩٤,٧٣٦	١,٥٢٣,٣٨٤	١,٧٢٣,٥٧٣	حقوق المساهمين (١٢+١١)	١٣
-	-	-	-	(٦٧٨)	حقوق الأقلية (حصة الشرك في صاف الخسارة)	١٤
١,٢٦٥,٩٣١	١,٦٣١,١٣١	١,٧٥٥,٢٥٨	٢,٠٥٦,٣٩٩	٢,٢٧٠,٢١٨	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين (١٤+١٣+١٠)	١٥

* تم إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م لتتناسب مع طريقة العرض للسنة الحالية.

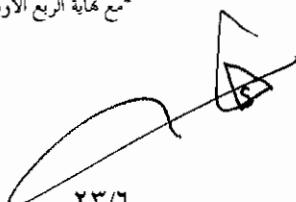
** بدل الانخفاض في قيمة الأصول الأخرى وإرتفاع الأصول الثابتة في عام ٢٠٠٧ م و ٢٠٠٨ م رملة مشروعات تحت التنفيذ المرتبطة بمشروع خط الإنتاج الثالث ومشاريع أخرى.

ويرجع الإرتفاع في قيمة الموجودات المتداولة في العام ٢٠٠٨ م إلى الزيادة في النقد المتولد من النشاط (الاستثمار في المباحثات لأجل) ، وزيادة المخزون مقارنة بالعام ٢٠٠٧ م ، مما أدى إلى زيادة رأس المال العامل أما الزيادة في قيمة الأصول الثابتة فقد جاءت نتيجة رسملة معظم أجزاء خط الإنتاج الثالث وبعض المشروعات الأخرى.

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

البيان	م	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨
المبيعات*	١	٤٣٨,٢٧٤	٤٩٣,٧٢٨	٥٤٣,٠٧٩	٨٤٧,٠٠٤	٨٢٠,٢١٠
تكلفة المبيعات	٢	١٩١,٨٩٦	١٩٥,٥٥٩	٢٠٨,٢٩٣	٢٨٩,٦١٨	٢٩٦,٧٨٤
مجمل ربح النشاط (٢-١)	٣	٢٤٦,٣٧٨	٢٩٨,١٦٩	٣٣٤,٧٨٦	٥٥٧,٣٨٦	٥٢٣,٤٢٦
مصاريف إدارية وعمومية ومصاريف بيع وتوزيع	٤	١٠,٤١٨	١١,٦٩٢	١٥,٢٥٩	١٩,٧٢٦	١٩,٣٠٣
الإيرادات الأخرى - بالصافي	٥	١٩,٤٩٧	٦,٢١٨	٤,١٥٠	٢٥,٩٧٩	١٣,٤١٧
الزكاة	٦	٩,٠٧٩	١١,١٧٣	٨,٠٩٢	٢٣,٠٩١	١,٤٧٣
صافي الربح قبل حقوق الأقلية (٦-٥+٤-٣)	٧	٢٤٦,٣٧٨	٢٨١,٥٢٢	٣١٥,٥٨٥	٥٤٠,٥٤٨	٥١٦,٠٦٧
حقوق الأقلية (حصة الشرك في صاف خسارة الشركة التابعة)	٨	-	-	-	-	٦٧٨
صافي ربح السنة*	٩	٢٤٦,٣٧٨	٢٨١,٥٢٢	٣١٥,٥٨٥	٥٤٠,٥٤٨	٥١٦,٧٤٥

* يبع نهاية الربع الأول من العام ٢٠٠٧ م بدأ تشغيل خط الإنتاج الثالث ونتج عن ذلك ارتفاع كبير في المبيعات والأرباح.



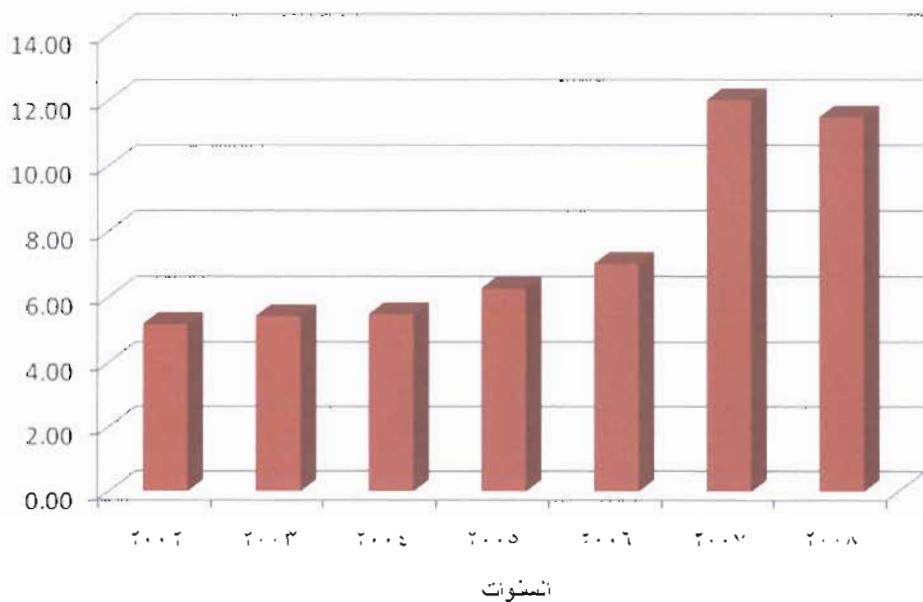
٢٣/٦

٣. النتائج التشغيلية للعام ٢٠٠٨ مقارنة مع العام ٢٠٠٧ م:

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

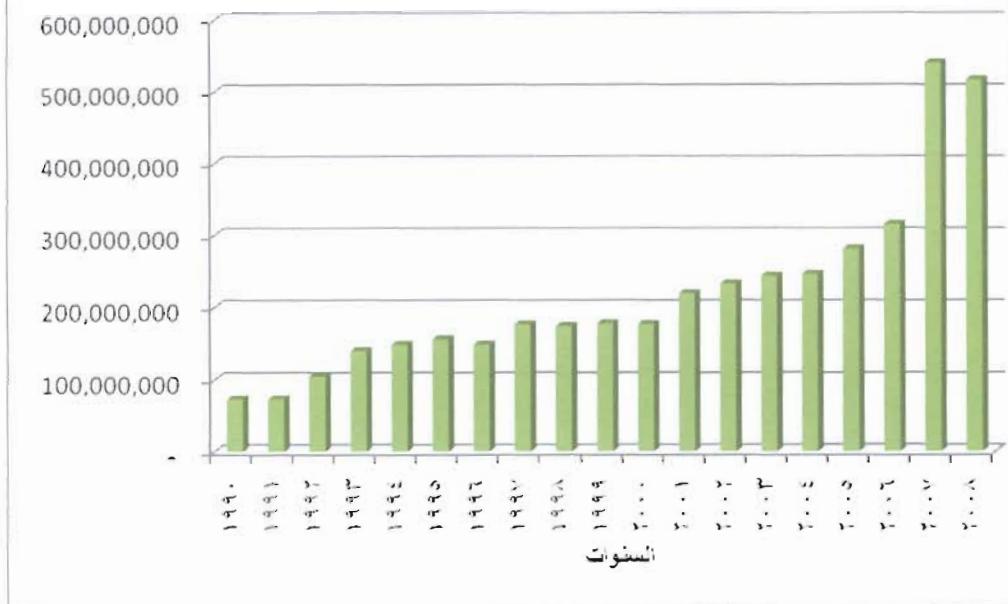
سجلت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ مبيعات بلغت قيمتها (٨٢٠) مليون ريال تحققت في الأسواق المحلية وسوق التصدير ، ولقد مثلت كميات مبيعات التصدير (٨٣,٥٨٪) من إجمالي المبيعات ، ونظرًا لما تعرض له سوق الاستهلاك من توقف التصدير وانحسار الطلب المحلي فقد أدى ذلك إلى انخفاض قيمة المبيعات بنسبة (١٦,١٣٪) مقارنة مع العام السابق ، وقد أنهت الشركة العام المالي ٢٠٠٨ م بالانخفاض لصافي الأرباح الموحدة بعد الزكاة الشرعية إلى مبلغ (٥١٧) مليون ريال مقارنة بـ (٥٤١) مليون ريال للعام ٢٠٠٧ مسجلة نسبة انخفاض قدرها (٤٠,٤٤٪) ؛ أما الأرباح التشغيلية الموحدة من العمليات فقد بلغت (٥٤,٠٤) مليون ريال مقارنة بمبلغ (٥٣٨) مليون ريال للعام ٢٠٠٧ م مسجلة نسبة انخفاض قدرها (٢٤,٦٪) ، وبهذا تصبح المحصلة النهائية انخفاض في ربحية السهم إلى (٤٨,١١) ريال مقارنة مع (٠١,١٢) ريال عام ٢٠٠٧ م محققة نسبة انخفاض في ربحية السهم بلغت (٤٠,٤٤٪).

حصة السهم من الأرباح

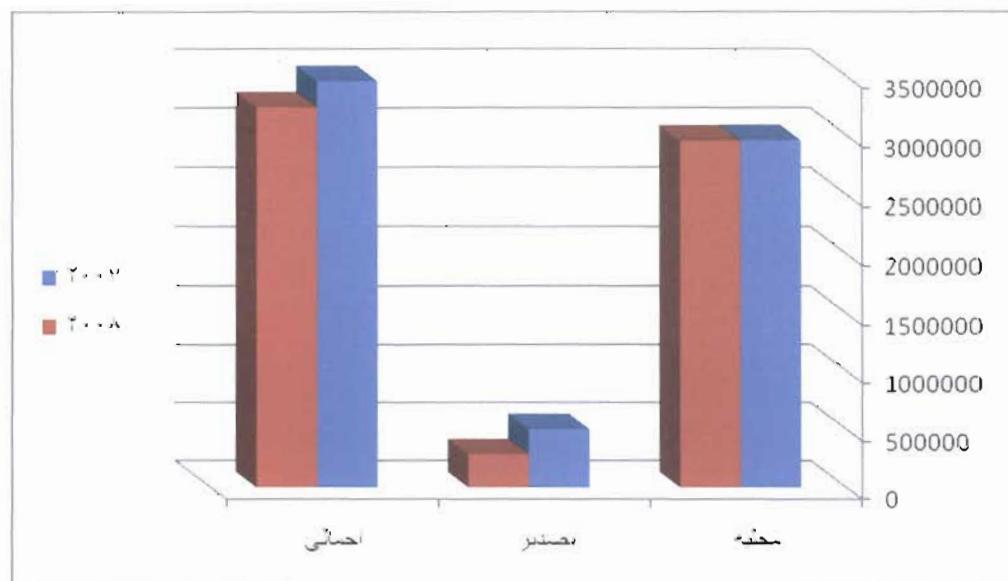


٢٣/٧

صافي الربح بعد الزكاة



٤. المبيعات المحلية والتوصيل:



مقارنة المبيعات مع العام السابق (بالأطن)

Handwritten signature and notes in blue ink.

