

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

للمراجعة
٢٠٠٨

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٨ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

م

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

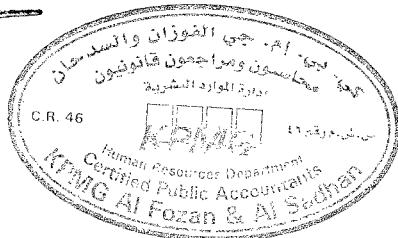
تم فحص القوائم المالية الأولية لفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م بواسطة مراجع حسابات آخر الذي أصدر تقريره عليها بتاريخ ٢٢ جمادى الآخر ١٤٢٨هـ الموافق ٧ يوليو ٢٠٠٧م بدون أي تحفظ.

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

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.

عن كي بي أم جي الفوزان والسدحان

طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



التاريخ ١٢ رجب ١٤٢٩
الموافق ١٥ يوليو ٢٠٠٨

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية
 (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م
 (ريال سعودي)

إيضاح ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م

٣٠٠,٣٣٣,٩٧٠	٤٠٥,٦٨٠,١٠١	
--	١٦٩,٥٠٠,٠٠٠	
٨,١٢٥,٥١٨	١١,٨١٣,٣٥٠	
٣٣,٣٦٤,٩٩٩	٣٢,١٢١,٢٠٠	
--	١٤,١٧١,٠٧٨	(٣)
٨,١٦٢,٢٢٥	١٩,٣٥٣,٧٩٨	
١٢٣,٣١٦,٧٤٨	١٥٤,٤٠٢,١٣٠	
<u>٤٧٣,٣٠٣,٣٨٠</u>	<u>٨٠٧,٠٤١,٦٥٧</u>	
١,١٢١,٥٨١,٩٠٨	١,١٩٧,٥١٢,٣٥٦	(٥)
١٦٤,٢٢٨,٠٧٨	١٠٤,٤٦٢,٥٠٢	
--	٤٧٥,٠٠٠	(٤)
٥٧,٨٧٠,٣٣٢	٥١,١٣٦,١٠٨	
<u>١,٣٤٣,٦٨٠,٣١٨</u>	<u>١,٣٥٣,٥٨٥,٩٦٦</u>	
<u>١,٨١٦,٩٨٣,٦٩٨</u>	<u>٢,١٦٠,٦٢٧,٦٢٣</u>	
٨,١٧٥,١٦٦	١٨,٧٣٨,٩٨٧	
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	(٥)
١٨٦,١١٠,٩٣٢	١٩٠,٦٥٣,٦٩٧	
١٢٦,٥٨١,١٣٦	٢٨,٩٠٠,٢١٤	
١٢,٤٩٠,٣٨٤	١٣,٣١٥,٩٠٧	(٦)
<u>٣٧١,٣٥٧,٦١٨</u>	<u>٢٩٥,٦٠٨,٨٠٥</u>	
٢٠٨,١٥٠,٠٠٠	١٩٤,١٥٠,٠٠٠	(٥)
١٦,٤٦٦,٨٧٣	١٦,٨٧٥,٣٨٤	
<u>٢٢٤,٦١٦,٨٧٣</u>	<u>٢١١,٠٢٥,٣٨٤</u>	
<u>٥٩٥,٩٧٤,٤٩١</u>	<u>٥٠٦,٦٣٤,١٨٩</u>	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٣٧٥,٧٥٣,٣٠٠	٣٧٥,٩٩٦,١٥٧	
٣٥,٥٨٢,٩٥٥	٢٩٠,٨٣٠,٨٤٠	
١٣٤,٦٧٢,٩٥٢	٣١٢,١٦٦,٤٣٧	
١,٢٢١,٠٠٩,٢٠٧	١,٦٥٣,٩٩٣,٤٣٤	
<u>١,٨١٦,٩٨٣,٦٩٨</u>	<u>٢,١٦٠,٦٢٧,٦٢٣</u>	

