

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الموحدة
وتقدير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مع تقرير مراجع الحسابات

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦ - ١٨	بيانات حول القواعد المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

إلى العادة المساهمين
شركة أسمنت التصيم
(شركة مساهمة سعودية)

بريدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة أسمنت التصيم (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعتين بـ "المجموعة") كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣ والقواعد المالية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٨ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية الموحدة والمعدة من قبل المجموعة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القواعد المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القواعد المالية الموحدة بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية، وتطلب ذلك المعايير أن تقوم بخطيب وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من الثقة بأن القواعد المالية الموحدة خالية من أية خطأ جوهري. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستدات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القواعد المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتّبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القواعد المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً تستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

يرأينا، إن القواعد المالية الموحدة المرفقة لكل تظاهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملاقة لظروف المجموعة كما وتنق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للمجموعة فيما يتعلق باعداد وعرض القواعد المالية الموحدة.

لفت الانتباه

دون تحفظ في رأينا، نود لفت الانتباه للإيضاح رقم (٢٥) من الإيضاحات حول القواعد المالية الموحدة حيث قامت المجموعة بإعادة إصدار القواعد المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتعكس قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٣٥ والمتعلق بتحويل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي العام إلى حساب الأرباح المتبقية وعليه لهذا بإعادة إصدار تقرير المراجعة حولها الصادر بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤.

إن إجراءات المراجعة التي قمنا بتنفيذها تتعلق فقط بالأحداث اللاحقة التي أدت إلى إعادة إصدار القواعد المالية كما هو موضح في الإيضاح رقم (٢٥) من الإيضاحات حول القواعد المالية الموحدة.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاه

إحسان بن أمان الله مخدوم
مداسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

ما عدا الإيضاح رقم (٢٥) فإن تاريخ التقرير
٥ جمادى الأول ١٤٣٥ هـ.
٦ مارس ٢٠١٤

٤ ربى الآخر ١٤٣٥ هـ
٤ فبراير ٢٠١٤

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
٢١,٨٤٣,٣٩٩	١٧٢,٣٩٦,٤٨١	الموجودات
-	٤٥,٣٩٨,٢٩٧	موجودات متداولة
١٩٩,٠٨٥,٠٠٠	-	نقد وما في حكمه
٢٨,٦٠٤,٧٢٣	٣٤,٣٩٦,٥٧٠	نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة
٥١٠,٥٥٦,٧٨٥	٦٢٦,٦٠٩,٥٤١	مراهقات لأجل
٢١٠,٩٧٩,٥٢٢	٢١١,٤٠٤,٦١٦	مليون تجاريون ، بالصافي
١١,٣٧٦,٩٩٢	٧,٩٠٢,٠٧٦	الاستثمار في أوراق مالية للاتجار
<u>١,٠٠٢,٤٤٦,٤٢١</u>	<u>١,١٩٨,١٠٧,٥٨١</u>	مخزون ، بالصافي
		مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى ، بالصافي
		مجموع الموجودات المتداولة
١,١٠٣,٦٦٤,٢٢٣	١,٠٥٢,١٧٧,٦٥٩	موجودات غير متداولة
٢٢,٠٠١,٤٢٩	١٧,٠٥٨,٧١٦	متلكات وألات ومعدات ، بالصافي
٢٨,٩٣٠,٤٥٧	٢٥,٩٢٧,٢٩٨	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١,١٥٤,٥٩٦,١٠٩</u>	<u>١,١٩٥,١٦٣,٦٧٣</u>	مصاريف مؤجلة ، بالصافي
		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,١٥٧,٠٤٢,٥٣١	٢,١٩٣,٢٧١,٢٥٤	مجموع الموجودات
١٦,٦٨٥,١٥٨	١٣,٣٦٩,٤١٦	المطلوبات وحقوق الملكية
٦٦,٦٦١,٤٤٦	٧٥,١٥٢,٢٣٦	مطلوبات متداولة
٤١,٠٤٨,١٧٧	٤٥,٣٩٨,٢٩٧	داللون تجاريون
٣١,٥٩٥,٧٦٤	٣٥,٢٥٦,٨٦٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٥٥,٩٨٩,٥٤٥</u>	<u>١٦٩,١٧٤,٨١٩</u>	توزيعات أرباح مستحقة
		الزكاة
		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦,١٢٩,١٣٣	٢٨,٢٥٨,٢٩٤	مطلوبات غير متداولة
<u>٢٦,١٢٩,١٣٣</u>	<u>٢٨,٢٥٨,٢٩٤</u>	توزيعات نهاية الخدمة
١٨٢,١١٨,٦٧٨	١٩٧,٤٣٣,١٠٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٢٤٦,٦٤٢,٩٧٣	٣٠٥,١٤٣,٤٨٨	حقوق المساهمين
٣٧٦,٠١٦,١٥٧	٢٢٦,٠١٦,١٥٧	رأس المال المدفوع
٤٥٣,٥٧٩,٧٧٧	٥٢٥,٩٨٤,٤١٨	احتياطي نظامي
١,٩٧٦,٢٢٨,٩٠٧	١,٩٩٧,١٤٤,٠٥٣	احتياطي عام
(١,٣١٥,٠٥٠)	(١,٣٠٥,٩٠٢)	أرباح مبقاء
١,٩٧٤,٩٢٣,٨٥٢	١,٩٩٥,٨٣٨,١٥١	مجموع حقوق المساهمين
٢,١٥٧,٠٤٢,٥٣٠	٢,١٩٣,٢٧١,٢٥٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
		مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

