

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
وتقدير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مع تقرير مراجعي الحسابات

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكراجو التبر وشركاه
محاسبون قانونيون
منشرون في تايلورز
٢١٣٠ البريد
الرياض ١١٥٦
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦ ٢٨٢٨١٠٠ (٤٠)
فاكس: ٩٦٦ ٢٩٢٠٨٠ (٤٠)
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٦٦
المركز الرئيسي - الرياض

تأشير مراجعين الحسابات

إلى المسادة المساهمين
شركة أسملت التصيم
(شركة معاشرة بيعودية)

بريدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

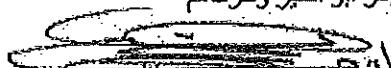
لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحدة لشركة أسملت التصيم (شركة معاشرة سعودية) وشكركتها التابعة (ويشار إليها مجتمعتين به "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم المالية الموحدة للدخل والتذاكر النقية والتذاكر في حقوق الملكية للصلة المتباينة في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٧ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل المجموعة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كلية المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد ثنا بمراجعةنا ولنا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتحتطلب تلك المعايير أن تقوم بتخطيط وتلقيح مراجعتنا للحصول على درجة معتبرة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أي اختفاء جوهري، تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستدارات المزبدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتباينة والتذكرة الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية المرحدة ككل، وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معمولاً لستند عليه في إبداء رأينا.

رأى مطلق

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرحدة ككل تظهر بعدل ، من كلية التواحي الجوهري ، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقية الموحدة للصلة المتباينة لي ذلك التاريخ وتنا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملازمة لظروف المجموعة كما وتنتفق مع متطلبات انظم الشركات والنظام الأساسي للمجموعة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

ديلويت آند توش
بكراجو التبر وشركاه



إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

١٥ ربیع الآخر ١٤٣١
٤ نبراير ٢٠١٥

إيضاحات	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات		
موجودات متداولة		
نقد وما في حكمه	٢٥,٨٢٢,٣٤١	١٧٢,٣٩٦,٤٨١
نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة	٤٠,٠٧٢,٥٣٩	٤٥,٣٩٨,٢٩٧
مدينون تجاريون ، صافي	٤٥,٦٥١,٨٩١	٣٤,٣٩٦,٥٧٠
استثمارات في أوراق مالية للإتجار	٧٩٨,٦٩٠,٧٢٣	٦٢٦,٦٠٩,٥٤١
مخزون ، صافي	٢٣٠,٢١٣,٠٢٣	٢١١,٤٠٤,٦١٦
مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى ، صافي	٨,٠٧٣,٩٦٤	٧,٩٠٢,٠٧٦
مجموع الموجودات المتداولة	١,١٤٨,٥٢٤,٤٨١	١,٠٩٨,١٠٧,٥٨١
موجودات غير متداولة		
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي	٩٨٦,١٠٩,٣٨٦	١,٠٥٢,١٧٧,٦٥٩
مشاريع تحت التنفيذ	٢٥,٠٤٤,٦٨٢	١٧,٠٥٨,٧١٦
مصاريف مؤجلة ، صافي	٢٣,١٥٣,٦٨٢	٢٥,٩٢٧,٢٩٨
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٠٣٤,٣٠٧,٧٥٠	١,٠٩٥,١٦٣,٦٧٣
مجموع الموجودات	٢,١٨٢,٨٣٢,٢٢١	٢,١٩٣,٢٧١,٢٥٤
المطلوبات وحقوق الملكية		
مطلوبات متداولة		
دائعون تجاريون	١٤,٠٠٥,٢٦٧	١٣,٣٦٩,٤١٦
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٧٧,٧١٢,٠١٠	٧٥,١٥٢,٢٢٦
توزيعات أرباح مستحقة	٥٣,٨٠٢,٠٧٤	٤٥,٣٩٨,٢٩٧
الزكاة	٣٥,٠٦٢,٥٣٠	٣٥,٢٥٤,٨٦٠
مجموع المطلوبات المتداولة	١٧٨,٥٨١,٨٨١	١٦٩,١٧٤,٨٠٩
مطلوبات غير متداولة		
توصيات نهاية الخدمة	٣٠,٢٩٦,٣٠٧	٢٨,٢٥٨,٢٩٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٠,٢٩٦,٣٠٧	٢٨,٢٥٨,٢٩٤
مجموع المطلوبات	٢٠٨,٨٧٨,١٨٨	١٩٧,٤٣٣,١٠٣
حقوق الملكية		
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٣٦١,٥٠٤,٤٨٧	٣٠٥,١٤٣,٤٨٨
احتياطي عام	٢٢٦,٠١٦,١٥٧	٢٢٦,٠١٦,١٥٧
أرباح مبقة	٤٨٦,٤٣٣,٣٩٩	٥٦٥,٩٨٤,٤٠٨
مجموع حقوق المساهمين	١,٩٧٣,٩٥٤,٠٤٣	١,٩٩٧,١٤٤,٠٥٣
حقوق الملكية غير المسيطرة	-	(١,٣٥٠,٩٠٢)
مجموع حقوق الملكية	١,٩٧٣,٩٥٤,٠٤٣	١,٩٩٥,٨٣٨,١٥١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢,١٨٢,٨٣٢,٢٢١	٢,١٩٣,٢٧١,٢٥٤

