



التقرير السنوي الثاني والثلاثين لعام ٢٠١٠ م

م

بسم الله الرحمن الرحيم

ك

الفهرس:

٤	كلمة رئيس مجلس الإدارة
٦	تقرير مجلس الإدارة للجمعية العامة الثانية والثلاثين:
٧	النشاط
٧	الخطط الإستراتيجية
٨	الإنجاح و الأداء المالي
١٥	المسؤولية الاجتماعية
١٧	الموارد البشرية
١٩	تقنية المعلومات
٢٠	الشركات التابعة
٢٠	إدارة المخاطر المتعلقة بالشركة
٢١	لائحة الحكومة
٢١	نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية
٢٢	مجلس الإدارة وللجان التابعة
٢٧	إقرار مجلس الإدارة
٢٨	حساب توزيع الأرباح
٢٩	مقررات مجلس الإدارة
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات:	
تقرير مراجعي الحسابات	
قائمة المركز المالي	
قائمة الدخل	
قائمة حقوق المساهمين	
قائمة التدفقات النقدية	
إيضاحات حول القوائم المالية	



كلمة رئيس مجلس الإدارة:

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، أما بعد:

يسر مجلس إدارة أسمنت القصيم أن يقدم للسادة المساهمين تقريراً عن أداء الشركة، ونتائج أعمال الشركة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، وهو التقرير السنوي الثاني والثلاثون لشركةكم، والذي يلقي الضوء على إنجازاتها الحقيقة خلال العام ٢٠١٠م، وعلى أدائها في مجالات الانتاج، والتسويق، ومساعيها لتحقيق أهدافها.

وقد استمرت أسمنت القصيم بفضل من الله وتوفيقه، في تحقيق الأهداف المخطط لها خلال العام ٢٠١٠م، والتي تبناها مجلس الإدارة، وانصبّت في ترسیخ وتطبيق خطط نمو الشركة، وامتداداً لهذه السياسة فقد رسم المجلس ملامح الاستراتيجية الخمسية المستقبلية لأسمنت القصيم حتى عام ٢٠١٥م، والتي من شأنها أن تعزز مستوى الشركة المتميز في الأداء لتسنمى محفوظة بمكانتها المتقدمة في مصاف كبريات الشركات الصناعية.

وحاء أداء الشركة في عام ٢٠١٠م، متمنياً كإمتداد متوقع لفاعليّة وإنخلاص إدارة الشركة والعاملين بها، ففي مجال الإنتاج والأداء المالي، تمكّنت أسمنت القصيم بفضل الله تعالى، من المحافظة على أدائها بفاعلية عالية وتحقيق توازن قوي مقارنة بأداء الصناعة ككل، رغم زيادة التنافسية في كافة المجالات المالية والبشرية وإنعكاس ذلك على أسعار البيع.

أما في مجال المسؤولية الاجتماعية، فقد تقدمت أسمنت القصيم أشواطاً واسعة في أداء دورها ومسؤولياتها تجاه مجتمعها، فكان على رأس إهتماماتها المحافظة على البيئة وحمايتها، والتي هيأت لأجلها مجموعة من المشاريع، والتي سيتم إستعراضها في هذا التقرير، وإمتداداً لدور أسمنت القصيم الفاعل تجاه المجتمع، فقد أولت مجال الخدمة الاجتماعية نصيباً كبيراً من حيز أعمالها تتمثل في عدد من الأعمال يأتي على رأسها الاهتمام بالكادر البشري الوطني، توظيفاً وتدريبها وتأهيلها، كما قامت الشركة بدعم مجموعة كبيرة من المشاريع الإنسانية والخيرية.

أما في مجال الموارد البشرية، فيشكل الكادر البشري في قيم أسمنت القصيم العامل الأهم، حيث وفرت الشركة بيئة العمل الآمنة والمشجعة على الإبداع والإبتكار، عبر برامج ومشاريع تطويرية عزّزت هذا الجانب، لضمان إستمرار أسمنت القصيم كأحد أفضل الخيارات في سوق العمل.

وأما في مجال تقنية المعلومات فتؤمن أسمنت القصيم بأهمية هذا المجال كمنطلق لتطور الشركة المستمر، لذا فقد استهدفت خطط أسمنت القصيم الإستراتيجية الاستثمار المستمر في هذا الجانب للمحافظة على المكتسبات وتطويرها.



وغي عن التعريف أن نشاط أسمت القصيم يشتمل كما هو الحال في الأنشطة الصناعية المشابه الأخرى، على مجموعة من مخاطر العمل المترافق عليها، لذا سعت الشركة لتبني إدارة مخاطر وفق إطار علمية مخبرة، بالإضافة إلى وضع وتحديث الضوابط الرقابية التي تحد من آثار تلك المخاطر وعكفت أسمت القصيم على تطبيق أفضل ممارسات معايير الحكومة المتعلقة بتوفير المعلومات وتسهيل حصول المساهمين عليها، وتلتزم الشركة دوماً بالإفصاح والشفافية في تقاريرها الصادرة عن مجلس الإدارة وفقاً لما تقره هيئة السوق المالية من معايير في هذا الصدد.

ويشرفني كرئيس لمجلس إدارة أسمت القصيم، بالأصلـة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء المجلس، وجميع مساهمي الشركة ومنسوبيها بتقدـم أسمـى آيات الشـكر والعرفـان إلـى مقـام خـادم الحرمين الشـريـفين الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود، وإلى ولـي عهـدـه صـاحـب السـمو المـلكـي الأمـير سـلطـان بن عبد العـزيـز آل سـعـود نـائـب رـئـيس مجلـس الـوزـراء وـوزـير الدـفاع والـطـيـران والمـفـتشـالـعامـ، وإـلى صـاحـب السـمو المـلكـي الأمـير نـاـيف بن عبدـالـعزـيزـ النـائـبـ الثـانـيـ لـرـئـيس مجلـس الـوزـراء وـوزـير الدـاخـلـيةـ، عـلـى ما تـقـدمـه حـكـومـتـنا الرـشـيدـةـ من دـعمـ غـيرـ مـحـدـودـ وـمـسـانـدـةـ دـائـمـةـ وـتـشـجـيعـ مـسـتـمرـ لـقـطـاعـ الصـنـاعـةـ وـالـصـنـاعـيـنـ، وـتـقـدـمـ الشـكـرـ وـالتـقـدـيرـ إـلـىـ صـاحـبـ السـموـ المـلكـيـ الأمـيرـ فـيـصـلـ بـنـ بـنـدرـ بـنـ سـعـودـ بـنـ عبدـالـعزـيزـ عـلـىـ رـعـاـيـتـهـماـ الـكـرـيمـةـ وـدـعـمـهـماـ الـمـتـواـصـلـ لـكـافـةـ مـناـشـطـ وـفـعـالـيـاتـ الـمـنـطـقـةـ.

كـما يـسرـنـيـ نـيـابةـ عـنـ مـجـلسـ الإـداـرـةـ أـنـ أـوـجـهـ جـزـيلـ الشـكـرـ وـالتـقـدـيرـ إـلـىـ جـمـيعـ مـسـاهـيـ مـسـاهـيـ الشـرـكـةـ عـلـىـ مـاـ أـبـدـوـهـ منـ حـسـنـ الثـقـةـ بـالـمـجـلسـ وـإـلـىـ جـمـيعـ مـنـسـوبـيـ الشـرـكـةـ لـمـاـ تـحـقـقـ مـنـ بـحـاجـاتـ.

وـالـسـلـامـ عـلـيـكـمـ وـرـحـمـةـ اللهـ وـبـرـكـاتـهـ.

رئيس مجلس الإدارة
المهندس/ عبدالله بن عبداللطيف السيف



٦

تقرير مجلس الإدارة للجمعية العامة
الثانية والثلاثين عن العام المالي ٢٠١٠



أولاً / نشاط أسمنت القصيم:

صناعة وإنتاج الأسمنت وتسويقه وبيعه بنوعيات ومواصفات مختلفة بما يلي احتياجات السوق، وتقوم الشركة بجميع الأعمال ذات العلاقة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لتحقيق هذا الغرض، وتشمل المنتجات التي تقوم أسمنت القصيم بإنتاجها التالي:

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

نشاط الشركات التابعة: شركة الصناعات الأساسية المحدودة (سيمنتكس):

تم تأسيس الشركة لإنتاج الخرسانة الجاهزة، والبلاط، والبلوك، والبحص، والتجزئة في هذه المنتجات، وتبيع حالياً الخرسانة الجاهزة بكل أنواعها.

شركة الصناعات الأساسية هي شركة ذات مسؤولية محدودة، برأس مال قدره (٥٠ مليون ريال) تمتلك فيها أسمنت القصيم الحصة المسيطرة بنسبة (٦٩٪)، وقدف أسمنت القصيم من الاستثمار في هذه الشركة إلى التوسع في أعمال أسمنت القصيم، ورفع استهلاك منتجاتها، وذلك من خلال إضافة منتجات جديدة تعتمد على مادة الأسمنت لتنمية مواردها.

ثانياً / الخطط الإستراتيجية:

تسير أسمنت القصيم وفق خطط استراتيجية واضحة المعالم، وذلك يمثّل من إدارة الشركة بأهمية وجود الاستراتيجيات التخطيطية، لمواصلة إرقاء الأداء وتحقيق التطلعات والطموحات، ويعتبر العام ٢٠١٠، هو نهاية الخطة الاستراتيجية الخمسية التي بدأت في عام ٢٠٠٦، ولقد قامت شركة أسمنت القصيم بتكليف أحد بيوت الخبرة العالمية لإعداد استراتيجية وخطط متكاملة تشمل جميع أوجه نشاط الشركة خلال الفترة من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٥م، وبعد إستعراض ملامحها وجه المجلس بإستكمالها، ويتوقع أن تتحقق أسمنت القصيم من خلال هذه الاستراتيجية أهدافها الطموحة لتقديم خدمات أفضل للعملاء، وتعظيم العائد للمستثمرين، وقيمة بيئة عمل منافسة لموظفيها، والتي سينتاج عنها دعم للاقتصاد الوطني و المساهمة في بناء الوطن.

ثالثاً/ الإنتاج و الأداء المالي :

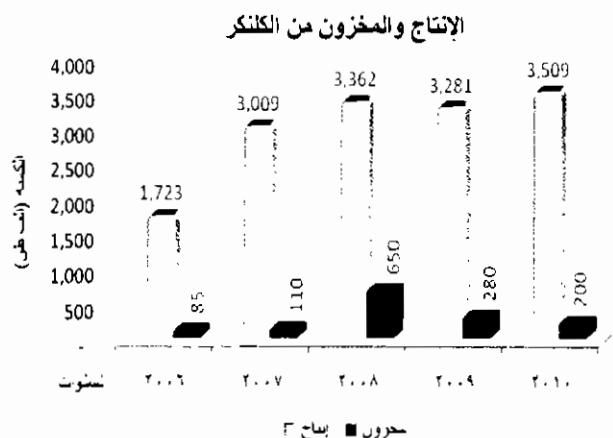
شهد قطاع الأسمنت خلال عام ٢٠١٠، نمواً ملحوظاً في الطلب المحلي، حيث بلغ (٤١,٢) مليون طن مقارنة بعام ٢٠٠٩، والذي بلغ (٣٦,٧) مليون طن مسحلاً نسبة نمواً قدرها (١٢,٣٪)، وذلك نتيجة استمرار إرتفاع حجم الإنفاق الحكومي للتوسيع في البنية التحتية، إضافة إلى إستثمارات القطاع الخاص في نشاط البناء والتثبيت متأثراً بإستمرار تحسن أداء الاقتصاد السعودي.

إلا أنه ورغم ذلك التحسن فقد شهد القطاع أيضاً دخول عدد من الشركات الجديدة إلى السوق خلال السنوات القليلة الماضية، بالإضافة إلى بدء بعض الشركات القائمة في تنفيذ توسعات جديدة تتجزأ عن ذلك زيادات سنوية في الطاقات الإنتاجية، و خلال العام ٢٠١٠ كانت نسبة الزيادة (٨٪)، حيث بلغ إجمالي طاقات الكلنكر لعام ٢٠١٠ (٤٥,٧) مليون طن مقابل (٤٢,٢) مليون طن لعام ٢٠٠٩. و كنتيجة لذلك فقد إرتفعت حدة التنافس بين شركات الأسمنت للحصول على أكبر قدر من الحصة السوقية مستغلة كافة عوامل المنافسة، الأمر الذي انعكس على الأسعار لتصل إلى أقل مستوى لها خلال الأربع سنوات الماضية.

• الإنتاج:

▪ إنتاج الكلنكر:

إرتفع إنتاج الشركة من الكلنكر للعام ٢٠١٠ م إلى (٣,٥٠٨,٨٩٢) طناً، مقارنة بما تم إنتاجه في عام ٢٠٠٩ م (٣,٢٨٠,٦٩٠)، وذلك بنسبة قدرها (٦,٩٪)، والرسم البياني التالي يوضح حجم إنتاج الكلنكر:



■ إنتاج وتسليمات الأسمت:

حافظت الشركة في العام ٢٠١٠م، على مستوى إنتاجها وتسلیماتها، بانخفاض طفيف عن العام ٢٠٠٩م، حيث بلغت الكميات المسلمة من الأسمت للعام ٢٠١٠م، (٤,٢٢٤,٦٩٢) طنًا بنسبة انخفاض قدرها (٥٠,٩٥٪) مقارنة بالعام ٢٠٠٩م، ونتيجة لذلك انخفض إنتاج الأسمت للعام ٢٠١٠م إلى (٤,٢١٢,١٣٠) طنًا بنسبة قدرها (٩٠,٩٠٪) مقارنة بعام ٢٠٠٩م.