مدير الشؤون المالية
 محمد صالح على درويش

١٤٥

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
 المهندس / عمر بن عبدالله العمر

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الموحدة

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 قاعدة الدخل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣
 (ريل سعودي)

	٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
مبيعات	١,٠٤٧,٩١٤,٤٤٠	١,٠٥١,٦٠٩,٤٥٩	
تكلفة المبيعات	(٤٢٣,٩٨٥,٨٥٣)	(٤٠٦,٥٨٢,٠١٤)	
الربح الإجمالي	٦١٣,٩٢٨,٥٨٧	٦٤٤,٠٢٧,٤٤٥	
مصاريف بيع وتسويق	(١٠,٥١٤,٢٨٢)	(١٠,٢٢٣,٧٤٠)	١٨
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٣,٦٧٠,٩٢٣)	(٢٧,٤٢٩,٩٥٢)	١٩
الربح من الأعمال الرئيسية المستمرة	٥٧٩,٧٤٣,٣٨٢	٦٠٦,٢٧٣,٧٥٣	
إيرادات أخرى، بالصافي	٥,٣٢٩,٢١٧	٣,٦٥١,١٢١	
أرباح غير محققة من أوراق مالية للإنجارات	٧,٨١٠,٣٣٧	١٠,٧٣٦,٨١٣	٧
الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسطرة	٥٩٢,٨٨٢,٩٣٦	٦٢٠,٦٦٠,٢٨٧	
حقوق الملكية غير المسطرة	٢٨,٨٠١	(٩,١٥٣)	
الربح قبل الزكاة	٥٩٢,٩١١,٧٣٧	٦٢٠,٦٥١,٥٣٤	
الزكاة	(٣١,٩٤٦,٢٤٤)	(٣٥,٦٤٦,٣٨٨)	١٤
الربح الصافي	٥٦٠,٩٦٥,٤٩٣	٥٨٥,٠٠٥,١٤٦	
ربحية السهم الأساسية:			
من الربح من الأعمال الرئيسية المستمرة	٦,٤٤	٦,٧٤	
من الربح الصافي	٦,٢٣	٦,٥١	

مدير الشؤون المالية
 محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
 المهندس محمد بن عبدالله العمر

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة اسمنت الفصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(ريال سعودي)

Y, Y, Y

卷之三

٥٩٢,٩١١,٧٣٧	٦٢٠,٦٥١,٥٣٤	الأشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة تعديلات على: استهلاكات
٨٦,٢٨٦,٩٦٩	٨٦,٣٨٤,٨٦٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٧,٨٤٠,٠٢٩	٤,٨٩٢,٢٦٨	أرباح غير محققة من أوراق مالية للاتجار
(٧,٨١٠,٣٣٧)	(١٠,٧٣٦,٨١٣)	إطفاء مصاريف مجلة
٣,٣٤٤,١٠٥	٣,١٦٦,١٥٩	خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
٥٦,٨١٥	٧	مخصص أرصدة مدينة أخرى مشكوك في تحصيلها ، صافي
٢٢٠,٧٦٠	١,٨٢١,٦٦٢	مخصص مخزون راكم وبطين الحركة ، صافي
٣٦٤,٤٣٧	٤٢١,٧٧٩	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٨,٨٠١)	٩,١٥٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٧,٥٠٥,٦٩٥	٤,٢٠٨,١٥٣	المدينون التجاريين
(٢٢,٤٤١,٤٣٩)	(٨٤٦,٨٧٢)	المخزون
(٣,٧٣٧,١٠٥)	١,٩٥٣,٢٥٤	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
٣,٨١٠,١٥١	(٣,٣١٥,٧٤٢)	الدائون التجاريين
(٢,٤٩٢,٧١٨)	٨,٤٩١,٧٩١	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٣,٩٢٦,٠٤٥)	(٢,٧٦٣,١٠٧)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
(٢٧,٨١٣,٥٧٠)	(٢١,٩٨٧,٢٩٢)	زكاة مدفوعة
٦٣٤,١٤١,٦٧٢	٦٨٢,٠٥١,٧٩٦	صافي النقد من الأشطة التشغيلية
<hr/>		
-	(١٦٣,٠٠١)	الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٣٦٣,٣٤٢)	(٢٩,٩٥٥,٥٩٤)	إضافات مصاريف مجلة
(٩٠,٠٥٣,١١٩)	(١٠,٥٣١٥,٩٤٢)	إضافات على ممتلكات وألات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
٢٧٩,٣٧٤	-	الاستثمار في أوراق مالية للاتجار
(١٩٩,٠٨٥,٠٠٠)	١٩٩,٠٨٥,٠٠٠	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢١٠,٢٢٢,٠٨٧)	٦٣,٦٥٠,٤٦٣	مرباحات لأجل
<hr/>		
(١,٦٨٣,٣٠١)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٣٥,١١٨,٣٦٨)	(٦٠٣,٥٤٨,١٧٧)	الأنشطة التمويلية
(٥٣٦,٨٠١,٢٦٨)	(٦٠٥,١٤٨,١٧٧)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢١٢,٨٨٢,٠٨٣)	١٤٠,٥٥٣,٠٨٢	توزيعات أرباح
٢٤٤,٧٢٥,٤٨٢	٣١,٨٤٣,٣٩٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣١,٨٤٣,٣٩٩	١٧٢,٣٩٦,٤٨١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
<hr/>		
١١,٢٩٥,٢٩٦	٩,٢٩٦,٣٥١	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
-	٤٥,٣٩٨,٢٩٧	النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر
-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	عمليات غير نقدية :
<hr/>		
١١,٢٩٥,٢٩٦	٩,٢٩٦,٣٥١	المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والألات والمعدات (إيضاح ١١)
-	٤٥,٣٩٨,٢٩٧	نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة (إيضاح ٤)
-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول من الاحتياطي العام إلى الأرباح المتبقية (إيضاح ١٧ و ٢٥)

