

2009

التقرير السنوي الواحد والثلاثين

أسمنت القصيم  
Qassim Cement





## الفهرس

٤	كلمة رئيس مجلس الإدارة
٥	كلمة الإدارة
٦	تقرير مجلس الإدارة للجمعية العامة الحادية والثلاثين:
٧	النشاط
٨	الخطط الإستراتيجية
١٠	الأداء المالي
١٦	المشاريع
١٧	المسؤولية الاجتماعية
٢٠	الموارد البشرية
٢٢	مشاريع تقنية المعلومات
٢٣	الشركات التابعة
٢٤	لائحة حوكمة الشركات
٢٥	مجلس الإدارة وللجان التابعة له
٣١	إقرار مجلس الإدارة
٣٣	حساب توزيع الأرباح
٣٤	مقررات مجلس الإدارة
٣٥	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،

يسعدني أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي الواحد والثلاثين لشركة أسمت القصيم للعام المالي ٢٠٠٩ والذي حمل نتائج جيدة ومتمنية مقارنة بمحمل أداء قطاع صناعة الأسمدة في المملكة، فقد تكفلت الشركة بفضل الله من تنفيذ الخطط المرحلية وتحقيق النتائج المستهدفة للعام ٢٠٠٩، ضمن إطار الخطة الإستراتيجية الخمسية للشركة، وإننا نفخر ليس فقط بتحقيق أهداف بتجاوزت الخطط والتوقعات بل بتحقيق نمو في المبيعات والأرباح رغم الصعوبات التي تواجه الصناعة في المملكة، ولا شك أن تلك الإنجازات كانت -بعد توفيق الله- مخرجات طبيعية للتخطيط السليم والتنفيذ الفعال الذي تحققه كفاءات عالية وجهود مخلصة من قبل منسوبي الشركة وقادتها في كافة المناشط.

ويشرفني كرئيس مجلس إدارة الشركة بالأصلحة عن نفسي ونيابة عن المجلس وجميع مساهمي الشركة ومنسوبيها بتقديم أسمى آيات الشكر والعرفان إلى مقام خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود، وإلى ولـي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز آل سعود نائب رئيس مجلس الوزراء -وزير الدفاع والطيران والمفتش العام، وإلى صاحب السمو الملكي الأمير نايف بن عبد العزيز آل سعود النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء -وزير الداخلية على ما تقدمه حكومتنا الرشيدة من دعم غير محدود ومساندة وتشجيع لقطاع الصناعة والصناعيين.

ويتقدم المجلس بجزيل الشكر والتقدير إلى صاحب السمو الملكي الأمير فيصل بن بندر بن عبد العزيز أمير منطقة القصيم وإلى سمو نائبه صاحب السمو الملكي الأمير الدكتور فيصل بن مشعل بن سعود بن عبد العزيز على رعايتهما الكريمة ودعمهما المتواصل لكافة مناشط وفعاليات المنطقة.

كما يسري نيابة عن مجلس الإدارة أن أوجه جزيل الشكر والتقدير إلى جميع مساهمي الشركة على ما أبدوه من حسن الثقة بالمجلس وإلى جميع منسوبي الشركة لما تحقق من إنجاز ونجاح.

رئيس مجلس الإدارة

## كلمة الإدارة

شهدت الشركة في العام ٢٠٠٩م بفضل الله وتوفيقه نجاحاً متميزاً في تحقيق المراحل المستهدفة من الخطة الإستراتيجية الخمسية التي أقرها مجلس الإدارة سابقاً، والتي كان من أهمها الوصول بالطاقة الإنتاجية للشركة إلى ما يقارب الضعف بعد تشغيل الخط الثالث بكامل طاقته الإنتاجية التصميمية لـكامل العام، والعمل على تحديد بناء مواردها البشرية ضمناً لوفائها بإلتزاماتها تجاه مساعيها ومسؤوليتها الاجتماعية، ورفعاً لعوامل الجذب والاحتفاظ بالكفاءات المتميزة ليقى الحد التنافسي للشركة عالياً.

والتزاماً من الشركة بمسؤوليتها الاجتماعية تجاه البيئة كأحد أهم المحددات التي تنطلق منها الشركة، قامت بتنفيذ العديد من المشاريع البيئية التي تهدف إلى الارتقاء بالمستوى البيئي وذلك من خلال تطوير وتحديث معداتها وأساليب عملها وفقاً للمعايير والشروط البيئية، كما أنها ساهمت وبشكل فاعل في خدمة المجتمع من خلال الدعم المدروس لعدد من المشاريع والجهات الخيرية والإنسانية.

وعلى صعيد الإنتاج والمبيعات والأرباح فقد جاءت نتائج هذا العام متميزة بحمد الله تعالى.

إن العمل المتواصل يقدم راسخة وتحسين مستمر وأداء متميز، لاشك أنه يتطلب رؤية ثاقبة مترجمة إلى خطط مدروسة تنفذ بجهود مخلصة وتقان وإتقان، وهذا ما ألسنه في الزملاء العاملين في الشركة على مختلف مستوياتهم الوظيفية، فلهم الشكر والتقدير، ولقد تحقق هذا من خلال التوجيه الحكيم والدعم غير المحدود من مجلس الإدارة الموقر الذي أثبت قدرته على التعاطي مع المواقف والأحداث بكل ثبات وثقة، فإيسني وإنسم جميع زملائي العاملين أنقدم إلى مجلس إدارة الشركة وإلى جميع اللجان المنبثقة من المجلس بالشكر والتقدير على توجيهاتهم الصائبة ودعمهم المستمر.

المدير العام

## تقرير مجلس الإدارة للجمعية العامة الحادية والثلاثين

## أولاً: النشاط

### - نشاط شركة أسمنت القصيم:

تقوم الشركة بصناعة 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.

### - الشركات التابعة: شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة (سيمنتكس):

#### نشاط الشركة:

تقوم الشركة بإنتاج الخرسانة الجاهزة والبلاك والبلوك والبلاط والمنتجات الأسمنتية وتجارة الجملة والتجزئة في هذه المنتجات.

شركة الصناعات الأسمنتية هي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره (٥٠ مليون ريال) تمتلك فيها أسمنت القصيم الحصة المسيطرة بنسبة (٩٩٪)، وسيكون لهذه الشركة دور كبير في رفع مبيعات منتجات أسمنت القصيم وذلك من خلال إضافة منتجات جديدة تعتمد على مادة الأسمنت لتنمية مواردها.

## **ثانياً: الخطط الإستراتيجية**

تسير أسمنت القصيم وفق خطط استراتيجية واضحة المعالم والأهداف وذلك إيماناً من إدارة الشركة بأهمية وجود مثل هذه الخطط والإستراتيجيات ومنها:

### **١. خفض مصاريف الإنتاج والتشغيل:**

في ظل المعطيات الخالية التي تواجهها صناعة الأسمنت وقطاع الأعمال بشكل عام على مختلف تصنفياته، وأهمها انعكاسات إيقاف التصدير منتصف العام ٢٠٠٨م ، فقد إعتمد المجلس عدة مشاريع للعام ٢٠٠٩م تهدف إلى إعادة دراسة بنود التكلفة من الجوانب العملية والفنية ومقارنتها بالمعايير العالمية للخروج بخطط طويلة الأمد لخفض تكلفة ومصاريف التشغيل لمواجهة الزيادة المطردة في تكاليف كافة مدخلات النشاط ومواجهة الأزمات بشكل يمكن الشركة من السير وفق خططها الإستراتيجية بما لا يؤثر على تلك الخطط.

### **٢. التقدم في المشاريع الإستراتيجية لأسمنت القصيم:**

أخذت إستراتيجية النمو في شركة أسمنت القصيم بعداً متصاعداً وتقدماً مستمراً في العام ٢٠٠٩م وكان من أهم مركبات هذه الإستراتيجية الحافظة على عوائد إنتاج وبيع الأسمنت وذلك من خلال التوسيع الرئيسي بالدخول في قطاعات صناعية مستخدمة للأسمنت إبتداءً بإنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة.

### **٣. تقنية المعلومات وأساليب العمل:**

وضعت الشركة خططاً استراتيجية مجدولة زمنياً تهدف إلى تفعيل تقنية المعلومات ووسائل الاتصال لرفع فاعلية الأداء بشكل عام، وتوفير المعلومات اللازمة لاتخاذ القرار المدروس في الوقت المطلوب إضافة إلى رفع مستوى الرقابة ومتابعة جرييات العمل، كما تم تحصيص ميزانيات لإعادة تنظيم أساليب وإجراءات العمل بما يتواافق مع أفضل الأساليب المتّبعة حسب المعايير العالمية لكل نشاط، وسيتم توضيح المشاريع المنفذة في ثانياً هذا التقرير.

### **٤. إدارة الأخطار المتعلقة بالشركة:**

يتضمن نشاط شركة أسمنت القصيم تصنيع وتسويق الأسمنت ومثلاً هو الحال في أي نشاط آخر فإن نشاط الشركة معرض لأخطار مالية وتشغيلية وحوادث بيئية، إلا أنه لم يسبق للشركة أن

تكبدت أي خسائر غير عادية بسبب أي قرارات إستثمارية أو عوامل بيئية أو حوادث أو تبعات تتعلق بطبيعة عمليات نشاطها طوال السنوات الماضية.

وتقوم الشركة بمراجعة كافة الأخطار التي قد تتعرض لها، ومن ثم إتخاذ الإجراءات التصحيحية والاحترازية للحد من إنعكاسات تلك الأخطار على الأداء، وتحقق الشركة ذلك من خلال بحثها والأدوات الرقابية متمثلة باللجنة التنفيذية ولجنة المراجعة والمراجعة الداخلية والتقارير الدورية للجوانب المالية والتشغيلية ومقارنة مؤشرات الأداء، وتسعى الشركة حالياً إلى التعاقد مع أحد المكاتب الاستشارية العالمية لدراسة الأخطار المحتملة المناطة الشركة، ويتوقع أن يتم ذلك خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٠م.

### ثالثاً: الأداء المالي

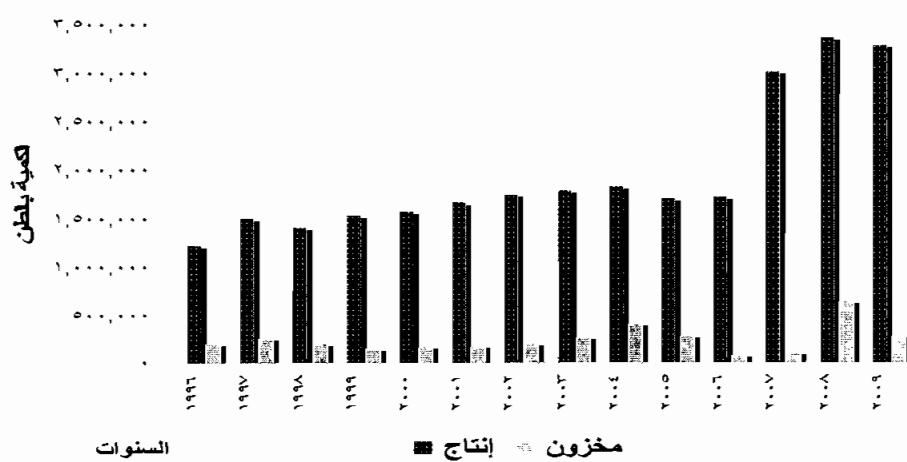
#### - في مجال إنتاج الأسمنت:

في عام ٢٠٠٩ أنتجت الشركة (٤,٢٥٠,٤٦٣) طناً من الأسمنت مقارنة بـ(٣,٢٦٠,٠٦٥) طناً للعام ٢٠٠٨، محققة نسبة قدرها (٣٠,٣٨%)، وفي ذات الاتجاه ارتفعت الكميات المسلمة من الأسمنت للعام ٢٠٠٩ لتصل إلى (٤,٢٦٥,٢٦٩) طناً مسجلة نسبة نمو قدرها (٣١,٧٧%) مقارنة بالعام ٢٠٠٨.

#### - في مجال إنتاج الكلنكر:

إنخفاض إنتاج الكلنكر للعام ٢٠٠٩ إلى (٣,٢٨٠,٦٩٠) طناً بنسبة قدرها (-٢,٤١%) مقارنة بما تم إنتاجه في العام ٢٠٠٨، ويرجع السبب في ذلك إلى إنقطاعات الإمداد الكهربائي الذي يتم الحصول عليه من الشركة السعودية للكهرباء والرسم البياني التالي يوضح حجم إنتاج مادة الكلنكر.