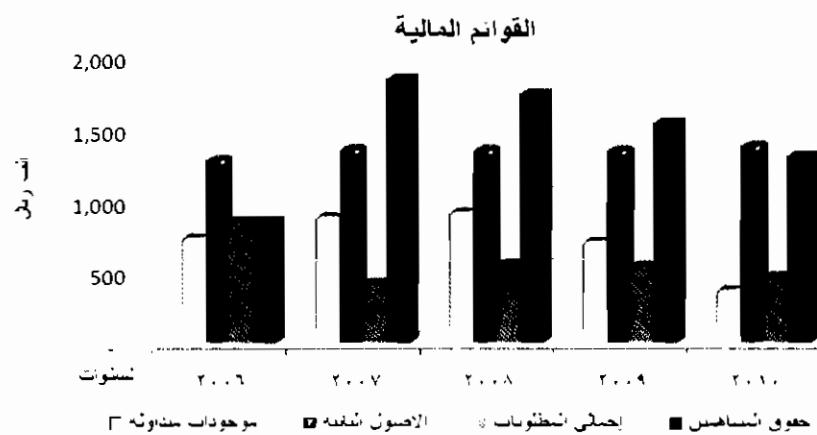
• الأداء المالي:

باستعراض القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠١٠م، والتي جرى مراجعتها وتدقيقها من قبل السادة KPMG الفوزان و السدحان، مراجعون ومحاسبون قانونيون، يتضح ما يلي:

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

الرقم	العنوان	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦
١	موجودات متداولة	٧٣٥,٢٤٠	٨٨١,٩٧٦	٩١٣,٠٢٩	٧٠٦,٩٧٥	٣٧١,٩٩٣
٢	مطروبات متداولة		١٤٨,١٢٩	٢٥٢,٨٢٠	٣٢٩,٤٣٦	٣٠٣,٤٤٨
٣	رأس المال العامل (٢-١)	٥٨٧,١١١	٦٢٩,١٥٦	٥٨٣,٥٩٣	٤٠٣,٥٢٧	١٢٧,٣٣٦
٤	الأصول الأخرى طويلة الأجل	٥٨,٨٢٦	١١٤,٨٨١	١٥٦,٩٧٧	٢٠٨,٢٩٤	١,٠١٣,٩٣٩
٥	الأصول الثابتة	١,٢٢٨,٩٣٩	١,٢٤٧,٤٩٠	١,٢٠٠,٢١١	١,١٤٣,٩٦٦	٣٦٩,٣٢٦
٦	إجمالي الموجودات (١+٢+٣+٤)	٢,٠٢٣,٠٠٥	٢,٢٤٤,٣٤٧	٢,٢٧٠,٢١٧	٢,٠٥٩,٢٣٥	١,٧٥٥,٢٥٨
٧	المطلوبات المتداولة	١٤٨,١٢٩	٢٥٢,٨٢٠	٣٢٩,٤٣٦	٣٠٣,٤٤٨	٣٤٤,٦٥٧
٨	فروض طويلة الأجل	-	١٤٤,٥٠٠	١٩٩,٥٠٠	٢١٦,١٥٠	١٩٩,٨٠٠
٩	المطلوبات الأخرى	٢٠,٢٧٠	١٨,٩٢٠	١٨,٣٨٧	١٦,٢٥٣	١٦,٠٦٥
١٠	إجمالي المطلوبات (٦+٧+٨+٩)	١٦٨,٣٩٩	٤١٦,٢٤٠	٥٤٧,٣٢٣	٥٣٥,٨٥١	٤٦٠,٥٢٢

٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع	١١
٨٤٤,٧٣٦	١,٠٧٣,٣٨٤	١,٢٧٣,٥٧٢	٩٢٩,١٩٧	٩٥٥,٨٥٦	الاحتياطات والأرباح المدورة	١٢
١,٢٩٤,٧٣٦	١,٥٢٣,٣٨٤	١,٧٢٣,٥٧٢	١,٨٢٩,١٩٧	١,٨٥٥,٨٥٦	حقوق المساهرين (١٣+١٤)	١٣
-	-	(٦٧٨)	(١,٠٨٩)	(١,٢٥٠)	حقوق الملكية غير المسطرة (نسبة الشرك في مال الشركة)	١٤
١,٧٥٥,٤٥٨	٢,٠٥٩,٤٣٥	٢,٢٧٠,٤١٧	٢,٢٤٤,٣٤٧	٢,٠٢٣,٠٠٥	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهرين (١٤-١٣+١)	١٥



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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	البيان	٢
٥٤٣,٠٧٩	٨٤٧,٠٠٤	٨٢٠,٢١٠	٩٨٦,٥٥٧	٩٦٨,٤٢٦	المطالبات	١
٢٠٨,٢٩٣	٢٨٩,٦١٨	٢٩٤,١٨٠	٤١٧,٣٢٤	٤١١,٦٦٦	كلفة المطالبات	٢
٣٣٤,٧٨٦	٥٥٧,٣٨٦	٥٢٦,٠٣٠	٥٦٩,٢٢٣	٥٥٦,٧٦٠	عمل بيع النشاط (٢-١)	٣
١٥,٢٥٩	١٩,٧٢٦	٢١,٩٠٧	٣٤,٤٨٠	٣٨,١٥١	مصاريف إدارة وعمومية ومبادرات بيع توزيع	٤
٤,١٥٠	٢٥,٩٧٩	١٣,٤١٧	*٨٩,٠٧٣	٤,٢٦٤	الإيرادات الأخرى - بالصافي	٥
٨,٠٩٢	٢٣,٠٩١	١,٤٧٣	٢٢,٢٣٢	٢٢,٤٧٥	الروكبة	٦

٣١٥,٥٨٥	٥٤٠,٥٤٨	٥١٦,٠٦٧	٦٠١,٥٩٤	٥٠٠,٣٩٨	صافي الربح قبل حقوق الأقلية (-٥٤٤,٥٢)
-	-	٦٧٨	٤١٠	١٦٢	حقوق المضطهدة غير المسطرة (حصة الشرك في صافي خسارة الشركة التابعة)
٣١٥,٥٨٥	٥٤٠,٥٤٨	٥١٦,٧٤٥	٦٠٢,٠٠٤	٥٠٠,٥٦٠	صافي ربح السنة (٨٤٧,٨٤)

* يرجع السبب الرئيسي لانخفاض صافي الربح لعام ٢٠١٠ م إلى انخفاض الإيرادات الأخرى بـ ٨٢,٥ مليون ريال (النوعيات المكتسبة من مقاول تعميد خط الإنتاج الثالث) التي تم تحصيلها في عام ٢٠٠٩ م.

٣. النتائج التشغيلية الموحدة (ألف ريال) للعام ٢٠١٠ م مقارنة مع العام ٢٠٠٩ م:

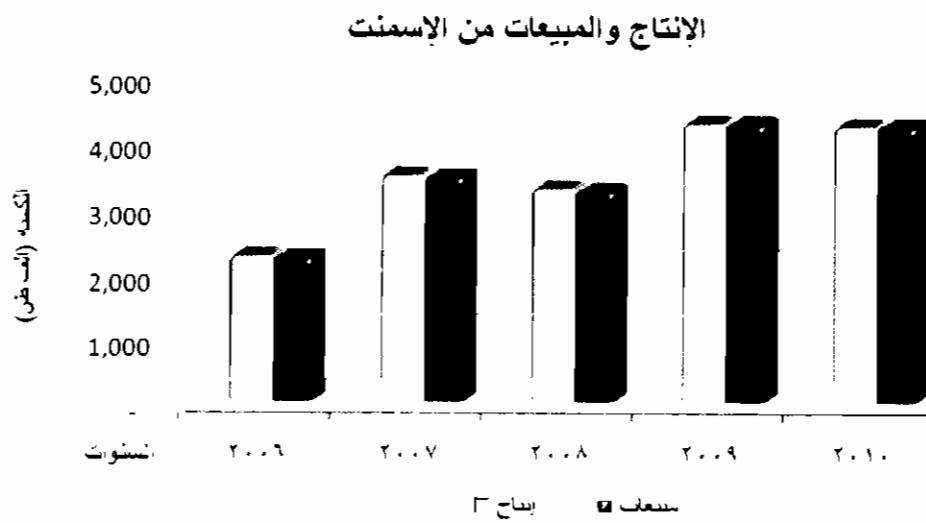
البيان	إجمالي الربح من التشغيل	مصروفات الأعمال الرئيسية	الربح من العمليات الرئيسية	الإيرادات/(المصروفات) الأخرى	نسم : الركادة	المبيعات	نكلفة المنتجات	النفقات (+) أو (-)	نسبة التغير (%)
٥٥٦,٧٦٠	٥٦٩,٢٣٣	٩٨٦,٥٥٧	٩٦٨,٤٢٦	(١٨,١٣١)	(%١,٨٤)				
٤١١,٦٦٦	٤١٧,٣٢٤			(٥,٦٥٨)	(%١,٣٦)				
٣٨,١٥١	٣٤,٤٨٠			(١٢,٤٧٣)	(%٢,١٩)				
٥١٨,٦٠٩	٥٣٤,٧٥٣			(١٦,١٤٤)	(%٣,٠٢)				
٤,٢٦٤	٨٩,٠٧٣			(٨٤,٨٠٩)	(%٩٥,٢١)				
٢٢,٤٧٥	٢٢,٢٣٢			٢٤٣	%١,٠٩				
٥٠٠,٣٩٨	٦٠١,٥٩٤			(١٠١,١٩٦)	(%١٦,٨٢)				
١٦٢	٤١٠			(٢٤٨)	(%٦٠,٤٩)				
٥٠٠,٥٦٠	٦٠٢,٠٠٤			(١٠١,٤٤٤)	(%١٦,٨٥)				

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

بلغت قيمة مبيعات شركة أسمنت القصيم وشركتها التابعة خلال العام المالي ٢٠١٠م (٩٦٨) مليون ريال، تحققت في الأسواق المحلية، وقد أهلت الشركة العام المالي ٢٠١٠م بالانخفاض في تكلفة المبيعات بلغت نسبه (٥٠,١%) لـ (٣٦,١%) للعام ٢٠١٠م مقارنة بالعام ٢٠٠٩م، و انخفاض صافي الربح بعد الزكاة الشرعية إلى (٥١,٣٦%) مليون ريال، مقارنة بـ (٦٠,٢%) مليون ريال للعام ٢٠٠٩م مسجلة نسبة انخفاض قدرها (٦٠,٨٥%)، وذلك لكون أرباح العام ٢٠٠٩م شملت إيرادات أخرى قدرها (٨٢,٥) مليون تمثل التعويضات المكتسبة من مقاول تنفيذ خط الإنتاج الثالث، أما الأرباح التشغيلية من العمليات للعام ٢٠١٠ فقد سجلت مبلغ وقدره (٥١٩) مليون ريال مقارنة بمبلغ (٥٣٥) مليون ريال للعام ٢٠٠٩م، محققة نسبة انخفاض قدرها (٣٠,٢%)، وبهذا تصبح المحصلة النهائية لربحية السهم في عام ٢٠١٠م (٥,٥٦) ريال مقارنة مع (٦,٦٩) ريال لعام ٢٠٠٩م، بنسبة انخفاض بلغت (٦٠,٨٥%).

٤. المبيعات المحلية والتصدير:

الرسم البياني التالي يوضح حجم الإنتاج الفعلي والمبيعات المحلية الفعلية خلال العام ٢٠١٠م، مقارنة بالأعوام السابقة:



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



٥. القروض المالية:

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ (٢٧٣,٥ مليون ريال)، وذلك لتمويل إنشاء خط الإنتاج الثالث وعدد من المشاريع الأخرى، وقامت الشركة بسداد الأقساط المستحقة خلال العام ٢٠١٠م، والتي بلغت (٥٥ مليون ريال)، ونظراً لحرص الشركة على إدارة التدفقات النقدية بكفاءة وفاعلية، فقد قامت الشركة خلال هذا العام بتعجيل سداد باقي قيمة القرض والتي تبلغ (١٤٤,٥ مليون ريال) وذلك قبل نهاية تاريخ الاستحقاق في عام ٢٠١٢م، وبهذا يصبح إجمالي المدفوعات خلال عام ٢٠١٠م (١٩٩,٥ مليون ريال)، وبسداد هذه المبلغ، فإنه لم يتبقى على الشركة أي قروض مالية أخرى.

٦. المدفوعات النظامية المستحقة:

- رسوم المهاجر:

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

- الزكاة:

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية حيث يتم تسجيل مبلغ الزكوة وفقاً لأساس الاستحقاق، وقد قامت الشركة بسداد الزكوة المستحقة لعام ٢٠٠٩م وحصلت على شهادة مقيدة وستتم التسوية حسب الربط النهائي، علمًاً بأن الشركة قد تمكنت من الحصول على الشهادات النهائية والربوط حتى عام ٢٠٠٧م.