مدير الشؤون المالية
محمد صالح علي درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
المهندس عبد الله العمر

أن الإضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة أسممنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (ربيل سعودي)

رأس المال المدفوع	إيداعات	أرباح مبقة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	مجموع حقوق المسطورة	حقوق الملكية غير المسطورة	مجموع حقوق الملكية
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٤٩٠,٣٩٤,١٣٣	٣٧٦,٠١٦,١٥٧	١٩٠,٥٤٦,٤٢٤	(١,٢٨٦,٢٥٤)	١,٩٥٦,٩٥٦,٧١٤	١,٩٥٥,٦٧٠,٤٦٠
-		٥٦٠,٩٦٥,٤٩٣	-	-	-	٥٦٠,٩٦٥,٤٩٣	-
١٦		(٥٦,٠٩٦,٥٤٩)	-	٥٦,٠٩٦,٥٤٩	-	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٢		(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١,٦٨٣,٣٠٠)
.		(١,٦٨٣,٣٠٠)	-	-	-	-	(٢٨,٨٠١)
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٤٥٣,٥٧٩,٧٧٧	٣٧٦,٠١٦,١٥٧	٢٤٦,٦٤٢,٩٧٣	١,٩٧٦,٢٣٨,٩٠٧	(١,٣١٥,٥٥٥)	١,٩٧٤,٩٢٣,٨٥٢
٢٠١٢ دسمبر ٣١ كما في	٢٠١٢ يناير ١ الرصيد في	٢٠١٣ دسمبر ٣١ كما في	٢٠١٣ يناير ١ الرصيد في	٢٠١٣ دسمبر ٣١ كما في	٢٠١٣ يناير ١ الرصيد في	٢٠١٣ دسمبر ٣١ كما في	٢٠١٣ يناير ١ الرصيد في
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٤٥٣,٥٧٩,٧٧٧	٣٧٦,٠١٦,١٥٧	٢٤٦,٦٤٢,٩٧٣	(١,٣١٥,٥٥٥)	١,٩٧٦,٢٣٨,٩٠٧	١,٩٧٤,٩٢٣,٨٥٢
-		٥٨٥,٠٠٥,١٤٦	-	-	-	٥٨٥,٠٠٥,١٤٦	-
١٦		(٥٨,٥٠٠,٥١٥)	-	٥٨,٥٠٠,٥١٥	-	-	(٥٦٢,٥٠٠,٠٠٠)
٢٥ و ٢٦		(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)
٢٢		(٥٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)
.		١,٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٩,١٥٣
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٥٦٥,٩٨٤,٤٠٨	٢٢٦,-١٦,١٥٧	٣٠٥,١٤٣,٤٨٨	١,٩٩٧,١٤٤,٥٥٣	(١,٣٠٥,٩٠٢)	١,٩٩٥,٨٢٨,١٥١

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
المعنوس / عمر بن عبدالله العمر
مدير الشؤون المالية
محمد صالح على دروش
إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

١ - التكوين والنشاط

إن شركة أسمنت القصيم ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة بريدة بالسجل التجاري رقم ٤٤٢١٠١٢٢٤ بتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨) ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعه و إنتاج الأسمنت و مشتقاته و توابعه و تجارة تلك المنتجات و القيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة و غير مباشرة بهذا الغرض، تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصانعها القائم في مدينة بريدة - القصيم.

ان رأس مال الشركة البالغ ٩٠٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٩٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي للسهم.

تتضمن القوائم المالية الموحدة نشاط الشركة وشركتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بالمجموعة) المتمثلة في شركة الصناعات الأسمانية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة - (الشركة التابعة) والمسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٢٤٤٦ الصادر من مدينة بريدة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٠٧م)، ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة لخرسانة الجاهزة والبصق والبلاك والبلات والمنتجات الإسمانية، حيث تزاول الشركة التابعة نشاطها الصناعي في مدینتی بریدة وحالی.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهمامة التي تتبعها الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. إن السياسات المحاسبية الهمامة التي تتبعها الشركة هي على النحو التالي:

أسس التوحيد

إن القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة أسمنت القصيم والشركة التابعة لها والتي تمتلك فيها نسبة تزيد عن ٥٠% في حقوق الملكية أو لها السيطرة على تلك الشركة التابعة، ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، فقد تم استبعاد وتنسوية جميع الأرصدة والعمليات المتداولة المهمة بين الشركة وشركتها التابعة، وتتضمن هذه القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حسابات الشركة التابعة كما يلى:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية %
شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٣
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة	الله	مدين العبدالله	٩٩
المساعد المدير التنفيذي	الله	محمد صالح درويش	٩٩
م.س			

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للإنجار حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة.

تقديرات الإدارة

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقد وما في حكمه

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

المبيعات

تتمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء بعد تخفيض هذه الإيرادات بمقابل الخصومات المنوحة، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق منتجات الشركة وبيعها ويتم تصفييف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

المدينون التجاريون

نظير الديم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء آية مبالغ غير قابلة للتحصيل، ويجرى تقدير الديون المشكوك في تحصيلها، وعند ثبوت عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الديون.