٥. القروض والإلتزامات المالية :

أبرمت الشركة في عام ٢٠٠٤م ، مع صندوق التنمية الصناعية السعودي عقداً بـ مبلغ (٢٧٣,٥) مليون ريال وذلك لتمويل جزء من تكلفة إنشاء خط الإنتاج الثالث وعدد من المشاريع الأخرى وقد بلغ إجمالي ماتم صرفه من هذا القرض بـ نهاية العام ٢٠٠٨م مبلغ (٢٧٣,٥) مليون ريال ، يشمل مبلغ (٢٧,٣٥) مليون ريال تم إستلامه خلال هذا العام ، وقد قامت الشركة بسداد ثلاثة إقساط من هذا القرض خلال الفترة من أغسطس ٢٠٠٧م وحتى نهاية العام ٢٠٠٨م بلغت (٣٠) مليون ريال.

٦. المدفوعات النظامية المستحقة:

- رسوم المخابر: 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.

- 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 ٢٠٠٧م وتحصّلت على شهادة مقيدة وستتم التسوية حسب الرابط النهائي.

٧. التأمينات الاجتماعية:

تخضع الشركة لنظام التأمينات الاجتماعية ويتم تسحيل إشتراكات 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 ٢٠٠٨م:

البيان	٢٠٠٨
رسوم تعدين	١٨,٦٨٦,٩٦٥
الزكاة	١,٤٧٣,١٣٧
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣٤١,٧٥٢
إجمالي المدفوعات النظامية المستحقة	٢٠,٤٠١,٨٥٤

٨. الأرباح الموزعة :

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

١- يجب ١٠٪ (عشرة بالمائة) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية وقف هذا التحنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال (وقد تحقق ذلك).

٢- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة 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.

٣- ينحصص الحد المسموح به نظاماً وبما لا يتجاوز ١٠٪ (عشرة بالمائة) من الإرباح السنوية الصافية لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة المنصوص عليها في الفقرة الأولى من المادة (٢٠) من النظام الأساسي.

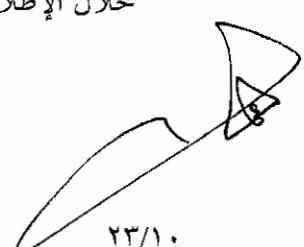
٤- يجب مبلغ تقديرى لتغطية احتياجات التشغيل والمصاريف الرأسمالية المعتمدة والاستثمارات المستهدفة، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة من الأرباح وذلك حسبما تقرره الجمعية العامة العادية للمساهمين.

وقد قامت الشركة بتوزيع (٦,٣٠) ريالاً للسهم عن العام ٢٠٠٧م بمبلغ إجمالي قدره (٢٨٣,٥) مليون ريال بواقع (٦٣٪) من رأس المال (العام ٦٢٠٠٦م: ٤,٦ ريال للسهم بمبلغ إجمالي ٢٠٧ مليون ريال بواقع ٦٤٪ من رأس المال) كما وزعت (٣) ريالاً للسهم للنصف الأول لعام ٢٠٠٨م بمبلغ إجمالي قدره (١٣٥) مليون ريال بواقع (٣٠٪) من رأس المال أما توزيع أرباح النصف الثاني من العام ٢٠٠٨م فسوف يقوم المجلس بالتوصية ومن ثم الرفع للجمعية العمومية لإقرار نسبة التوزيع .

رابعاً/ مجلس الإدارة واللجان التابعة له:

١. مجلس الإدارة :

يتابع مجلس الإدارة ويراقب أداء الشركة بشكل عام من خلال الاجتماعات الدورية التي يعقدها ، ومن خلال الإطلاع على تقارير سير العمل ، ومؤشرات الأداء ، ويطلع من خلال اللجان المختصة على ما



يستجد في أسواق منتجات الشركة ، والأوضاع المالية بشكل عام ومراجعة أهداف الشركة على ضوء التغيرات ، ومن ثم إتخاذ القرارات المناسبة حيالها والتأكد من تنفيذ تلك القرارات .

ويتكون مجلس إدارة الشركة من تسعه (٩) أعضاء ، مقدان منه شاغرين ، وذلك بعد وفاة صاحب السمو الملكي الأمير عبدالله الفيصل –يرحمه الله– الرئيس الفخري للشركة ، وبعد قبول المجلس إستقالة الأستاذ محمد بن سليمان أباني بتاريخ (٢٤/٥/٢٠٠٨م) بناءً على رغبته بسبب ظروفه الخاصة.

وجميع أعضاء المجلس أعضاء غير تنفيذين ، هذا وقد بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام ٢٠٠٨ م ستة (٦) اجتماعات ، اتخد خلالها عدد من القرارات والتوصيات المدرجة في جدول أعمال تلك الاجتماعات ، والتي جاءت بناءً على متطلبات العمل وما يتضمنه حسن سيره وانتظامه. والجدول التالي يبيّن أهم المعلومات عن أعضاء المجلس ، وننوه عن أن جميع أعضاء المجلس غير

تنفيذين:

م	اسم العضو	الصفة	التصنيف	عضويته في الشركات المساعدة	عدد الحضور
١	صاحب السمو الملكي الأمير / عبد الرحمن العبد الله الفيصل	رئيس المجلس	مستقل		٦
٢	المهندس / عبد الله بن عبد اللطيف السيف	نائب الرئيس	مستقل		٦
٣	المهندس / عبد العزيز بن عبد الله الزيد	عضو المجلس	مستقل	البنك الأهلي التجاري (غير مدرج)	٦
٤	المهندس / خالد صالح المديفر	عضو المجلس	مستقل	الشركة السعودية لسكك الحديدية (غير مدرجة)	٥
٥	الأستاذ / عبد الجيد إبراهيم السلطان	عضو المجلس	مستقل	بنك الجزيرة	٦
٦	الأستاذ / عبد العزيز عمر العمير	عضو المجلس	مستقل		٤
٧	الأستاذ / عبد المحسن صالح السليم	عضو المجلس	مستقل		٦

٢. اللجنة التنفيذية:

وهي لجنة فرعية منشقة 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 المنصرمة تسعة (٩) اجتماعات.

• أعضاء اللجنة :

١. م/عبدالعزيز بن عبدالله الزيد.

٢. م/عبدالجيد بن إبراهيم السلطان.

٣. م/خالد بن صالح المديفر.

• اختصاصات ومهام اللجنة ما يلي:

١. عقد اجتماعات دورية لدراسة ما يستجد من أعمال و معوقات واقتراح الحلول المناسبة لها وعليها أن تعرض على مجلس الإدارة الأمور التي تتطلب صدور قرار من المجلس لها.
٢. القيام بزيارات ميدانية للمصنع كلما أمكن ذلك وفقاً لمقتضيات العمل.
٣. مراجعة الدراسات والتقارير والعروض الواردة للجنة وتقديم الاقتراحات والتوصيات لإدارة الشركة ومجلس الإدارة لتحسين وتطوير العمل .
٤. توجيه أعمال المبيعات والتسويق وسبل تنشيطها.
٥. القيام بالمهام والاختصاصات التي يرى مجلس الإدارة تكليفها بها.
٦. ممارسة الصلاحيات المحوّلة لها بموجب دليل الصلاحيات المعتمد من مجلس الإدارة.

٣. لجنة المراجعة :

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة (٣) أعضاء، اثنان (٢) منهم أعضاء في مجلس الإدارة ، و واحد من خارجه وهو الأستاذ / راشد محمد جمعان ذاهن، وقد اجتمعت لجنة المراجعة خلال السنة المنصرمة أربع (٤) مرات .

• أعضاء اللجنة :

١. م/عبدالله بن عبد اللطيف السيف.
٢. الأستاذ/ عبد العزيز بن عمير العمير.
٣. الأستاذ / راشد بن محمد ذاهن.

• اختصاصات ومهام اللجنة ما يلي:

- ناطق عمل اللجنة:

يحق للجنة - وبدون أية قيود - الاطلاع على كافة المعلومات والبيانات والتقارير والسجلات والرسائل أو غير ذلك من الأمور التي ترى اللجنة أهمية الاطلاع عليها. وعلى مجلس الإدارة اتخاذ جميع الإجراءات التي تكفل للجنة القيام بمهامها.

- مهام اللجنة:

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

١. دراسة القوائم المالية السنوية والأولية قبل اعتمادها ونشرها بغرض تبليغ مجلس الإدارة في حالة وجود أخطاء جوهرية. ويجوز أن تتم دراسة القوائم المالية الأولية بعد نشرها إذا لم يتسع للجنة دراستها قبل المועד المحدد للنشر.
٢. دراسة التقارير واللاحظات التي يقدمها المراجع الخارجي للشركة والجهات الرقابية الخارجية مثل ديوان المراقبة العامة ومصلحة الزكاة والدخل ووزارة التجارة والصناعة وهيئة سوق المال، وغيرها من الجهات ذات العلاقة، وذلك بغرض التحقق من الخالد 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. التتحقق 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 والمراجعين الداخليين.
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 إنهاء عمل رئيس المراجعة الداخلية سواءً بسبب الاستقالة أو العجز أو الإعفاء، ورفع ما يتم التوصل إليه من توصيات في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة.
٦. الاستعانة كلما دعت الحاجة بالمراجع الداخلي أو مستشارين مستقلين للقيام بدراسات متخصصة تساعده اللجنة على تنفيذ مهامها وتحديد أتعابهم.

• نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة:

لم تظهر عمليات المراجعة التي يقوم بها مراجعى الحسابات الداخليين والخارجيين ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة والضبط الداخلي للشركة، وبشكل عام يسعى مجلس إدارة الشركة الى تطوير أنظمة الرقابة والضبط الداخلي

بشكل مستمر .

٤. ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة :

يتكون مجلس إدارة شركة أسمنت القصيم من أعضاء طبيعين يمثلون أنفسهم ، وأعضاء إعتباريين ، وفيما يلي بيان بإجمالي ما يملكه سمو رئيس المجلس والأعضاء الطبيعين وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة :

البيان	الإجمالي
عدد الأسهم في بداية العام	٩٤,٨٧٢
نسبة الملكية في بداية العام	%٠,٢١٠٨
صافي التغيير في عدد الأسهم خلال العام	٥,١٢٥
نسبة التغير خلال العام	%٠,٠١١٤
إجمالي الأسهم نهاية العام	٩٩,٩٩٧
نسبة الملكية في نهاية العام	%٠,٢٢٢٢

٥. 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:

البيان	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	مكافآت خمسة من كبار التنفيذيين من تلقو أعلى المكافآت والتعويضات
الرواتب والتعويضات	-	٢,١١٤,٣٧٠
البدلات	٢٥٤,٨٦٠	١,٢٨٣,٧٥٥
المكافآت الدورية والسنوية	١,٥٥٧,١٤٣	-
الخطط التحفيزية	-	٨٦٨,٨٨٥
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع دوريًا	-	-

خامساً / المشاريع

١. مشروع خط الإنتاج الثالث :

تم خلال العام المالي ٢٠٠٨ م تشغيل خط الإنتاج الثالث بكامل طاقته التصميمية وتم استخدام صوامع الأسمنت المتبقية رقم (٤-٣-٢)، وبذلك يكون قد تم الانتهاء من جميع صوامع الأسمنت للخط الثالث.

٢. تحديث خطى الإنتاج الأول والثاني :

تم التعاقد مع شركة Amund وذلك لاستبدال الناقل العاومودي الهوائي بناقل عاومودي ميكانيكي لنقل المواد الخام الخاص بتغذية الفرن للخط الأول والثاني ومن المتوقع الانتهاء من المشروع للخطين في الربع الأول من عام ٢٠٠٩ م ، وسيسهم هذا المشروع في تحقيق خفض تكلفة الإنتاج وزيادة إنتاجية الأفران. كما تم التعاقد مع شركة IKN لتطوير مبرد الكلنكر للخط الثاني، وذلك بإستبداله بنظام حديث ، وتم إستكمال التنفيذ في بداية عام ٢٠٠٩ م، وستساعد هذه المشاريع على تحسين كفاءة المعدات وتحفيض التكلفة وزيادة الإنتاجية.

٣. أنظمة التحكم :

تم خلال العام المالي ٢٠٠٨ م الانتهاء من آخر مرحلة من تحديث نظام التحكم الخاص بطاحونة أسمنت الخط الثاني من قبل شركة ABB ليكتمل بذلك توحيد نظام التحكم لجميع خطوط الإنتاج الثلاثة ، وهذا ما سيساهم بمشيئة الله تعالى بتسهيل إجراءات العمل ودقة التحكم.

٤. مشاريع خدمة الموظفين :

تم خلال عام ٢٠٠٨ م تنفيذ عدد من المشاريع المدفوع منها تحسين الخدمات المقدمة لموظفي الشركة ونقيمة بيئة عمل جاذبة ومن هذه المشاريع مشروع مضمار المشي في المدينة السكنية التابعة للشركة ومشروع مواقف سيارات الموظفين من أعمال سفلته وإنشاء مظللات السيارات.

كما تم البدء بتنفيذ مسبح روعي فيه المواصفات العالمية ، وذلك في الربع الأخير من عام ٢٠٠٨ م

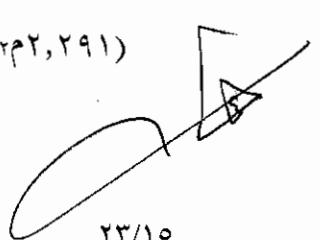
٥. خدمات العملاء :

تم الانتهاء من توسيعة منطقة إنتظار شاحنات الأسمنت ، كما تم إكمال الأعمال المدنية الخاصة بأقمة نظام التسلیمات الجديد.

٦. المستودعات:

تم الانتهاء من إنشاء مستودعين جديدين لتخزين قطع غيار الخط الثالث بمساحة إجمالية قدرها

(٢٩١,٢٢م).



كما تم إعادة تأهيل مبنى محطة الكهرباء القديمة ليصبح جزء منه مخزنًا للطوب الحراري والآخر أرشيفاً للشركة، وذلك بمساحة إجمالية قدرها (٢٠٧٠م٢) .

سادساً / المسؤولية الاجتماعية:

• البيئة :

الالتزام من الشركة بمسؤوليتها الاجتماعية ، فقد أولت موضوع الحفاظ على البيئة عناية فائقة حيث قامت بتنفيذ العديد من المشاريع البيئية التي تهدف إلى الارقاء بالمستوى البيئي بما يماثل نظيرتها في العالم الصناعي المتقدم وبأعلى المواصفات القياسية ، وذلك من خلال تطوير وتحديث معداتها وأساليب عملها والتقييد الصارم بالمعايير والشروط البيئية .

ومن أهم المشاريع والإجراءات البيئية التي تم اتخاذها خلال العام ٢٠٠٨ م التالي:

١. تركيب فلتر كيسى (نسيجي) على الخط الثاني ليكون انبعاث الغبار أقل من (٣٠ملغم/م٢ معياري) وبكلفة تجاوزت ٥٤ مليون ريال ، وبهذا تكون الشركة قد أنجزت جميع مشاريع الفلاتر للأفران الثلاثة.

٢. تم الانتها من تعبيد الطرق الداخلية للمصنع ، وطريق الخاجر بطول (٣٧٨٥م) ، مع زيادة مساحة اصطدام شاحنات الأسمنت بمساحة إجمالية مسفلته تقدر بـ (٥٧٨,٥٤٩م٢) وبكلفة إجمالية قدرها (٤٢٠,١٧٥) ريال وذلك من أجل تقليل انبعاث الغبار الناتج عن حركة السيارات والآليات إلى أقل مستوى ممكن ، إضافة إلى تركيب رذاذات مياه إضافية لزيادة كفاءة رش المياه على طرق التعدين الداخلية.

٣. أُسست الشركة نظام إدارة البيئة (EMS) الأيزو ١٤٠٠١/٢٠٠٤ من خلال كادر الشركة والذي يجري تطبيقه حالياً ، ومن المنتظر إصدار على هذه الشهادة من الجهات المانحة في الربع الأول من عام ٢٠٠٩ م.

ولتقييم الأداء البيئي والتأكد من الالتزام بالمعايير البيئية العالمية فإنه يجري القياس المستمر وعلى مدار الساعة لمستويات الغبار المنبعث من المداخن الرئيسية للمصنع ، وانبعاث الغازات من مراحل الإنتاج المختلفة ، ولهذا الغرض وقعت الشركة مع جهة استشارية متخصصة عقد مدته ثلاثة سنوات تتجاوز قيمته المليون ريال لغرض المتابعة والقياس ، واقتراح أساليب التحسين .

كما توّلي الشركة أهمية قصوى لمكافحة أنواع أخرى من التلوث مثل التلوث السمعي والتلوث البصري ، حيث يتم قياس الضجيج والاهتزاز لمناطق المصنع والمناطق المحيطة به ، وقد ثبت تطابق هذه القياسات مع أقوى المواصفات العالمية.

وإلى جانب ما ذكر أعلاه لم تغفل الشركة بعد الجمالي للمكان ، إذ رصدت مبالغ كبيرة بحزم أنها ستتحقق التطلعات لإيجاد بيئة حضراء والمساهمة بزيادة الغطاء النباتي ، والشركة مستمرة في تنفيذ خططها في هذا الجانب ليصبح إجمالي ما تم غرسه بنهاية العام ٢٠٠٨م (٤٧,٩٥٠) شجرة و(٢٠,٨٦٧) م٢ من المسطحات الخضراء.

• خدمة المجتمع :

لعل الركن الأهم من أركان المسؤولية الاجتماعية هو خدمة المجتمع المتمثلة بالدعم المادي والمعنوي ومن هذا المنطلق حملت الشركة على عاتقها ومنذ تأسيسها قبل أكثر من ثلاثة عاماً مهمة التعاطي مع متطلبات المجتمع بدراستها ودعمها حسب جدواها والتركيز على ما يتعلق بال المجال الإنساني دون إغفال الجوانب الإجتماعية الأخرى المتعلقة بالخدمات والصحة والتعليم وغيرها ولم يقتصر دور الشركة على هذا فحسب بل لها تجربة طويلة وتعاون متعددة مع مختلف القطاعات التي تقدم الخدمات الترفيهية والسياحية لأبناء منطقة القصيم والمناطق المجاورة.

ومن هذا المنطلق فقد حملت الشركة على عاتقها تقديم حزمة من الخدمات التي تسعى جاهدة من خلالها إلى خدمة المجتمع وإبراز ثقافة المسؤولية الاجتماعية التي تتبناها الشركة ومن أهمها :

- التبرعات والدعم المادي .

- السعودية .

- التدريب والتأهيل للكوادر الوطنية الشابة.

- التدريب المتلهي بالتوظيف.

- التعاون الجاد والمثمر مع صندوق تنمية الموارد البشرية والمؤسسات واللجان والهيئات المشابهة.