الأصول
أصول متدولة
 النقد وما في حكمه
مرباحات لأجل
استثمارات بعرض المتاجرة
عملاء
مستحق من اطراف ذات علاقة
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
مخزون
مجموع الأصول المتدولة
الأصول غير المتدولة
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
مشروعات تحت التنفيذ
استثمارات في شركات تابعة
مصاريف مؤجلة
مجموع الأصول غير المتدولة
مجموع الأصول
الالتزامات وحقوق الملكية
الالتزامات متدولة
مودعون
الجزء المتدوال من قروض طويلة الأجل
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
توزيعات أرباح مستحقة
مخصص الزكاة
مجموع الالتزامات المتدولة
الالتزامات غير متدولة
قرض طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات غير المتدولة
مجموع المطلوبات
حقوق الملكية
حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي عام
أرباح مبقة
صافي ربح الفترة
مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(ريال سعودي)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨
المبيعات	٣٥٣,٦٤٨,١١٣	٤٧٥,٠٤٢,٧٥٩	٢١٣,٦٠٧,٨١٤	٢٣٢,٢٦٨,٤٩٠
تكلفة المبيعات	(١١٦,٦٢٨,٦٢٠)	(١٦٥,٢٠٢,٧٧٦)	(٦٧,٤٦١,٥٢٠)	(٨٠,٢٤١,١٨٤)
إجمالي الربح	٢٣٧,٠١٩,٤٩٣	٣٠٩,٨٣٩,٩٨٣	١٤٦,١٤٦,٢٩٤	١٥٢,٠٢٧,٣٠٦
مصاروفات بيع وتوزيع	(٢,٦٧٩,٧٥٨)	(٢,٩١٢,٨٨٩)	(١,٥١٧,٦١١)	(١,٣٢٤,٩٠٨)
مصاروفات إدارية وعمومية	(٤,٧١١,٨٦٠)	(٦,٤٧٧,٨٤٤)	(٢,٧٥٧,٩٤٣)	(٢,٦٠٢,٥٥٥)
صافي الربح من العمليات الرئيسية	٢٢٩,٦٢٧,٨٧٥	٣٠٠,٤٤٩,٢٥٠	١٤١,٨٧٠,٧٤٠	١٤٨,٠٩٩,٨٤٣
إيرادات أخرى	١٤,٦٥٢,٠٧٦	١١,٧١٧,١٨٧	٩,٩٣٧,٧٣٩	٣,٨٢٦,٦٨٨
صافي الربح قبل الزكاة	٢٤٤,٢٧٩,٩٥١	٣١٢,١٦٦,٤٣٧	١٥١,٨٠٨,٤٧٩	١٥١,٩٢٦,٥٣١
مخصص الزكاة	(٦,١٠٦,٩٩٩)	-	(٣,٧٩٥,٢١٢)	--
صافي ربح الفترة	٢٣٨,١٧٢,٩٥٢	٣١٢,١٦٦,٤٣٧	١٤٨,٠١٣,٢٦٧	١٥١,٩٢٦,٥٣١
ربحية السهم بالريال - ليضاح ٧	٥,٢٩	٦,٩٤	٣,٢٩	٣,٣٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
(غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٠٧

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٢٤٤,٢٧٩,٩٥١	٣١٢,١٦٦,٤٣٧	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
تسويات لمطابقة صافي ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٢٥,٨٦٦,١٦٧	٣٧,٨٦١,٧٩٣	استهلاكات
٣,٦٩٦,٢٢٥	٣,٦٩٦,٠٧٧	اطفاء مصروفات مؤجلة
(١٨٧,٨٣١)	(٤٢,٤٦٤)	ارباح بيع أصول
١٦,٢٣٧,٠٢٧	--	مصروفات فترة التجارب لخط الانتاج الثالث
٣٥٣,٤٥٠	(١٤٤,٥٧٩)	(ارباح) خسائر غير محققة عن استثمارات بعرض المتاجرة
١,٢٩٦,٣٦٩	١,٤٠٤,٢٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٩١,٥٤١,٣٥٨</u>	<u>٣٥٤,٩٤١,٥١٦</u>	

التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:

(١٣,٧٧٧,٥٧٣)	٣٤٠,٩٨٢	عملاء
--	(١١,٨٤٨,٨٦٠)	مستحق من أطراف ذات علقة
٢,١٨٩,٥٧٧	(٥,٣٤٤,٥١٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٩,٤٨٢,٧٥٥)	(٢٤,٥٨٣,٧٦٦)	المخزون
٢,٨٦٨,٣٢٧	(٢,٨٩٦,٤٧٥)	موردون
(٢,٣٧٧,٠٥٤)	(٢٠,٦٠٤,٠٨٣)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٩٤,٦٠)	(٧٨١,٥٤٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٧,٤٧١,٣٠١)	(١٦,١٥٨,٤٤٩)	الزكاة المدفوعة
<u>٢٦٢,٥٩٦,٥١٩</u>	<u>٢٧٣,٠٦٤,٨٠٥</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

٦٧,٠٧٢,٧٤٦	(١٠٨,٥٦٣,٣٤٦)	استثمارات في مرباحات لأجل
(٣,٤٤٢,٥٤٠)	(٥,٥٦٩,٦٢٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧,١٧٥,٦٤٨)	(٣٠,٤٦٢,٣٣٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٣٨,١٢٦)	--	مصاريف مؤجلة
<u>٣٠٧,٨٠٠</u>	<u>٦٣,٠٠٠</u>	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
<u>٥٦,٦٢٤,٢٣٢</u>	<u>(١٤٤,٥٣٢,٣٠٨)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٢٧,٣٥٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل
(٢٠١,٩٢٦,٢٧٤)	(١٧٦,٥٧٩,٩١٨)	أرباح موزعة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٥٥٧,١٤٢)	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
(١٧٥,٩٧٦,٢٧٤)	(١٨٢,١٣٧,٠٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤٣,٢٤٤,٤٧٧	(٥٣,٦٠٤,٥٦٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥٦,٧٨١,٦٩٣	٤٥٩,٢٨٤,٦٦٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٠٠,٣٣٣,٩٧٠	٤٠٥,٦٨٠,١٠١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

١. التكوين والنشاط

شركة أسمنت القصيم "الشركة" شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة بريدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٩٨هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨م) بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠١٢٤ ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٩٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦م). يبلغ رأس مال الشركة ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات.

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

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبناءً على مفهوم التكفة التاريخية، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات ومصروفاتها، مع إفتراض استمرارية النشاط.

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م .
فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية:

استخدام التقديرات

تتطلب إعداد القوائم المالية المعدة من قبل الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على مبالغ الأصول والإلتزامات الواردة بقائمة المركز المالي الأولية، وإيضاحات الأصول والإلتزامات في تاريخ القوائم المالية، وكذلك الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم أعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الحالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية فيما عدا الأصول والإلتزامات المالية المدرجة بالقيمة العادلة

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد لدى البنوك والمرابحات تحت الطلب التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

استثمارات بغرض المتاجرة

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنوع الشركة للاحتفاظ بهذه الاستثمارات . تقييم الأوراق المالية المحافظ بها بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالي. وتنظر المكافآت والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيتم تقييم هذه الأوراق المالية بالتكلفة.

المخزون

يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الرايدة وبطبيعة الحركة.
يتم تقييم المخزون من انتاج المحاجر وقطع الغيار والمواد الأخرى والانتاج القائم وغير القائم بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. ويتم تحديد التكفة على أساس طريقة المتوسط المرجع.
وتتمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط العادي بعد خصم التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم. تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك موجوداتها الثابتة وعلى مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلى:

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

تكلفة الصيانة والإصلاح الروتينية يتم اعتبارها مصاريف فترة وتحمل على قائمة الدخل عند تكبدها.