الإنتاج ورصيد نهاية السنة من الكلنكر



وباستعراض قائمة المركز المالي للشركة للسنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٠٩م والتي جرى مراجعتها وتدقيقها من قبل السادة KPMG الفوزان والسدحان — مراجعون ومحاسبون قانونيون يتضح ما يلي:

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

الرقم	البيان	م٢٠٠٩ موحدة	م٢٠٠٨ موحدة	م٢٠٠٧ غير موحدة	م٢٠٠٦ غير موحدة	م٢٠٠٥ غير موحدة
١	موجودات متداولة	٨٨١,٩٧٦	٩١٣,٠٢٩	٧٠٦,٩٧٥	٣٧١,٩٩٣	٣٥٢,٣٢٩
٢	مطلوبات متداولة	٢٥٢,٨٢٠	٣٢٩,٤٣٦	٣٠٣,٤٤٨	٢٤٤,٦٥٧	٢٠٩,٩٦٦
٣	رأس المال العامل (٢-١)	٦٢٩,١٥٦	٥٨٣,٥٩٣	٤٠٣,٥٢٧	١٢٧,٣٣٦	١٤٢,٣٦٣
٤	الأصول الأخرى طويلة الأجل *	١١٤,٨٨١	١٥٦,٩٧٧	٢٠٨,٢٩٤	١,٠١٣,٩٣٩	٩٣٠,٨٨٨
٥	الأصول الثابتة	١,٢٤٧,٤٩٠	١,٢٠٠,٢١٢	١,١٤٣,٩٦٦	٣٦٩,٣٢٦	٣٤٧,٩١٤
٦	إجمالي الموجودات (٥+٤+١)	٢,٢٤٤,٣٤٧	٢,٢٧٠,٢١٨	٢,٠٥٩,٢٣٥	١,٧٥٥,٢٥٨	١,٦٣١,١٣١
٧	المطلوبات المتداولة	٢٥٢,٨٢٠	٣٢٩,٤٣٦	٣٠٣,٤٤٨	٢٤٤,٦٥٧	٢٠٩,٩٦٦
٨	قرصان طويلة الأجل	١٤٤,٥٠٠	١٩٩,٥٠٠	٢١٦,١٥٠	١٩٩,٨٠٠	٢١٨,٨٠٠
٩	المطلوبات الأخرى	١٨,٩٢٠	١٨,٣٨٨	١٦,٢٥٣	١٦,٠٦٥	١٤,٦١٤
١٠	إجمالي المطلوبات (٩+٨+٧)	٤١٦,٢٤٠	٥٤٧,٣٢٤	٥٣٥,٨٥١	٤٦٠,٥٢٢	٤٤٣,٣٨٠
١١	رأس المال المدفوع	٩٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
١٢	الاحتياطيات والأرباح المدورة	٩٢٩,١٩٦	١,٢٧٣,٥٧٢	١,٠٧٣,٣٨٤	٨٤٤,٧٣٦	٧٣٧,٧٥١
١٣	حقوق المساهمين (١٢+١١)	١,٨٢٩,١٩٦	١,٧٢٣,٥٧٢	١,٥٢٣,٣٨٤	١,٢٩٤,٧٣٦	١,١٨٧,٧٥١
١٤	حقوق الأقلية (حصة الشرك في صافي الخسارة)	(١,٠٨٩)	(٦٧٨)	-	-	-
١٥	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين (١٤+١٣+١٠)	٢,٢٤٤,٣٤٧	٢,٢٧٠,٢١٨	٢,٠٥٩,٢٣٥	١,٧٥٥,٢٥٨	١,٦٣١,١٣١

\* تمثل قيمة الأصول الأخرى للعام ٢٠٠٩ في: مشروعات تحت التنفيذ (٦٩,٤٦٤ ريال) و مصاريف مؤجلة - بالصافي (٤١٧ ريال).

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

الرقم	البيان	موحدة	موحدة	موحدة	موحدة	غير موحدة	غير موحدة	غير موحدة	غير موحدة
١	المبيعات	٩٨٦,٥٥٧	٨٢٠,٢١٠	٨٤٧,٠٠٤	٢٨٩,٦١٨	٢٠٨,٢٩٣	٥٤٣,٠٧٩	٤٩٣,٧٢٨	٢٠٠٥
٢	تكلفة المبيعات	٤١٧,٣٢٤	٢٩٤,١٨٠	٢٨٩,٦١٨	٢٨٩,٦١٨	٢٠٨,٢٩٣	٢٠٠٦	٥٤٣,٠٧٩	٢٠٠٥
٣	مجمل ربع النشاط (٢-١)	٥٦٩,٢٣٣	٥٢٦,٠٣٠	٥٥٧,٣٨٦	٣٣٤,٧٨٦	٢٩٨,١٦٩	١٥,٢٥٩	١١,٦٩٢	٢٠٠٦
٤	مصاريف إدارية وعمومية ومصاريف بيع وتوزيع	٣٤,٤٨٠	٢١,٩٠٧	١٩,٧٢٦	١٥,٢٥٩	٦,٢١٨	٤,١٥٠	٢٥,٩٧٩	٢٠٠٦
٥	الإيرادات الأخرى — بالصافي	٨٩,٠٧٣	١٣,٤١٧	٢٥,٩٧٩	٢٣,٠٩١	٨,٠٩٢	١١,١٧٣	٦,٢١٨	٢٠٠٦
٦	الزكاة	٢٢,٢٣٢	١,٤٧٣	٢٣,٠٩١	٢٣,٠٩١	-	-	-	٢٠٠٦
٧	صافي الربع قبل حقوق الأقلية (٦-٥+٤-٣)	٦٠١,٥٩٤	٥١٦,٠٦٧	٥٤٠,٥٤٨	٣١٥,٥٨٥	٢٨١,٥٢٢	٣١٥,٥٨٥	٢٨١,٥٢٢	٢٠٠٦
٨	حقوق الأقلية ( حصة الشرك في صاف خسارة الشركة التابعة)	٤١٠	٦٧٨	-	-	-	-	-	٢٠٠٦
٩	صافي ربع السنة (٨+٧)	٦٠٢,٠٠٤	٥١٦,٧٤٥	٥٤٠,٥٤٨	٣١٥,٥٨٥	٢٨١,٥٢٢	٣١٥,٥٨٥	٢٨١,٥٢٢	٢٠٠٨

**٣. النتائج التشغيلية الموحدة للعام ٢٠٠٩ مقارنة مع العام ٢٠٠٨ م:**

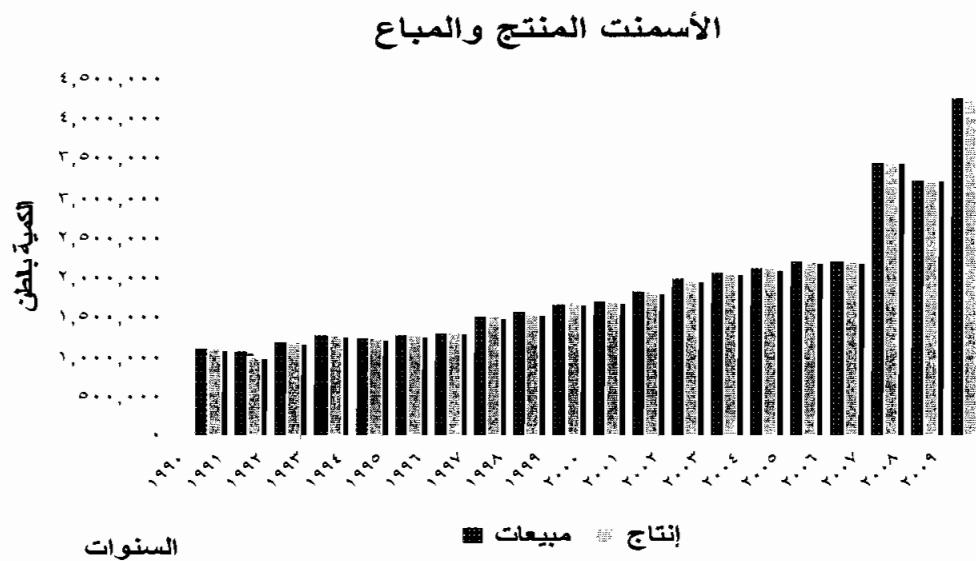
البيان	عام ٢٠٠٩	عام ٢٠٠٨	التغيرات (+) أو (-)	نسبة التغير %
المبيعات	٩٨٦,٥٥٧	٨٢٠,٢١٠	١٦٦,٣٤٧	%٢٠,٢٨
تكلفة المبيعات	٤١٧,٣٢٤	٢٩٤,١٨٠	١٢٣,١٤٤	%٤١,٨٦
إجمالي الربح من التشغيل	٥٦٩,٢٣٣	٥٢٦,٠٣٠	٤٣,٢٠٣	%٨,٢١
مصروفات الأعمال الرئيسية	٣٤,٤٨٠	٢١,٩٠٧	١٢,٥٧٣	%٥٧,٣٩
الربح من العمليات الرئيسية	٥٣٤,٧٥٣	٥٠٤,١٢٣	٣٠,٦٣٠	%٦,٠٨
الإيرادات/(المصروفات) الأخرى	٨٩,٠٧٣	١٣,٤١٧	٧٥,٦٥٦	%٥٦٣,٨٨
يمخصم : الزكاة	٢٢,٢٣٢	١,٤٧٣	٢٠,٧٥٩	%١٤٠٩,٣٠
صافي الربح (خسارة) بعد الزكاة	٦٠١,٥٩٤	٥١٦,٠٦٧	٨٥,٥٢٧	%١٦,٥٧
حصة الأقلية في صافي خسارة الشركة التابعة	٤١٠	٦٧٨	-	%٣٩,٥٣-
صافي ربع السنة	٦٠٢,٠٠٤	٥١٦,٧٤٥	٨٥,٢٥٩	%١٦,٥٠

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

بلغت قيمة مبيعات شركة إسمنت القصيم وشركتها التابعة خلال العام المالي ٢٠٠٩ (٩٧٩) مليون ريال و(١٤) مليون ريال على التوالي، تحققت في الأسواق المحلية، وقد أهنت الشركة العام المالي ٢٠٠٩ بزيادة لصافي الربح بعد الزكاة الشرعية إلى مبلغ (٦٠٢) مليون ريال مقارنة بـ(٥١٧) مليون ريال للعام ٢٠٠٨ مسجلة نسبة ارتفاع قدرها (٦,٥٪)؛ أما الأرباح التشغيلية من العمليات للعام ٢٠٠٩ فقد سجلت مبلغ (٥٣٥) مليون ريال مقارنة بمبلغ (٥٠٤) مليون ريال للعام ٢٠٠٨ محققة نسبة ارتفاع قدرها (٦,٠٨٪) وبهذا تصبح المحصلة النهائية ارتفاع في ربحية السهم إلى (٦,٦٩) ريال مقارنة مع (٥,٧٤) ريال لعام ٢٠٠٨ (بعد رفع رأس المال) محققة نسبة ارتفاع في ربحية السهم بلغت (٦,٦٪).

#### ٤. المبيعات المحلية والتصدير:

الرسم البياني التالي يوضح حجم الإنتاج والمبيعات المحلية خلال العام ٢٠٠٩ م:



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

## ٥. القروض والالتزامات 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، وقد بلغ الرصيد المستلم من هذا القرض بنهاية العام ٢٠٠٨ مبلغ (٢٧٣,٥) مليون ريال، وقد قامت الشركة بسداد خمسة إقساط عن الفترة أغسطس ٢٠٠٧ م حتى أغسطس ٢٠٠٩ م بلغت (٧٤) مليون ريال، وفيما يلي تفصيل للقرض الموحد:

		المبلغ بالألف ريال
		البيان
٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	رصيد القرض الموحد المستلم
٢٧٣,٥٠٠	٢٧٣,٥٠٠	أقل من سنة
٤٤,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	من سنة إلى سنتين
١١٣,٠٠٠	١٤٤,٥٠٠	من سنتين إلى ثلاث سنوات
٨٦,٥٠٠	--	صافي قيمة القرض قيد السداد
٢٤٣,٥٠٠	١٩٩,٥٠٠	

## ٦. المدفوعات النظامية المستحقة:

### - رسوم المخابر:

تخضع الشركة لنظام الاستثمار التعديي الصادر بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤٧ وتاريخ ٢٠/٨/٤٢٥هـ، حيث يتم تكوين مخصص سنوي يدفع في السنة اللاحقة.

### - الزكاة:

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية حيث يتم تسجيل مبلغ الزكاة وفقاً لأساس الاستحقاق، وقد قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة لعام ٢٠٠٨ م وتحصلت على شهادة مقيدة وستم التسوية حسب الرابط النهائي، علماً بأن الشركة قد تمكنت من الحصول على الشهادات النهائية والربوط حتى عام ٢٠٠٧ م.