سابعاً / الموارد البشرية:

• القيادة العملية وسياسات العمل:

تحقق الشركات الرائدة إنجازاتها مستندة على عناصر عديدة يأتي في مقدمتها الموارد البشرية ، وإنماً من شركة أسمت القصيم بأهمية العنصر البشري في تعزيز مكانتها في السوق وتدعم اسمها تنافسياً قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨م ببذل الجهد في سبيل تحسين ظروف العمل ورفع القدرة التنافسية لكوادرها البشرية بأسلوب يكفل تحقيق توازن المطالب الشخصية لموظفيها مع الأهداف والمصالح العليا للشركة ، ومن هذا المنطلق نفذت الشركة عدداً من المشاريع خلال عام ٢٠٠٨م

٢٣/١٧

تهدف إلى تحقيق قفرات تنظيمية وإدارية ترقي بكماءة العنصر البشري ، وخرجاته ، مما سيعزز من قدرة الشركة على التنافس في ظل بيئة سريعة التغير .

• **التوظيف:**

في مجال التدريب والسعادة فقد بلغ عدد السعوديين المعينين كمتدربين على رأس العمل خلال عام ٢٠٠٨ م (٣١) متدرباً ، وبلغ عدد السعوديين المعينين كموظفين خلال العام (٩) موظفاً ، وبهذا يكون إجمالي عدد السعوديين المعينين خلال عام ٢٠٠٨ م أربعون سعودياً أي ما يعادل (٦%) من إجمالي الهيكل المعتمد لعام ٢٠٠٨ م ، وبهذا وصلت نسبة السعودية عند نهاية العام ٢٠٠٨ م إلى (٤٦%) من إجمال القوى العاملة.

• **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 قادر وظيفي مدرب قادر على القيام بهما بمهنية عالية حيث بلغ عدد البرامج التدريبية المنفذة خلال ٢٠٠٨ م (٧٨) برنامج تدريب ، استفاد منها (٣٩٨) موظفاً ، وقد بلغ إجمالي ساعات التدريب خلال ٢٠٠٨ م (٤٥٤,٨) ساعة تدريبية .

وقد تميزت سنة ٢٠٠٨ م بإدراج برامج لم تكن مدرجة في السابق ، وتنفيذ العديد من البرامج التدريبية داخلياً في مقر الشركة بالتعاون مع كبرى الشركات المتخصصة في التدريب والتركيز على معايير الجودة والكيف بشكل أكبر من التركيز على معايير الكم.

ثامناً / مشاريع تقنية المعلومات :

تؤمن الشركة بالأهمية الكبيرة لتقنية المعلومات ، وأنها تمثل حجر الزاوية لتطور الشركة المستمر ، ولتمكنها من التميز بجد تناصفي ومن هذا المنطلق إستهدفت خطط الشركة الاستراتيجية الاستثمار المستمر في هذا الجانب للمحافظة على المكتسبات وتطويرها ، ولقد تم العمل خلال العامين الماضيين على عدة مشاريع تطويرية لأنظمة والأجهزة في إدارة تقنية المعلومات وفيما يلي إيضاح لهذه المشاريع:

١. مشروع تطوير/ تحديث نظم المعلومات (ERP) للنسخة الجديدة JDEdwards (٨.١٢) :

وهو مشروع كبير يهدف إلى تطوير النسخة المستخدمة لنظام JDEdwards من النسخة القديمة التقليدية إلى النسخة الحسنة والتي توفر للمستخدم واجهة مستخدم أسهل في التعامل وبخيارات أكثر

مع سرعة في الأداء وسرعة في الاستجابة من قبل الدعم الفني، ولقد نفذ هذا المشروع بوقت قياسي جداً وبنجاح تام بحمد الله.

٢. نظام التسليمات الالكتروني (VAS) :

هو نظام تم تطويره من قبل شركة ألمانية يهدف إلى تسهيل أئتمة عمليات بيع وتسلیم الأئتمت عبر سلسلة متربطة من الإجراءات والأوامر التي تم تصميمها وتحسينها لتنماشی مع طبيعة الصناعة والمنطقة ونوعية العملاء المستهدفين من هذا النظام ، ومع هذا النظام سيتمكن عميل الخدمة الذاتية من استخدام البطاقة الالكترونية الخاصة به من دخول بوابات المصنع وتحميل المنتج والخروج خلال دقائق قليلة دون الحاجة إلى التدخل المباشر للعنصر البشري ، ويجري الآن العمل في المراحل النهائية لتطبيق النظام حيث تم الانتهاء من مراحل التوريد والتركيب والربط.

٣. نظام الموارد البشرية (JDE-HRMS) :

تستخدم الشركة منذ سنوات برنامج مستقل لإدارة شؤون موادها البشرية ، ولغرض تحقيق إستراتيجيات وأهداف الشركة أصبح تغيير نظام الموارد البشرية مطلباً ملحّاً ، وبعد تقييم أفضل الحلول المتاحة ، وقع الاختيار على برنامج (JDE-HRMS). ويمثل هذا البرنامج جزء من النظام الحالي (Oracle - JDEdwards) وهو نظام (ERP) المطبق حالياً في شركة أئتمت القصيم لتلبية احتياجات إدارات الشركة إلكترونياً ، وسيقدم هذا النظام كافة الخدمات اللازمة لإدارة وضبط شؤون العاملين إضافة إلى متطلبات التوظيف والتقييم والتطوير وإدارة الوقت...إلخ ، وقد تم اعتماد تطبيق النظام بشكل نهائی في بداية السنة الميلادية ٢٠٠٩.

٤. نظام التصنيع (JDE-manufacturing) :

على غرار نظام الموارد البشرية ، يمثل هذا البرنامج جزء من نظام (ERP) المطبق في الشركة لإدارة شؤونها وهو نظام يدير عمليات مراحل الإنتاج وعمليات التصنيع من حيث التكلفة والكمية وغيرها من المعلومات المتعلقة في هذا الشأن ، ولقد تم اعتماد تنفيذ النظام مع بداية السنة الميلادية ٢٠٠٨ وتم الانتهاء من جميع المراحل المتعلقة بالتدريب والإعداد لجميع أقسام النظام من حيث التخطيط للإنتاج ومراقبة الجودة ومراقبة عمليات الإنتاج ، وجاري استكمال حساب التكاليف ، والعمل قائم الآن لإكماء هذه الجزئية المهمة من المشروع ليتم التشغيل النهائي للنظام مع نهاية الربع الأول لعام ٢٠٠٩ م.

٥. نظام الاتصالات الهاتفية (IP Telephony) :

مع إستمرار الشركة في مراجعة أنظمتها وما تقدمه من برامج وخدمات للنشاط بهدف تحسين الفاعلية ورفع الحد التنافسي ظهرت الحاجة إلى تقوية وسائل الاتصال وربطها بأنظمة الشركة



الإلكترونية ، ومن خلال تقييم الحلول المتاحة تم اختيار نظام هاتفي يعمل على شبكة الحاسب الآلي ويرتبط بالخوادم (IP Telephony) وهو نظام جديد على وسائل الاتصالات وتقنية المعلومات من حيث البنية التحتية والمتطلبات الالزمة لتحقيقه ، ولكون النظام يتيح سبل متعددة للاتصال والتواصل داخل وخارج الشركة فسيتيح للموظف إمكانية ربط الخدمة الإلكترونية مع نظام الهاتف والجوال في نقطة إتصال واحدة وبهذا ستترفع إنتاجية الفرد وتنخفض التكاليف ، ومن المتوقع توقيع العقد مع بداية ٢٠٠٩ م ، و الانتهاء من تنفيذ المشروع خلال الربع الثالث من العام ٢٠٠٩.

تاسعاً / الشركات التابعة:

قامت شركة أسمنت القصيم بتأسيس شركة الصناعات الأستيتية المحدودة "سمنتكس" كإسم تجاري خاص بالشركة وبدأت الشركة الجديدة أعمالها بالفعل بإنشاء مصنع حائل للخرسانة الجاهزة والذي بدأ التشغيل التجريبي قبل نهاية العام ٢٠٠٨ م ، وجارى التخطيط لتنفيذ مصانع أخرى.

عاشرًا / إقرار مجلس الإدارة:

يقر مجلس إدارة شركة أسمنت القصيم ، ووفقاً للمعلومات المتوفرة لديه وبناءً على تقرير مراجعي حسابات

الشركة ومعطيات السوق الحالية وكذلك المؤشرات المستقبلية بما يلي :

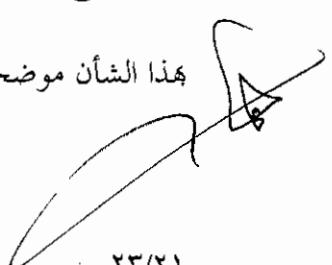
١. تم إعداد السجلات المحاسبية بالشكل الصحيح.
٢. نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية.
٣. لا يوجد أي شيء يذكر يعيق قدرة الشركة علىمواصلة نشاطها.
٤. لا توجد أية عقوبات أو جزاءات أو قيود احتياطية مفروضة على الشركة من هيئة سوق المال أو من أية جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.
٥. أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
٦. تملك شركة أسمنت القصيم في شركة الصناعات الأستيتية المحدودة نسبة ٩٥٪ من رأس المال، وهي الشركة التابعة الوحيدة ، ويعمل عضو مجلس الإدارة المهندس عبدالله بن عبد اللطيف السيف ٥٪ في هذه الشركة التابعة .

٧. لا توجد أسمهم ذات أحقيّة في التصويت تعود لأشخاص قاموا بإبلاغ الشركة بتلك الحقوق خلال عام ٢٠٠٨.
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 الشركة 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 ٣١/١٢/٢٠٠٨.
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 الأحقيّة في التصويت تعود لأشخاص قاموا بإبلاغ الشركة بتلك الحقوق .
١٢. لا توجد أي ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين في الشركة عن أي راتب أو تعويض.
١٣. لا توجد أي ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أحد المساهمين عن أي حقوق في الأرباح.
١٤. لا توجد أي إستثمارات أو إحتياطيات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.

حادي عشر / لائحة حوكمة الشركات:

تطبق 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. فيما يتعلق بلائحة الحوكمة التي أصدرها هيئة السوق المالية، فقد عملت الشركة على تطبيق جميع بنودها باستثناء ما يتعلق بنظام التصويت التراكمي، وإصدار بعض السياسات التنظيمية المكتوبة وتلك التي تحكم التعامل مع بعض الأطراف ذات العلاقة، ولم يشكل المجلس لجنة الترشيحات والمكافآت علمًاً أن الصالحيات

بهذا الشأن موضحة وتنفذ فعلياً سواء عن طريق مجلس الإدارة أو اللجنة التنفيذية .