مدین الشدودی المالی
محمد صالح درویش

الروئین المتفقیا علیه صوی و مجلس الاداره
اطهادیا لکم ربی عبد الله العصر

٢٠١٣

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى المصاريفات الأخرى المباشرة للوصول بالمخزون إلى حاليه الراهن، وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع الفعلي أو المقدر في ظل ظروف النشاط التجاري العادي بعد خصم تكلفة إكمال المخزون وكافة المصاريفات الضرورية المتوقعة تكبدتها لبيعه، ويظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص البضاعة الرائدة وبطينة الحركة.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد تخفيضها بالاستهلاك المتراكم، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الممتلكات والألات والمعدات هي على النحو التالي :

السنوات	مباني
١٣ - ١٠	آلات ومعدات
٢٠ - ٨	أثاث ومجروشات ومعدات مكتبية
١١ - ٣	سيارات
٨ - ٤	عدد وأدوات
١٣ - ١٠	

تعد مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعد مصاريفاً رأسمالية.

المصاريف المؤجلة

يتم إثبات المصاريف المؤجلة عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع مستقبلية منها، ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الافتراضي المقدر للاستفادة منها.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تُقدر القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة، وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقييم القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تُقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة لتوليد النقد التي يتمتع بها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصاريفات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد ، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة، ويتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كغيرات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

محمد بن عبد الله المالكي
محمد صالح دوسن

١٦.٥

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس ادارة
الله الحمد

الله الحمد

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

الاستثمار في أوراق مالية للتجار

تظهر الأوراق المالية للتجار بالقيمة العادلة لها في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر المتحققة وغير المتحققة في قائمة الدخل الموحدة.

الدائنو الكباريون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدم الموردون فواتير عنها أم لم يقدموا.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات في القوائم المالية الموحدة عندما تكون على الشركة مطلوبات (قانونية أو تعاقدية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة وتحتاج تحويلها لنتائج اقتصادية، ويمكن تغير هذه المخصصات بطريقة يعتمد عليها، يتم تكريم المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد هذه المطلوبات.

توريضات نهاية الخدمة

يتم احتساب توريضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أضناها الموظف في خدمة الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

الزكاة

يتم احتساب الزكاة للشركة وشركتها التابعة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق، يُحتسب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر، ويُحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة ويجري تسجيل آية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الرابط النهائي، حيث يتم حينئذ إيقاف المخصص.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في ذلك التاريخ، يتم إدراج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل الموحدة.

حمد بن الحسين ابا الحسن
محمد صالح دودين

كيلم

الرئيس التنفيذي ومصوّب مجلس الادارة
الأمين العام / حميد الله العمر

ع

٢ - النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٩,٥٦٠	٣٨,٤٠٠
١٦,٧٦٣,٨٣٩	٢١,٧٥٨,٠٨١
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥١,٩٠٠,٠٠٠
٣١,٨٤٣,٣٩٩	١٧٢,٣٩٦,٤٨١

نقد بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
مرابحات قصيرة الأجل

٤ - نقد محتجز لتوزيعات أرباح مستحقة

يمثل النقد المحتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة كامل المبلغ المستحق للمساهمين حتى النصف الأول عن العام ٢٠١٣ وذلك بحسب تلك المبالغ تحت تصرف المساهمين في حسابات مستقلة لدى بنوك محلية. هذا و لم يعد للشركة الحق في سحب تلك المبالغ أو الحصول على عوائد بنكية مقابلها.

٥ - مرابحات لأجل

يتمثل رصيد مرابحات لأجل كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢ في مبالغ قامت الشركة بإيداعها لدى أحدى البنوك المحلية لاستثمارها وفقاً لاتفاقية مربحة للتعامل في السلع وتستحق تلك المبالغ مضارفاً إليها هامش الربح خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ شرائها.

٦ - ملايين تجاريون ، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٩٢٤,٧٢٣	٣٤,٧١٦,٥٧٠
(٢٢٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠)
٣٨,٦٠٤,٧٢٣	٣٤,٣٩٦,٥٧٠

عملاء
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٧ - الاستثمار في أوراق مالية للإتجار

تتمثل الاستثمارات في أوراق مالية للإتجار في استثمارات في صناديق الدخل المتوازن الإسلامية وصناديق المتاجرة بالسلع لدى بنوك محلية والتي أدرجت بقيمتها العادلة. وفيما يلي بيان بحركة الاستثمارات خلال السنة:

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٤١٢,٩٩٣,٣٢٩	٥١٠,٥٥٦,٧٨٥
٩٠,٠٥٣,١١٩	١٠٥,٣١٥,٩٤٣
٥٠٢,٧٤٦,٤٤٨	٦١٥,٨٧٢,٧٢٨
٧,٨١٠,٢٢٧	١٠,٧٣٩,٨١٣
٥١٠,٥٥٦,٧٨٥	٦٢٦,٢٠٩,٥٤١

القيمة العادلة كما في بداية السنة
إضافات استثمارات خلال السنة (صافي)

الأرباح غير المحققة
القيمة العادلة كما في نهاية السنة

حمد لله رب العالمين
محمد صالح درويش

M.S

المؤسسين المحتفظين ولهم وحصص مجلس الادارة
المحمدان / عصام بن عبد الله العصر

ع

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نفقة)
٢٠١٣ ديسمبر

٨ - مخزون ، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥١,٧٦٩,٤٧٩	١٤٧,٨٠٨,٧٣٠	قطع غير
٣٢,٥٤٣,٢٤١	٢٧,٠٣٩,٧٤٦	مواد خام
٣١,٢٣١,٦١١	٣٩,٢٦١,٥٩٠	إنتاج تحت التشغيل
١,٦٨٦,٩٩٥	٦,٩٥٦,٢٤١	إنتاج تأم
٥,٣٤٨,١٠٣	٣,٠٢٦,٩١٦	مواد تعبئة وتغليف
٩٩٩,٨٥٤	٣,٦٩٥,٦٧٣	مستهلكات ومستلزمات
٢٧٩,٨٤٠	١,٩١٧,٠٩٩	بضاعة بالطريق
٢٢٨,٨٥٩,١٢٢	٢٢٩,٧٠٥,٩٩٥	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
(١٧,٨٧٩,٦٠٠)	(١٨,٣٠١,٣٧٩)	
<u>٢١٠,٩٧٩,٥٢٢</u>	<u>٢١١,٤٠٤,٦١٦</u>	