## ٧. 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 ٢٠٠٩ م مقارنة مع الرصيد المستحق بنهاية العام السابق ٢٠٠٨ م.

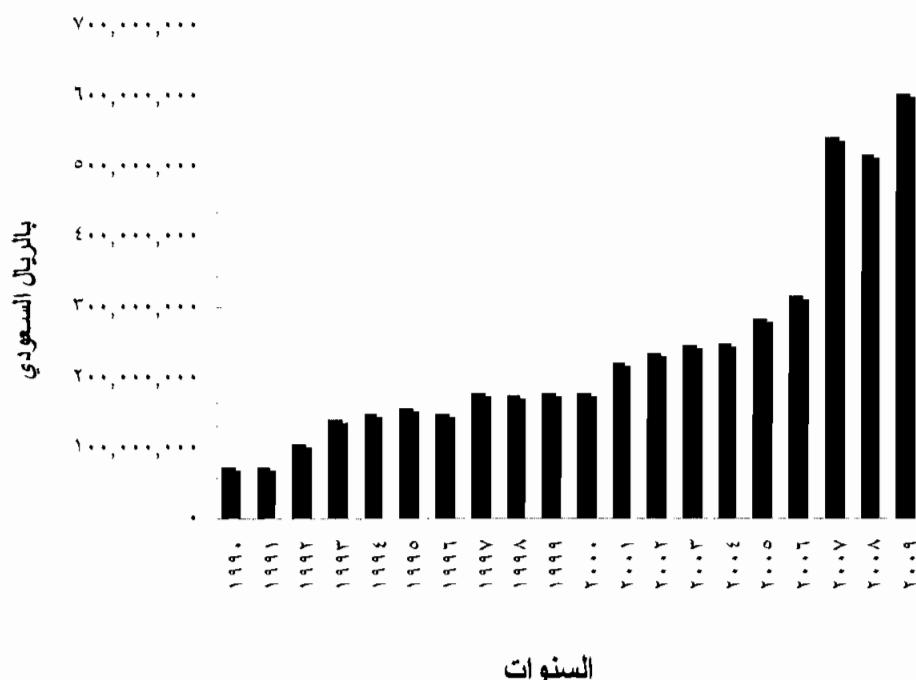
البيان	٢٠٠٩	٢٠٠٨
رسوم تعليمي	٢٤,٦٢٠,٨٠٦	١٨,٦٨٦,٩٦٥
الزكاة	٢٢,٢٣٢,٤٨٠	١,٤٧٣,١٣٧
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣٨٦,٩٦١	٣٤١,٧٥٢
إجمالي المدفوعات النظامية المستحقة	٤٧,٢٤٠,٢٤٧	٢٠,٥٠١,٨٥٤

#### ٨. الأرباح الموزعة:

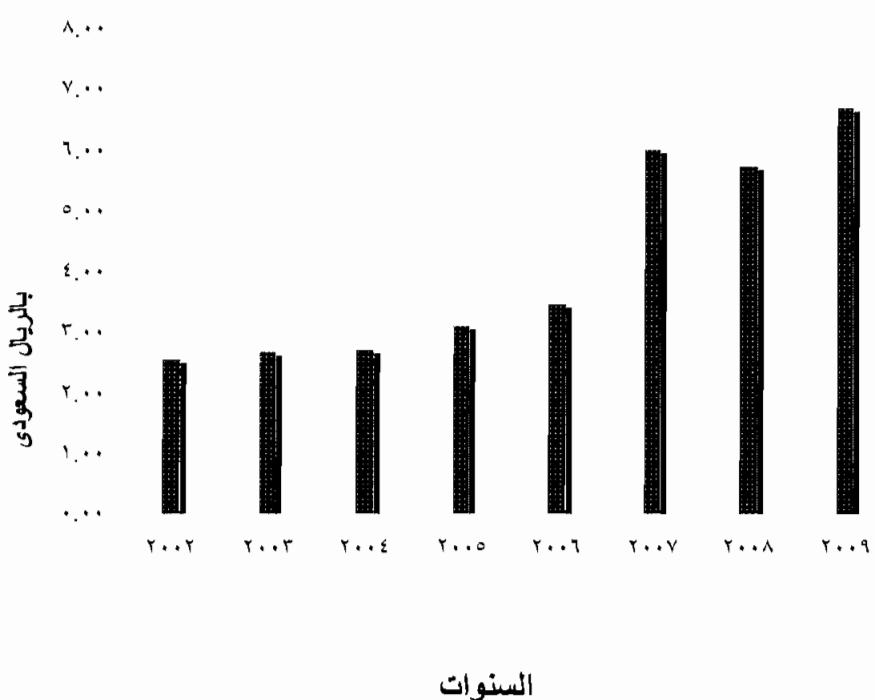
توزع أرباح الشركة الصافية السنوية حسب المادة (٤٣) من النظام الأساسي للشركة وذلك بعد خصم جميع المصاريف العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة الشرعية المفروضة شرعاً ويتم الاحتساب على النحو التالي:

- ١- يجتبي ١٠% (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 ٥٥% (خمسة بالمائة) من رأس المال المدفوع. فإذا كانت الأرباح الباقية أقل من قيمة النسبة المذكورة لا يجوز المطالبة بها من أرباح السنوات التالية.
- ٣- يخصص الحد المسموح به نظاماً وبما لا يتجاوز ١٠% (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 لغطية احتياجات التشغيل والمصاريف الرأسمالية المعتمدة والاستثمارات المستهدفة، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة من الأرباح وذلك حسبما تقرره الجمعية العامة العادية للمساهمين.
- ٥- وقد قامت الشركة بتوزيع (٨) ريالات للسهم عن العام ٢٠٠٨ م بمبلغ إجمالي (٣٦٠) مليون ريالاً بواقع ٨٠% من رأس المال، كما وزعت (٦) ريالاً للسهم (قبل رفع رأس المال) للنصف الأول لعام ٢٠٠٩ م بمبلغ إجمالي قدره (٢٧٠) مليون ريالاً بواقع ٣٠% \* من رأس المال، (وذلك بعد زيادة رأس المال إلى ٩٠٠ مليون ريال في ١٦/١١/٢٠٠٩ م).

## صافي الربح بعد الزكاة



## حصة السهم من الأرباح



\*الأرباح الموزعة عن الصنف الأول من عام ٢٠٠٩ م تمثل ٦٠٪ من رأس المال قبل الزيادة و ٣٠٪ بعد الزيادة.

## رابعاً : المشاريع

تم إنجاز عدد من المشاريع خلال العام ٢٠٠٩ م وتتلخص في التالي :

### ١. مشروع خط الإنتاج الثالث:

تم خلال العام المالي ٢٠٠٩ م الإسلام النهائي لخط الإنتاج الثالث بعد النجاح في الوصول إلى تسوية نهائية حصلت الشركة بموجبها على مبالغ مقابل غرامات وتعويضات منصوص عليها في العقود وذلك عن تأثير تنفيذ الأعمال المتعلقة بخط الإنتاج الثالث من قبل الموردين والمقاولين وقد تم توقيع إتفاقية التسوية بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٠ هـ ، الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠٠٩ م.

### ٢. تطوير خط الإنتاج الثاني:

تم خلال العام المالي ٢٠٠٩ م التعاقد مع شركة IKN لتطوير مشروع مبرد الكلنكر للخط الثاني وذلك بإستبداله بنظام حديث، مما انعكس إيجاباً على الانتاجية وتكليف الصيانة.

### ٣. مشاريع بيئية:

تم خلال العام ٢٠٠٩ ، تركيب وتشغيل فلاتر نسيجية على الخط الثاني ليكون انبعاث الغبار أقل من (٣٠ ملغم/م٣ معياري) وبتكلفة تجاوزت ٤٥ مليون ريال.

كما تم تركيب أربعة أجهزة قياس الغبار على طاحونة الأسمنت الأولى والثانية وكذلك تم تغيير جهاز قياس الغبار في مدخنة التبريد الاول والثاني بتكلفه تجاوزت ٩٠٠ ألف ريال.

### ٤. مشروع دراسة إدارة الأخطار:

على الرغم من أنه لم يسبق للشركة أن تكبدت أي خسائر غير عادية بسبب أي قرارات إستثمارية أو عوامل بيئية أو حوادث أو أي تبعات تتعلق بطبيعة عمليات نشاطها طوال السنوات الماضية، إلا أن الشركة تنفذ برامج لتطوير أعمالها وأداء أنشطتها بأفضل الطرق المتاحة، ولذلك فقد سعت الشركة إلى التعاقد مع أحد المكاتب الاستشارية العالمية لدراسة الأخطار المحينة بأنشطة الشركة المختلفة ويتوقع أن يتم إنجاز هذا المشروع خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٠ م وتحدف شركة اسمنت القصيم من دراسة وتحديد الأخطار ذات الصلة بالنشاط الى بناء خطة مراجعة داخلية استراتيجية معتمدة على الأخطار، ومن ثم بناء قدرتها الداخلية لمواجهة تلك الأخطار والاستمرار في تطوير تلك القدرات ومتابعتها، واكتشاف خيارات وطرق المعالجة والعمل على تقليل أثارها السلبية.

## خامساً: المسؤولية الاجتماعية

---

### • البيئة:

التزاماً من الشركة بمسؤوليتها الاجتماعية، فقد أولت موضوع الحفاظ 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 والتقييد الصارم بالمعايير والشروط البيئية.

ومن أهم المشاريع والإجراءات البيئية التي تم اتخاذها خلال العام ٢٠٠٩ م التالي:

١. تم تركيب وتشغيل فلاتر نسيجية على الخط الثاني ليكون انبعاث الغبار أقل من (٣٠ ملغم/م³ معياري)، ولقد تم تقليل انبعاث الغبار من الخط الثاني من (٣١١ ملغم/م³ معياري إلى (٣٠ ملغم/م³ معياري).
٢. تم تركيب أجهزة لقياس الغبار على طاحونة الأسمنت الأولى والثانية وكذلك تغيير جهاز قياس الغبار في مدخنة التبريد الاول والثاني.

٣. حصلت الشركة على شهادة نظام إدارة البيئة (EMS) الأيزو ١٤٠٠١/٢٠٠٤ من خلال كادر الشركة في الرابع الاول من ٢٠٠٩ والذي يجري تطبيقه حالياً.

٤. تم تجديد وتحديث شهادة الأيزو ٩٠٠١:٢٠٠٨ إلى ٩٠٠١:٢٠٠٠ في شهر ديسمبر ٢٠٠٩ م.
٥. تدريب فريق من منسوبي الشركة ليقوم بمعايير أجهزة قياس الغبار بمبلغ وقدرة ٢٠٠ الف ريال.
٦. لغرض 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، ولهذا الغرض وقعت الشركة مع جهة استشارية متخصصة عقد مدته ثلاثة سنوات تتجاوز قيمتها المليون ريال لغرض المتابعة والقياس، واقتراح أساليب التحسين.

كما توفر الشركة أهمية قصوى لمكافحة أنواع أخرى من التلوث مثل التلوث السمعي والتلوث البصري، حيث يتم قياس الضجيج والاهتزاز لمناطق المصنع والمناطق المحيطة به، وتطابق هذه القياسات مع أعلى المعايير العالمية.

وإلى جانب ما ذكر أعلاه لم تغفل الشركة بعد الجمالي للمكان، إذ رصدت مبالغ كبيرة لجذب أنها ستحقق التطبيقات لإيجاد بيئه خضراء ومساهمة بزيادة الغطاء النباتي، والشركة مستمرة في تنفيذ خططها في هذا الجانب ليصبح إجمالي ما تم غرسه بنهاية العام ٢٠٠٩ م (٤٧,٠٠٠) شجرة و(٢٠,٠٠٠) م² من المسطحات الخضراء.

• خدمة المجتمع :

تكامل أركان المسؤولية الاجتماعية في القطاع الخاص إذا أخذ على عاتقه التسوع في خدمة المجتمع وعدم تكرار النماذج التي تقوم الجهات الأخرى بعبء الفراغ فيها ومن هذا المنطلق قامت أسمى القصيم بإرتياح مساحات مختلفة بعيدة عن النمط السائد في الخدمة الاجتماعية والتي تهدف من خلالها إلى تلمس حاجة المجتمع المتمثلة بدعم احتياجاته المادية والمعنوية، كما لم تغفل المشاركة في المناشط التقليدية لسد بعض الاحتياجات هنا وهناك من خلال سياسة دقيقة قائمة على تحديد وتحليل الأثر والتتابع في أي دعم أو مشاركة مجتمعية ومن هذا المنطلق حملت الشركة على عاتقها ومنذ تأسيسها قبل أكثر من ثلاثة عاماً مهمة التعاطي مع متطلبات المجتمع بدراستها ودعمها حسب جدواها والتركيز على ما ي يتعلق بالجالب الإنساني دون إغفال الجوانب الاجتماعية الأخرى المتعلقة بالخدمات والصحة والتعليم وغيرها لم يقتصر دور الشركة على هذا فحسب بل لها تجربة طويلة وتعاون متعددة مع مختلف القطاعات التي تقدم الخدمات الترفيهية والسياحية لأبناء منطقة القصيم والمناطق المجاورة.