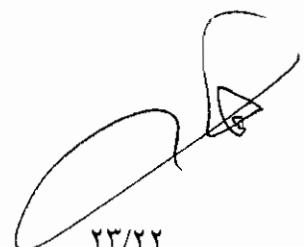
ثاني عشر / حساب توزيع الأرباح:

طبقاً للمادتين (٤٢) و (٤٣) من النظام الأساسي للشركة فإن مجلس الإدارة يقترح للجمعية العامة توزيع

الأرباح على النحو التالي:

البيان	المبلغ بالريال السعودي
صافي الدخل بعد خصم الزكاة الشرعية	٥١٦,٧٤٥,٤٧٨
يخصم توزيع نصف سنوي للمساهمين بواقع ٣٠ % من رأس المال	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد	٣٨١,٧٤٥,٤٧٨
يخصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١,٤٠٠,٠٠٠
الرصيد	٣٨٠,٣٤٥,٤٧٨
يضاف أرباح مدورة من العام الماضي	١٥٥,٨٣٠,٨٤٠
الرصيد	٥٣٦,١٧٦,٣١٨
يخصم حصة ثانية للمساهمين بواقع (.....%) من رأس المال	
الرصيد	
يرحل لل الاحتياطي العام	
رصيد يرحل للعام القادم	

ويسرنا أن نوضح للسادة المساهمين أن التوصية بتوزيع أرباح النصف الثاني لعام ٢٠٠٨ م ، ستكون ضمن جدول إجتماع مجلس الإدارة الذي سيعقد في شهر مارس ليتم العرض على الجمعية العامة بذلك ، ومن ثم يتم صرف الأرباح التي تقرها الجمعية 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 ٣/٨/١٤١٧هـ ، وسيتم الإعلان عن تفاصيل ذلك لاحقاً إن شاء الله.



شركة أسمنت الفصيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات

إلى 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) والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

تم فحص القوائم المالية لسنة المقارنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م بواسطة مراجع حسابات آخر الذي أصدر تقريره عليها بتاريخ ٣ محرم ١٤٢٩هـ الموافق ١٢ يناير ٢٠٠٨م بدون أي تحفظ.

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة. تتضمن هذه المسئولية تصميم وتطبيق والإحتفاظ بنظام رقابة داخلية مناسب لإعداد وعرض قوائم مالية بصورة عادلة وخلية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وإختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

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

تتضمن المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات التي تم 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 للشركة الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة لظروف الشركة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المباديء المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

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

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان

طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٧ (غير موحدة)	٢٠٠٨ (موحدة)	إيضاح	الأصول
٤٥٩,٢٨٤,٦٦٥	٣٤٦,٢٧٨,٧٨٦	(٤)	أصول متداولة
٦٠,٩٣٦,٦٥٥	٢٨٣,٥٤٤,٤١٢	(٥)	النقد وما في حكمه
١١,٦٦٨,٧٧١	٧,٧٥٥,٣٧٧	(٦)	مرابحات لأجل
٣٢,٤٦٢,١٨٢	٥١,٩١٨,٧٧٤	(٧)	استثمارات في أوراق مالية للتجار
٤١,٤٦٩,٧٥٨	—	(٨)	عملاء
١٣,٦٢٦,١٨٩	٢٦,٦٩١,٥٧٩	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢٨,٦٣٨,٣١٢	٢٠٦,٨٤٠,١٣٠	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
<u>٧٤٨,٠٨٦,٥٣٢</u>	<u>٩١٣,٠٢٩,٥٥٨</u>		مخزون (بالصافي)
<u>١,١٤٣,٩٦٦,٠٢٤</u>	<u>١,٢٠٠,٢١١,٥٠٩</u>	(١١)	مجموع الأصول المتداولة
١٠٩,٦٤٨,٥٨٦	١٠٨,٥٢٠,٩٧٩	(١٢)	الأصول غير المتداولة
٤٧٥,٠٠٠	—	(١٣)	ممتلكات وألات ومعدات (بالصافي)
٥٤,٢٢٢,٨٥٢	٤٨,٤٥٥,٩٧٧	(١٤)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١,٣٠٨,٣١٢,٤٦٢</u>	<u>١,٣٥٧,١٨٨,٤٦٥</u>		استثمارات في شركات تابعة
<u>٢,٠٥٦,٣٩٨,٩٩٤</u>	<u>٢,٢٧٠,٢١٧,٥٢٣</u>		مصاريف مؤجلة (بالصافي)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			مجموع الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			الالتزامات متداولة
١١,٢٣٥,٤٦٢	٢٩,٤٥١,١٧٠		مودعون
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٠٨,٤٢٢,٢٢٨	٢٠٨,٦٩٣,١٦١	(١٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٥,٤٨٠,١٣٢	٣٢,٥٠٢,٣٨٥		توزيعات أرباح مستحقة السداد
٢٩,٤٧٤,٣٥٦	١٤,٧٨٩,٠٤٤	(١٤)	مخصص الزكاة
<u>٣٠٠,٦١٢,١٧٨</u>	<u>٣٢٩,٤٣٥,٧٦٠</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٢١٦,١٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٩٩,٥٠٠,٠٠٠</u>	(١٢)	الالتزامات غير متداولة
١٦,٢٥٢,٦٧٦	١٨,٣٨٧,٦٤٣	(١٥)	قرض طويلة الأجل
<u>٢٣٢,٤٠٢,٦٧٦</u>	<u>٢١٧,٨٨٧,٦٤٣</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٣٣,٠١٤,٨٥٤</u>	<u>٥٤٧,٣٢٣,٤٠٣</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			مجموع الالتزامات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	احتياطي نظامي
٣٧٥,٧٥٣,٣٠٠	٣٧٥,٩٩٦,١٥٧	(١٧)	احتياطي عام
٤٧٢,٦٣٠,٨٤٠	٦٧٢,٥٧٦,٣١٨		أرباح مبقاء
١,٥٢٣,٣٨٤,١٤٠	١,٧٢٣,٥٧٢,٤٧٥		مجموع حقوق المساهمين
—	(٦٧٨,٣٥٥)		حقوق الأقلية
<u>١,٥٢٣,٣٨٤,١٤٠</u>	<u>١,٧٢٢,٨٩٤,١٢٠</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٢,٠٥٦,٣٩٨,٩٩٤</u>	<u>٢,٢٧٠,٢١٧,٥٢٣</u>		مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
 (ريال سعودي)

<u>م٢٠٠٧</u>	<u>م٢٠٠٨</u>	إيضاح	
(غير موحدة)	(موحدة)		
٨٤٧,٠٠٤,٢٤٦	٨٢٠,٢١٠,٣٦١		المبيعات
<u>(٢٨٩,٦١٨,٣٣٨)</u>	<u>(٢٩٦,٧٨٣,٧٤٣)</u>		تكلفة المبيعات
٥٥٧,٣٨٥,٩٠٨	٥٢٣,٤٢٦,٦٩٨		إجمالي الربح
(٥,٧٤٨,١٧٨)	(٥,٧٥٤,٠٣١)	(١٨)	مصاروفات بيع وتوزيع
<u>(١٣,٩٧٧,٦٨٨)</u>	<u>(١٣,٥٤٩,٢١٣)</u>	(١٩)	مصاروفات إدارية وعمومية
٥٣٧,٦٦٠,٠٤٢	٥٠٤,١٢٣,٣٧٤		صافي الربح من العمليات الرئيسية
٢٩,٤٤٢,٤٣٦	٢٩,٥٤١,٤٣٤	(٢٠)	إيرادات أخرى
<u>(٣,٤٦٣,٦٢٢)</u>	<u>(١٦,١٢٤,٥٤٨)</u>	(٢١)	مصاروفات أخرى
٥٦٣,٦٣٨,٨٥٦	٥١٧,٥٤٠,٢٦٠		صافي الربح قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية
<u>(٢٣,٠٩٠,٩٧١)</u>	<u>(١,٤٧٣,١٣٧)</u>	(١٤)	مخصص الزكاة
٥٤٠,٥٤٧,٨٨٥	٥١٦,٠٦٧,١٢٣		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
--	٦٧٨,٣٥٥		حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة
<u>٥٤٠,٥٤٧,٨٨٥</u>	<u>٥١٦,٧٤٥,٤٧٨</u>		صافي ربح السنة
١١,٩٥	١١,٢	(٢٢)	ربحية السهم من العمليات الرئيسية
١٢,٠١	١١,٤٨	(٢٢)	ربحية السهم من صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
(ريال سعودي)

٢٠٠٧
(غير موحدة)

٢٠٠٨
(موحدة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح السنة قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية

تسويات لمطابقة صافي ربح السنة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

٥٦٣,٦٣٨,٨٥٦	٥١٧,٥٤٠,٢٦٠
٦٣,٨٨٩,٣٦٤	٨٥,٩٢٧,٢٤١
٧,٤٦١,٥٨٢	٧,٣٢٠,٦٩٢
(١٨٥,٧٦٠)	١٩٣,١٨٩
١٦,٢٢٧,٢٦٦	--
(٣,١٨٩,٨٠٣)	٣,٩١٣,٣٩٤
--	٢,٣٦١,٦٨٦
٣,٢٤٨,٧٩٧	٤,٠٠٨,٦٦٢
٦٥١,٠٩٠,٣٠٢	٦٢١,٢٦٥,١٢٤

النigeria في الأصول والإلتزامات التشغيلية:

عملاء

مستحق من أطراف ذات علاقة

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

المخزون

موردون

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة المدفوعة

صافي النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

استثمارات في مرابحات لأجل

استثمارات في شركات تابعة

شراء ممتلكات وألات ومعدات

مشروعات تحت التنفيذ

مصاريف مؤجلة

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من قروض طويلة الأجل

قروض طويلة الأجل

أرباح موزعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
(ريال سعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>احتياطي عام</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>	
١,٢٩٤,٧٣٦,٢٥٥	٣٤٤,٣٨٢,٩٥٥	٢٧٥,٣٥٣,٣٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧ م
٥٤٠,٥٤٧,٨٨٥	٥٤٠,٥٤٧,٨٨٥	--	--	--			صافي ربح السنة
(٣١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٣١٠,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--			توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٠٠,٠٠٠	--	٤٠٠,٠٠٠	--	--	(١٧)	المحول من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
--	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	(١٧)	المحول إلى الاحتياطي العام	
١,٥٢٣,٣٨٤,١٤٠	٤٧٢,٦٣٠,٨٤٠	٣٧٥,٧٥٣,٣٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م
٥١٦,٧٤٥,٤٧٨	٥١٦,٧٤٥,٤٧٨	--	--	--			صافي ربح السنة
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	(٢٤)		توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٢,٨٥٧	--	٢٤٢,٨٥٧	--	--	(١٧)	المحول من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
١,٧٢٣,٥٧٢,٤٧٥	٦٧٢,٥٧٦,٣١٨	٣٧٥,٩٩٦,١٥٧	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

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 ١١٣١٠١٢٤ ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦م). هذا وبلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل في تاريخ القوائم المالية المرفقة ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٤٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمدة ومشتقاته وتجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة بهذا الغرض. تزول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة - القصيم.