فيما يلي حركة مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٥١٥,١٧٣	١٧,٨٧٩,٦٠٠	الرصيد في أول السنة
١,٢٢١,٧٣٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	المحمل خلال السنة
(٩٥٧,٣٠٩)	(٢,٠٧٨,٢٢١)	استبعاد
<u>١٧,٨٧٩,٦٠٠</u>	<u>١٨,٣٠١,٣٧٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

٩ - مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى ، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٨٩,٢٢٧	١,٢٣١,٦٤٢	دفعات مقدمة لموردين
٣,٤٢٧,٤٣١	٣,٥٩٧,٥٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٥٦٨,٤٧٩	٣,٢٣٣,٦٨١	تأمينات جمركية مستردة
١,٠٨٧,٠٢١	١,٣٩٧,٤٥٦	ذمم موظفين
٨٧٣,٤٢١	٢٣٥,٨٢٧	إيرادات مستحقة
١,٣٠١,٢٦٩	٧٩٧,٣٧٨	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٤٤٦,٨٥٨	١٠,٥٩٣,٦١٤	
(٨٦٩,٨٦٦)	(٢,٦٩١,٥٢٨)	
<u>١١,٣٧٦,٩٩٢</u>	<u>٧,٩٠٢,٠٧٦</u>	

فيما يلي حركة مخصص أرصدة مدينة أخرى كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٩,١٠٦	٨٦٩,٨٦٦	الرصيد في أول السنة
٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	المحمل للسنة
(٢٢٩,٢٤٠)	(١٧٨,٣٣٨)	شطب ديون
<u>٨٦٩,٨٦٦</u>	<u>٢,٦٩١,٥٢٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الاداره
محمد بن سليمان الحمد المدير المالي

مدحود صالح درويش
مدحود صالح درويش

١٠ - ممتلكات وألات ومعدات ، بالصافي

الإجمالي	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
ريال سعودي ٢,٢٨٣,٣٥٨,٨٥٢	ريال سعودي ٧,٩٣٥,٢٢٣	ريال سعودي ٢٢,٧٦٨,٠٠٠	ريال سعودي ٦٢,٧٨٨,٩٩٩	ريال سعودي ١,٤٦٣,٠١٠,٨٢٩	ريال سعودي ٧٠٦,٨٣١,٥٩١	ريال سعودي ٢٠,٠٢٤,٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٦٠١,٩٥٦	١٢٩,٢٢٤	١,٠٤٣,٥٢٤	٣,٣٧٠,٣٠٠	١٧,٢٨٩,٤٩٧	٣,٧٦٩,٤١١	-	اضافات
(٢٧٨,٦١٩)	-	(٨,٣٢٠)	(٨٠,٨٠٠)	(١٨٩,٤٩٧)	-	-	استبعادات
٩,٢٩٦,٣٥٠	-	-	-	٨,٨٧٠,٣٥٠	٤٢٦,٠٠٠	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
٢,٣١٧,٩٧٨,٥٣٩	٨,٠٦٤,٤٥٧	٢٣,٨٠٣,٢٠٤	٦٦,٠٧٨,٤٩٩	١,٤٨٨,٩٨١,١٧٧	٧١١,٠٢٧,٠٠٢	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة

مجمع الإهلاك
الرصيد في بداية السنة
المحمل للسنة
استبعادات
الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية
٢٠١٣ ديسمبر ٢٠,٠٢٤,٢٠٠
٢٠١٢ ديسمبر ٢٠,٠٢٤,٢٠٠

يتضمن بند السيارات مبلغ ٣,٣٧٠,٣٠٠ ريال سعودي تخص سيارات قامت الشركة بتسليمها للموظفين لاستخدامها مقابل بدل الإئتمان ويتم استيلاكها على مدة ٤ سنوات حيث سيتم نقل ملكية السيارات إلى الموظفين بعد استيلاكها بالكامل .

مد بـ رئيس مجلس إدارة
 محمد صالح درويش

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
 المهندس الحسين بن عبد الله العمر

١٠ - ممتلكات وألات ومعدات ، بالصافي (تنمية)

تم توزيع مصريرف الإهلاك كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	تكلفة المبيعات
ريال سعودي ٧٩,١٧٦,٥١٣	ريال سعودي ٨١,٢٢٩,٥٤١	مصاريف بيع وتوزيع
١,١٨٦,٦٠١	١,٣٠٦,٧٠٦	(إيضاح ١٨)
٥,٩٢٣,٨٥٥	٤,٨٤٨,٦١٧	(إيضاح ١٩)
٨٦,٢٨٦,٩٦٩	٨٦,٣٨٤,٨٦٤	مصاريف عمومية وإدارية

يتضمن هذا البند إهلاك الطاقة الإنتاجية غير المستغلة والخاصة بآلات ومعدات الشركة التابعة وبالبالغة ٤,٤٧٥,٨٧٨ ريال سعودي (٢٠١٢: ٥,٥٧٠,٥٤٥ ريال سعودي).