مدير الشؤون المالية
 محمد صالح على درويش

١٤

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المهندس عمر بن عبدالله العمر

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

	٢٠١٤	٢٠١٣	إيضاحات
مبيعات			
تكلفة المبيعات			
ربح إجمالي			
مصاريف بيع وتسويق			
مصاريف عمومية وإدارية			
ربح من الأعمال الرئيسية المستمرة			
إيرادات أخرى، بالصافي			
أرباح غير محققة من أوراق مالية للاتجار			
الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة			
حقوق الملكية غير المسيطرة			
الربح قبل الزكاة			
الزكاة			
الربح الصافي			
ربحية السهم الأساسية:			
من الربح من الأعمال الرئيسية المستمرة			
من الربح الصافي			
	٦,٣٩	٦,٧٤	
	٦,٢٦	٦,٥٠	

مدير الشؤون المالية
 محمد صالح على درويش

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

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
 المهندس / عمر بن عبدالله العمر

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة
 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
 (ريال سعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤
٦٢٠,٦٥١,٥٣٤	٥٩٨,٦٧٤,٢٢٤
٨٦,٣٨٤,٨٦٤	٨٣,٥٤٤,٩٩٨
٤,٨٩٢,٢٦٨	٦,٢٦٦,٦٤٨
(١٠,٧٣٦,٨١٣)	(١٢,١٠٦,١٣٤)
٣,١٦٦,١٥٩	٢,٧٧٣,٦١٦
٧	٧٩,٦١٢
١,٨٢١,٦٦٢	(١,٩٥٤,٢٥٠)
٤٢١,٧٧٩	(٧,٥٤٠)
٩,١٥٣	١,٣٠٥,٩٠٢
٤,٢٠٨,١٥٣	(١١,٢٥٥,٣٢١)
(٨٤٦,٨٧٣)	(١٨,٨٠٠,٨٦٧)
١,٦٥٣,٢٥٤	١,٧٨٢,٣٦٢
(٣,٣١٥,٧٤٢)	(١,٣٦٤,١٤٩)
٨,٤٩١,٧٩٠	٢,٥٥٩,٧٧٤
(٢,٧٦٣,١٠٧)	(٤,٢٢٨,٦٣٥)
(٣١,٩٨٧,٢٩٢)	(٣٥,٢٥٦,٥٦٤)
٦٨٢,٠٥٠,٧٩٦	٦١٢,٠١٣,٦٧٦
(١٦٣,٠٠٠)	-
(٢٩,٩٥٥,٥٩٤)	(٢٥,٧٤١,٨٠٣)
(١٠,٣١٥,٩٤٣)	(١٥٩,٩٧٥,٠٤٨)
-	١٩٩,٥٠٠
١٩٩,٠٨٥,٠٠٠	-
٦٣,٦٥٠,٤٦٣	(١٨٥,٥١٧,٣٥١)
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
(٦٠٣,٥٤٨,١٧٧)	(٥٧١,٢٧٠,٤٦٥)
(٦٠٥,١٤٨,١٧٧)	(٥٧٣,٠٧٠,٤٦٥)
١٤٠,٥٥٣,٠٨٢	(١٤٦,٥٧٤,١٤٠)
٣١,٨٤٣,٣٩٩	١٧٢,٣٩٦,٤٨١
١٧٢,٣٩٦,٤٨١	٢٥,٨٢٢,٣٤١
٩,٢٩٦,٣٥٠	٩,٩١٨,١٢٤
٤٥,٣٩٨,٢٩٧	٥,٣٢٥,٧٥٨
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-