تضمن القوائم المالية الموحدة نشاط الشركة وشركة الصناعات الأسمانية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة - (الشركة التابعة) البالغ رأس مالها ٥٠٠ ألف ريال سعودي والتي تم تأسيسها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٢٤١٤٦ الصادر من مدينة بريدة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٢٨هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠٠٧م. وتمتلك الشركة فيها حصة تمثل ٦٩٥٪ من حقوق الملكية ولها حق السيطرة على تلك الشركة التابعة وينتقل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة للخرسانة الجاهزة والبحص والبلاك والبلاط والمنتجات الأسمانية.

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات بغرض المتاجرة والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية ويتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط. تم إعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٩ الموافق ٢٧ صفر ١٤٣٠هـ.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

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

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

السياسات المحاسبية الهامة

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

(١) أسس توحيد القوائم المالية

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلىه والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. توفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام أصول 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 توقيتها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركة التابعة في حالة إعادة تنظيم.

تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة بنفس تاريخ السنة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة. لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات المهمة المتداولة بين الشركة والشركة التابعة كما يتم إستبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة لهذه المعاملات.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) النقد وما في حكمه

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

(ج) الإستثمارات في أوراق مالية للتجار

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 الأصول 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 تقييم هذه الأوراق المالية بالتكلفة.

(د) العلاء

تظهر أرصدة العلاء بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد خصم مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إحتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على عمر الديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها. يتم إعدام الديون المشكوك في تحصيلها عند تكبدها.

(هـ) المخزون

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

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

يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الراكرة وبطيئة الحركة.

(و) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المترافق وسائر الانخفاض في القيمة. وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً لل استخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له وكافة النفقات الأخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها. تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في إحتساب الإستهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وذلك كما يلي:

السنوات		
٣٣ - ١٠		مباني
٢٠ - ٨		آلات ومعدات
٨ - ٤		سيارات
١٠ - ٤	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	
١٣ - ١٠		عدد وأدوات



شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) الإخفاض في قيمة الأصول

بتاريخ قائمة كل مركز مالي ، تم مراجعة القيم الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الأصول ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم قياس القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لهذه الأصول وإثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تتمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد.

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

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

(ح) المصارييف المؤجلة

يتم إثبات المصارييف المؤجلة كمصاريف العمارات الجسيمة لمحطة الطاقة المملوكة لشركة الكهرباء السعودية والتي تعتمد عليها الشركة بصفة أساسية في عملياتها التشغيلية وتکاليف الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي المدفوعة مقاماً وغيرها من المصارييف المؤجلة الأخرى عند توقيع منافع مستقبلية منها. ويتم إطفاء هذه المصارييف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ثلاثة إلى عشرين عاماً وفقاً للعمر الأفتراضي المقدر للاستفادة منها.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ي) مخصص الزكاة

تخضع الشركة وشركتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). يتم تكوين مخصص للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل الزكاة على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي في الفترة التي يتم اعتماد الرابط النهائي فيها.

(ك) تحقق الإيرادات

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

(ل) المصروفات

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

(م) عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحمل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي ، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار . يتم إثبات الخصومات المستلمة على عقود الإيجار بقائمة الدخل الموحدة كخصومات من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار.



شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) المعاملات بالعملات الأجنبية

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

(س) المخصصات

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

(ع) الأدوات المالية

يتم تسجيل الأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الإتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ف) توزيعات الأرباح

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

(ص) ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

٤. النقد وما في حكمه

م٢٠٠٧

م٢٠٠٨

١٣٧,٧٠٠	٥٦,٨٢٠	نقد بالصندوق
٢٢,٦٨١,٠٧٢	١٦,٦٤١,١٧٠	حسابات جارية لدى البنوك
٤٣٦,٤٦٥,٨٩٣	٣١٩,٥٨٠,٧٩٦	مرابحات إسلامية
<u>٤٥٩,٢٨٤,٦٦٥</u>	<u>٣٣٦,٢٧٨,٧٨٦</u>	

٥. استثمارات في أوراق مالية للتجار

م٢٠٠٧

م٢٠٠٨

٨,٤٧٨,٩٦٨	١١,٦٦٨,٧٧١	القيمة العادلة كما في بداية السنة
٣,١٨٩,٨٠٣	(٣,٩١٣,٣٩٤)	(الخسائر) / الأرباح المحققة
<u>١١,٦٦٨,٧٧١</u>	<u>٧,٧٥٥,٣٧٧</u>	القيمة العادلة كما في نهاية السنة

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
 (ريال سعودي)

٦. مستحق من أطراف ذات علاقة

نتيجة لاستبعاد المعاملات المتبادلة بين الشركة والشركة التابعة بعرض إعداد القوائم المالية الموحدة فقد تم استبعاد الرصيد المستحق عن الشركة التابعة وذلك نظير قيام الشركة بسداد قيمة الأصول المشتراء وكذلك توريد المواد الخام اللازمة للتشغيل وسداد بعض المصروفات بالنيابة عن الشركة التابعة.

في حين لم يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات المتبادلة بين الشركة والشركة التابعة ولم يتم توحيد القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وذلك كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٣).

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

<u>م٢٠٠٧</u>	<u>م٢٠٠٨</u>	
٤,٧٤١,١٦٠	١١,٥٩٥,٠٨٣	مدينون متتنوعون
٢,٣٤٢,٤٩٨	٤,٢٣٦,٢٦٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٥٧٣,٥٥٤	٣,٠٤٦,٨٣٦	دفعات مقدمة لموردين
٢,٠٥٨,٨٧٤	٦,٦٦٤,٧٥٠	أيرادات مستحقة
٢٦٨,٦٠٣	٤٨٧,٢٨٥	تأمينات جمركية مستردة
٨٠٢,٢٠٦	٨٩١,٣٥٨	ذمم موظفين
١٣,٧٨٦,٨٩٥	٢٦,٩٢١,٥٧٩	
(١٦٠,٧٠٦)	(٢٣٠,٠٠٠)	مخصص أرصدة مدينة
١٣,٦٢٦,١٨٩	٢٦,٦٩١,٥٧٩	

٨. مخزون (بالصافي)

<u>م٢٠٠٧</u>	<u>م٢٠٠٨</u>	
٢٣,٦٨٨,٦٧٠	٣٦,٢٥٢,٩٤٤	مواد خام
١,٥٢٧,٦٨٣	٢,٨٧٠,٦٨٢	مواد تعبئة وتغليف
٩٩,٢٩٢,٧٣٥	١١٧,٥٧٧,٣٤٢	قطع غيار
٢,٠٩٤,٧٢٨	٢,٨٢٠,٧٥٤	مستهلكات ومستلزمات
٨,٤٩١,٠٣٨	٤٥,٢٤٣,١٣٩	إنتاج تحت التشغيل
٢,٨٦١,٣٢٧	٤,٢٤٣,٣٢٥	إنتاج تام
--	٦,٣٨٠,٧٠٢	بضاعة بالطريق
١٣٧,٩٥٦,١٨١	٢١٥,٣٨٨,٨٨٨	
(٩,٣١٧,٨٦٩)	(٨,٥٤٨,٧٥٨)	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٢٨,٦٣٨,٣١٢	٢٠٦,٨٤٠,١٣٠	

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لسنة المدتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(ريال سعودي)

٩. ممتلكات وألات ومعدات (بالصافي)

٢٠٠٨

٣٠٠٧

الكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	سبيلات	أثاث وموارد شملات	عدد وأدوات	الأجهزى	الإجمالي	المجمل
الرصيد في بداية السنة	٥٨٣,٦٩١,١١٨	١٥,٠٤٤,٢٠٠	٣٥,٣٠٠,٤٤٠	٣٥,٣٤٤,٢٨٣	١,٩٠٦,٩١٩,٦٦٢	٤,٥٩٧,٣٧٣	١,٠٦٩,٩٤٦,١٣٨	١,٣٧٦,١٨٢,٣٤٩	١,٣٧٦,١٨٢,٣٤٩
إضافات	٥٦,٣٣٧,٥٦٤	٦١,٠٤٨,٧٣٦	٣,٠٧١,٨٤٥	٣,٠٣٨,٦٦٣	١٤٨,٤٤٣,٥٦٧	١,٩٣٧,٣٥٩	٨٣٩,٠٦٨,١٥٠	٨٣٩,٠٦٨,١٥٠	٨٣٩,٠٦٨,١٥٠
استبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في نهاية السنة	١٥,٠٤٤,٢٠٠	٣٣٩,٠٢٨,٦٨٢	٣٣٩,٠٢٨,٦٨٢	٣٣٩,٠٢٨,٦٨٢	٢٨,٩٤٦,٢٨١	١,٣٣٦,٧٦٧,٥٦٥	٢,٠٥١,٤١٨,٣٤٨	٢,٠٥١,٤١٨,٣٤٨	٢,٠٥١,٤١٨,٣٤٨
المجمل	٥٠٢,٨٨٨,٩٤٣	٣,١٣١,٩١٠	٣,١٣١,٩١٠	٣,١٣١,٩١٠	٢,٥٦٨,٣٦٠	٧٦٣,٩٥٣,٦٣٨	٧٠٠,٦٢٠,٣٧٨	٦٣,٨٨٩,٣٦٤	٦٣,٨٨٩,٣٦٤
الرصيد في بداية السنة	--	٣٣٥,٩٦١,٥٤٩	٣٣٥,٩٦١,٥٤٩	٣٣٥,٩٦١,٥٤٩	٩١,٩٣١,٨٩٣	١,٨٦٥,٣٠٠	١,٨٦٥,٣٠٠	١,٨٦٥,٣٠٠	١,٨٦٥,٣٠٠
المحمل للسنة	--	٦٠,٦٣٥,٤٩٤	٦٠,٦٣٥,٤٩٤	٦٠,٦٣٥,٤٩٤	٢٨٦,٠٥١	١,٨٦٣,٠٩٣	٦٣,٨٨٩,٣٦٤	٦٣,٨٨٩,٣٦٤	٦٣,٨٨٩,٣٦٤
استبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في نهاية السنة	--	٢٥٤,٦٤٢,٧٧٥	٢٥٤,٦٤٢,٧٧٥	٢٥٤,٦٤٢,٧٧٥	٨٥١,٣٠٦,٨٣٩	١٣,٤٩٠,٣٩٣	٧٦٢,٩٥٣,٦٣٨	٧٦٢,٩٥٣,٦٣٨	٧٦٢,٩٥٣,٦٣٨