- التأمينات الاجتماعية:

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

والجدول التالي يبيّن مبالغ المدفوعات النظامية المستحقة كما في نهاية عام ٢٠١٠م مقارنة مع الرصيد المستحق بنهاية العام السابق ٢٠٠٩م:



البيان	٢٠١٠	٢٠٠٩
رسوم تعدين	٢٤,٧٠٥,٥٥٧	٢٤,٦٢٠,٨٦
الزكاة	٢٢,٤٧٥,٣٩٣	٢٢,٢٣٢,٤٨٠
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٤١١,٦٤٥	٣٨٦,٩٦١
إجمالي المدفوعات النظامية المستحقة	٤٧,٥٩٢,٠٩٥	٤٧,٢٤٠,٢٤٧

٧. الأرباح الموزعة

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

١. يجتب 10% (عشرة بالمائة) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة وقف هذا التحنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

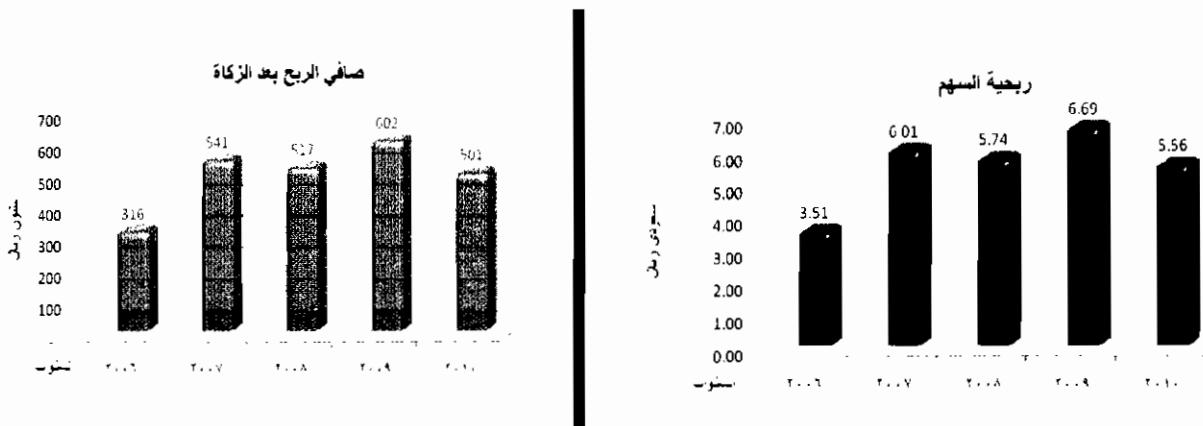
٢. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل 5% (خمسة بالمائة) من رأس المال المدفوع. فإذا كانت الأرباح الباقي أقل من قيمة النسبة المذكورة لا يجوز المطالبة بها من أرباح السنوات التالية.

٣. يخصص الحد المسموح به نظاماً وما لا يتجاوز 10% (عشرة بالمائة) من الأرباح السنوية الصافية لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة المنصوص عليها في الفقرة الأولى من المادة (٢٠) من النظام الأساسي.

٤. يجتب 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) ريالات للسهم عن العام ٢٠٠٩م، مبلغ إجمالي (٥٤٠) مليون ريالاً بواقع 60% من رأس المال كما وزعت (٢,٢٥) ريالاً للسهم للنصف الأول لعام ٢٠١٠م مبلغ إجمالي بلغ (٢٠٢,٥) مليون ريالاً بواقع (٢٢,٥%) من رأس المال.





رابعاً / المسؤولية الاجتماعية:

• البيئة:

التراماً من أسمنت القصيم بمسؤوليتها الاجتماعية، فقد أولت موضوع المحافظة على البيئة عناية فائقة، حيث قامت بتنفيذ العديد من المشاريع البيئية التي تهدف إلى الارتقاء بالمستوى البيئي بما يماثل نظيرتها في العالم الصناعي المتقدم وبأعلى المعايير القياسية، وذلك من خلال تطوير وتحديث معداتها وأساليب عملها وتقييدها بالمعايير والشروط البيئية.

ومن أهم المشاريع والإجراءات البيئية التي تم اتخاذها خلال العام ٢٠١٠ م التالي:

- تم بنجاح تركيب وتشغيل عدد (٤) محطات رصد آلية لرصد كمية الغبار العالق بالجو، في المناطق الحبيطة بالشركة و تعمل هذه المحطات على قياس كمية الجسيمات الدقيقة المنبعثة من المصنع، والبيئة الحبيطة به، ويأتي هذا النوع من القياسات كمبادرة إستراتيجية تقوم بها أسمنت القصيم، تهدف إلى تطوير الإدارة البيئية، حيث أن كمية الجسيمات التي يتم قياسها حول مصنع الشركة ستعطي مؤشرات واضحة لمواصلة التحسينات البيئية التي تقوم بها أسمنت القصيم، إذ أن متوسط قياس نوعية الهواء أقل بكثير من سقف المد المسموح به.
- حافظت أسمنت القصيم وبشكل جيد على مستويات انبعاث الغبار من وحدات المصنع من أفران وطواحين في حدود معايير مصلحة الأرصاد وحماية البيئة، وذلك طوال العام ٢٠١٠ م، ونشير إلى أنه ولغرض تقييم الأداء البيئي والتأكد من الالتزام بالمعايير البيئية العالمية فإنه يجري القياس المستمر وعلى مدار الساعة لمستويات الغبار المنبعث من المصنع، وانبعاث الغازات من مراحل الإنتاج المختلفة.

- قمت أعمال التدقيق والإشراف الخارجي بنجاح ودون أي مخالفات لنظم إدارة الآيزو: آيزو ٩٠٠١: ٢٠٠٨ للجودة والآيزو ١٤٠٠١: ٢٠٠٤ للبيئة.
- قامت أسمنت القصيم بشراء وتشغيل كأنس طرق متطرفة ذات كفاءة عالية في تنظيف الطرق والساحات داخل مقر ومناطق الشركة دون إثارة الغبار.
- قامت أسمنت القصيم بكافحة التلوث بمختلف أنواعه وأصنافه، مثل التلوث السمعي والتلوث البصري، حيث يتم قياس الضجيج والاهتزاز لمناطق المصنع والمناطق المحيطة به، وتتطابق هذه القياسات مع أقوى المواصفات العالمية.
- تسعى أسمنت القصيم إلى إيجاد بيئة خضراء وتوسيع رقعة الغطاء النباتي، والشركة مستمرة في تنفيذ وتطوير خططها في هذا الجانب.

• خدمة المجتمع:

تقوم أسمنت القصيم دوماً بتجديد العطاء، ومحاولة الوصول إلى أنماط إبداعية في الخدمة الاجتماعية والتي تهدف من خلالها إلى تلمس حاجة المجتمع المتمثلة بدعم احتياجاته المادية والمعنوية، كما لم تغفل المشاركة في المنشط التقليدية لسد الاحتياجات، وذلك من خلال سياسة دقيقة قائمة على تحليل الأثر والتتابع في أي دعم أو مشاركة إجتماعية، ومن هذا المنطلق حملت الشركة على عاتقها ومنذ تأسيسها قبل أكثر من خمس وثلاثين 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، ولم يقتصر دور الشركة على هذا فحسب بل لها تجربة طويلة وتعاون متند مع مختلف القطاعات التي تقدم الخدمات الترفيهية والسياحية لأبناء منطقة القصيم والمناطق المجاورة، ومن هذا المنطلق فقد حملت الشركة على عاتقها تقديم حرمة من الخدمات التي تسعى جاهدة من خلالها إلى خدمة المجتمع وإبراز ثقافة المسؤولية الاجتماعية التي تتبناها الشركة ومن أهمها:

- السعودية.
- التدريب والتأهيل للكوادر الوطنية الشابة.
- التدريب المنتهي بالتوظيف.
- التعاون الجاد والمثمر مع صندوق تنمية الموارد البشرية والمؤسسات واللجان والهيئات المشابهة.
- التبرعات والدعم المادي.



- استثمرت الشركة ولا تزال تستثمر الأموال في الحفاظ على البيئة، وذلك من منطلق حسها بمسؤوليتها تجاه المجتمع والوطن وإيمانها أن هذه الاستثمارات ستعود بالنفع على جميع الأطراف، من فيهم مساهمي ومنسوبي الشركة على المدى الطويل.

• دعم إنشاء مركز الأميرة نورة الاجتماعي في عنيزة:

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

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

خامساً / الموارد البشرية :

• البيئة العملية وسياسات العمل:

إيماناً من الشركة بأهمية العنصر البشري وإنجاد بيئة عمل مثالية ومشجعة للعمل والإبداع فقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠م بتنفيذ عدة برامج ومشاريع تطويرية لتعزيز هذا الجانب وضمان استمرارية الشركة كأحد أفضل الخيارات في سوق العمل ومن تلك البرامج:

١. قامت الشركة بدراسة الأجر والمزايا الحالية لمنسوبيها، ومقارنتها بسوق العمل والشركات المنافسة والشركات الصناعية في المنطقة وعلى مستوى المملكة بالتعاون مع أحد أفضل بيوت الخبرة العالمية في هذا المجال ، وقد اعتمد مجلس إدارة الشركة توصيات الدراسة.

٢. استحداث نظام جديد ومتقدم لإدارة الأداء عوضاً عن النظام التقليدي السابق لضمان دقة التقييم وعدالته وربطه بالمهام والتائج ومؤشرات الأداء بما يكفل رفع مستوى الفاعلية لأداء الموظفين ورسم خطط وأهداف واضحة مرتبطة بأهداف الشركة.

٣. تم إعداد برنامج التابع الوظيفي الذي يهدف إلى إنجاد البديل الجاهز المناسب لجميع الوظائف القيادية والإشرافية والحساسة بالشركة من خلال وضع الخطط التطويرية وتأهيل وتدريب نخبة من موظفي الشركة الذين يتمتعون بالكفاءات المطلوبة بما يكفل إستمرار أعمال الشركة وإعطاء الفرص التطويرية

والتدرية للموظفين والحفاظ عليهم وتجهيزهم لتقلد المناصب القيادية في الشركة مستقبلاً، حيث ينفذ هذا البرنامج في العام ٢٠١١م.

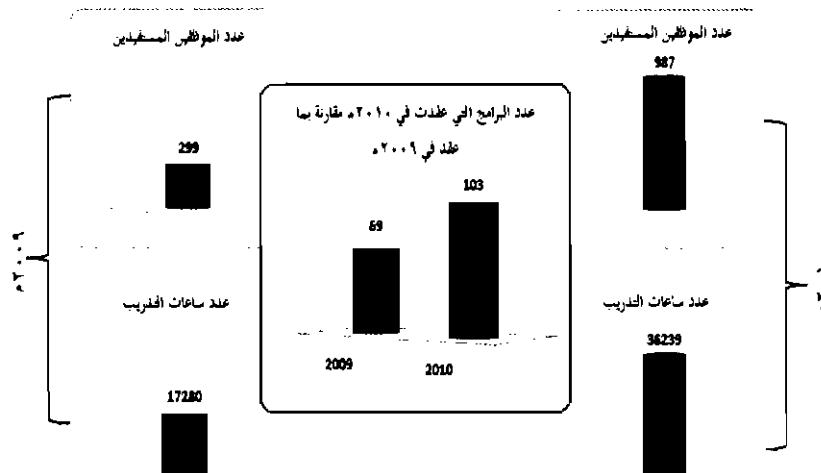
• الوظيف:

في إطار استراتيجية الشركة المتمثلة بتوطين الوظائف، ومن خلال تنفيذ الخطط المعتمدة لهذا الخصوص، قامت الشركة في عام ٢٠١٠م باستقطاب عدد من السعوديين حديثي التخرج كمتدربين على رأس العمل وكان عددهم (٣٥) متدرباً، كما بلغ عدد السعوديين المعينين كموظفين خلال العام نفسه (١٤) موظفاً، وبهذا تكون الشركة قد استقطبت عدد (٤٩) سعودياً خلال العام ٢٠١٠م أي ما يعادل (٤٣,٦٧٪) من إجمالي القوى العاملة، وعلى الرغم من جميع الصعوبات والتحديات التي تواجهها شركات القطاع الخاص لتوظيف الكوادر السعودية المدربة، إلا أن الشركة استطاعت تحقيق نسبة سعودة عند إغفال عام ٢٠١٠م، وصلت إلى ما يقارب (٤٧٪) من إجمالي القوى العاملة.