١١ - مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٢	٢٠١٣	الرصيد في أول السنة
ريال سعودي ٢٠,٧٤٤,٥٥٩	ريال سعودي ٢٢,٠٠١,٦٢٩	الإضافات
١٢,٥٥٢,١٦٦	٤,٣٥٣,٦٣٧	المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(١١,٢٩٥,٢٩٦)	(٩,٢٩٦,٣٥١)	
٢٢,٠٠١,٤٢٩	١٧,٠٥٨,٧١٦	

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ بصفة أساسية أعمال تحديث بعض أجزاء خط الإنتاج الأول والثاني، علماً بأنه يتوقع الانتهاء منها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤.

١٢ - مصاريف مؤجلة ، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	الرصيد في أول السنة
ريال سعودي ٣٢,٢٧٤,٥٦٢	ريال سعودي ٢٨,٩٣٠,٤٥٧	الإضافات
-	١٦٣,٠٠٠	إطفاء السنة
(٣,٣٤٤,١٠٥)	(٣,١٦٦,١٥٩)	
٢٨,٩٣٠,٤٥٧	٢٥,٩٢٧,٢٩٨	

تمثل المصاريف المؤجلة في تكاليف العمارات الهامة لخطوط الإنتاج وعلى تكاليف إنشاء ومحطة الطاقة المملوكة لشركة الكهرباء السعودية والتي تعتمد عليها الشركة بصفة أساسية في عملياتها التشغيلية والتي يتم استهلاكها على مدى ثلاثة إلى عشرين سنة.

محمد بن عبد الله
 محمد صالح درويش

M.S

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة
 محمد بن عبد الله العمر

أ/ محمد بن عبد الله العمر

شركة أيمتن القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
٢٠١٣ ديسمبر
(ريال سعودي)

١٢ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٧٤١,٦٢٧	٣٨,٥٥٥,٤٨٩
٢٢,٩٤١,٠٦٥	٢٤,٢٥١,٠٦٩
٨,٥١٧,٩٨٧	٨,٢٧٧,٦٦٣
٦,٣٨٣,٩١٦	٣,٩٩٢,٠٨١
٧٥,٨٥١	٧٥,٩٣٤
٦٦,٦٦١,٤٤٦	٧٥,١٥٢,٢٢٦

مصاريف مستحقة
رسوم محاجر مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
استحقاقات دائنة
أرصدة دائنة أخرى

١٤ - الزكاة

استلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٧م والذي أظهر عدم وجود مبالغ إضافية يتبعن على الشركة سدادها عن هذه السنوات، كما قدمت الشركة إقراراً لها الزكوية عن السنوات حتى عام ٢٠١٢م والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

تمثل حركة مخصص الزكاة فيما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٤٦٣,١٩٠	٣١,٥٩٥,٧٦٤
٣١,٩٤٦,٢٤٤	٣٥,٦٤٦,٣٨٨
(٢٧,٨١٣,٥٧٠)	(٣١,٩٨٧,٢٩٢)
٣١,٥٩٥,٧٦٤	٣٥,٢٥٤,٨٦١

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

تم احتساب الزكاة على الشركة بناءً على قوانينها المالية غير الموحدة وذلك نظراً لوجود شريك أثليّة في الشركة التابعة، تتكون عناصر وعاء الزكاة بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٥٦,٩٥٦,٧١٤	١,٩٧٦,٢٣٨,٩١٧
٥٧٤,٣٦٠,٩٨٢	٦٢١,٧٩٥,٧٩٩
٧١,٣٥٤,٣٠٩	٣٩,٨٠٦,١٨٩
(١,٣٢٤,٨٢٢,٢٣١)	(١,٢٢٩,٢٠٣,٢٠٢)
١,٢٧٧,٨٤٩,٧٧٤	١,٤٠٨,٢٣٧,٦٩٣
١,٢٧٧,٨٤٩,٧٧٤	١,٤٠٨,٢٣٧,٦٩٣
٣١,٩٤٦,٢٤٤	٣٥,٢٥٤,٨٦١

حقوق المساهمين
صافي الربح المعدل
إضافات
خصومات
صافي الوعاء الزكوي
وعاء الزكاة للسنة (أ و ب) أيهما أعلى
الزكاة الشرعية المحتسبة عن السنة

١٥ - تعويضات نهاية الخدمة

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٢١٥,١٤٩	٢٦,١٢٩,١٤٣
٧,٨٤٠,٠٢٩	٤,٨٩٢,٢٦٨
(٣,٩٢٦,٠٤٥)	(٢,٧٦٣,١٠٧)
٢٦,١٢٩,١٤٣	٢٨,٢٥٨,٢٩٤

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

حمد بن الشاهزادون اطالله
محمد صالح درويش

الموافق التاريخي كعضو مجلس إدارة
لله الحمد

M.S.

١٦ - احتياطي نظامي

ولفأا للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة بنوياً تحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة الترقف عن الإستقطاع متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس مال الشركة. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين إلا أنه يمكن استخدامه لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس المالها 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 مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن الجلسات التي لم يتم حضورها من قبل بعض أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي العام.

وافت الجمعية العمومية في اجتماعهم المنعقد في تاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٣٥ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٤) بتحويل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من حساب الاحتياطي العام إلى حساب الأرباح المتبقية (إيضاح ٢٥).