صلفي، المقدمة الدفترية
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
١٣ ديسمبر ٢٠١٧م

١,١٤٦,٣٩٦,٠٣٤

١,١٤٦,٣٩٦,٠٣٤

٦,٨٣٥,١٠٤ ١٥,٤٥٥,٨٨٨ ٧٧٣,٦٩٥,٧٠٤ ٦,٨٣٥,١٠٤ ٤,٨١٤,٧٠٦

١٥,٠٤٤,٢٠٠ ٣٨٤,٣٨٥,٩٠٧ ٧٧٣,٢٩٣,٦٤٠ ١٥,٠٤٤,٢٠٠ ٢,٠٣٨,٩١٢

٣٤٦,٧٣٩,٥٦٩ ١٥,٠٢٤,٢٠٠ ٣٨٤,٣٨٥,٩٠٧ ٣٤٦,٧٣٩,٥٦٩ ٢,٠٣٨,٩١٢

٢,٠٣٨,٩١٢

كافة المباني والمنشآت المقاومة على قطعة الأرض القيمة بمقدار بريدة (النظام عليها مصنوع الشركه) وبالبالغ مساحتها ٢٨ كيلو متر مربعاً مع كافة الألات والمعدات ووسائل النقل والأثاث المكتبي وكافة مراتق المصانع بالاضافة إلى كافة الآلات ومعدات مقابله الشركه بالكامل مرهونه بالخط الإنتاجي الثالث برتبط بإنشاء الخط التصوير والتقطير وبتحديث والمرتبه عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٢).

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
 (ريال سعودي)

٩. ممتلكات وألات ومعدات (بالصافي) (يتبع)

يتم توزيع مصروف الاستهلاك كما يلي:

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨	
٦٣,٤٦٦,٤٣٤	٧٧,٣٥٠,٩٨٨	تكلفة مبيعات
١٥٤,٢٥٠	١٧٢,٠٥٦	مصروفات بيع وتوزيع
٢٦٨,٦٨٠	٤٣٧,٧١١	مصروفات عمومية وإدارية
--	١٣,٩٦١,١٣٨	مصروفات أخرى
٦٣,٨٨٩,٣٦٤	٩١,٩٢١,٨٩٣	

١٠. مشروعات تحت التنفيذ

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨	
٩٥٢,٥١٠,٨٠١	١٠٩,٦٤٨,٥٨٦	الرصيد في أول السنة
٢١,٠٦٥,٧٢٤	٩٠,٥١٨,٠٣٤	الإضافات
(٨٣١,٠٠٧,٦٥٨)	(٨٩,١٤٦,٠٤٦)	المحول إلى الأصول الثابتة
(١٤,٤٨٤,٦٢١)	(١,١٨٠,٠٥٢)	المستبعد والمحول إلى المخزون
(١٨,٤٣٥,٦٦٠)	(١,٣١٩,٥٤٣)	المستبعد والمحول إلى المصروفات المؤجلة
١٠٩,٦٤٨,٥٨٦	١٠٨,٥٢٠,٩٧٩	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في أعمال إستكمال صوامع التعبئة لخط الإنتاج الثالث وتحديث بعض أجزاء خط الإنتاج الثاني كما تم خلال السنة رسملة مبرد الأفران وطواحين الأسمنت وتحديث غرفة التحكم لخط الإنتاج الثاني، علماً بأنه يتوقع الانتهاء من المشاريع الرئيسية الأخرى خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٩م. هذا بالإضافة لبعض المعدات الثقيلة والسيارات الخاصة بشركة الصناعات الأسمنتية المحورة.

١١. مصاريف مؤجلة (بالصافي)

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨	
٦١,٤٢٨,٤٣١	٥٤,٢٢٢,٨٥٢	الرصيد في أول السنة
٢٥٦,٠٠٣	١,٥٥٣,٨١٧	الإضافات
(٧,٤٦١,٥٨٢)	(٧,٣٢٠,٦٩٢)	إطفاء السنة
٥٤,٢٢٢,٨٥٢	٤٨,٤٥٥,٩٧٧	

تتمثل المصاريف المؤجلة في تكاليف العمارات الجسيمة لمحطة الطاقة المملوكة لشركة الكهرباء السعودية والتي تعتمد عليها الشركة بصفة أساسية في عملياتها التشغيلية وتکاليف قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقاماً مقابل الحصول على القرض.



شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(ريال سعودي)

١٢. قروض طويلة الأجل

تم الحصول على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام ٢٠٠٤ بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل خطط التوسيع المتمثلة في مشروع خط الإنتاج الثالث وتطوير وتحديث خطى الإنتاج الأول والثاني، وخلال عام ٢٠٠٦ تم زيادة سقف تمويل القرض إلى ٢٧٣,٥ مليون ريال سعودي وتم سحب مبلغ القرض بالكامل حتى تاريخه. خلال عام ٢٠٠٧ قامت الشركة بإعادة جدولة أقساط القرض بحيث يتم سداده على ١٢ قسط غير متساوي يستحق القسط الأول في ١٥ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٠٧ م) ويستحق آخر قسط في ١٤ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ م).

وهذا القرض مضمون برهن كافة المباني والمنشآت المقاومة أو التي ستقام على قطعة الأرض الواقعة بمدينة بريدة (المقام عليها مصنع الشركة) وباللغة مساحتها ٢٨ كيلو متراً مربعاً مع كافة الآلات والمعدات ووسائل النقل والاثاث المكتبي وكافة مرافق المصنع بالإضافة إلى كافة آلات ومعدات ومباني مشروع التطوير والتحديث والمرتبط بإنشاء الخط الإنتاجي الثالث.

وفقاً لجدول سداد القرض فإن رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي غير المدفوع في ٣١ ديسمبر يظهر كما يلي:

<u>٢٠٠٧</u>	<u>٢٠٠٨</u>	الرصيد في بداية السنة
٢١٨,٨٠٠,٠٠٠	٢٤٢,١٥٠,٠٠٠	
٢٧,٣٥٠,٠٠٠	٢٧,٣٥٠,٠٠٠	
<u>(٤,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)</u>	مبالغ مستلمة من القرض خلال السنة
٢٤٢,١٥٠,٠٠٠	٢٤٣,٥٠٠,٠٠٠	المدفوع خلال السنة
<u>(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٤٤,٠٠٠,٠٠٠)</u>	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
<u>٢١٦,١٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٩٩,٥٠٠,٠٠٠</u>	

وفيما يلي تاريخ إستحقاق الجزء غير المتداول من القرض:

٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١
٨٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٢
<u>١٩٩,٥٠٠,٠٠٠</u>	

١٣. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

<u>٢٠٠٧</u>	<u>٢٠٠٨</u>	مصاريف مستحقة
٥٨,١٩٥,٩٠٤	٥٦,٥٨٩,٦٤٩	
١٤٣,٦٤٠,٥٠٩	١٤٥,٢٩٧,١٠٩	
٦,٥٢٣,٣١٥	٦,٧٣٤,٣٩٧	
<u>٦٢,٥٠٠</u>	<u>٧٢,٠٨٦</u>	دفعات مقدمة من العملاء
<u>٢٠٨,٤٢٢,٢٢٨</u>	<u>٢٠٨,٦٩٣,١٦١</u>	دائنوں متواترون

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
 (ريال سعودي)

١٤. الزكاة

(ا) استلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م. وقد أصدرت مصلحة الزكاة الدخل ربطة لها للسنوات من ٢٠٠١ م حتى ٢٠٠٤ م مطالبة بزكاة إضافية بمبلغ ٢٢,١ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بتقديم إعتراف على ما جاء بهذا الربط لدى لجنة الإعتراض الإبتدائية، وخلال عام ٢٠٠٦ م تسلّمت الشركة قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية الزكوية والذي جاء مؤيداً لإعتراف الشركة وأستانف مصلحة الزكاة قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية لدى اللجنة الإستئنافية التي أقرت بأحقية الشركة بما قدمته من إعتراف وأن يستحق لها مبلغ ٣,٠٧١,٤٨٤ ريال سعودي. وقد قدمت الشركة إقرارتها الزكوية عن الأعوام ٢٠٠٥ م، ٢٠٠٦ م، ٢٠٠٧ م ولا تزال الشركة بانتظار الحصول على الربط النهائي من المصلحة.