• التدريب والتطوير:

قامت الشركة بإطلاق برنامج تطوير حديثي التخرج والذي يهدف إلى استقطاب نخبة من الخبراء الجدد وإنخراطهم في برنامج تطويري وتدريسي بهتم بصفل مهاراتهم السلوكية والعملية على حد سواء وذلك بهدف إعداد مجموعة من الموظفين المتميزين ذوي الكفاءة العالية، كما قامت الشركة بتكييف البرامج التدريبية والتطويرية التي تم عقدها داخل وخارج الشركة حسب ما تقتضيه الحاجة وذلك لتهيئة كادر وظيفي مدرّب قادر على القيام بمهامه باحترافية عالية، حيث تم تنفيذ العديد من البرامج التدريبية داخل وخارج المملكة بلغ عددها خلال ٢٠١٠م (١٠٣) برامج تدريبية استفاد منها (٩٨٧) موظفاً، وبلغ إجمالي عدد ساعات التدريب خلال العام ٢٠١٠م (٣٦,٢٣٩) ساعة تدريبية مقارنة بـ (١٧,٢٨٠) ساعة تدريبية خلال عام ٢٠٠٩م، والرسم البياني التالي يوضح ذلك:



سادساً / تقنية المعلومات :

تؤمن أسمنت القصيم بالأهمية الكبرى لتقنية المعلومات، وأنها تمثل حجر الزاوية لتطور الشركة المستمر، ومن هذا المنطلق استهدفت خطط الشركة الإستراتيجية الاستثمار المستمر في هذا الجانب للمحافظة على المكتسبات وتطويرها، ولتابعة هذا الجانب قامت إدارة الشركة بتكوين لجنة لدراسة جدوى مشاريع تقنية المعلومات ومتابعتها، ومن المشاريع التي ثمت خلال العام ٢٠١٠ م ما يلى :

١. موقع الشركة على الشبكة العنكبوتية:

الانتهاء من إعادة بناء موقع الشركة على الشبكة العنكبوتية(الإنترنت): www.qcc.com.sa وقد روعي في تصميم الموقع أن يعكس هوية الشركة ويقدم معلومات مفيدة لجميع الزوار، كما تم إضافة خدمات خاصة للعملاء وال媿وردين وإعلانات الوظائف الشاغرة وطلب الترشح لها بشكل مباشر.

٢. نظام التسليمات الالكتروني (VAS):

لقد تم تفويذ المرحلة الأولى من هذا المشروع حيث تم إطلاقه رسمياً بتاريخ ١٢/١/٢٠١٠م، وذلك بعد نجاح الاختبارات والتطبيق التجاربي المتوازي، وهذا نظام تم تطويره من قبل شركة ألمانية يهدف إلى تسهيل أثنية عمليات بيع وتسلیم الأسمت عبر سلسلة متراقبة من الإجراءات والأوامر التي تم تصميمها وتحسينها لتتماشى مع طبيعة الصناعة، والعملاء 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 دون الحاجة إلى التدخل المباشر للعنصر البشري.

٣. مشروع التقارير الذكية لإدارة الأعمال (Business Intelligence)

تم البدء بتنفيذ هذا المشروع في شهر ديسمبر وسيوفر البرنامج قدرة تحليل البيانات، وإصدار التقارير الدورية، والرسومات البيانية، بحيث يساعد الإدارات المختلفة في الشركة على متابعة وقياس الأداء والأخذ الإجراءات التصحيحية المناسبة، كما يشمل هذا المشروع تقارير مؤشرات الأداء المتوازن Balanced Score Cards المتوقع انتهاء المرحلة الأولى منه خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١م.

٤. مشروع الشبكة الداخلية (انترانت):

تم البدء تطوير شبكة انترانت كبوابة داخلية للموظفين وذلك لتعزيز المشاركة والتعاون كفريق عمل واحد حيث يتيح النظام التحكم بالمستندات، وعمليات الشركة (Workflow)، ويختصر وقت توفير المعلومة الدقيقة بشكل مباشر حسب الصالحيات الممنوحة، وهو مشروع يستمر تحسينه مع تطور أعمال الشركة، وقد تم الانتهاء من البنية التحتية لهذا النظام خلال العام ٢٠١٠م، وسيكون جاهزاً للاستخدام مع نهاية الربع الأول لعام ٢٠١١م.

سابعاً / الشركات التابعة:

قامت شركة أسمنت القصيم بالإستثمار في تأسيس شركة سيمتكس للخرسانة الجاهزة، كتجهيز إستراتيجي لإيجاد قنوات لتوصيف منتجاتها من الأسمنت، والمساهمة في تطوير صناعة الخرسانة الجاهزة بشكل عام، وتوزيع كميات الأسمنت على مناطقها التسويقية بشتاية.

وتحتله شركة سيمتكس، حالياً مصنعين في كل من حائل والقصيم، وكل المصنعين ينتجان كافة أنواع الخرسانة الجاهزة عالية الجودة، ولقد كانت خطة الشركة أن يتم إنشاء عدد من مصانع الخرسانة الجاهزة في أسواق الشركة، إلا أن صعوبات التشغيل والتوزيع التي واجهتها الشركة دفعها إلى وقف التوسيع ريثما يتم مراجعة أداء مصانعها في القصيم وحائل وتحسينه، ويتابع مجلس المديرين أداء الشركة، وخاري تفيذ خطة عمل مهدف إلى تطوير أعمال الشركة.

ثامناً / إدارة المخاطر المتعلقة بأسمنت القصيم:

يشمل نشاط أسمنت القصيم تصنيع وتسويق الأسمنت، وكما هي الحال في الأنشطة الصناعية المشابهة الأخرى، فإن نشاط الشركة معرض لمخاطر العمل المتعارف عليها سواءً المباشرة المتأصلة في طبيعة العمل أو غير المباشرة الخارجية، والتي عادةً ما يتم تصنيفها إلى مخاطر رئيسية مالية وتشغيلية وتسويقية وبيئية.

وتسعى الشركة لتبني أطر إدارة مخاطر علمية محربة إستباقية، تضمن فحص متسق في أسلوب إدارة المخاطر على مستوى أنشطة الشركة المختلفة، بالإضافة إلى وضع وتحديث الضوابط الرقابية التي تمنع أو تحد من آثار تلك المخاطر، ولقد تعاقدت الشركة مع مكتب استشاري عالمي متخصص بغرض الاستفادة من خبركم الواسعة في مجال تقييم وإدارة المخاطر، ولقد شرعوا في المراجعة والتقييم مع بداية العام ٢٠١٠م، وشارفت مهمتهم على الأنتهاء، حيث تم عمل سياسة، وسجلات تفصيلية للمخاطر تحكم عمليات إدارة المخاطر وأساليب تحديدها وتحديثها، والضوابط المتبناة للسيطرة على تلك المخاطر بشكل يعكس رؤية، ومبادئ الشركة المتحفظة في التعامل مع الأنواع المختلفة للمخاطر.

فضلاً عن أن الشركة وفي إطار عملية إدارة المخاطر التي قد تعرض لها أنشطتها المختلفة، تحكم السيطرة على إدارة أنشطتها من خلال عدة أساليب من أهمها وجود لجان مختلفة لإدارة و مراقبة العمل مثل اللجنة التنفيذية ولجنة المراجعة، ولجنة المكافآت والترشيحات، وكذلك المراجعة الداخلية، إضافة إلى وضع ضوابط، وأساليب رقابية مختلفة لضبط الأداء، ومتابعة كفاءتها من خلال التقارير الدورية المالية والتشغيلية ومقارنة مؤشرات الأداء.

تاسعاً / لائحة الحوكمة:

إنطلاقاً من إيمان الشركة ببدأ الشفافية فقد عكفت على تطبيق أفضل ممارسات معايير الحوكمة المتعلقة بتوفير المعلومات وتسهيل حصول المساهمين عليها، وتلتزم الشركة بالإفصاح والشفافية في تقاريرها الصادرة عن مجلس الإدارة وفقاً لما تقرره هيئة السوق المالية من معايير في هذا الصدد، وقد كان على رئيس إهتمامات "لجنة المراجعة" بالشركة وضع لائحة حوكمة خاصة بالشركة وفقاً لأحكام لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة سوق المال، ومتابعة تطبيق بنود هذه اللائحة، هذا وقد انتهت الشركة من إعداد لائحة حوكمة تبين مجموعة القواعد، والسياسات والمعايير المنظمة لإدارة الشركة، وذلك سعياً منها لضمان الالتزام بأفضل ممارسات الحوكمة التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح، ومن جانب آخر فإن معظم السياسات، والقواعد التنظيمية الأخرى المطلوبة وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات، قد أستكملت، أو في طور الإستكمال والاعتماد.

عاشرأً / نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة:

لم تظهر عمليات المراجعة التي يقوم بها مراجعي الحسابات الداخلين والخارجيين ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة والضبط الداخلي للشركة، وبشكل عام يسعى مجلس إدارة الشركة إلى تطوير ودعم أنظمة الرقابة والضبط الداخلي بشكل مستمر.

حادي عشر / 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 والتتأكد من تنفيذ تلك القرارات.

ويتكون مجلس إدارة الشركة من تسعه (٩) أعضاء، وقد بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام ٢٠١٠ ستة (٦) اجتماعات، اتحذ خلالها عدد من القرارات والتوصيات المدرجة في جدول أعمال تلك الاجتماعات، والتي جاءت بناءً على متطلبات العمل وما يقتضي حسن سيره وانتظامه. والجدول التالي يبيّن أهم المعلومات عن أعضاء المجلس ، وننوه عن أن جميع أعضاء المجلس غير تنفيذيين، ما عدا المهندس عمر بن عبدالله العمر المدير العام للشركة:

٦	شركة هرفي للخدمات الغذائية	مستقل	رئيس المجلس	المهندس / عبد الله بن عبد اللطيف السيف
٦	البنك الأهلي التجاري (غير مدرج)	غير تنفيذي	نائب الرئيس	المهندس / عبد العزيز بن عبد الله الزيد (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)
٦		غير تنفيذي	عضو المجلس	الأستاذ / عبد العزيز بن عمير العمير (صندوق الاستثمارات العامة)
٦	-بنك الجزيرة. -الجزيرة تكافل (تحت التأسيس)	مستقل	عضو المجلس	المهندس / عبد الحميد بن إبراهيم السلطان
٦	الشركة السعودية للنقل البحري	غير تنفيذي	عضو المجلس	الأستاذ / عبدالله بن علي العجاجي (المؤسسة العامة للتقاعد)
٦	الشركة السعودية للسكك الحديدية (غير مدرجة)	مستقل	عضو المجلس	المهندس / خالد بن صالح المديفر
٥	-شركة زجاج -شركة أكسا للتأمين التعاوني	مستقل	عضو المجلس	الأستاذ / يوسف بن صالح أبا الخيل
٥		مستقل	عضو المجلس	الأستاذ / فارس بن إبراهيم الراشد
٦		تنفيذي	عضو المجلس والمدير العام	المهندس / عمر بن عبدالله العمر



٢. اللجان التابعة لمجلس الإدارة:

• اللجنة التنفيذية:

وهي لجنة فرعية منبثقة من مجلس الإدارة، تكون من ثلاثة (٣) أعضاء، يرشحهم مجلس الإدارة ويحدد مدة عضويتهم بحيث لا تزيد هذه المدة عن مدة العضوية في مجلس الإدارة، وقد بلغ عدد اجتماعاتها خلال السنة المنصرمة ستة (٦) اجتماعات.

■ أعضاء اللجنة :

الرقم	اسم العضو
٦	المهندس / عبدالعزيز بن عبدالله الزيد (رئيس اللجنة).
٦	المهندس / عبدالمحيد بن إبراهيم السلطان.
٦	الأستاذ / عبدالعزيز بن عمر العمير.

■ مهام ومسؤوليات اللجنة:

١. عقد اجتماعات دورية لدراسة ما يستجد من أعمال ومعوقات واقتراح الحلول المناسبة لها وعليها أن تعرض على مجلس الإدارة الأمور التي تتطلب صدور قرار من المجلس 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 وبحث سبل تنشيطها.
٥. القيام بالمهام والاختصاصات التي يرى مجلس الإدارة تكليف اللجنة بها.
٦. ممارسة الصلاحيات المخولة لها بموجب دليل الصلاحيات المعتمد من مجلس الإدارة.
٧. على اللجنة أن تعرض على مجلس الإدارة تقرير نصف سنوي بالمهام التي أنجزها والمقترحات التي قدمتها لإدارة الشركة وما تم فيها.

• الجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة (٣) أعضاء ،اثنان (٢) منهم أعضاء في مجلس الإدارة ، و واحد من خارجه وهو الأستاذ/ سعد بن ابراهيم المشوح ، وقد اجتمعت لجنة المراجعة خلال السنة المنصرمة أربع (٤) اجتماعات.

■أعضاء اللجنة:

٤	المهندس/ خالد بن صالح المديفر (رئيس اللجنة).
٤	الأستاذ/ عبدالله بن علي العجاجي.
٤	الأستاذ/ سعد بن ابراهيم المشوح.

■مهام ومسؤوليات اللجنة:

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

١. مراجعة القوائم المالية السنوية والأولية قبل اعتمادها ونشرها بغرض تبليغ مجلس الإدارة في حالة وجود أخطاء جوهرية.
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 التتحقق من اتخاذ الإجراءات الملائمة لمعالجة ما تضمنته هذه التقارير واللاحظات.
٣. تقوم اللجنة بترشيح مراجع الحسابات للسنة المالية التالية للشركة طبقاً لإجراءات اختيار مراجع الحسابات المعتمدة، كما تقترح اللجنة عزل مراجع الحسابات، إذا ما كان هنالك أسباب تستدعي ذلك مع بيان تلك الأسباب.
٤. التتحقق من استقلالية المراجعين الداخلين، ودراسة خطة عمل المراجعة الداخلية في الشركة، ونطاق الفحص، وتقدم أي مقتراحات من شأنها تأكيد استقلالية المراجعين الداخلين، والرفع

من كفاءة ما يقومون به من أعمال وتكلفة 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 إهاء 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 تساعد اللجنة على تنفيذ مهامها وتحديد أتعابهم.