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

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

• إنشاء مختبر صحي للخضار واللحوم في منطقة القصيم:

اعتمد مجلس إدارة أسمى القصيم قبل نهاية العام ٢٠٠٩ مبلغ (ثلاثة ملايين ريال) للمساهمة في إنشاء مختبر صحي للخضار واللحوم والمنتجات الغذائية المعروضة بالأسواق تحت إشراف وإدارة أمانة منطقة القصيم، وذلك تأكيداً من المجلس بأن الشركة حريصة على تقديم كل ما من شأنه خدمة صحة المواطن والمقيم على حد سواء، وتكمّن أهمية إنشاء مختبر صحي في تعاظم خطر ملوثات الأغذية وخاصة الخضار واللحوم والقلق المتزايد بهذا الخصوص إذ أنه سيتم في هذا المختبر الكشف عن الملوثات في الخضار والفواكه واللحوم وعدد من المنتجات الأخرى لتقديم بعد ذلك الجهة الإشرافية بإشعار المسؤولين ومتخذي القرار بذلك وتنوع المستهلك وتأثير المشكلة ودفع المزارع والمنتج لللحوم والألبان إلى تحسين منتجاتهم صحياً وعدم عرضها بالأسواق خلال فترة التحرير المحددة لكل مبيد

زراعي من تاريخ رشه على المزروعات وكذلك ضبط استخدام محفزات إنتاج الحليب وهرمونات النمو للدواجن والماشى، حيث تمثل خطة الأمانة في تشغيل هذا المختبر بكوادر الأمانه ومن خلال التعاقد مع جهات أخرى لإنشاء قاعة لبيع المنتجات الصحية التي تمتاز الفحص، إضافةً إلى برنامج الأمانة في أحد عينات عشوائية من اللحوم والألبان والخضار والفواكه المعروضة بالأأسواق وفحصها وبناء قاعدة معلومات إحصائية بالنتائج وإشعار الجهات المعنية بنتائج الفحص إضافةً إلى توعية المستهلك وإشعار المزارع بوضع منتجاته الصحي وما ينبغي عليه عمله لتكون منتجاته سليمة.

وبحد الإشارة إلى أن الشركة استثمرت ولا تزال تستثمر الأموال في الحفاظ على البيئة من منطلق حسها بمسؤوليتها تجاه المجتمع والوطن وإنما أنها هذه الاستثمارات ستعود بالنفع على جميع الأطراف، من فيهم مساهمي ومنسوبي الشركة على المدى الطويل.

## سادساً : الموارد البشرية

### • البيئة العملية وسياسات العمل:

لما للعنصر البشري من أهمية في النهوض بالشركة ودعم خططها الاستراتيجية قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ ببذل جهود في سبيل تحسين ظروف العمل ورفع القدرة التنافسية لكوادرها البشرية بأسلوب يكفل تحقيق توازن المطالب الشخصية لموظفيها مع الأهداف والمصالح العليا للشركة، ومن هذا المنطلق نفذت الشركة عدداً من المشاريع خلال عام ٢٠٠٩ ترتفقي بكماءة العنصر البشري، ومحركاته، مما سيعزز من قدرة الشركة على إمتلاك أفضل الكوادر البشرية للتنافس في سوق العمل في ظل الأزمات التي يواجهها في هذا العصر.

كما تم خلال عام ٢٠٠٩ تنفيذ عدد من المشاريع الهدف منها تحسين الخدمات المقدمة لموظفي الشركة وهيئة بيئة عمل جاذبة ومن هذه المشاريع تنفيذ مشروع المسبح بالنادي الرياضي والذي روعي فيه المواصفات العالمية وكذلك تحديث وتجديد وسائل الترفيه والرياضة في النادي الصحي، كما تم تنفيذ شبكة تلفزيونية في الحي السكني بالإضافة إلى تحديث الأجهزة.

### • التوظيف:

إنطلاقاً من حرص الشركة على القيام بدورها في توظيف وتطوير السعوديين بما يدعم خطط السعودية فقد بلغ عدد السعوديين المعينين كمتدربين على رأس العمل خلال عام ٢٠٠٩ م (٢٥) متدرباً، وبلغ عدد السعوديين المعينين كموظفين خلال العام (٤٠) موظفاً، وبهذا يكون إجمالي عدد السعوديين المعينين خلال عام ٢٠٠٩ م خمسة وستون سعودياً أي ما يعادل (٦٩,٦٪) من إجمالي الهيكل المعتمد لعام ٢٠٠٩ م، وبهذا وصلت نسبة السعودية عند نهاية العام ٢٠٠٩ م إلى (٤٦٪) من إجمال القوى العاملة.

### • التدريب والتطوير:

من جانب آخر، استمرت الشركة في تنفيذ خططها التطويرية لرفع مستوى قدرات موظفيها من خلال انخراطهم في العديد من برامج التدريب والتطوير التي تم تنفيذها في الداخل والخارج لتهيئة كادر وظيفي مدرب قادر على القيام بمهامه بمهنية عالية حيث بلغ عدد البرامج التدريبية المنفذة خلال العام ٢٠٠٩ م (٦٣) برنامج تدريب، استفاد منها (٢٧٧) موظفاً، وقد بلغ إجمالي ساعات التدريب خلال ٢٠٠٩ م (٩٨٩,١٠) ساعة تدريبية.

وقد تميزت سنة ٢٠٠٩ م بإدراج برامج لم تكن مدرجة في السابق داخلياً وخارجياً، وتنفيذ العديد من البرامج التدريبية داخلياً في مقر الشركة بالتعاون مع كبرى الشركات المتخصصة في التدريب والتركيز على معايير الجودة والنوعية بشكل أكبر من التركيز على معايير الكم.

كذلك تميزت الشركة بطرح برامج تعليم وتطوير مهارات اللغة الإنجليزية لموظفيها وقد عينت لهذا الغرض كادر متمكن ومحترف لتدريس اللغة الإنجليزية وتطويرها، وقد حقق ذلك نجاحاً ملماوساً في دعم وتطوير مهارة العاملين في التحدث باللغة الإنجليزية.

## سابعاً: مشاريع تقنية المعلومات

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

**١-تطوير شبكة إنترنت داخلية (إنترانت)** تعمل كبوابة داخلية للموظفين وذلك لتعزيز المشاركة والتعاون كفريق عمل واحد حيث يتيح النظام التحكم بالمستندات و عمليات الشركة (Workflow) مما يوفر الوقت لتوفير المعلومة بشكل مباشر حسب الصالحيات المنوحة ونتوقع ان يتم تطبيق هذا النظام خلال العام ٢٠١٠.

**٢-إعادة بناء موقع الشركة على الشبكة العنكبوتية (شبكة الأنترنت العالمية)** وقد روعي في تصميم الموقع أن يعكس هوية الشركة ويقدم معلومات مفيدة لجميع الزوار. ومن المتوقع أن يتم الإنتهاء منه خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٠.

**٣-نظام التسليمات الإلكتروني (VAS):** هو نظام تم تطويره من قبل شركة ألمانية يهدف إلى تسهيل أتمتة عمليات بيع وتسليم الأسمدة عبر سلسلة متراقبة من الإجراءات والأوامر التي تم تصميمها وتحسينها لتنماشى مع طبيعة الصناعة والمنطقة ونوعية العملاء المستهدفين من هذا النظام، ومع هذا النظام سيتمكن عميل الخدمة الذاتية من استخدام البطاقة الإلكترونية الخاصة به من دخول بوابات المصنع وتحميل المنتج والخروج خلال دقائق دون الحاجة إلى التدخل المباشر للعنصر البشري، ويجري الآن العمل في المراحل النهائية لتطبيق النظام حيث تم الانتهاء من مراحل التوريد والتركيب والربط.

**٤-نظام الموارد البشرية (JDE-HRMS) :** تستخدم الشركة منذ سنوات برنامج مستقل لإدارة شؤون موادرها البشرية، ولغرض تحقيق إستراتيجيات وأهداف الشركة تم تتنفيذ برنامج (JDE-HRMS). ويمثل هذا البرنامج جزء من النظام الحالي (Oracle - JDEdwards) وهو نظام المطبق حالياً في شركة أسمنت القصيم لتلبية احتياجات إدارات الشركة إلكترونياً، وسيقدم هذا النظام كافة الخدمات اللازمة لإدارة وضبط شؤون العاملين إضافة إلى متطلبات التوظيف والتقييم والتطوير وإدارة الوقت... إلخ، وقد تم اعتماد تطبيق النظام بشكل نهائى في بداية السنة الميلادية ٢٠٠٩ م.

### ثاماً: الشركات التابعة

شركة الصناعات الأسمانية المحدودة "سيمنتكس" بدأت أعمالها بإنشاء مصنع حائل للخرسانة الجاهزة والذي بدأ التشغيل التجريبي قبل نهاية العام ٢٠٠٨م، كما تم إنشاء وتشغيل مصنع القصيم في العام ٢٠٠٩م وجاري الإعداد لإنشاء مصانع أخرى.

وتجدر الإشارة إلى أن جمعية الشركاء الممثلة في مجلس أسمنت القصيم والمهندس عبدالله السيف قررت زيادة رأس مال الشركة التابعة من ٥٠٠ الف ريال إلى ٥٠ مليون ريال مع إجراء تعديل بنسب الملكية بحيث تصبح أسمنت القصيم تملك ٩٩% من الشركة التابعة.

## تاسعاً: لائحة حوكمة الشركات

تطبق الشركة أفضل معايير الحوكمة المتعلقة بتوفير المعلومات وتسهيل حصول المساهمين عليها، وتلتزم الشركة بالإفصاح والشفافية في تقرير مجلس الإدارة، كما تلتزم بتطبيق ما تقرره هيئة السوق المالية من معايير. وفيما يتعلق بلائحة الحوكمة التي أصدرتها هيئة السوق المالية، فقد عملت الشركة على تطبيق جميع بنودها بإستثناء ما يتعلق بنظام التصويت والتوصيت التراكمي، وإصدار بعض السياسات التنظيمية المكتوبة وتلك التي تحكم التعامل مع بعض الأطراف ذات العلاقة، وفي بداية يناير من العام ٢٠١٠م شكل المجلس لجنة الترشيحات والمكافآت.

## عاشرًا: مجلس الإدارة واللجان التابعة له

### ١. مجلس الإدارة:

يتبع 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 المتغيرات، ومن ثم إتخاذ القرارات المناسبة حيالها والتأكد من تنفيذ تلك القرارات.

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

وقد بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام ٢٠٠٩ م خمسة (٥) اجتماعات، اتّخذ خلالها عدد من القرارات والتوصيات المدرجة في جدول أعمال تلك الاجتماعات، والتي جاءت بناءً على متطلبات العمل وما يقتضي حسن سيره وانتظامه. واجدول التالي يبيّن أهم المعلومات عن أعضاء مجلس الإدارة المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٠٩م، وننوه عن أن جميع أعضاء المجلس غير تنفيذيين:

اسم العضو	الصفة	التصنيف	عضوويته في الشركات المساهمة	عدد الحضور
١. الأمير/ عبد الرحمن العبد الله الفيصل آل سعود	رئيس المجلس	مستقل		٥
٢. المهندس/ عبد الله بن عبد اللطيف السيف	نائب الرئيس	مستقل		٥
٣. المهندس/ عبد العزيز بن عبد الله الزيد (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	عضو المجلس	مستقل	البنك الأهلي التجاري (غير مدرج)	٥
٤. الأستاذ/ عبد العزيز بن عمر العمير (صندوق الاستثمارات العامة)	عضو المجلس	مستقل		٥
٥. المهندس/ عبد الحميد بن إبراهيم السلطان	عضو المجلس	مستقل	بنك الجزيرة	٥
٦. المهندس/ خالد بن صالح المديفر	عضو المجلس	مستقل	الشركة السعودية للسكك الحديدية (غير مدرجة)	٤
٧. الأستاذ/ عبد المحسن بن صالح السليم	عضو المجلس	مستقل		٥

وبحد الإشارة إلى أن المجلس الحالي انتهت دورته في ٣١/١٢/٢٠٠٩م، هذا وقد انتخبت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٦/١١/٢٠٠٩م تسعة أعضاء لمجلس الإدارة من بين المرشحين لدوره جديدة بدأت أعمالهم من ٠١/١٠/٢٠١٠م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٢م.

## ٢. اللجنة التنفيذية:

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

### • أعضاء اللجنة :

١. المهندس / عبدالعزيز بن عبدالله الزيد (رئيس اللجنة).
٢. المهندس / عبدالجبار بن إبراهيم السلطان.
٣. المهندس / خالد بن صالح المديفر.

### - إختصاصات ومهام اللجنة ما يلي:

١. عقد اجتماعات دورية لدراسة ما يستجد من أعمال و معوقات واقتراح الحلول المناسبة لها وعليها أن تعرض على مجلس الإدارة الأمور التي تتطلب صدور قرار من المجلس بها.
٢. القيام بزيارات ميدانية للمصنع كلما أمكن ذلك وفقاً لمقتضيات العمل.
٣. مراجعة الدراسات والتقارير والعروض الواردة للجنة وتقديم الاقتراحات والتوصيات لإدارة الشركة و مجلس 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 الصالحيات المخولة لها بموجب دليل الصالحيات المعتمد من مجلس الإدارة.
٧. على اللجنة أن تعرض على مجلس الإدارة تقرير نصف سنوي بالمهام التي أنجزها والمقترحات التي قدّمتها لإدارة الشركة وما تم فيها.