(ب) تمثل حركة مخصص الزكاة فيما يلي:

<u>م ٢٠٠٧</u>	<u>م ٢٠٠٨</u>	
١٣,٨٥٤,٦٨٦	٢٩,٤٧٤,٣٥٦	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٩٠,٩٧١	١,٤٧٣,١٣٧	المحمل خلال السنة
<u>(٧,٤٧١,٣٠١)</u>	<u>(١٦,١٥٨,٤٤٩)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>٢٩,٤٧٤,٣٥٦</u>	<u>١٤,٧٨٩,٠٤٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

(ج) تم إحتساب الزكاة على الشركة بناءً على قوائمها المنفردة والتي تم إعدادها لهذا الغرض وفقاً للحسابات المنفردة للشركة. تتكون عناصر وعاء الزكاة مما يلي:

<u>م ٢٠٠٧</u>	<u>م ٢٠٠٨</u>	
١,٢٩٤,٧٣٦,٢٥٥	١,٥٤٣,٣٨٤,١٤٠	حقوق الشركاء
٥٠٥,١٥٥,٨٣٧	٤٢١,٠٤٦,٨٦٨	(ا) صافي الربح المعدل
٢٦٦,١٤٥,٩٧٢	٣١٢,٣٩٢,٦٥٧	إضافات
<u>(١,٧١٥,٤٢٥,٣٧٨)</u>	<u>(١,٥٤٢,٤٠٢,٥٦٢)</u>	خصميات
<u>٣٥,٦١٢,٦٨٦</u>	<u>٧١٤,٤٢١,١٠٣</u>	صافي الوعاء الزكوي
٥٠٥,١٥٥,٨٣٧	٧١٤,٤٢١,١٠٣	(ب) وعاء الزكاة للسنة (أ و ب) أيهما أعلى
١٢,٦٢٨,٨٩٦	١٧,٨٦٠,٥٢٨	الزكاة المحاسبة عن العام
١٠,٤٦٢,٠٧٥	--	يضاف: مخصص مطالبات زكوية إضافية
--	(١٣,٣١٥,٩٠٧)	يخصم: مخصص المتبقى بعد سداد الزكاة
--	(٣,٠٧١,٤٨٤)	يخصم: مبالغ مستحقة ناتجة عن تعديل الربط النهائي
<u>٢٣,٩٠,٩٧١</u>	<u>١,٤٧٣,١٣٧</u>	مصروف الزكاة المحملة على السنة

١٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>م ٢٠٠٧</u>	<u>م ٢٠٠٨</u>	
١٦,٠٦٤,٥٦٤	١٦,٢٥٢,٦٧٦	الرصيد في بداية السنة
٣,٢٤٨,٧٩٧	٤,٠٠٨,٦٦٢	المحمل خلال السنة
<u>(٣,٠٦٠,٦٨٥)</u>	<u>(١,٨٧٣,٦٩٥)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>١٦,٢٥٢,٦٧٦</u>	<u>١٨,٣٨٧,٦٤٣</u>	الرصيد في نهاية السنة



شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
(ريال سعودي)

١٦. احتياطي نظامي

وفقاً لعقد تأسيس الشركة 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 ٥٠٪ من رأس مال الشركة. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين إلا أنه يمكن استخدامه لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس مالها بموافقة من الجمعية العامة للمساهمين.

هذا وقد بلغ الاحتياطي النظامي نسبة ٥٠٪ بالمائة من رأس المال.

١٧. احتياطي عام

يتكون الاحتياطي العام بالتحويل من الأرباح المبقاء وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة للمساهمين. هذا ويتم تحويل بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة عن الجلسات التي لم يتم حضورها من قبل بعض أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي العام.

١٨. مصروفات بيع وتوزيع

<u>م٢٠٠٧</u>	<u>م٢٠٠٨</u>	
٤,٢٧٠,٢٤٣	٤,٢٩٤,٦٠٨	مصروفات الموظفين
١٤٦,٩٥٠	٤٥٠,٠٣٠	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٤٧,٦٥٥	٤٣,٠٤١	اتصالات
١٥٤,٢٥٠	١٧٢,٠٥٦	إستهلاك الموجودات الثابتة
٥٠,١١٣	٤٧,٧٩٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
٧٦,٧٠١	٤٩,٢٣٩	صيانة ومحروقات
١,٠٠٢,٢٦٦	٦٩٧,٢٥٩	أخرى
<u>٥,٧٤٨,١٧٨</u>	<u>٥,٧٥٤,٠٣١</u>	

١٩. مصروفات عمومية وإدارية

<u>م٢٠٠٧</u>	<u>م٢٠٠٨</u>	
٧,١٤٣,٧٤٥	٨,٦٤٣,٧٠٠	مصروفات الموظفين
٢٦٨,٦٨٠	٤٣٧,٧١١	إستهلاك الموجودات الثابتة
٣,٤٨٠,٢٦٣	٦٧١,٤٣١	إستشارات إدارية ومالية
١١٨,٠٢٦	١٣٨,٣٦٣	صاريف ضيافة وعلاقات عامة
١,١٦٤,٤٩٩	١,٦٥٣,٢١٠	تبرعات
١٠٦,٣٩٤	٦٢,٤١٥	اتصالات وبريد
٢١٥,٠٨٩	١٩٥,٤٩٠	طباعة وإعلانات ونشر
٣٣٦,٦٦٦	١٨٩,٢٣٥	صيانة ومحروقات وكهرباء
٥٣٢,٥١٠	٥٣٢,٢١٨	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
<u>٦١١,٨١٦</u>	<u>١,٠٢٥,٦٤٠</u>	
<u>١٣,٩٧٧,٦٨٨</u>	<u>١٣,٥٤٩,٢١٣</u>	أخرى

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
(ريال سعودي)

٢٠. إيرادات أخرى

<u>م٢٠٠٧</u>	<u>م٢٠٠٨</u>	
١٢,٣٤٣,٤٤٠	٢١,٣٧١,٣٧٥	إيرادات مرابحات
٩,٧١٤,٥١٤	--	صافي إيرادات فترة التشغيل التجريبي للخط الإنتاجي الثالث
١٨٥,٧٦٠	--	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٠٦٤,٥١٦	--	أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
٣,١٨٩,٨٠٣	--	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية للتجار للمتاجرة
١,٩٤٤,٤٠٣	٨,١٧٠,٠٥٩	أخرى
<u>٢٩,٤٤٢,٤٣٦</u>	<u>٢٩,٥٤١,٤٣٤</u>	

٢١. مصروفات أخرى

<u>م٢٠٠٧</u>	<u>م٢٠٠٨</u>	
--	١٩٣,١٨٩	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
--	٥٦٥,٧٤٤	خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
--	٣,٩١٣,٣٩٤	خسائر غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية للتجار للمتاجرة
٣,٤٦٣,٦٢٢	٣,٥٢٦,٩٠٦	مصروفات تمويلية
--	٧,٩٢٥,٣١٥	مصاريف مرحلة الإنشاء للشركة التابعة بالصافي *
<u>٣,٤٦٣,٦٢٢</u>	<u>١٦,١٢٤,٥٤٨</u>	

* بعد إستبعاد إيرادات مرحلة الإنشاء للشركة التابعة من مصروفاتها

٢٢. ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة وبالنسبة ٤٥ مليون سهم.

٢٣. توحيد الشركة التابعة

تضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركة الصناعات الأساسية المحدودة (الشركة التابعة) المستثمر فيها بنسبة ٩٥% بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المتداولة بين الشركات. كما تتضمن قائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة معاملات الشركة التابعة منذ تاريخ قiederها بالسجل التجاري وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م. أدناه ملخصاً بالمركز المالي ونتائج الأعمال للشركة التابعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م:

<u>صافي الخسارة</u>	<u>مجمل الخسارة</u>	<u>المبيعات</u>	<u>اجمالي الالتزامات</u>	<u>اجمالي الأصول</u>
١٣,٥٦٧,١٠٩	٤,٧٠٠,٣٦٢	٢,٢٦٢,٠٦١	١٠٠,٥٥٥,٠٧٣	٨٦,٩٨٧,٩٦٤

لم يتم توحيد القوائم المالية لسنة المقارنة حيث أن الفترة المالية الأولى للشركة التابعة تبدأ من تاريخ قiederها بالسجل التجاري وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م. كما أن الشركة التابعة خلال عام ٢٠٠٧ م كانت في إطار إعادة التنظيم ولم تبدأ التشغيل التجاري بعد.



شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(ريال سعودي)

٤٤. الأرباح الموزعة

خلال عام ٢٠٠٨ قامت الشركة بتوزيع مبلغ ٢٨٣,٥ مليون ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠٠٧ بواقع ٦,٣ ريال سعودي لكل سهم (٧:٢٠٠٧ ٢٠٢ مليون ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠٠٦ بواقع ٤,٦ ريال سعودي لكل سهم). كما أقر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٠٨ بتوزيع أرباح نصف سنوية وذلك عن أرباح عام ٢٠٠٨ حيث بلغت ١٣٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم.

٤٥. الارتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

بلغت الارتباطات الرأسمالية للشركة مبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١,٢٥٧ مليون ريال سعودي (٧:٢٠٠٧ ٨٩ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١,٢٠٢ مليون ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن عقود توريد وإنشاء خط الإنتاج الثالث وتحديث وتطوير خطى الإنتاج الأول والثاني وإنشاء مكاتب إدارية. كما بلغت الإلتزامات المحتملة للشركة مبلغ ١٠٠,١ مليون ريال سعودي (٧:٢٠٠٧ ١١,٧ مليون ريال سعودي) عن ضمانات بنكية غير مغطاة صادرة بواسطة الشركة تتعلق بكافالات جمركية وضمانات لبعض الموردين.

٤٦. 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 الإنفصال

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

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والإلتزامات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة، ونظرًا إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكافة التاريخية (فيما عدا إستثمارات في أوراق مالية للتجار) فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية للشركة لا تختلف جوهريًا عن القيمة الدفترية.

مخاطر التغيرات في أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشكل أساسى بالمرابحات البنكية حيث أن القروض التي حصلت عليها الشركة بدون عمولات 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 جوهريًا.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بإلتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع اصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بإلتزامات المستقبلية للشركة.



شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(ريال سعودي)

٢٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. وتم إدارة مخاطر العملات على أساس منظم. وبناءً على خبرة الإدارة فإنها تعتقد أن الشركة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

٢٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م لتتلاءم مع طريقة العرض للسنة الحالية. كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢٣) من الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية فلم يتم توحيد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