• لجنة الترشيحات والمكافآت:

وهي لجنة منبثقة من مجلس إدارة الشركة، وتتكون من ثلاثة أعضاء، يتم ترشيحهم من قبل المجلس، وقد بلغ عدد إجتماعات هذه اللجنة إجتماع واحد خلال السنة المنصرمة، تم حضوره من قبل جميع الأعضاء.

■ أعضاء اللجنة:

١. المهندس / عبدالله بن عبداللطيف السيف (رئيساً).

٢. المهندس / خالد بن صالح المديفر.

٣. الأستاذ / يوسف بن صالح أبو الخيل.

■ مهام ومسؤوليات اللجنة:

١. التوصية بمجلس الإدارة بالترشح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.

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

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

٤. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، وإقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

٥. التأكيد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح، إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.



٦. وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويراعي عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.

٧. تقوم اللجنة بمراجعة خطة التعويضات ومدى مناسبتها مع ظروف ومتطلبات سوق العمل وكذلك تراجع خطة تقيية الصف الثاني من موظفي الشركة ليكونوا قادرين على تسيير أمور الشركة في حالة ترك أحد كبار التنفيذيين للعمل والموافقة عليها.

٨. تقوم اللجنة بالإطلاع على السير الذاتية للموظفين المراد تعينهم لشغل وظائف كبار التنفيذيين بالشركة والموافقة على تعينهم.

٩. تقوم اللجنة بمراجعة التغيرات في سياسات الموارد البشرية، والمكافآت السنوية، وتقديم التوصية الازمة للمجلس من أجل إعتمادها.

• ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة :

يتكون مجلس إدارة شركة أسمنت القصيم من أعضاء طبيعيين يمثلون أنفسهم، وأعضاء اعتباريين ،وفيما

يلي بيان بإجمالي ما يملكه رئيس المجلس والأعضاء الطبيعيين وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة :

- وصف لأي مصلحة تعود على أعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو

أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة:

نسبة التغير	صافي التغير	نهاية العام		بداية العام		ملاحظات	الوظيفة	اسم العضو
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم			
% ٣٠,٨٣	٣٧,٠٠٠	-	١٥٧,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠		رئيس المجلس	م/عبد الله السيف
-		-	٧٢,٨٤٠	-	٧٢,٨٤٠	أسهمه	نائب الرئيس	م/عبد العزيز الزيد
-		-	١٧,٩٨٤,٤٩٨	-	١٧,٩٨٤,٤٩٨	التأمينيات		
-		-	٢١٠٠١٩٠٨٠	-	٢١٠٠١٩٠٨٠	الصندوق	عضو	أ/ عبد العزيز العمير
(%) ٥٠,٠٠	(١,٠٠٠)	-	١٠٠٠	-	٢٠٠٠		عضو	م/عبد الحميد السلطان
-		-	٤٠٧٤١,٩٣٦	-	٤,٧٤١,٩٣٦	التقاعد	عضو	أ/ عبدالله العجاجي
-		-	٤٠٠٨٠	-	٤٠٠٨٠		عضو	م/خالد المديفر
-		-	١٧٧,٣٠٨	-	١٧٧,٣٠٨		عضو	أ/ يوسف أبا الخيل
(%) ٥٠,٠٠	(١,٠٠٠)	-	١٠٠٠	-	٢٠٠٠		عضو	أ/ فارس الراشد
-		-	٢٠٠٠	-	٢٠٠٠		عضو ومدير عام	م/ عمر العمر

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



- وصف لأي مصلحة تعود على كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة:

لاتوجد أي مصلحة تعود على كبار التنفيذيين فيما ذكر أعلاه.

- المدفوعات لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

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

مكافآت خمسة من كبار التنفيذيين من تلقو أعلى المكافآت والتعويضات	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	أعضاء المجلس التنفيذيين	البيان
٣,٦٤٩,٣٦٤	-	-	الرواتب والتعويضات
١,٦٨١,٧٦٨	٤٤٥٩٦٠٠	١٨,٠٠٠	البدلات
٧٨١,٣٧١	١,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	المكافآت الدورية والسنوية والخطط التحفيزية

ثاني عشر / إقرار مجلس الإدارة :

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

الشركة ومعطيات السوق الحالية وكذلك المؤشرات المستقبلية بما يلي:

١. تم إعداد السجلات المحاسبية بالشكل الصحيح.
٢. نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ويتم تنفيذه بفاعلية.
٣. لا يوجد أي شيء يذكر يعيق قدرة الشركة على مواصلة 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 اسميت القصيم في شركة الصناعات الأساسية المحدودة نسبة ٩٩٪ من رأسها، وهي الشركة التابعة الوحيدة، ويعمل رئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله بن عبد اللطيف السيف ١٪ في هذه الشركة.
٧. لا توجد أسهم ذات أحقيـة في التصويـت تعود لأشخاص قاموا بإبلاغ الشركة بذلك الحقوق خلال عام ٢٠١٠م.
٨. لا توجد أي مصلحة أو حقوق خيار أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيـين وأزواجهـم وأولادـهم القـصر في أسـهم الشركة أو أدوات دـين للـشركة أو شـركتها التـابـعة، سـوى ما وردـ في الفقرـة (٦) أعلاهـ.
٩. لا تـوجد أدـوات دـين قـابلـة للـتحويل إـلى أسـهم أو أي حقوقـ خـيار أو مـذـكرـات حـق اـكتـاب أو حقوقـ مشـاكـبة أـصدرـها أو منـحتـها الشـرـكـة خـلال السـنة المـتـهـيـة في ٣١/١٢/٢٠١٠مـ.
١٠. لا تـوجد عـقود لـدى الشـرـكـة تـضـمـن مـصلـحة لأـحـد أـعـضـاء مجلـس الإـداـرة أو المـديـر العـام أو المـديـر المـالـيـ، عـدا مـا ذـكرـ في الفقرـة "٦" أعلاهـ.
١١. لا تـوجد أي مـصلـحة في فـتـة الأـسـهم ذات الأـحـقـية في التـصـوـيـت تـعود لـأشـخـاص قـامـوا بإـبلاغ الشـرـكـة بـذلك الـحقـوقـ.
١٢. لا تـوجد أي تـرتـيبـات أو اـتفـاقـ تـناـزلـ بمـوجـهـ أحدـ أـعـضـاء مجلـس الإـداـرة أو أحدـ كـبارـ تنـفيـذـيـنـ فيـ الشـرـكـة عنـ أيـ رـاتـبـ أوـ تعـويـضـ.
١٣. لا تـوجد أي تـرتـيبـات أو اـتفـاقـ تـناـزلـ بمـوجـهـ أحدـ المـسـاـهـمـينـ عنـ أيـ حقـوقـ فيـ الـأـربـاحـ.
١٤. لا تـوجد أي استـثـمارـاتـ أوـ اـحـتـياـطيـاتـ آخرـ تمـ إـنشـاؤـهاـ لـمـصـلـحةـ موـظـفـيـ الشـرـكـةـ.

ثالث عشر / حساب توزيع الأرباح:

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

المبلغ بالريال السعودي	البيان
٥٠٠,٥٥٩,٨٢٤	صافي الدخل بعد خصم الزكاة الشرعية
٥٠,٠٥٥,٩٨٢	برحل ل الاحتياطي النظامي ٦٠٪

٤٥٠,٥٠٣,٨٤٢	الرصيد
٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	يخصم توزيع نصف سنوي للمساهمين بواقع ٢٢,٥٪ من رأس المال
٢٤٨,٠٠٣,٨٤٢	الرصيد
١,٨٠٠,٠٠٠	يخصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٦,٢٠٣,٨٤٢	الرصيد
١٩٦,٥٨٠,١٦٨	يضاف أرباح مدورة من العام الماضي
٤٤٢,٧٨٤,٠١٠	الرصيد
٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠	يخصم حصة ثانية للمساهمين بواقع (٢٧,٥٪) من رأس المال
١٩٥,٢٨٤,٠١٠	الرصيد
-	يرحل ل الاحتياطي العام .
١٩٥,٢٨٤,٠١٠	رصيد يرحل للعام القادم .

ويسرنا أن نوضح للسادة المساهمين بأنه سيتم بمشيئة الله صرف الأرباح التي يتم الموافقة عليها عن طريق التحويل المباشر لحسابات المساهمين طبقاً للبيانات التي ترد للشركة من هيئة سوق المال (تداول) تماشياً مع تعليم وزارة التجارة والصناعة رقم (٣٩٩٥/٩٨١/٢٢٢) بتاريخ ١٤١٧/٨/٣ اعتباراً من يوم ١٤٣٢/٥/٥ الموافق ٢٠١١/٤/٠٩م، علمًاً أنه تم تحديد نهاية تداول يوم ١٤٣٢/٤/١٨ الموافق ٢٠١١/٣/٢٢ تاريخاً لأحقية الأرباح وهو موعد انعقاد الجمعية العامة.

رابع عشر / مقررات مجلس الإدارة:

طبقاً للمادتين (٤٢) و (٤٣) من النظام الأساسي للشركة فإن مجلس الإدارة وبعد استعراض إنجازات الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ وكذلك الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر يقترح ما يلي:

١. الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١.
٢. التصديق على الميزانية العمومية للشركة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١.
٣. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.



٤. الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع ما قيمته (٢,٧٥) ريال كأرباح للسهم عن النصف الثاني من العام بحيث يكون إجمالي التوزيع للسنة المالية ٢٠١٠ م بواقع (٥) ريالات للسهم الواحد بنسبة (٥٥%) من رأس المال، علماً أن أحقيبة الأرباح سوف تكون للمساهمين المسجلين بسجلات هيئة سوق المال (تداول) يوم انعقاد الجمعية.
٥. الموافقة على لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت.
٦. الموافقة على الإطار العام التنظيمي للائحة حوكمة الشركة.
٧. الموافقة على اختيار مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل (لجنة المراجعة) لمراجعة القوائم المالية الموحدة عن العام المالي ٢٠١١ م، والربع الأول من عام ٢٠١٢ م، والبيانات المالية الربع سنوية، وتحديد أتعابه.

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
مع تقرير مراجعة الحسابات

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

صفحة

فهرس

تقرير مراجع الحسابات

١	قائمة المركز المالي الموحدة
٢	قائمة الدخل الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة
١٧- ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٩٦٦ ١٨٧٤ ٨٥٠٠
٩٦٦ ١٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa

تلفون
فاكس
إنترنت

رقم الترخيص ٢٢٣ ٦١٢٢٩٧
٦١٢٢٩٧ تاريخ ٢٠١٢/١١/٦

كnight & *KPMG*
كnight & *KPMG* طلاق الدين الأبروي
من بـ ٩٦٧٦
الريلفون ١١١١٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع 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 ٢٠١٠م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسؤولية الإدارة

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، تتضمن هذه المسؤولية 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 قدّمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

مسؤولية مراجع الحسابات

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

تتضمن المراجعة القيام بإجراءات الحصول على أدلة مؤيدة للمبلغ 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 بتقدير هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية للشركة والخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة لظروف الشركة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقدير مدى ملائمة المباديء المحاسبية المتبعه ومعقولية التقديرات المحاسبية التي يستخدمتها 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.



الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لسنة 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 عبد الرحمن السدحان
٣٥٢ رقم ترخيص



الرياض في: ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ
الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠١١ م

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
 (ريال سعودي)

٢٠٠٩

٢٠١٠

إضاح

الموجودات

١٥,٥٩٥,٤٥٤	١٩,٧١٧,٦٠٥	(٤)	موجودات متداولة
١٥٧,٠٠٠,٠٠٠	--		النقد وما في حكمه
٤٦١,٩٨٧,٩٦٨	٤٦٨,٥٧٩,٧٩٦	(٥)	مرباحات لأجل
٤٦,٠٠٢,٦٣٤	٥٠,٧٢٨,١٦٨	(٦)	استثمارات بعرض المتاجرة
٧,٧٨٣,١٠٨	٩,٥٧٨,٩٦٠	(٧)	عملاء (صافي)
١٩٣,٦٦٦,٥١٩	١٨٦,٦٣٥,٤٣٠	(٨)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
<u>٨٨١,٩٧٥,٦٨٣</u>	<u>٧٣٥,٢٣٩,٩٥٩</u>		مخزون (صافي)
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٤٧,٤٨٩,٨٩٢	١,٢٢٢,٥٨٩,٤٤٥	(٩)	ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)
--	٦,٣٥٠,٠٠٠		موجودات متاحة للبيع
٦٩,٤٦٤,٦٦٠	٢٢,٩٥٣,٥٢١	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٥,٤١٧,٤٥٤	٣٥,٨٧١,٨٣٩	(١١)	مصروفات مؤجلة (صافي)
<u>١,٣٦٢,٣٧٢,٠٠٦</u>	<u>١,٢٨٧,٧٦٤,٨٠٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٢٤٤,٣٤٧,٦٨٩</u>	<u>٢,٠٢٣,٠٠٤,٧٦٤</u>		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

			مطلوبات متداولة
١١,٦٣٣,٧٠٠	١٢,١٩٦,٣٣٥		مودعون
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	--	(١٢)	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٣٢,٣١١,١٠٦	٨٢,٤٨٣,٧٨١	(١٣)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٩٤٣,١١٧	٣٢,٦٩٥,٨٧٥		دائنون توزيعات أرباح
٢٠,٩٣١,٩١٩	٢٠,٧٥٢,٨٨٩	(١٤)	الزكاة الشرعية
<u>٢٥٢,٨١٩,٨٤٢</u>	<u>١٤٨,١٢٨,٨٨٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤٤,٥٠٠,٠٠٠	--	(١٢)	مطلوبات غير متداولة
١٨,٩١٩,٦٤٤	٢٠,٢٦٩,٦٦٢	(١٥)	قرض طويل الأجل
<u>١٦٣,٤١٩,٦٤٤</u>	<u>٢٠,٢٦٩,٦٦٢</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤١٦,٢٣٩,٤٨٦</u>	<u>١٦٨,٣٩٨,٥٤٢</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات

حقوق الملكية

			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٨٥,٢٠٠,٤٢٨	١٣٥,٢٥٦,٤١٠	(١٦)	احتياطي نظامي
٣٧٦,٠١٦,١٥٧	٣٧٦,٠١٦,١٥٧	(١٧)	احتياطي عام
٤٦٧,٩٨٠,١٦٨	٤٤٤,٥٨٤,٠١٠		أرباح مبقة
<u>١,٨٢٩,١٩٦,٧٥٣</u>	<u>١,٨٥٥,٨٥٦,٥٧٧</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>(١,٠٨٨,٥٥٠)</u>	<u>(١,٢٥٠,٣٥٥)</u>		حقوق الأقلية
<u>١,٨٢٨,١٠٨,٢٠٣</u>	<u>١,٨٥٤,٦٠٦,٢٢٢</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٢,٢٤٤,٣٤٧,٦٨٩</u>	<u>٢,٠٢٣,٠٠٤,٧٦٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تغير الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مدير الشئون المالية

محمد صالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
 (ريال سعودي)

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	إيضاح
٩٨٦,٥٥٦,٨٥٤	٩٦٨,٤٢٥,٩٦٩	المبيعات
(٤١٧,٣٢٣,٩٢٢)	(٤١١,٦٦٥,٥٦٢)	تكلفة المبيعات
٥٦٩,٢٣٢,٩٣٢	٥٥٦,٧٦٠,٤٠٧	اجمالي الربح
(٦,٠٩٩,٤١٨)	(٦,٧٩٧,٣٥٠)	مصاروفات بيع وتوزيع
(٢٨,٣٨٠,١١٣)	(٣١,٣٥٣,٥٣٤)	مصاروفات إدارية وعمومية
٥٣٤,٧٥٣,٤٠١	٥١٨,٦٠٩,٥٢٣	صافي الربح من العمليات الرئيسية
٩٨,٧٢٥,٥٤١	١٢,١٢٦,١٥٥	إيرادات أخرى
(٩,٦٥٢,٣٧٩)	(٧,٨٦٢,٢٦٦)	مصاروفات أخرى
٨٩,٠٧٣,١٦٢	٤,٢٦٣,٨٨٩	الإيرادات والمصاروفات الأخرى
٦٢٣,٨٢٦,٥٦٣	٥٢٢,٨٧٣,٤١٢	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٢٢,٢٣٢,٤٨٠)	(٢٢,٤٧٥,٣٩٣)	الزكاة الشرعية
٦٠١,٥٩٤,٠٨٣	٥٠٠,٣٩٨,٠١٩	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
٤١٠,١٩٥	١٦١,٨٠٥	حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة
٦٠٢,٠٠٤,٢٧٨	٥٠٠,٥٥٩,٨٢٤	صافي ربح السنة
٥,٩٤	٥,٧٦	ربحية السهم من صافي العمليات الرئيسية
٠,٩٩	٠,٠٥	ربحية السهم من الإيرادات والمصاروفات الأخرى
٦,٦٩	٥,٥٦	ربحية السهم من صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مدير الشئون المالية

محمد صالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(ريال سعودي)

إضاح

٢٠١٠

٢٠٠٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٦٠٢,٠٠٤,٢٧٨	٥٠٠,٥٥٩,٨٢٤	صافي ربح السنة
تسويات لطبيعة صافي ربح السنة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة		
٨٧,٢١٦,٧٧٠	٨٨,٤٥٥,٥٣٧	(٩) إهلاكات
٦,٨٠٤,٠٩٣	٩,٥٤٥,٦١٥	(١١) اطفاء مصروفات مؤجلة
٣٢٠,٠٠٠	--	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٧,٦٢٠	١,٠٥٠,٥٠٦	خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٨٥٢,٤٠٦)	(٤,٣٠٨,٨٦٠)	أرباح غير محققة عن استثمارات بغرض المتاجرة
٤٢٠,٠٠٠	--	مخصص أرصدة مدينة
١٢,٥٦٨,١٨٩	٦٣٠,٣٨١	مخصص مخزون راكم وبطين الحركة
٢٢,٢٣٢,٤٨٠	٢٢,٤٧٥,٣٩٣	الزكاة الشرعية
٣,٠٦٠,٦٩٩	٤,٦٤٢,٦٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤١٠,١٩٥)	(١٦١,٨٠٥)	نصيب حقوق الأقلية من صافي خسارة الشركة التابعة
٧٣١,٤٣١,٥٢٨	٦٢٢,٨٨٩,٢٣٩	

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

٥,٥٩٦,١٤٠	(٤,٧٢٥,٥٣٤)	عملاء
١٨,٤٨٨,٤٧١	(١,٧٩٥,٨٥٢)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٦٥,٤٢٢	٦,٣٤٠,٧٠٨	مخزون
(١٧,٨١٧,٤٧٠)	٥٦٢,٦٣٥	موردون
(٧٦,٣٨٢,٠٥٥)	(٤٩,٨٢٧,٣٢٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٥٢٨,٦٩٨)	(٣,٢٩٢,٦٣٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٦,٠٨٩,٦٠٥)	(٢٢,٦٥٤,٤٢٣)	الزكاة المدفوعة
٦٤٣,٣٦٣,٧٣٣	٥٤٧,٤٩٦,٨١٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

١٢٦,٥٤٤,٤١٢	١٥٧,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في مراحيط لأجل
(٤٥١,٣٨٠,١٨٥)	(٢,٢٨٢,٩٦٨)	استثمارات بغرض المتاجرة
(٤٥,٨٠٥,١٨٠)	(١٧,٥١٧,٤٩٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٥٣,٢٣٦,٤٠١)	(٧,٥٠٢,٩٦٣)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٤٠,٩٤٣)	--	مصروفات مؤجلة
١١٠,٥٠٠	٥٧٦,٠٠٠	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٤٤,١٠٧,٧٩٧)	١٣٠,٢٧٢,٥٧٥	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(٤٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩٩,٥٠٠,٠٠٠)	قرض طويل الأجل
(٤٩٤,٥٥٩,٢٦٨)	(٤٧٢,٧٤٧,٢٤٢)	أرباح موزعة
(١,٣٨٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٣٩,٩٣٩,٢٦٨)	(٦٧٣,٦٤٧,٢٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٢٠,٦٨٣,٣٣٢)	٤,١٢٢,١٥١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣٦,٢٧٨,٧٨٦	١٥,٥٩٥,٤٥٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٥,٥٩٥,٤٥٤	١٩,٧١٧,٦٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

مدير الشئون المالية

محمد صالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	احتياطي عام	إضافة رئيس المال	إضافة
١,٧٢,٨٢,٩٤,٨٧,٦١	(٥٥٣,٣٥٨,٧٦)	٦٧٥	٢٧٥	٢٢٥,٠٠,٠٠,٠٠	٤٥,٠٠,٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠
--	--	--	(٢٥٠,٠٠,٠٠)	(٢٠٠,٠٠,٠٠)	(٤٥,٠٠,٠٠,٠٠)	(١)
٦٧٨,٢,٦,٠,٠,٠	--	٦٢٦	--	--	--	--
--	--	٨٧٣,٢,٦,٠,٠,٠	٨٧٣,٢,٦,٠,٠,٦	--	--	--
(٠,٠,٠,٠,٥٤)	(٤,٥١)	--	(٦٠,٢,٠,٢,٠,٠,٠)	٦٢٨	--	--
(٠,٠,٠,٠,٤)	(٤,٤١)	--	(٤٥,٩٥,٤)	--	--	(٤٢)
(٠,٠,٠,٠,٢)	--	--	(١,٤,٠,٠,٠,٠)	--	--	--
(٥,٩١)	(٤,١)	--	(١,٤,٤,٠,٠,٠)	--	--	--
١,٨٢,٨,٨,١,٠,١,٠,٤)	(١,٤١)	--	(١,٤,٨,٨,٨,٠,٠)	--	--	--
٣,٢,٢,٨,٠,١,٠,١,٠,٥	(١,٤)	--	(١,٤,٨,٨,٨,٠,٠)	--	--	--
٤,٥٩,٥,٥,٢,٨,٢,٨	--	٥٥٠,٥,٥,٥,٢,٨,٢,٨	٤,٥٥,٥,٥,٥,٥,٥,٥	٤٣,٦,٧,٥,٧,٥,٧	٢٧٥,٦,٩,٩,٦,٩,٨	٢٧٥,٦,٩,٩,٦,٩,٨
(٠,٥,٥,٥,٣,٦,٧)	(٣,٤)	--	(٣,٤,٥,٥,٥,٥,٥,٥)	(٥,٩,٩,٨,٢)	(٥,٩,٩,٨,٢)	(٥,٩,٩,٨,٢)
(٠,٤,٠,٠,٤)	(٤,١)	--	(٤,١,٤,٠,٠,٠)	(٤,٢,٢,٥,٥,٣)	(٤,٢,٢,٥,٥,٣)	(٤,٢,٢,٥,٥,٣)
(١,٦,٨,٦,٥)	(٥,١)	--	(٥,١,٦,٨,٦,٥)	(٦,٣,٧,٣)	(٦,٣,٧,٣)	(٦,٣,٧,٣)
١,٨,٥,٦,٤,٢,٦,٢,٦	(٦,١)	--	(٦,١,٦,٨,٦,٥)	٨٧٣	٢٧٥	٢٧٥
الرصيد في ١٣ ديسمبر ٢٠١٥م						
المحول إلى الإحتياطي النظامي						
تصنيف ربح السنة						
المحول إلى الإحتياطي النظامي						
توزيعات أرباح						
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة						
المحول من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة						
حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة						
الرصيد في ١٣ ديسمبر ٢٠١٥م						
تصنيف ربح السنة						
المحول إلى الإحتياطي النظامي						
توزيعات أرباح						
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة						
حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة						
الرصيد في ١٣ ديسمبر ٢٠١٥م						

تصنيف الأدوات المالية رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه الورقة المالية الموحدة:
مدير الشؤون المالية
محمد صالح على درويش

المهندس / عبد الله العبر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

التكوين والنشاط

١.

شركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة بريدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨هـ (الموافق ٢٨٨٧هـ) بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٢٤ ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م٦٢/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦م). يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمنت ومشتقاته وتجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بتصوره مباشرة بهذا الغرض. تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة - القصيم.

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ ذوالقعدة ١٤٣٠هـ الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٩م تم زيادة رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٤٥ مليون سهم) إلى ٩٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٩٠ مليون سهم) بنسبة زيادة ١٠٠% بإستخدام مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من بند الاحتياطي النظامي بالإضافة إلى مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي من بند الأرباح المبقاة. وقد تمت الزيادة بمنح سهم واحد مجاني مقابل كل سهم، وتكون احقيتها للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة في مركز إيداع الأوراق المالية كما في نهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة غير العادية. وقد أضيفت أسهم المنحة المذكورة للمحافظ الاستثمارية للمساهمي الشركة بتاريخ ٢٤ ذوالحججة ١٤٣٠هـ الموافق ٢١ نوفمبر ٢٠٠٩م. وتم تعديل السجل التجاري للشركة بهذه الزيادة بتاريخ ٢١ ربيع الأول ١٤٣١هـ الموافق ٧ مارس ٢٠١٠م. كما وافقت الجمعية غير العادية بذات الاجتماع على تعديل مدة الشركة لتصبح ٩٩ سنة ميلادية من تاريخ صدور قرار وزير التجارة باعلان تأسيس الشركة.

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة نشاط الشركة وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) المتمثلة في شركة الصناعات الأساسية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة - (الشركة التابعة) والمسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٢٤١٤٦ الصادر من مدينة بريدة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٢٨هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠٠٧م. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة للخرسانة الجاهزة والبحص والبلوك والبلاط والمنتجات الأساسية. هذا وقد قرر مجلس شركاء الشركة التابعة بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٠هـ الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠٩م زيادة رأس مال الشركة التابعة من ٥٠٠ ألف ريال سعودي ليصبح ٥٠٠ مليون ريال سعودي بإستخدام الرصيد الدائن للشركة في دفاتر الشركة التابعة، مع تغيير نسب ملكية الشركاء لتصبح كما يلي:

بيان الشركاء

<u>نسبة الحصص</u>	<u>قبل الزيادة</u>	<u>بعد الزيادة</u>
شركة أسمنت القصيم	%٩٥	%٩٩
السيد / عبدالله بن عبداللطيف السيف	%٥٥	%١

هذا وقد تم تعديل السجل التجاري الخاص بشركة الصناعات الأساسية بهذه الزيادة بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٠هـ الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠٩م.