استثمارات في شركات تابعة

يتم توحيد القوائم المالية للشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٥٠% والتي يكون للشركة سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية بها.

المصاريف المؤجلة

ت تكون المصارييف المؤجلة بشكل رئيسي من مصاريف العمارات الجسمية لمحطة الطاقة المملوكة لشركة الكهرباء السعودية والتي تعتمد عليها الشركة بصفة أساسية في عمليتها التشغيلية. ويتم إطفاء هذه المصارييف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة ثلاثة إلى عشرين عاماً وفقاً للعمر الافتراضي للأستفادة منها.

كما تتضمن تكاليف الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً والتي يتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة سداد القرض.

الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي في الفترة التي يتم اعتماد الربط النهائي فيها.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم الإستدراك لمكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

المبيعات

تحتفق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العميل.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(ريال سعودي)

المصاريف

تتضمن مصاريف البيع والتوزيع التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة، كما تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية تكاليف الموظفين وتكاليف استهلاكات ومصاريف أخرى ذات علاقة بالنشاط. ويتم توزيع المصاريف، عند الحاجة، بين المصاريف العمومية والإدارية وتکاليف التشغيل على أساس ثابتة.

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات، أما الأصول والالتزامات بالعملات الإنجنية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. يتم الإعتراف بالمكاسب والخسائر الناتجة عن التغير في أسعار الصرف كأيرادات أو مصروفات خلال نفس الفترة.

انخفاض قيمة الموجودات

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تتم 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 تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصول لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمتها، إن وجدت. إذا قدرت قيمة الأصول القابلة للاسترداد بأقل من قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد وتحمیل فرق تدني قيمة الأصول على قائمة الدخل الأولية.

المخصصات

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

الأدوات المالية

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

٣. المستحق من أطراف ذات علاقة

تتمثل في قيمة المستحق من شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة (شركة تابعة) عن ما تم سداده كتمويل لها، وقد بلغ حجم التعاملات خلال الفترة مبلغ ١١,٨٤٨,٨٦٠ ريال سعودي.

٤. استثمارات في شركات تابعة

تتمثل في قيمة حصة الشركة في رأس مال الشركة التابعة (شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة) بنسبة ٩٥٪، والتي مازالت في إطار اعادة التنظيم ولم تبدأ التشغيل التجاري حتى تاريخ القوائم المالية. ولم تصدر شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة أي قوائم مالية حتى الآن حيث أن الفترة المالية الأولى للشركة تبدأ من تاريخ قيدها في السجل التجاري وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(ريال سعودي)

٥. قروض طويلة الأجل

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

وهذا القرض بضمان رهن 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 والأثاث المكتبي وكافة مرافق المصنع بالإضافة إلى كافة الآلات ومعدات ومباني مشروع التطوير والتحديث و المرتبط بإنشاء الخط الإنتاجي الثالث.

٦. الموقف الزكوي

استلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٤م والذي أظهر عدم وجود مبالغ إضافية يتبعن على الشركة سدادها عن هذه السنوات ، كما قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن السنوات حتى عام ٢٠٠٧م.

كما أن مخصص الزكاة المكون والظاهر بالقوائم المالية كاف لمواجهة مصروف الزكاة المقدر عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

٧. ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م
والبالغة ٤٥ مليون سهم

٨. النتائج الأولية

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

٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م لتتلاءم مع طريقة العرض لفترة الستة أشهر الحالية .

اعتمدت الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة في ٣/١٢/٢٠٠٨م مقترن مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٦/٦/٢٠٠٧م و الذي تضمن توزيع أرباح نصف سنوية بلغ إجماليها ١٠٣,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٣ ريال سعودي لكل سهم وزرعت خلال النصف الأخير من عام ٢٠٠٧.