### ٣. لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة (٣) أعضاء، اثنان (٢) منهم أعضاء في مجلس الإدارة، و واحد من خارجه وهو الأستاذ / راشد محمد جمعان ذاهن ، وقد اجتمعت لجنة المراجعة خلال السنة المنصرمة خمس (٥) اجتماعات.

• أعضاء اللجنة:

١. المهندس / عبدالله بن عبد اللطيف السيف (رئيس اللجنة).

٢. الأستاذ / عبد العزيز بن عمر العمير.

٣. الأستاذ / راشد بن محمد جمعان ذاهن.

• اختصاصات ومهام اللجنة ما يلي:

- نطاق عمل اللجنة:

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

- مهام اللجنة:

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

١. دراسة القوائم المالية السنوية والأولية قبل اعتمادها ونشرها بغرض تبليغ مجلس الإدارة في حالة وجود أخطاء جوهرية. ويجوز أن تم دراسة القوائم المالية الأولية بعد نشرها إذا لم يتسع للجنة دراستها قبل المحدد للنشر.

٢. دراسة التقارير واللاحظات التي يقدمها المراجع الخارجي للشركة والجهات الرقابية الخارجية مثل ديوان المراقبة العامة ومصلحة الزكاة والدخل ووزارة التجارة والصناعة وهيئة سوق المال وغيرها من الجهات ذات العلاقة ، وذلك بغرض التتحقق من اتخاذ إجراءات 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 الداخليين، ودراسة خطة عمل المراجعة الداخلية في الشركة، ونطاق الفحص، وتقدم أي مقتراحات من شأنها تأكيد استقلالية المراجعين الداخليين، والرفع

من كفاءة ما يقومون به من أعمال وبتكلفة معقولة. وتكون اللجنة حلقة الوصل ما بين مجلس الإدارة والراجعين 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 بالراجع الداخلي أو مستشارين مستقلين للقيام بدراسات متخصصة تساعد اللجنة على تنفيذ مهامها وتحديد أتعابهم.

#### - نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة:

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

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

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

اسم العضو	الوظيفة	ملاحظات	عدد الأسهم في بداية العام	نسبة الملكية في بداية العام	عدد الأسهم في نهاية العام *	نسبة الملكية في نهاية العام	نسبة الملكية في نهاية العام
الأمير / عبد الرحمن العبد الله الفيصل آل سعود	رئيس مجلس الإدارة		١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٢	٢٠٠٠	%٠,٠٠٢٢	%٠,٠٠٢٢
المهندس / عبد الله بن عبد اللطيف السيف	نائب الرئيس		٥٦,٠٠٠	%٠,١٢٤٤	١٢٠,٠٠٠	%٠,١٣٣٣	
المهندس / عبد العزيز بن عبد الله الزيد يتمثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	عضو مجلس إدارة	أسهم المؤسسة	٧,٥٢٥,٧٨١	%١٦,٧٢	١٧,٩٨٤,٤٩٨	%١٩,٩٨	
	أسهمه		٣٦,٤٢٠	%٠,٠٨٠٩	٧٢,٨٤٠	%٠,٠٨٠٩	
الأستاذ/ عبد العزيز بن عمر العمير يتمثل صندوق الاستثمار العام	عضو مجلس إدارة	أسهم الصندوق	١٠,٥٠٩,٥٤٠	%٢٣,٣٥	٢١,٠١٩,٠٨٠	%٢٣,٣٥	
	عضو مجلس إدارة		١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٢	٢,٠٠٠	%٠,٠٠٢٢	
المهندس / خالد بن صالح المديفر	عضو مجلس إدارة		٢,٠٤٠	%٠,٠٠٤٥	٤,٠٨٠	%٠,٠٠٤٥	
الأستاذ / عبد الحسن بن صالح السليم	عضو مجلس إدارة		٣,٥٣٧	%٠,٠٠٧٩	٧,٠٧٤	%٠,٠٠٧٩	

#### الإدارة التنفيذية للشركة

المهندس / عمر بن عبد الله إبراهيم العمير	مدير عام الشركة	.	%.	٢,٠٠٠	%٠,٠٠٢٢

\*علمًأ أنه قد تم زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٦١٠٠% من خلال إصدار أسهم بمحاسبة بناءً على قرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٦/١١/٢٠٠٩ م.

#### ٥. المدفوعات لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

تدفع الشركة لأعضاء مجلس الإدارة مصاريف وبدلات حضور جلسات ومكافآت مالية في إطار ما نص عليه النظام، وفيما يلي بياناً بإجمالي مدفوعات الشركة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

البيان	أعضاء مجلس	رواتب وتعويضات	مكافآت حسنة من كبار التنفيذيين من تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات
	-	١,٧٩٧,٠٠٢	
البدلات	٢٠١,٨٦٠	٩٤٥,٧٤٨	
المكافآت الدورية والسوية والخطط التحفيزية	١,٣٨٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠	

## حادي عشر: إقرار مجلس الإدارة

يقر مجلس إدارة شركة أسمت القصيم، ووفقاً للمعلومات المتوفرة لديه وبناءً على تقرير مراجعي حسابات الشركة ومعطيات السوق الحالية وكذلك المؤشرات المستقبلية بما يلي:

١. تم إعداد السجلات المحاسبية بالشكل الصحيح.
٢. نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة 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 أسمت القصيم في شركة الصناعات الأستيتية المحدودة نسبة ٩٩% من رأسها، وهي الشركة التابعة الوحيدة، ويلك عضو مجلس الإدارة المهندس/عبدالله بن عبد اللطيف السيف ١% في هذه الشركة.
٧. لا توجد أسهم ذات أحقيبة في التصويت تعود لأشخاص قاموا بإبلاغ الشركة بذلك الحقوق خلال عام ٢٠٠٩م.
٨. لا توجد أي مصلحة أو حقوق خيار أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة أو أدوات دين للشركة أو شركتها التابعة، سوى ما ورد في الفقرة (٦) أعلاه.
٩. لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩م.
١٠. لا توجد عقود لدى الشركة تتضمن مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو المدير المالي، عدا ما ذكر في الفقرة "٦" أعلاه.
١١. لا توجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقيبة في التصويت تعود لأشخاص قاموا بإبلاغ الشركة بذلك الحقوق.

١٢. لا توجد أي ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين في الشركة عن أي راتب أو تعويض.
١٣. لا توجد أي ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أحد المساهمين عن أي حقوق في الأرباح.
١٤. لا توجد أي إستثمارات أو إحتياطيات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.

## ثاني عشر: حساب توزيع الأرباح

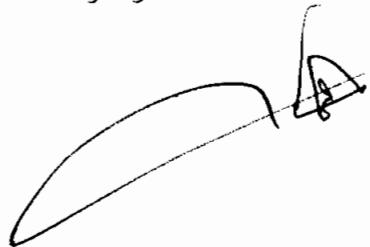
طبقاً للمادتين (٤٢) و (٤٣) من النظام الأساسي للشركة فإن مجلس الإدارة يقترح للجمعية العامة توزيع الأرباح على النحو التالي:

المبلغ بالريال السعودي	البيان
٦٠٢,٠٠٤,٢٧٨	صافي الدخل بعد خصم الركaka الشرعية
٦٠,٢٠٠,٤٢٨	يرحل للأحتياطي النظامي ٥%
٥٤١,٨٠٣,٨٥٠	الرصيد
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	يخصم توزيع نصف سنوي للمساهمين بواقع ٣٠% من رأس المال
٢٧١,٨٠٣,٨٥٠	الرصيد
١,٤٠٠,٠٠٠	يخصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٧٠,٤٠٣,٨٥٠	الرصيد
٤٤٦,١٧٦,٣١٨	يضاف أرباح مدورة من العام الماضي
٧١٦,٥٨٠,١٦٨	الرصيد
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	يخصم المخول لزيادة رأس المال
٤٦٦,٥٨٠,١٦٨	الرصيد
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	يخصم حصة ثانية للمساهمين بواقع (٣٠%) من رأس المال
١٩٦,٥٨٠,١٦٨	الرصيد
-	يرحل للأحتياطي العام
١٩٦,٥٨٠,١٦٨	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 ٢٧/٤/١٤٣١ الموافق ١٢/٤/٢٠١٠م، علمًا أنه تم تحديد نهاية تداول يوم ٠٨/٤/١٤٣١ الموافق ٢٧/٤/٢٠١٠م تاريخاً لأحقية الأرباح وهو موعد انعقاد الجمعية العامة.

### ثالث عشر: مقتراحات مجلس الإدارة

طبقاً للمادتين (٤٢) و (٤٣) من النظام الأساسي للشركة فإن مجلس الإدارة وبعد استعراض إنجازات الشركة خلال السنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٠٩م وكذلك الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر يقترح ما يلي:

- ١ - الموافقة على ما جاء في تقرير مجلس الإدارة.
  - ٢ - التصديق على الميزانية العمومية للشركة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٠٩م.
  - ٣ - الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع ما قيمته (٣) ريال كأرباح للسهم عن النصف الثاني من العام بحيث يكون إجمالي التوزيع للسنة المالية ٢٠٠٩م بواقع (٦) ريال للسهم الواحد بنسبة (٦٠%) من رأس المال المدفوع (وذلك بعد زيادة رأس المال إلى ٩٠٠ مليون ريال في ١٦/١١/٢٠٠٩م)، علماً أن أحقيبة الأرباح للنصف الثاني من العام ٢٠٠٩ سوف تكون للمساهمين المسجلين بسجلات هيئة سوق المال (تداول) يوم انعقاد الجمعية.
  - ٤ - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.
  - ٥ - الموافقة على اختيار مراجعي حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل (لجنة المراجعة) لمراجعة القوائم المالية الموحدة عن العام المالي ٢٠١٠م والربع الأول من عام ٢٠١١م، والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابهم.
- 

القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات  
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م  
مع تقرير مراجعي الحسابات

ك

شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

صفحة

فهرس

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



## تقرير مراجعى الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) المعترفة 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 المتعارف 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 وخالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وإختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

### **مسؤولية مراجعى الحسابات:**

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

تتضمن المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقديرنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية للشركة 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 تقييم مدى ملائمة المباديء المحاسبية المتبعه ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

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

**الرأي:**  
وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢



كما، بيه، إم، جي الفوزان والسدحان  
محاسبون وراجحون قانونيون  
رقم ١٦٧  
CH 46  
Certified Public Accountants  
KPMG Al Fozan & Al Saudhan

الرياض في: ٧ ربيع الأول ١٤٣١ هـ  
الموافق: ٢١ فبراير ٢٠١٠ م

**شركة أسمنت القصيم**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة المركز المالي الموحدة**  
**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**  
**(ريال سعودي)**

م ٢٠٠٨

م ٢٠٠٩

**إيضاح**

**الأصول**

٢٣٦,٢٧٨,٧٨٦	١٥,٥٩٥,٤٥٤	(٤)
٢٨٣,٥٤٤,٤١٢	١٥٧,٠٠٠,٠٠٠	
٧,٧٥٥,٣٧٧	٤٦١,٩٨٧,٩٦٨	(٥)
٥١,٩١٨,٧٧٤	٤٦,٠٠٢,٦٣٤	(٦)
٢٦,٦٩١,٥٧٩	٧,٧٨٣,١٠٨	(٧)
٢٠٦,٨٤٠,١٣٠	١٩٣,٦٠٦,٥١٩	(٨)
<b>٩١٣,٠٢٩,٠٥٨</b>	<b>٨٨١,٩٧٥,٦٨٣</b>	

١,٢٠٠,٢١١,٥٠٩	١,٢٤٧,٤٨٩,٨٩٢	(٩)
١٠٨,٥٢٠,٩٧٩	٦٩,٤٦٤,٦٦٠	(١٠)
٤٨,٤٥٥,٩٧٧	٤٥,٤١٧,٤٥٤	(١١)
<b>١,٣٥٧,١٨٨,٤٦٥</b>	<b>١,٣٦٢,٣٧٢,٠٠٦</b>	
<b>٢,٢٧٠,٢١٧,٥٢٣</b>	<b>٢,٢٤٤,٣٤٧,٦٨٩</b>	

<b>أصول متداولة</b>
النقد وما في حكمه
مرباحات لأجل
استثمارات في أوراق مالية للإتجار
عملاء (بالصافي)
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
مخزون (بالصافي)
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>
ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)
مشروعات تحت التنفيذ
مصرفوفات مؤجلة (بالصافي)
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>مجموع الأصول</b>