١٨ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصاريف ومزايا العاملين
٥,٢٢٤,١٩٦	٤,٩٦٧,١٤٠	مصاريف الإدارات الخدمية *
٣,٠٦٥,٣٩٨	٣,٢٢٢,٣٧٣	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,١٨٦,٦٠١	١,٢٠٦,٧٠٦	دعائية وإعلان وعلاقات عامة
١٨٣,٤٠٣	١٣٢,٩٧١	صيانة ومحروقات
٤٩,٦٦٧	٤٩,٢٩١	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤٣,٢٥٤	٥١,٦٥٢	اتصالات
٣١,٧٦٨	٤٣,٥١٧	آخر
٧٢٩,٩٩٥	٥٥١,٠٩٠	
١٠,٥١٤,٢٨٢	١٠,٣٢٢,٧٤٠	

* يمثل هذا البند في ما يخص مهام البيع والتوزيع من مصاريف الإدارات الخدمية للشركة.

١٩ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصاريف ومزايا العاملين
١١,٩٥١,٢٨٨	١١,٣٤٤,٩٥٧	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٥,٩٢٣,٨٥٥	٤,٨٤٨,٦١٧	مخصص الخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة التابعة
-	٤,٤٢٦,٦٣٠	مصاريف الإدارات الخدمية *
٢,٥٢١,٦٩٢	٢,٧٨١,٦٧٩	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
٥٠٢,٢٢٠	٥٠٥,٨٧٠	تبرعات
٣٨٧,٣٩٥	٥١٦,٨٥٦	استشارات إدارية ومالية
٢٥٤,٠٠٠	٨٩١,٤٢٥	طباعة وإعلانات ونشر
٢٤٧,٣٥٠	١٠٦,٤٨٦	مصاريف ضيافة وعلاقات عامة
١٩٢,٢٢٣	٣٥٦,٣٣٩	صيانة ومحروقات وكهرباء
٧٢,٥١١	٢٨٤,٣٦٣	اتصالات وبريد
٦٩,٢٤٨	٨٦,٣٨٩	آخر
١,٥٤٤,١٤١	٢,٢٨٠,٣٤١	
٢٣,٦٧٠,٩٢٣	٢٧,٤٢٩,٩٥٢	

* يمثل هذا البند في ما يخص المهام الإدارية والعمومية من مصاريف الإدارات الخدمية للشركة **محمد صالح درويش رئيس التوفيق** **محمد صالح درويش**

محمد صالح درويش رئيس التوفيق

٢٠ - ربحية السهم الأساسية

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال الرئيسية المستمرة وربحية لهم من الربح الصافي للسنة بتقسيم الربح من الأعمال الرئيسية المستمرة والربح الصافي السنوي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ، إن عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغ ٩٠ مليون سهم (٢٠١٢: ٩٠ مليون سهم).

٢١ - الشركة التابعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة بالإضافة للقوائم المالية لشركة الصناعات الأسمانية المحدودة (الشركة التابعة) المستثمر فيها بنسبة ٩٩٪ (عام ٢٠١٢: ٩٩٪) وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المتداولة بين الشركة وشركتها التابعة. وفيما يلي ملخصاً بالمركز المالي للشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتنتائج أعمالها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ:

أجمالي الموجودات	أجمالي المطلوبات	المبيعات	مجمل الربح	صافي الربح
٥٢,٦٦٢,٨١٥	٥٥,٩٦٠,٢١٢	٥٤,٢٠٨,٤٨٠	٦,٥٤٨,٢٣٩	٩١٥,٣٢٢

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٣,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥٤,٢ مليون ريال سعودي) بما يجاوز ١٠٠٪ من رأس المال البالغ ٥٠ مليون ريال سعودي وقد قرر الشركاء في الشركة التابعة في اجتماعهم ٢٠١٤/٦ المنعقد في بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤ إستمرار الشركة التابعة في مزاولة نشاطها وت تقديم الدعم المالي لها لتنطوية تلك الخسائر المتراكمة. كما بلغت نسبة استغلال الطاقة الإنتاجية للشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ٢٨٪ (٢٠١٢: ٢٦٪)

٢٢ - توزيعات الأرباح

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ بالتصويت إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح بمبلغ ٢٤٧,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٧٥ ريال للسهم الواحد عن أرباح النصف الأول من عام ٢٠١٢.

وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٣ على توزيع أرباح بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال للسهم الواحد عن أرباح النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٢ بالتصويت إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح بمبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ ريال للسهم الواحد عن أرباح النصف الأول من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

وافقت الجمعية العامة للمساهمين العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٢ على توزيع أرباح نقية بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال للسهم الواحد عن أرباح النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

وفيما يلي بيان بحركة دائن توزيعات أرباح:

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦,١٦٦,٥٤٥	٤١,٠٤٨,١٧٧
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٢,٥٠٠,٠٠٠
-	٤٥,٣٩٨,٢٩٧
(٥٣٥,١١٨,٣٦٨)	(٦١٣,٥٤٨,١٧٧)
٤١,٠٤٨,١٧٧	٤٥,٣٩٨,٢٩٧

محمد صالح درويش
 مدير المكتب الداخلي

الموسيع العفيفي عضو مجلس إدارة
 المهندس [] عضو مجلس إدارة
 محمد الطاهر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(ريل سعودي)

٢٢ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريل سعودي	ريل سعودي	
١,١٥٨,٥٥٢	١,٩١٥,٢٨٧	اعتمادات مستندية
١١,١٢٨,١٩٢	١١,١٢٨,١٩٢	خطابات ضمان
٢٢,٥٩٧,١٠١	١٩,٤٤٥,٩٣٨	ارتباطات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