بلغت الخسائر المبقاء للشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مبلغ ٤٧٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩:٣١,٦ مليون ريال سعودي) بما يجاوز ٥٥% من رأس المال وقد قرر الشركاء في الشركة التابعة في اجتماعهم رقم ٢٠١١/٤ المنعقد في بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١١م استمرار الشركة التابعة في مزاولة نشاطها وتقديم الدعم المالي لها لتخفيض تلك الخسائر المبقاء.

أسس الإعداد

٢.

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 (بابستثناء الإستثمارات بغرض المتابعة والتي يتم اظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمارية ويتعرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط. تم إعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م. وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

تتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات 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 باستمرار. نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة المالية الحالية والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عبد الله العر

مدير الشئون المالية

محمد صالح درويش

M.S

شركة أسمنت الفصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

(ا) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المعرفة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) أعلاه والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. تتوفّر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام موجودات الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من أنشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركة التابعة في حالة إعادة تنظيم.

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

لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهمة المتداولة بين الشركة والشركة التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة لهذه المعاملات.

(ب) النقد وما في حكمه

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

(ج) الإستثمارات بفرض المتاجرة

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بفرض 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 تقييم هذه الأوراق المالية بالتكلفة.

(د) العملاء

تظهر أرصدة العملاء بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد خصم مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إحتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على عمر الديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها. يتم إعدام الديون المشكوك في تحصيلها عندما تتحقق الشركة من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

(هـ) المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المعken تحقيقها، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى المصروفات الأخرى المباشرة وغير المباشرة للوصول بالمخزون إلى حالة الراهنة. يتم توزيع المصروفات الثابتة غير المباشرة على أساس الطاقة العادلة لوسائل الإنتاج ويتم تحويل تكلفة الطاقة غير المستغلة إلى قائمة الدخل للسنة الجارية.
 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 المتوقعة تكبدها ببيع المخزون.
 يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الرائدة وبطبيعة الحركة.

(و) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المترافق و خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكافة إقتداء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام. 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 إنفاقها بقائمة الدخل فور حدوثها.

تبغ المجموعة طريقة القسط الثابت في إحتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات وذلك كما يلي:

السنوات	السنوات	السنوات
١٠ - ٢	٣٣ - ١٠	مباني
١٣ - ١٠	٢٠ - ٨	آلات ومعدات

سيارات

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

مدير الشئون المالية

محمد صالح على درويش

M.S

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الإنفاض في قيمة الموجودات

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

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

(ح) المصروفات المؤجلة

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

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ي) الزكاة الشرعية

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

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

(ك) تحقق الإيرادات

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

(ل) المصروفات

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

(م) عقود الإيجار التشغيلي

يتم تحويل 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 مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

مدير الشئون المالية

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

محمد صالح على درويش

المهندس / عمر بن عبد الله العسر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(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 الموجودات والمطلوبات بالعملات الإنجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. يتم الإعتراف بالفرقـات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية بقائمة الدخل الموحدة.

(س) المخصصات

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

(ع) الأدوات المالية

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

(ف) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي تعتمـد فيها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح المعتمـدة من قبل الجمعية العامة للمساهمـين في السنة التي يتم فيها إعتمـادها من قبل الجمعية العامة للمساهمـين .

(ص) ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليـات الرئيسية وصافي الإيرادات والمصروفـات الأخرى وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجـع لعدد الأسهم القائمة خلال العام كما يراعـى تعديل أرقـام المقارنة باثر إصدار آية أسهم مجانية.

٤. النقد وما في حكمه

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
٧٤٤,٤٧٣	٢,٣٠٠	نقد بالصندوق
١٤,٨٥٠,٩٨١	١٩,٧١٥,٣٠٥	حسابات جارية لدى البنوك
<u>١٥,٥٩٥,٤٥٤</u>	<u>١٩,٧١٧,٦٠٥</u>	

٥. استثمارات بغير المتاجرة

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
٧,٧٥٥,٣٧٧	٤٦١,٩٨٧,٩٦٨	القيمة العادلة كما في بداية السنة
٤٥١,٣٨٠,١٨٥	٢,٢٨٢,٩٦٨	إضافات استثمارات خلال العام
<u>٤٥٩,١٣٥,٥٦٢</u>	<u>٤٦٢,٢٧٠,٩٣٦</u>	
٢,٨٥٢,٤٠٦	٤,٣٠٨,٨٦٠	الأرباح غير المحققة
<u>٤٦١,٩٨٧,٩٦٨</u>	<u>٤٦٨,٥٧٩,٧٩٦</u>	القيمة العادلة كما في نهاية السنة

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

محمد صالح على درويش

المهندس / عمر بن عبد الله العبر

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
 (ريال سعودي)

٦. عملاء (صافي)

<u>م ٢٠٠٩</u>	<u>م ٢٠١٠</u>	
٤٦,٣٢٢,٦٣٤	٥١,٠٤٨,١٦٨	عملاء
(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٦,٠٠٢,٦٣٤</u>	<u>٥٠,٧٢٨,١٦٨</u>	

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (صافي)

<u>م ٢٠٠٩</u>	<u>م ٢٠١٠</u>	
٤,٩٧٢,٦٠٦	٤,٩٨١,٢٨٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٤٧,٦٤٧	٢,١٦٦,٥٣١	دفعات مقدمة لموردين
٨٢٥,٠٩٣	١,٦١١,٠٧١	أرصدة مدينة أخرى
٨٢٤,٣٧٤	٨٠٨,٥٣٠	ذمم موظفين
١,١٤٢,١٩٩	٦١٠,٦٥٠	تأمينات جمركية مستردة
٢٢١,١٨٩	--	إيرادات مستحقة
<u>٨,٤٣٣,١٠٨</u>	<u>١٠,١٧٨,٠٦٦</u>	
<u>(٦٥٠,٠٠٠)</u>	<u>(٥٩٩,١٠٦)</u>	مخصص أرصدة مدينة
<u>٧,٧٨٣,١٠٨</u>	<u>٩,٥٧٨,٩٦٠</u>	

٨. مخزون (صافي)

<u>م ٢٠٠٩</u>	<u>م ٢٠١٠</u>	
١٤١,٣٢٧,٠٩٣	١٤٤,٤١٩,٤٩٨	قطع غيار
٣٧,٩٤٠,٧٦٢	٣٦,٧٦٥,٩٨٤	مواد خام
٢٢,٨٥٢,٥٦٢	١٤,٠٦٠,٨٨٠	إنتاج تحت التشغيل
١,٩٦٢,٧٩٢	٦,١٦٦,٩٥٦	مواد تعبئة وتغليف
٣,٤٣٢,٧٢٢	٢,٦٥١,٠٤٦	إنتاج تام
٢,٩٧٢,٨٤١	٥٤٢,٥٤١	مستهلكات ومستلزمات
٢,٩٩٧,٠٩٨	٦٩٦,٤٨٧	بضاعة بالطريق
<u>٢١٣,٤٨٥,٨٧٠</u>	<u>٢٠٥,٣٠٣,٣٩٢</u>	
<u>(١٩,٨٧٩,٣٥١)</u>	<u>(١٨,٦٦٧,٩٦٢)</u>	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
<u>١٩٣,٦٠٦,٥١٩</u>	<u>١٨٦,٦٣٥,٤٣٠</u>	

مدير شئون المالية

محمد صالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسممنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية المودعة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
 (ريال سعودي)

٩. ممتلكات وألات ومعدات (صافي)

الإجمالي	سيارات	آلات ومعدات	مبالغ	أراضي	النحو
٨٤٤٣٦٨١٤١٥٢٣	٦٧٣٥٧٥٤٤	٦٧٣٥٧٥٤٤	٦٧٣٥٧٥٤٤	٦٧٣٥٧٥٤٤	النحو
٨٠٨٥٧	٧١,٥٣١,٥٩٦	٧١,٥٣١,٥٩٦	٧١,٥٣١,٥٩٦	٧١,٥٣١,٥٩٦	النحو
(٤٢٤٤٠٩٢)	(٩,٩١٩,٣١٥)	(٩,٩١٩,٣١٥)	(٩,٩١٩,٣١٥)	(٩,٩١٩,٣١٥)	النحو
٢٠٢٣٦٣٣٢٧٦٣٢	٢٠٢٣٦٣٢٧٦٣٢	٢٠٢٣٦٣٢٧٦٣٢	٢٠٢٣٦٣٢٧٦٣٢	٢٠٢٣٦٣٢٧٦٣٢	النحو
٨٠١٣٩	٩٩٢٩,٨٨٩,٨٠٠	٩٩٢٩,٨٨٩,٨٠٠	٩٩٢٩,٨٨٩,٨٠٠	٩٩٢٩,٨٨٩,٨٠٠	النحو
٨٠٧٧٠	٨٨,٤٤٥,٦٢٢	٨٨,٤٤٥,٦٢٢	٨٨,٤٤٥,٦٢٢	٨٨,٤٤٥,٦٢٢	النحو
(٨٠٥٣٨)	(١,٩٤٢,٤٦٥)	(١,٩٤٢,٤٦٥)	(١,٩٤٢,٤٦٥)	(١,٩٤٢,٤٦٥)	النحو
٩٢٩٦٩	١٠٠,٨٨٤,٨٤٣	١٠٠,٨٨٤,٨٤٣	١٠٠,٨٨٤,٨٤٣	١٠٠,٨٨٤,٨٤٣	النحو
١٠٠٩	٢٠٠,٢٢٤,٦١٤	٢٠٠,٢٢٤,٦١٤	٢٠٠,٢٢٤,٦١٤	٢٠٠,٢٢٤,٦١٤	النحو
١٠٠١٠	٢٠٠,٢٤٤,٦١٤	٢٠٠,٢٤٤,٦١٤	٢٠٠,٢٤٤,٦١٤	٢٠٠,٢٤٤,٦١٤	النحو

صافي القيمة الدفترية

١٣ ديسمبر ٢٠١٤م

١٣ ديسمبر ٢٠١٤م

كافة المباني والمنشآت المغطاة على قطعة الأرض الواقعة بمدينة بريدة (السلام عليها صنعت الشركة) والبالغ مساحتها ٢٨ كيلو مترًا مربعًا كافية الآلات والمعدات ووسائل النقل والأثاث المكتبي وكافة مرافق المصنع بالإضافة إلى كافة الآلات والمعدات ومبانٍ مشروع التطوير والتحديث والمرتبطة بإنشاء الخط الإنتاجي الثالث مرهونة بالكامل مقابل القرض الذي تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٢).

هذا وقد تم خلال العام سداد كامل قيمة القرض وجاري استكمال الإجراءات القانونية لرفع الرهن من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودية.

مدیر الشؤون المالية

محمد صالح على درويش

١٠

محظوظ العارف مدير العام

المهندس عمر بن عبد الله العر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٩. ممتلكات وألات ومعدات (صافي) (يتبع)

خلال عام ٢٠٠٩ تم إعادة تقييم العمر الإنتاجي لاجهزه الحاسب الآلي والمدرجة ضمن بند أثاث ومفوشرات ومعدات مكتبيه وذلك بداية من شهر ديسمبر ٢٠٠٩ م لتصبح ٣ سنوات بدلاً من ٦,٦ سنة، مما ترتب عليه تعديل مصروف إهلاك العام عن عام ٢٠٠٩ الخاص بهذه الموجودات وذلك كما يلي:

إهلاك عام ٢٠٠٩ قبل إعادة التقييم	إهلاك عام ٢٠٠٩ بعد إعادة التقييم	الفرق (الأثر على صافي ربح ٢٠٠٩)
٨٧,٤٧٢	١,٠٣٨,١٥٢	٩٥٠,٦٨٠

تم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
٧٧,٣٣٠,٦٦٧	٧٦,١١٣,٣٣٥	تكلفة مبيعات
٩,٦٤٦,٨٥٢	١٢,١٢٢,٠٧٣	* مصروفات عمومية وإدارية*
٢٣٩,٢٥١	٢٢٠,١٢٩	مصروفات بيع وتوزيع
٨٧,٢١٦,٧٧٠	٨٨,٤٥٥,٥٣٧	

* يتضمن البند إهلاك الطاقة الإنتاجية غير المستغلة والخاصة بالآلات ومعدات الشركة التابعة

١٠. مشروعات تحت التنفيذ

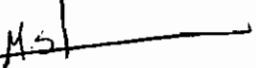
<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
١٠٨,٥٢٠,٩٧٩	٦٩,٤٦٤,٦٦٠	الرصيد في أول السنة
٥٣,٢٣٦,٤٠١	٧,٥٠٢,٩٦٣	الإضافات
(٨٨,٨٦٨,٠٩٣)	(٥٤,٠١٤,١٠٢)	المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٤٢٤,٦٢٧)	--	المستبعد والمحول إلى المصروفات المؤجلة
٦٩,٤٦٤,٦٦٠	٢٢,٩٥٣,٥٢١	

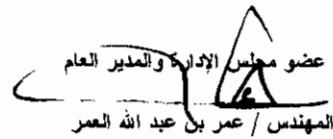
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في أعمال تحديث بعض أجزاء خطى الإنتاج الأول والثاني كما تم خلال السنة رسملة مانع الغبار لخط الإنتاج الثاني، علماً بأنه يتوقع الانتهاء من المشروعات الرئيسية الأخرى خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ م.