**الالتزامات وحقوق الملكية**  
**الالتزامات متداولة**

٢٩,٤٥١,١٧٠	١١,٦٣٣,٧٠٠	
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)
٢٠٨,٦٩٣,١٦١	١٣٢,٣١١,١٠٦	(١٣)
٣٢,٥٠٢,٣٨٥	٣٢,٩٤٣,١١٧	
١٤,٧٨٩,٠٤٤	٢٠,٩٣١,٩١٩	(١٤)
<b>٣٢٩,٤٣٥,٧٦٠</b>	<b>٢٥٢,٨١٩,٨٤٢</b>	
<b>١٩٩,٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٤٤,٥٠٠,٠٠٠</b>	(١٢)
<b>١٨,٣٨٧,٦٤٣</b>	<b>١٨,٩١٩,٦٤٤</b>	(١٥)
<b>٢١٧,٨٨٧,٦٤٣</b>	<b>١٦٣,٤١٩,٦٤٤</b>	
<b>٥٤٧,٣٢٣,٤٠٣</b>	<b>٤١٦,٢٣٩,٤٨٦</b>	

موردون
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
توزيعات أرباح مستحقة السداد
مخصص الزكاة
<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<b>الالتزامات غير متداولة</b>
قرض طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>مجموع الالتزامات</b>

٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٢٠٠,٤٢٨	(١٦)
٣٧٥,٩٩٦,١٥٧	٣٧٦,٠١٦,١٥٧	(١٧)
٦٧٢,٥٧٦,٣١٨	٤٦٧,٩٨٠,١٦٨	
<b>١,٧٢٣,٥٧٢,٤٧٥</b>	<b>١,٨٢٩,١٩٦,٧٥٣</b>	
<b>(٦٧٨,٣٥٥)</b>	<b>(١,٠٨٨,٥٥٠)</b>	
<b>١,٧٢٢,٨٩٤,١٢٠</b>	<b>١,٨٢٨,١٠٨,٢٠٣</b>	
<b>٢,٢٧٠,٢١٧,٥٢٣</b>	<b>٢,٢٤٤,٣٤٧,٦٨٩</b>	

<b>حقوق الملكية</b>
حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي عام
أرباح مبقاء
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
حقوق الأقلية
<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>مجموع الالتزامات وحقوق الملكية</b>

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

أطهير الحام

٢٤

المهندس / ناصر بن عبد الله العسر

أميري الحال

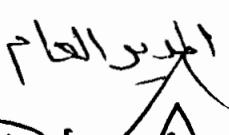
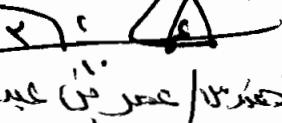
M.D

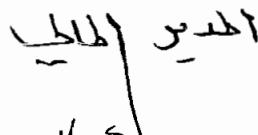
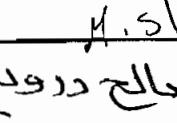
محمد صالح روشن

**شركة أسمنت القصيم**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة الدخل الموحدة**  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
 (ريال سعودي)

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	<u>إيضاح</u>
٨٢٠,٢١٠,٣٦١	٩٨٦,٥٥٦,٨٥٤	المبيعات
<u>(٢٩٤,١٧٩,٥١٥)</u>	<u>(٤١٧,٣٢٣,٩٢٢)</u>	تكلفة المبيعات
٥٢٦,٠٣٠,٨٤٦	٥٦٩,٢٣٢,٩٣٢	اجمالي الربح
<u>(٥,٧٥٤,٠٣١)</u>	<u>(٦,٠٩٩,٤١٨)</u>	مصاريف بيع وتوزيع
<u>(١٦,١٥٣,٤٤١)</u>	<u>(٢٨,٣٨٠,١١٣)</u>	مصاريف إدارية وعمومية
٥٠٤,١٢٣,٣٧٤	٥٣٤,٧٥٣,٤٠١	صافي الربح من العمليات الرئيسية
٢٩,٥٤١,٤٣٤	٩٨,٧٢٥,٥٤١	إيرادات أخرى
<u>(١٦,١٢٤,٥٤٨)</u>	<u>(٩,٦٥٢,٣٧٩)</u>	مصاريف أخرى
١٣,٤١٦,٨٨٦	٨٩,٠٧٣,١٦٢	
<u>٥١٧,٥٤٠,٢٦٠</u>	<u>٦٢٣,٨٢٦,٥٦٣</u>	صافي الربح قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية
<u>(١,٤٧٣,١٣٧)</u>	<u>(٢٢,٢٣٢,٤٨٠)</u>	مخصص الزكاة
٥١٦,٠٦٧,١٢٣	٦٠١,٥٩٤,٠٨٣	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
٦٧٨,٣٥٥	٤١٠,١٩٥	حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة
<u>٥١٦,٧٤٥,٤٧٨</u>	<u>٦٠٢,٠٠٤,٢٧٨</u>	صافي ربح السنة
<u>٥,٦٠</u>	<u>٥,٩٤</u>	ربحية السهم من العمليات الرئيسية
<u>٠,١٥</u>	<u>٠,٩٩</u>	ربحية السهم من الإيرادات والمصاريف الأخرى
<u>٥,٧٤</u>	<u>٦,٦٩</u>	ربحية السهم من صافي ربح السنة

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

  
**المدقق العام**  
  
**المدقق العام / عضو مجلس إدارة الشركة**

  
**المدقق العام**  
  
**المدقق العام / مدير دائرة التفتيش**

**شركة أسمنت القصيم**  
**( شركة مساهمة سعودية )**  
**قائمة التدفقات النقدية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**  
**(ريال سعودي)**

م ٢٠٠٨

م ٢٠٠٩

٥١٦,٧٤٥,٤٧٨	٦٠٢,٠٠٤,٢٧٨
٨٥,٩٢٧,٢٤١	٨٧,٢١٦,٧٧٠
٧,٣٢٠,٦٩٢	٦,٨٠٤,٠٩٣
--	٣٢٠,٠٠٠
١٩٣,١٨٩	٦٧,٦٢٠
٣,٩١٣,٣٩٤	(٢,٨٥٢,٤٠٦)
٢,٣٦١,٦٨٦	--
٦٩,٢٩٤	٤٢٠,٠٠٠
--	١١,٣٣٠,٥٩٣
١,٤٧٣,١٣٧	٢٢,٢٢٢,٤٨٠
٤,٠٠٨,٦٦٢	٣,٠٦٠,٦٩٩
(٦٧٨,٣٥٥)	(٤١٠,١٩٥)
<b>٦٦١,٣٢٤,٤١٨</b>	<b>٧٣٠,١٩٣,٩٣٢</b>

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

صافي ربح السنة

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

إلاكلات أصول ثابتة

إطفاء مصروفات موجلة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي خسائر بيع أصول

(أرباح) / خسائر غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية للتجار

خسائر الشركة التابعة عن عام ٢٠٠٧ م

مخصص أرصدة مدينة

مخصص مخزون راكم وبطيء الحركة

مخصص الزكاة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

نصيب حقوق الأقلية من صافي خسارة الشركة التابعة

**التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية:**

عملاء

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

المخزون

موردون

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة المدفوعة

صافي النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

استثمارات في مرابحات لأجل

شراء ممتلكات وألات ومعدات

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات في أوراق مالية للتجار

مصرفوفات موجلة

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

المستخدم من قروض طويلة الأجل

المسدد من قروض طويلة الأجل

أرباح موزعة

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغيير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

*أحمد بن الحارث*

*أحمد بن الطاهر*

شركة أسمنت القصيم  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م  
 ( ريال سعودي )

<u>مجموع حقوق الملكية</u>	<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>احتياطي عالم</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>إيجاص</u>	<u>رأس المال</u>
١٤,٥٢٣,٢٨٣,٤١٦,٥٧٤,٧٧٨	--	٤٤,١٤,٣٢,٨٤,٥١٦,٥٧٤,٧٧٨	٣٢٥,٣,٣٠٠	٢٢٥,٣,٣٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣١,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٣١,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--
(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--
٢٤٢,٨٥٧	--	٢٤٢,٨٥٧	٢٤٢,٨٥٧	--	(١٧)
(٥٥٥,٣٢,٣٧٦)	--	--	--	--	--
١٢,٤٩,٢٧٩	١٢,٤٩,٢٧٩	١,٦٧٦,٩٩٦,٩٦٥	٣٧٦,٧٢٣,٧٥١	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
--	--	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--
٦٠٢,٤٠٠,٢٧٨	--	٦٠٢,٤٠٠,٢٧٨	--	--	--
--	--	--	٦٠٢,٤٠٠,٢٧٨	--	--
(٤٤,٩٥,٠٠٠)	--	(٤٤,٩٥,٠٠٠)	--	--	--
(٤,٠٠٠,٠٤,٠)	--	(٤,٠٠٠,٠٤,٠)	--	--	--
٢٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠	(١٧)
(٤١,١٩٥)	(٤١,١٩٥)	(٤١,١٩٥)	--	--	--
١,٢٠٢,٨٨,٢٠,١	١,٢٠٢,٨٨,٢٠,١	١,٢٠٢,٨٨,٢٠,١	١,٢٠٢,٨٨,٢٠,١	١,٢٠٢,٨٨,٢٠,١	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تختلف الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩م  
 صافي ربح السنة  
 توزيعات أرباح  
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
 المحول من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
 حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م  
 المحول لزيادة رأس المال  
 صافي ربح السنة  
 المحول إلى الاحتياطي النظامي  
 توزيعات أرباح  
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
 المحول من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
 حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

**شركة أسمنت القصيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩**

١.

شركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة بريدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨ هـ - (الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨ م) بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٢٤، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م ٦٢٤ بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦ هـ (الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦ م).

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ ذوالقعدة ١٤٣٠ الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٩ 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٪ باستخدام مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من بند الاحتياطي النظامي بالإضافة إلى مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي من بند الأرباح المبقة. وقد تمت الزيادة بمنح سهم واحد مجاني مقابل كل سهم، وتكون أحقيتها 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 للسادة مساهمي الشركة بتاريخ ٢٤ ذوالحججة ١٤٣٠ هـ الموافق ٢١ نوفمبر ٢٠٠٩ م. وجاري استكمال الإجراءات القانونية لتعديل السجل التجاري للشركة بذلك. كما وافقت الجمعية على تعديل مدة الشركة لتصبح ٩٩ سنة ميلادية من صدور قرار وزير التجارة بإعلان تأسيس الشركة.

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة نشاط الشركة وشركة الصناعات الأساسية المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة - (الشركة التابعة) والمسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٢٤١٤٦ الصادر من مدينة بريدة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٢٨ هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠٠٧ م. هذا وقد قرر مجلس شركاء الشركة التابعة بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٠ الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠٩ زيادة رأس مال الشركة التابعة من ٥٠٠ ألف ريال سعودي ليصبح ٥٠ مليون ريال سعودي باستخدام الرصيد الدائن للشركة في دفاتر الشركة التابعة، مع تغيير نسب ملكية الشركاء لتصبح كما يلي:

بيان الشركاء

نسبة الحصص	قبل الزيادة	بعد الزيادة
شركة أسمنت القصيم	٩٥٪	٩٩٪
السيد عبدالله بن عبداللطيف السيف	٥٪	١٪

هذا وقد تم تعديل السجل التجاري الخاص بشركة الصناعات الأساسية بهذه الزيادة بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٠ الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠٩. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة لخرسانة الجاهزة والبلاط والبلاط والبلاط والمنتجات الأساسية.

أسس الإعداد

٢.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات بغرض المتاجرة والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية ويتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط. تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٣١ هـ الموافق ٢٠١٠ فبراير ٢٠٠٩ م. وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهائية شهر ديسمبر من نفس العام.

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

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

السياسات المحاسبية الهامة

٣.

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

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

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



شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أسس توحيد القوائم المالية (يتبع)

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

(ب) النقد وما في حكمه

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

(ج) الاستثمارات في أوراق مالية للتجار

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

(د) العملاء

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

(هـ) المخزون

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى المصروفات الأخرى المباشرة وغير المباشرة للوصول بالمخزون إلى حالته الراهنة. يتم توزيع المصروفات الثابتة غير المباشرة على أساس الطاقة العادلة لوسائل الإنتاج ويتم تحمل تكلفة الطاقة غير المستغلة إلى قائمة الدخل للسنة الجارية. وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع الفعلي أو المقدر في ظل ظروف النشاط التجاري العادي بعد خصم تكاليف إكمال المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصروفات الضرورية المتوقع تكبدها لبيع المخزون.

يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الراكرة وبطينة الحركة.

(و) ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المترافق وخصائص الإنفاق في القيمة. وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً لل استخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع إقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له وكافة التكاليف الأخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها.