٢٤ - التقارير القطاعية

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت بأنواعه المختلفة ولا يوجد للشركة نشاط أساسى آخر، علاوة على ذلك فإن نشاط الشركة التابعة يتمثل في إنتاج الخرسانة الجاهزة فقط والمعتمدة على الأسمنت الذى تنتجه الشركة، كما تمارس الشركة التابعة نشاطها الصناعي بمدينتي بريدة وحائل داخل المملكة العربية السعودية، هذا ولم يبلغ نشاط الشركة التابعة لإضافات وفقاً لما يقتضى به معيار التقارير القطاعية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة أسمنت القصيم	الشركة التابعة	المجموع	
بالريل السعودي	بالريل السعودي	بالريل السعودي	
٢,١٩٣,٢٧١,٢٥٤	٥٢,٦٦٢,٨١٥	٢,١٤٠,٦٠٨,٤٤٩	اجمالي الموجودات
١٩٧,٤٣٣,١٠٢	٥٥,٩٦٠,٢١٢	١٤١,٤٧٢,٨٩١	اجمالي المطلوبات
١,٠٥٢,١٧٧,٦٥٩	٣٨,٨٣١,٥٢٨	١,١١٣,٣٤٦,١٣١	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
١,٠٥١,٢٩,٤٥٩	٥٤,٢٠٨,٤٨٠	٩٩٦,٤٠٠,٩٧٩	المبيعات
٦٢٠,٦٦٠,٦٨٧	٩٥٤,٢٤٠	١١٩,٧٥٦,٤٤٧	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٥٨٥,٠٠٥,١٤٦	٩١٥,٣٢٢	٥٨٤,٠٨٩,٨٢٤	صافي الربح

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة أسمنت القصيم	الشركة التابعة	المجموع	
بالريل السعودي	بالريل السعودي	بالريل السعودي	
٢,١٥٧,٠٤٢,٥٣٠	٥٧,٣٣٩,٨٣٧	٢,٠٩٩,٧٠٢,٦٩٣	اجمالي الموجودات
١٨٢,١١٨,٦٧٨	٦١,٥٥٢,٥٦٦	١٢٠,٥٦٦,١١٢	اجمالي المطلوبات
١,١٠٣,٦٦٤,٢٢٣	٤٤,٥٧,٢١١	١,٠٥٩,١٥٧,٠١٢	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
١,٠٤٧,٩١٤,٤٤٠	٤٥,٨٨٤,٥٢٦	١,٠٠٢,٠٢٩,٩١٤	المبيعات
٥٩٢,٨٨٢,٩٣٦	(٢,٨٨٠,١١٣)	٥٩٥,٧٦٣,٠٤٩	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير
٥٦٠,٩٦٥,٤٩٣	(٢,٨٨٠,١١٣)	٥٦٣,٨٤٥,٦٦	المسيطرة
			صافي الربح (الخسارة)

٢٥ - الأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية الموحدة وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٥ جمادي الاولى ١٤٣٥ هـ الموافق ١ مارس ٢٠١٤ على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣ بمبلغ ٣١٥ مليون ريل سعودي بواقع ٣,٥ ريل سعودي للسهم الواحد.

كما وافقت الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الإدارة بتحويل مبلغ ١٥٠ مليون ريل سعودي من الاحتياطي العام إلى حساب الأرباح المبقاء وإعادة إصدار القوائم المالية لتعكس أثر هذا القرار على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

كما وافقت الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الإدارة بصرف مبلغ ١,٨ مليون ريل سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريل سعودي لكل عضو عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

مٌدٰعٰىٰ لِلْمَتَهَبِ لِلْمَسْتُوٰ لِلْمَالِ الْمَحْدُودِ
الْمَحْدُودِ لِلْمَسْتُوٰ لِلْمَالِ الْمَحْدُودِ

مٌدٰعٰىٰ لِلْمَسْتُوٰ لِلْمَالِ الْمَحْدُودِ
لِلْمَحْدُودِ صَالِحٌ دَرِوِيٌّ

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

۲۰۱۳ جمادی ۲۱

(ریال سعودی)

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

ت تكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه، والاستثمار في أوراق مالية للاتجار والمديفين التجاريين وال موجودات الأخرى، والادانين التجاريين والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الانبعاث

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، وتتألف الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان ، بالأسماء من: النقد وما في حكمه، والمديفين التجاريين، والاستثمار في أوراق مالية للاتجار، وتحتفظ الشركة بالأموال النقدية، والمرابحات لدى البنك ذات تصنيف ائتماني جيد وبالتالي تحدد المخاطر، وتظهر الدعم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في، تحصيلها.

مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة ونطاقاتها النقدية ، وترافق الشركة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العمولات ليس جوهرياً

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي، وترافق الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السبوبة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفير النقد اللازم للوفاء بالتزاماتها، يتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ مقدماً أو تقديم خطابات ضمان بنكية لضمان السداد عند استلام البضاعة، حيث يسدد المدينون التجارون عادة خلال ٢٠ يوماً من تاريخ الشراء.

القسمة العادلة

هي عبارة عن المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، وحيث يتم إعداد الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكاليف التاريخية فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها الدفترية

٤٧ - اعتماد الفوائد المالية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤

٢٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير بعض أرقام السنة السابقة لتنقية مع العرض، للفترة الحالية

هدى الشهادى
محمد صالح درویش

H.5

A black and white line drawing featuring a large dome on the left and a tall, slender minaret on the right. The minaret has a small circular opening near the top. Above the minaret, there is a decorative flourish. In the center, between the two structures, is a curved line of Arabic calligraphy. The text reads "الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الادارة" (Executive President and Board Member) above "اطلاق (L)" and "عمر بن عبد الله العمر" (Umar bin Abd al-Latif al-Umri) below it.