١١. مصروفات مؤجلة (صافي)

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
٤٨,٤٥٥,٩٧٧	٤٥,٤١٧,٤٥٤	الرصيد في أول السنة
٣,٧٦٥,٥٧٠	--	الإضافات
(٦,٨٠٤,٠٩٣)	(٩,٥٤٥,٦١٥)	إطفاء السنة
٤٥,٤١٧,٤٥٤	٣٥,٨٧١,٨٣٩	

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

مدير الشئون المالية
محمد صالح على درويش


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


شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
 (ريال سعودي)

١٢. قروض طويلة الأجل

بتاريخ ٣ صفر ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٠٤م) حصلت الشركة على قرض بدون فوائد من صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب الإتفاقية المبرمة مع الصندوق.
 وقد كان هذا القرض بضمانتها رهن كافة المباني والمنشآت المقاومة أو التي ستقام على قطعة الأرض الواقعة بمدينة بريدة (المقام عليها مصنع الشركة) والبالغ مساحتها ٢٨ كيلو مترًا مربعاً مع كافة الآلات والمعدات ووسائل النقل والأثاث المكتبي وكافة مرافق مصنع الشركة بالإضافة إلى كافة آلات ومعدات ومباني مشروع التطوير والتحديث و المرتبط بإنشاء الخط الإنتاجي الثالث.

وفقاً للإتفاقية فإن آخر قسط لهذا القرض يستحق في ١٥ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٢م)، إلا أن الشركة قد قامت خلال العام بسداد رصيد القرض المتبقى كاملاً، وجاري استكمال الإجراءات القانونية لرفع الرهن من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي.
 وفيما يلي حركة القرض خلال السنة:

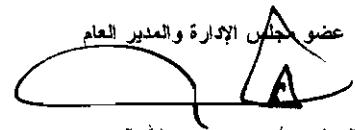
<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
٢٤٣,٥٠٠,٠٠٠	١٩٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(٤٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩٩,٥٠٠,٠٠٠)	المدفوع خلال السنة
١٩٩,٥٠٠,٠٠٠	--	
(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
١٤٤,٥٠٠,٠٠٠	--	

١٣. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
١١٦,٩٦٤,٥٤٢	٦٦,٧٠١,٣٧٢	مصروفات مستحقة
١٠,٩٤٠,٦٥٥	٩,٥٧١,٨٦٣	ضمان أعمال
٤,٢٥٤,٥٧٢	٦,١٠٣,١٢١	دفعات مقدمة من العملاء
١٥١,٣٣٧	١٠٧,٤٢٥	أرصدة دائنة أخرى
١٣٢,٣١١,١٠٦	٨٢,٤٨٣,٧٨١	

مديرون شئون المالية

 محمد صالح علي ترويش

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

 المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت الفصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(ريال سعودي)

١٤. الزكاة

(ا) استلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م. وقد قدمت الشركة إقرارتها الزكوية عن عام ٢٠٠٨ م و لا تزال الشركة بانتظار الحصول على الربط النهائي من المصلحة.

(ب) تتمثل حركة مخصص الزكاة فيما يلي:

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
١٤,٧٨٩,٠٤٤	٢٠,٩٣١,٩١٩	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٢٣٢,٤٨٠	٢٢,٤٧٥,٣٩٣	المحمول خلال السنة
<u>(١٦,٠٨٩,٦٠٥)</u>	<u>(٢٢,٦٥٤,٤٢٣)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>٢٠,٩٣١,٩١٩</u>	<u>٢٠,٧٥٢,٨٨٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
١,٧٢٣,٥٧٢,٤٧٥	١,٨٢٩,١٩٦,٧٥٣	حقوق الشركاء
٥٧٠,٢٠٤,٧٧٨	٤٦٤,٣١٢,٣٣٤	صافي الربح المعدل
٢٥٥,٩١٥,٨٦٢	٦٧,٤١٠,٤٩٠	إضافات
<u>(١,٦٦٠,٣٩٣,٨٤٦)</u>	<u>(١,٤٧٨,٤٢٥,٣٥٧)</u>	خصومات
٨٨٩,٢٩٩,٢١٩	٨٨٢,٤٩٤,٢٢٠	صافي الوعاء الزكوي
٨٨٩,٢٩٩,٢١٩	٨٨٢,٤٩٤,٢٢٠	وعاء الزكاة للسنة (أ و ب) أيهما أعلى
٢٢,٢٣٢,٤٨٠	٢٢,٠٦٢,٣٥٦	الزكاة الشرعية المحتسبة عن العام

١٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
١٨,٣٨٧,٦٤٣	١٨,٩١٩,٦٤٤	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٦٠,٦٩٩	٤,٦٤٢,٦٤٨	المحمول خلال السنة
<u>(٢,٥٢٨,٦٩٨)</u>	<u>(٣,٢٩٢,٦٣٠)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>١٨,٩١٩,٦٤٤</u>	<u>٢٠,٢٦٩,٦٦٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

مدير الشؤون المالية

M.S
محمد صالح علي درويش

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ 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 الاستقطاع متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس مال الشركة. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين إلا أنه يمكن استخدامه لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس المال بموافقة من الجمعية العامة للمساهمين.

١٧. احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام بالتحويل من الأرباح المتبقية 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>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
٢,٩٧١,٦٨٠	٥,٠٨٥,٩٧٤	مصاريف العاملين
٧٠,٤٤٥	٢٣٧,١٢٥	صيانة ومحروقات
٢٣٩,٢٥١	٢٢٠,١٢٩	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٥٣٦,٩٨٠	١٩٨,١٧٤	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٦٤,٢٢٥	١٧٨,١٩٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥٧,٠٥٤	٦٥,٧١٨	اتصالات
١,١٥٩,٧٨٣	٨١٢,٠٣٤	أخرى
<u>٦,٦٩٩,٤١٨</u>	<u>٦,٧٩٧,٣٥٠</u>	

١٩. مصروفات إدارية وعمومية

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
٩,٦٤٦,٨٥٢	١٢,١٢٢,٠٧٣	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٨,٩٥٩,٢٥١	١١,٣٨١,٧٩٨	مصاريف العاملين
٤٦٤,٢٨٩	٢,٧٣٢,٢٢١	مستشارات إدارية ومالية
٤,٣٠٢,٤٠٠	١,٠٢٤,٣١٨	تبرعات
٣٨٣,٧٧٦	٧٠٤,٧٨٦	مصاريف ضيافة وعلاقات عامة
٥٩٨,٠٢٢	٤٢٨,٦٥٩	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
١٢٢,٧٥٧	٢٠١,٥٤٦	صيانة ومحروقات وكهرباء
٣٧١,١٥٩	١٥٢,٧٠٦	طباعة وإعلانات ونشر
٨٤,٤١٧	٥٢,٨٨٢	اتصالات وبريد
<u>٣,٤٤٧,١٩١</u>	<u>٢,٥٥٢,٥٤٥</u>	أخرى
<u>٢٨,٣٨٠,١١٣</u>	<u>٣١,٣٥٣,٥٣٤</u>	

مدير الشئون المالية

محمد صالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(ريال سعودي)

٢٠. إيرادات أخرى

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
٢,٨٥٢,٤٦	٤,٣٠٨,٨٦٠	أرباح غير محققة عن استثمارات بغير المتاجرة (إيضاح ٥)
--	٤٩٩,٠٨٣	أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
٦,٤٦١,٠٤	٢٨٥,٦٨٥	إيرادات مرابحات
١٢,٩٩٨	--	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
<u>٨٩,٣٩٩,١١٣</u>	<u>٧,٠٣٢,٥٢٧</u>	آخر *
<u>٩٨,٧٢٥,٥٤١</u>	<u>١٢,١٢٦,١٥٥</u>	

* يتضمن البند عن عام ٢٠١٠ م مبلغ ٤,٠٨٣,٧٣٨ ريال سعودي يتمثل في تسويات لتقديرات عن العام السابق يتضمن البند عن عام ٢٠٠٩ م مبلغ ٨٢,٥٥٢,٠٩٥ ريال سعودي يتمثل في إيرادات نتجت عن غرامات وتعويضات مكتسبة عن تأخر تنفيذ أعمال خط الإنتاج الثالث من قبل الموردين والمقاولين وذلك وفقاً للتسوية التي تمت مع موردي ومقاولي تنفيذ أعمال الخط الثالث بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٠ هـ الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠٠٩ م.

٢١. مصروفات أخرى

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
٣,٠٧٤,٧٧٩	٦,٧٣٣,٧٦٠	مصروفات تمويلية
٨٠,٦١٨	١,٠٥٠,٥٠٦	خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
٤,١٥٠,١٥٠	--	خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٢,٣٤٦,٨٣٢</u>	<u>٧٨,٠٠٠</u>	آخر
<u>٩,٦٥٢,٣٧٩</u>	<u>٧,٨٦٢,٢٦٦</u>	

٢٢. ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من صافي ربح السنة وربحية السهم من الإيرادات والمصروفات الأخرى وربحية السهم من العمليات الرئيسية على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٩٠ مليون سهم (عام ٢٠٠٩ : ٩٠ مليون سهم).

٢٣. توحيد الشركة التابعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة و شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة (الشركة التابعة) المستثمر فيها بنسبة ٦٩% (٢٠٠٩ : ٦٩%) بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المتبادلة بين الشركة وشركتها التابعة. وفيما يلي ملخصاً بالمركز المالي ونتائج الأعمال للشركة التابعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م:

صافي الخسارة	مجمل ربح	المبيعات	اجمالي المطلوبات	اجمالي الموجودات
١٦,٠١٨,٦٨٣	٥٥٤,٤٤٥	٣٤,٥٤٨,٧١٠	٧٠,٨٩٥,٠٨٣	٧٣,١٥٢,٣٤٥
مدير الشئون المالية				عضو مجلس الإدارة والمدير العام
M.S				المهندس / عمر بن عبد الله العصر

محمد صالح على دروش

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(ريال سعودي)

٤٤. الأرباح الموزعة

قامت الشركة بتوزيع مبلغ ٢٧٠ مليون ريال سعودي خلال السنة بموجب قرار الجمعية العامة العادلة المنعقدة بتاريخ ٨ ربيع ثانٍ ١٤٣١ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٠ وذلك عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠٠٩ م بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم (٢٠٠٩ م: ٢٢٥ مليون ريال سعودي عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠٠٨ م بواقع ٥ ريال سعودي لكل سهم).

كما قامت الشركة خلال السنة أيضاً بتوزيع مبلغ ٢٠٢,٥ مليون ريال سعودي بموجب توصية مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١١ رجب ١٤٣١ هـ الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٠ م، وذلك عن أرباح النصف الأول من عام ٢٠١٠ م بواقع ٢٥ ريال سعودي لكل سهم (٢٠٠٩ م: ٢٧٠ مليون ريال سعودي عن أرباح النصف الأول لعام ٢٠٠٩ م).

٤٥. الارتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

بلغت الارتباطات الرأسمالية للشركة مبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٦٢,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م: ٥٨ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١,١٤٠ مليون ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن عقود تحديث وتطوير خطى الإنتاج الأول والثاني (إيضاح ١٠).

كما بلغت المطلوبات المحتملة للشركة مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م: ١٠,١ مليون ريال سعودي) عن ضمانات بنكية غير مغطاة صادرة بواسطة الشركة تتعلق بكميات جمركية وضمانات لبعض الموردين.

٤٦. 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 كما تمارس الشركة التابعة نشاطها بمدينة بريدة وحائل داخل المملكة العربية السعودية.

٤٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر الائتمان

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

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية (فيما عدا استثمارات في أوراق مالية للتجارة) فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

مدير الشئون المالية

محمد صالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(ريال سعودي)

٢٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر التغيرات في أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات 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 العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر التغيرات في أسعار العملات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهريا.

مخاطر السيولة

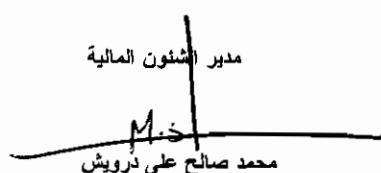
هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة لوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بالادوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع اصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية لوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

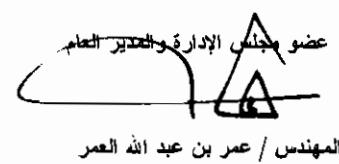
مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الادوات المالية نتيجة للتغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية. ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي. وتمت إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم. وبناءً على خبرة الادارة فإنها تعتقد أن الشركة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

٢٨. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م لتتلائم مع طريقة العرض للسنة الحالية.

مدير الشئون المالية

محمد صالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والمدير العام

المهندس / عمر بن عبد الله العمر