تبعد الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقرر للأصول وذلك كما يلي:

السنوات	مباني
٣٣ - ١٠	آلات ومعدات
٢٠ - ٨	سيارات
٨ - ٤	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠ - ٣	عدد أدوات
١٣ - ١٠	



**شركة أسمنت القصيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩**

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

**(ز) الإنفاض في قيمة الأصول**

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تم مراجعة القيم الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انفاض قيمة هذه الأصول، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم قياس القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لهذه الأصول 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 الأصول ، يتم تجميع الأصول إلى أدنى مستوى لها يمكن من خلاله توليد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

**(ح) المصروفات المؤجلة**

يتم إثبات المصروفات المؤجلة كمصروفات العمرات الجسيمة لخطوط الإنتاج ومحطة الطاقة المملوكة لشركة الكهرباء السعودية والتي تعتمد عليها الشركة بصفة أساسية في عملياتها التشغيلية وتکاليف الحصول على قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي المدفوعة مقدماً وغيرها من المصروفات المؤجلة الأخرى عند توقيع منافع مستقبلية منها. ويتم إطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ثلاثة إلى عشرين عاماً وفقاً للعمر الأفتراضي المقدر للإستفادة منها.

**(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

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

**(ي) مخصص الزكاة**

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

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

**(ك) تحقق الإيراد**

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

**(ل) المصروفات**

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

**(م) عقود الإيجار التشغيلية**

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



**شركة أسمنت القصيم**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ 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 الأصول والإلتزامات بالعملات الإجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. يتم الاعتراف بالفرق الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية بقائمة الدخل الموحدة.

#### (س) المخصصات

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

#### (ع) الأدوات المالية

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

#### (ف) توزيعات الأرباح

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

#### (ص) ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام هذا ويتم إحتساب أثر توزيعات الأرباح في صورة أسهم بافتراض أن هذه التوزيعات قد تمت منذ بداية السنة المالية.

### ٤. النقد وما في حكمه

<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>
٥٦,٨٢٠	٧٤٤,٤٧٣
١٦,٦٤١,١٧٠	١٤,٨٥٠,٩٨١
٣١٩,٥٨٠,٧٩٦	--
<u>٣٣٦,٢٧٨,٧٨٦</u>	<u>١٥,٥٩٥,٤٤٤</u>

نقد بالصندوق

حسابات جارية لدى البنوك

مرابحات إسلامية

### ٥. استثمارات في أوراق مالية للإتجار

<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>
١١,٦٦٨,٧٧١	٧,٧٥٥,٣٧٧
--	٤٥١,٣٨٠,١٨٥
<u>١١,٦٦٨,٧٧١</u>	<u>٤٥٩,١٣٥,٥٦٢</u>
(٣,٩١٣,٣٩٤)	٢,٨٥٢,٤٠٦
<u>٧,٧٥٥,٣٧٧</u>	<u>٤٦١,٩٨٧,٩٦٨</u>

القيمة العادلة كما في بداية السنة

إضافات استثمارات خلال العام

الأرباح / (الخسائر) غير المحققة

القيمة العادلة كما في نهاية السنة

### ٦. عملاء (بالصافي)

<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>
٥١,٩١٨,٧٧٤	٤٦,٣٢٢,٦٣٤
--	(٣٢٠,٠٠٠)
<u>٥١,٩١٨,٧٧٤</u>	<u>٤٦,٠٠٢,٦٣٤</u>

عملاء

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها



**شركة أسمنت القصيم**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩**  
 (ريال سعودي)

**٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)**

<u>م٢٠٠٨</u>	<u>م٢٠٠٩</u>	
٤,٢٣٦,٢٦٧	٤,٩٧٢,٦٠٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٠٤٦,٨٣٦	٤٤٧,٦٤٧	دفعات مقدمة لموردين
٦,٦٦٤,٧٥٠	٢٢١,١٨٩	أيرادات مستحقة
٤٨٧,٢٨٥	١,١٤٢,١٩٩	تأمينات جمركية مسترددة
٨٩١,٣٥٨	٨٢٤,٣٧٤	ذمم موظفين
١١,٥٩٥,٠٨٣	٨٢٥,٠٩٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٦,٩٢١,٥٧٩	٨,٤٣٣,١٠٨	
(٢٣٠,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)	مخصص أرصدة مدينة
<b>٢٦,٦٩١,٥٧٩</b>	<b>٧,٧٨٣,١٠٨</b>	

**٨. مخزون (بالصافي)**

<u>م٢٠٠٨</u>	<u>م٢٠٠٩</u>	
٣٦,٢٥٢,٩٤٤	٣٧,٩٤٠,٧٦٢	مواد خام
٢,٨٧٠,٦٨٢	١,٩٦٢,٧٩٢	مواد تعبئة وتغليف
١١٧,٥٧٧,٣٤٢	١٤١,٣٢٧,٠٩٣	قطع غيار
٢,٨٢٠,٧٥٤	٢,٩٧٢,٨٤١	مستهلكات ومستلزمات
٤٥,٢٤٣,١٣٩	٢٢,٨٥٢,٥٦٢	إنتاج تحت التشغيل
٤,٢٤٣,٣٢٥	٣,٤٣٢,٧٢٢	إنتاج تام
٦,٣٨٠,٧٠٢	٢,٩٩٧,٠٩٨	بضاعة بالطريق
٢١٥,٣٨٨,٨٨٨	٢١٣,٤٨٥,٨٧٠	
(٨,٥٤٨,٧٥٨)	(١٩,٨٧٩,٣٥١)	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
<b>٢٠٦,٨٤٠,١٣٠</b>	<b>١٩٣,٦٠٦,٥١٩</b>	

شركة أسمنت القصيم

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

(ریال سیکھو دی)

الكلفة	الإجمالي					
	الأراضي	مباني	سيارات	اثاث و مفروشات	عد و أدوات	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٦٣٩,١٥٥,٣٠٦	١٥,٠٢٤,٢٠٠	٣٦٤,٤٢١,٦٤١	٣٣,٩٨٢,٥٠٣	٧,٨,٠٧,٧١٨	٢,٠٥١,٤١٨,٣٤٨
إضافات	٥٧,٥١٥,٣٨٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٧٢٣,٩٧٦	١,١٤٨,١٥٥	٥٤,١,٩٩٦	١٤٨,٤٣٣,٥٧٧
استبعادات	-	-	-	-	-	(٣,٩٢٦,٨٨١)
الرصيد في نهاية السنة	٤٥,٥٧٣,٦٥٨	٦٩٠,١٦٥,٦٦١	٦٩,٤٩١,٩٧١	٦,٧٤٦,١٠٨	٤٠,٥٧٣,٦٥٨	٢,١٧٧,٣٧٣,٩٦٣
الرصيد في بداية السنة	١,٣٣٩,٠٢٦,٩٨٠	٦٣٩,١٥٥,٣٠٦	٢٦,٤٢١,٦٤١	٣٣,٩٨٢,٥٠٣	٧,٨,٠٧,٧١٨	٢,٠٥١,٤١٨,٣٤٨
إضافات	٥٧,٥١٥,٣٨٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٧٢٣,٩٧٦	١,١٤٨,١٥٥	٥٤,١,٩٩٦	١٤٨,٤٣٣,٥٧٧
استبعادات	-	-	-	-	-	(٣,٩٢٦,٨٨١)
الرصيد في نهاية السنة	٤٥,٥٧٣,٦٥٨	٦٩٠,١٦٥,٦٦١	٦٩,٤٩١,٩٧١	٦,٧٤٦,١٠٨	٤٠,٥٧٣,٦٥٨	٢,١٧٧,٣٧٣,٩٦٣
الرصيد في بداية السنة	٢٥٤,٧٤٨,٣٩٤	-	٥٦٥,٥٧٤,٨٦٦	١٧,١٤٧,٤٠٠	١٠,٧٦٠,٥٩٧	٨٠١,٢٠٦,٨٣٩
المحمل للسنة	-	-	١٩,٩٦٨,٠٦٩	٤١٣,٨٧٨	٥٨,٠٨٠,٣٨٠	٨٧,٢١٦,٧٧٠
استبعادات	-	-	-	-	-	(٨,٥٣٩,٥٣٨)
الرصيد في نهاية السنة	٤١٣,٣٧١,٦١٦	١٦,٣٣١,٦٧٥	٦٢٣,٦٥٥,٢٤٦	٦٧٤,٧١٦,٣٦٣	١٨,٠٩,١٧١	٩٢٩,٨٨٤,٥٧١
الرصيد في بداية السنة	٢٥٤,٧٤٨,٣٩٤	-	٥٦٥,٥٧٤,٨٦٦	١٧,١٤٧,٤٠٠	١٠,٧٦٠,٥٩٧	٨٠١,٢٠٦,٨٣٩
المحمل للسنة	-	-	١٩,٩٦٨,٠٦٩	٤١٣,٨٧٨	٥٨,٠٨٠,٣٨٠	٨٧,٢١٦,٧٧٠
استبعادات	-	-	-	-	-	(٨,٥٣٩,٥٣٨)
الرصيد في نهاية السنة	٤١٣,٣٧١,٦١٦	١٦,٣٣١,٦٧٥	٦٢٣,٦٥٥,٢٤٦	٦٧٤,٧١٦,٣٦٣	١٨,٠٩,١٧١	٩٢٩,٨٨٤,٥٧١
الرصيد في بداية السنة	٦٣٩,١٥٥,٣٠٦	١٥,٠٢٤,٢٠٠	٣٦٤,٤٢١,٦٤١	٣٣,٩٨٢,٥٠٣	٧,٨,٠٧,٧١٨	٢,٠٥١,٤١٨,٣٤٨
إضافات	٥٧,٥١٥,٣٨٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٧٢٣,٩٧٦	١,١٤٨,١٥٥	٥٤,١,٩٩٦	١٤٨,٤٣٣,٥٧٧
استبعادات	-	-	-	-	-	(٣,٩٢٦,٨٨١)
الرصيد في نهاية السنة	٤٥,٥٧٣,٦٥٨	٦٩٠,١٦٥,٦٦١	٦٩,٤٩١,٩٧١	٦,٧٤٦,١٠٨	٤٠,٥٧٣,٦٥٨	٢,١٧٧,٣٧٣,٩٦٣

التنمية الصناعية السعودية كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٢). وكافية مرافق المصنع بالإضافة إلى كافة الآلات ومعدات ومباني مشروع التطوير والتحديث والمرتبطة بإنشاء الخط الإنتاجي الثالث من هونة بالكامل مقابل الفرض الذي تم الحصول عليه من صندوق كافية المباني والمشتقات المقامة على قطعة الأرض الواقعة بمدينة بريدة (المقام عليها مصنع الشركة) ولبيان مساحتها ٢٨ كيلو متر مربعًا مع كافة الآلات والمعدات ووسائل النقل والأثاث المكتبي.

**شركة أسمنت القصيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**  
**(ريال سعودي)**

**٩. ممتلكات وألات ومعدات (بالصافي) (يتبع)**

تم إعادة تقدير العمر الإنتاجي لجهاز الحاسوب الآلي والمدرجة ضمن بند أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية وذلك بداية من شهر ديسمبر ٢٠٠٩ لتصبح ٣ سنوات بدلاً من ٦ سنة، مما ترتب عليه تعديل مصروف إهلاك العام الخاص بهذه الأصول وذلك كما يلي:

إهلاك العام قبل إعادة التقدير	إهلاك العام بعد إعادة التقدير	الفرق (الأثر على صافي ربح السنة)
٩٥٠,٦٨٠	١,٠٣٨,١٥٢	٨٧,٤٧٢

يتم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
٧٤,٧٤٦,٧٦٠	٧٧,٣٣٠,٦٦٧	تكلفة مبيعات
١٧٢,٠٥٦	٢٣٩,٢٥١	مصاريفات بيع وتوزيع
٣,٠٤١,٩٣٩	٩,٦٤٦,٨٥٢	مصاريفات عمومية وإدارية*
١٣,٩٦١,١٣٨	--	مصاريفات أخرى
<u>٩١,٩٢١,٨٩٣</u>	<u>٨٧,٢١٦,٧٧٠</u>	

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

**١٠. مشروعات تحت التنفيذ**

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
١٠٩,٦٤٨,٥٨٦	١٠٨,٥٢٠,٩٧٩	الرصيد في أول السنة
٩٠,٥١٨,٠٣٤	٥٣,٢٣٦,٤٠١	الإضافات
(٨٩,١٤٦,٤٤٦)	(٨٨,٨٦٨,٠٩٣)	المحول إلى الأصول الثابتة
(١,١٨٠,٠٥٢)	-	المستبعد والمحول إلى المخزون
(١,٣١٩,٥٤٣)	(٣,٤٢٤,٦٢٧)	المستبعد والمحول إلى المصروفات المؤجلة
<u>١٠٨,٥٢٠,٩٧٩</u>	<u>٦٩,٤٦٤,٦٦٠</u>	

تمثل المشروعات تحت التنفيذ في أعمال تحديث بعض أجزاء خط الانتاج الأول و الثاني كما تم خلال السنة رسملة باقي وحدات خط الانتاج الثالث، علماً بأنه يتوقع الانتهاء من المشروعات الرئيسية الأخرى خلال الرابع الأول من عام ٢٠١٠ م. هذا بالإضافة لبعض المعدات الثقيلة والسيارات الخاصة بشركة الصناعات الأسمانية المحدودة كما تم رسملة مصنع القصيم (١) وبباقي وحدات مصنع حائل.

**١١. مصروفات مؤجلة (بالصافي)**

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
٥٤,٢٢٢,٨٥٢	٤٨,٤٥٥,٩٧٧	الرصيد في أول السنة
١,٥٥٣,٨١٧	٣,٧٦٥,٥٧٠	الإضافات
(٧,٣٢٠,٦٩٢)	(٦,٨٠٤,٠٩٣)	إطفاء السنة
<u>٤٨,٤٥٥,٩٧٧</u>	<u>٤٥,٤١٧,٤٥٤</u>	

تمثل المصاريق المؤجلة في تكاليف العمارات الجسمية لخطوط الإنتاج ومحطة الطاقة المملوكة لشركة الكهرباء السعودية والتي تعتمد عليها الشركة بصفة أساسية في عملياتها التشغيلية وتکاليف قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً مقابل الحصول على القرض.



**شركة أسمنت القصيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**  
**(ريال سعودي)**

**١٢. قروض طويلة الأجل**

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

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

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

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	الرصيد في بداية السنة
٢٤٢,١٥٠,٠٠	٢٤٣,٥٠٠,٠٠	مبالغ مستلمة من القرض خلال السنة
٢٧,٣٥٠,٠٠	--	المسدود خلال السنة
(٢٦,٠٠,٠٠)	(٤٤,٠٠,٠٠)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٢٤٣,٥٠٠,٠٠	١٩٩,٥٠٠,٠٠	
(٤٤,٠٠,٠٠)	(٥٥,٠٠,٠٠)	
<u>١٩٩,٥٠٠,٠٠</u>	<u>١٤٤,٥٠٠,٠٠</u>	

وفيما يلي تواريخ استحقاق الجزء غير المتداول من القرض:

٥٨,٠٠,٠٠	٢٠١١	أقساط مستحقة السداد خلال عام
٨٦,٥٠٠,٠٠	٢٠١٢	أقساط مستحقة السداد خلال عام
<u>١٤٤,٥٠٠,٠٠</u>		

**١٣. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
٥٦,٥٨٩,٦٤٩	١١٦,٩٦٤,٥٤٢	مصروفات مستحقة
١٤٥,٢٩٧,١٠٩	١٠,٩٤٠,٦٥٥	ضمان أعمال
٦,٧٣٤,٣١٧	٤,٢٥٤,٥٧٢	دفعات مقدمة من العملاء
٧٢,٠٨٦	١٥١,٣٣٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٠٨,٦٩٣,١٦١</u>	<u>١٣٢,٣١١,١٠٦</u>	



**شركة أسمنت القصيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**  
**(ريال سعودي)**

**١٤. الزكاة**

(أ) استلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م. وقد أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها للسنوات من ٢٠٠١ م حتى ٢٠٠٤ م طالبة بزكاة إضافية بمبلغ ٢٢,١ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على ما جاء بهذا الربط لدى لجنة الإعتراض الإبتدائية، وخلال عام ٢٠٠٦ م استلمت الشركة قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية الزكوية والذي جاء مؤيداً لإعتراض الشركة وأستأنفت مصلحة الزكاة قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية لدى اللجنة الإستئنافية التي أقرت بأحقية الشركة بما قدمنه من اعتراض وأن يستحق لها مبلغ ٤٨٤,٤٨٤ ريال سعودي. أما عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ لم يترتب على الربط النهائي وجود أية مبالغ إضافية يتبعها على الشركة سدادها عن هذه السنوات. وقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن عام ٢٠٠٨ م ولا تزال الشركة بانتظار الحصول على الربط النهائي من المصلحة.

(ب) تتمثل حركة مخصص الزكاة فيما يلي:

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
٢٩,٤٧٤,٣٥٦	١٤,٧٨٩,٠٤٤	الرصيد في بداية السنة
١,٤٧٣,١٣٧	٢٢,٢٣٢,٤٨٠	المحمل خلال السنة
<u>(١٦,١٥٨,٤٤٩)</u>	<u>(١٦,٠٨٩,٦٠٥)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>١٤,٧٨٩,٠٤٤</u>	<u>٢٠,٩٣١,٩١٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
١,٥٢٢,٣٨٤,١٤٠	١,٧٢٢,٥٧٢,٤٧٥	حقوق الشركاء
٤٢١,٠٤٦,٨٦٨	٥٧٠,٢٠٤,٧٢٨	(أ) صافي الربح المعدل
٣١٢,٣٩٢,٦٥٧	٢٥٥,٩١٥,٨٦٢	إضافات
<u>(١,٥٤٢,٤٠٢,٥٦٢)</u>	<u>(١,٦٦٠,٣٩٣,٨٤٦)</u>	خصومات
<u>٧١٤,٤٢١,١٠٣</u>	<u>٨٨٩,٢٩٩,٢١٩</u>	(ب) صافي الوعاء الزكوي
<u>٧١٤,٤٢١,١٠٣</u>	<u>٨٨٩,٢٩٩,٢١٩</u>	وعاء الزكاة للسنة (أ و ب) أيهما أعلى
<u>١٧,٨٦٠,٥٢٨</u>	<u>٢٢,٢٣٢,٤٨٠</u>	الزكاة المحاسبة عن العام
--	--	يضاف: مخصص مطالبات زكوية إضافية
<u>(١٣,٣١٥,٩٠٧)</u>	--	يخصم: مخصص المتبقى بعد سداد الزكاة
<u>(٣,٠٧١,٤٨٤)</u>	--	يخصم: مبالغ مستحقة ناتجة عن تعديل الربط النهائي
<u>١,٤٧٣,١٣٧</u>	<u>٢٢,٢٣٢,٤٨٠</u>	مصاروف الزكاة المحملة على السنة

**١٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

<u>٢٠٠٧</u>	<u>٢٠٠٨</u>	
١٦,٢٥٢,٦٧٦	١٨,٣٨٧,٦٤٣	الرصيد في بداية السنة
٤,٠٠٨,٦٦٢	٣,٠٦٠,٦٩٩	المحمل خلال السنة
<u>(١,٨٧٣,٦٩٥)</u>	<u>(٢,٥٢٨,٦٩٨)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>١٨,٣٨٧,٦٤٣</u>	<u>١٨,٩١٩,٦٤٤</u>	الرصيد في نهاية السنة



**شركة أسمنت القصيم**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩**  
**(ريال سعودي)**

**١٦. احتياطي نظامي**

وفقاً لعقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل %١٠ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة التوقف عن الإستقطاع متى بلغ %٥٠ من رأس مال الشركة. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين إلا أنه يمكن استخدامه لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس مالها بموافقة من الجمعية العامة للمساهمين.

**١٧. احتياطي عام**

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

**١٨. مصروفات بيع وتوزيع**

<b>م٢٠٠٨</b>	<b>م٢٠٠٩</b>	
٤,٢٩٤,٦٠٨	٣,٩٧١,٦٨٠	مصاريف الموظفين
٤٥٠,٠٣٠	٥٣٦,٩٨٠	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٤٣,٠٤١	٥٧,٠٥٤	اتصالات
١٧٢,٠٥٦	٢٣٩,٢٥١	إهلاك الأصول الثابتة
٤٧,٧٩٨	٦٤,٢٢٥	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤٩,٢٣٩	٧٠,٤٤٥	صيانة ومحروقات
٦٩٧,٢٥٩	١,١٥٩,٧٨٣	أخرى
٥,٧٥٤,٠٣١	٦,٠٩٩,٤١٨	

**١٩. مصروفات إدارية وعمومية**

<b>م٢٠٠٨</b>	<b>م٢٠٠٩</b>	
٨,٦٤٣,٧٠٠	٨,٩٥٩,٢٥١	مصاريف الموظفين
٣,٠٤١,٩٣٩	٩,٦٤٦,٨٥٢	إهلاك الأصول الثابتة
٦٧١,٤٣١	٤٦٤,٢٨٩	استشارات إدارية ومالية
١٣٨,٣٦٣	٣٨٣,٧٧٦	مصاريف ضيافة وعلاقات عامة
١,٦٥٣,٢١٠	٤,٣٠٢,٤٠٠	تبرعات
٦٢,٤١٥	٨٤,٤١٧	اتصالات وبريد
١٩٥,٢٩٠	٣٧١,١٥٩	طباعة وإعلانات ونشر
١٨٩,٢٣٥	١٢٢,٧٥٧	صيانة ومحروقات وكهرباء
٥٣٢,٢١٨	٥٩٨,٠٢٢	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
١,٠٢٥,٦٤٠	٣,٤٤٧,١٩٠	أخرى
١٦,١٥٣,٤٤١	٢٨,٣٨٠,١١٣	



**شركة أسمنت القصيم**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**  
 (ريال سعودي)

**٢٠. إيرادات أخرى**

<b>م٢٠٠٨</b>	<b>م٢٠٠٩</b>	
٢١,٣٧١,٣٧٥	٦,٤٦١,٠٢٤	إيرادات مرابحات
--	١٢,٩٩٨	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
--	٢,٨٥٢,٤٠٦	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية للتجار للمتاجرة
٨,١٧٠,٠٥٩	<u>٨٩,٣٩٩,١١٣</u>	آخرى
<u>٢٩,٥٤١,٤٣٤</u>	<u>٩٨,٧٢٥,٥٤١</u>	

يتضمن بند الإيرادات الأخرى مبلغ ٨٢,٥٥٢,٠٩٥ ريال سعودي يتمثل في إيرادات نتجت عن غرامات وتعويضات مكتسبة عن تأخير 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**

<b>م٢٠٠٨</b>	<b>م٢٠٠٩</b>	
١٩٣,١٨٩	٨٠,٦١٨	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٥٦٥,٧٤٤	٤,١٥٠,١٥٠	خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٣,٩١٣,٣٩٤	--	خسائر غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية للتجار للمتاجرة
٣,٥٢٦,٩٠٦	٣,٠٧٤,٧٧٩	مصروفات تمويلية
٧,٩٢٥,٣١٥	--	صافي مصروفات مرحلة الإنشاء للشركة التابعة
--	<u>٢,٣٤٦,٨٣٢</u>	آخرى
<u>١٦,١٢٤,٥٤٨</u>	<u>٩,٦٥٢,٣٧٩</u>	

**٢٢. ربحية السهم**

يتم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، ٢٠٠٨ من صافي ربح السنة وربحية السهم من الإيرادات والمصروفات الأخرى وربحية السهم من العمليات الرئيسية على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة وبالنسبة ٩٠ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار أثر إصدار الأسهم المجانية و التي تمت من خلال استخدام الأرباح المرحلة والإحتياطي النظامي (إيضاح ١). كما تم إعادة احتساب ربحية السهم لأرقام المقارنة وذلك لإظهار أثر إصدار الأسهم المجانية.

**٢٣. توحيد الشركة التابعة**

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة و شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة (الشركة التابعة) المستثمر فيها بنسبة ٩٩% (٢٠٠٨: ٩٥%) بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات المتبادلة بين الشركة وشركتها التابعة.



**شركة أسمنت القصيم**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**  
(ريال سعودي)

## **٤٤. الأرباح الموزعة**

خلال عام ٢٠٠٩ م قامت الشركة بتوزيع مبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠٠٨ م بواقع ٨ ريال سعودي لكل سهم (٢٠٠٨: ٢٨٣,٥ مليون ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠٠٧ م بواقع ٦,٣ ريال سعودي لكل سهم). كما أقر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١١ يوليو ٢٠٠٩ م بتوزيع أرباح نصف سنوية وذلك عن أرباح عام ٢٠٠٩ م حيث بلغت ٢٧٠ مليون ريال سعودي بواقع ٦ ريال سعودي لكل سهم.

## **٤٥. الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة**

بلغت الإرتباطات الرأسمالية للشركة مبلغ ٥٨ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١,١٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٧٤ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١,٢٥٧ مليون ريال سعودي) وهذه الإرتباطات عن عقود تحديث وتطوير خطى الإنتاج الأول والثاني. كما بلغت الإلتزامات المحتملة للشركة مبلغ ١٠,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ١٠,١ مليون ريال سعودي) عن ضمانات بنكية غير مغطاه صادرة بواسطة الشركة تتعلق بكفالات جمركية وضمانات لبعض الموردين.

## **٤٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

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

### **مخاطر الإنتمان**

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تأثير هام لمخاطر الإنتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف إنتماني 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 الإنتمان محدودة.

### **القيمة العادلة**

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

### **مخاطر التغيرات في أسعار العمولات**

هي التعرض لمخاطر تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشكل أساسي بالمرابحات البنكية حيث أن القروض التي حصلت عليها الشركة بدون عمولات تخضع كل المرابحات لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر التغيرات في أسعار العمولات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهريًا.

### **مخاطر السيولة**

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



شركة أسمنت القصيم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م  
(ريال سعودي)

٢٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر العملات

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

٢٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م لتتلاءم مع طريقة العرض للسنة الحالية.