مدير الشؤون المالية
 محمد صالح علي درويش


الأنشطة التشغيلية
 الربح قبل الزكاة
 تعديلات على:
 استهلاكات
 مخصص تعويضات نهاية الخدمة
 أرباح غير محققة من أوراق مالية للاتجار
 إطفاء مصاريف مؤجلة
 خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
 مخصص أرصدة مدينة أخرى ، صافي
 مخصص مخزون رايد وبطبيعة المركبة ، صافي
 التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
 التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
 المدينون التجاريون
 المخزون
 المصاريف المدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى ، صافي
 الدائنين التجاريون
 المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
 تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
 زكاة مدفوعة
 صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
 إضافات مصاريف مؤجلة
 إضافات على ممتلكات وألات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
 الإستثمارات في أوراق مالية للاتجار
 المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
 مرباحات لأجل
 صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
 توزيعات أرباح
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
 النقد وما في حكمه ، ١ ينابير
 النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

عمليات غير نقدية:
 المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والألات والمعدات
 (إيضاح ١٠)
 نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة (إيضاح ٤)
 المحول من الاحتياطي العام إلى الأرباح المبقاة (إيضاح ١٦)

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
 (المهندس) / عمر بن عبدالله العمر

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

شركة أسمنت القصيم

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(ريال سعودي)

		حقوق الملكية غير المسسيطرة	مجموع حقوق الملكية	الملايين	أرباح مبقة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	المال المدفوع	إيضاحات	رأس المال	
١,٩٧٤,٩٢٣,٨٥٢	(١,٣١٥,٠٥٥)	١,٩٧٦,٢٣٨,٩٠٢	٤٥٣,٥٧٩,٧٧٧	٣٧٦,٠١٦,١٥٧	٢٤٦,٦٤٢,٩٧٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠					٢٠١٣
٥٨٥,٠٠٥,١٤٦	-	٥٨٥,٠٠٥,١٤٦	٥٨٥,٠٠٥,١٤٦	-	-	-	-	-			الربح الصافي للسنة
-	-	-	(٥٨,٥٠٠,٥١٥)	-	٥٨,٥٠٠,٥١٥	-	-	-	١٥		احتياطي نظامي
-	-	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	١٦		المحول من الاحتياطي العام إلى الأرباح المبقة
(٥٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٢٢		توزيعات أرباح
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,١٥٣	٩,١٥٣	-	-	-	-	-	-	-			حصة الملكية الغير مسيطرة في صافي خسائر الشركة التابعة
١,٩٩٥,٨٣٨,١٥١	(١,٣٠٥,٩٠٢)	١,٩٩٧,١٤٤,٠٥٣	٥٦٥,٩٨٤,٤٠٨	٢٢٦,٠١٦,١٥٧	٣٠٥,١٤٣,٤٨٨	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠					٢٠١٣
١,٩٩٥,٨٣٨,١٥١	(١,٣٠٥,٩٠٢)	١,٩٩٧,١٤٤,٠٥٣	٥٦٥,٩٨٤,٤٠٨	٢٢٦,٠١٦,١٥٧	٣٠٥,١٤٣,٤٨٨	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠					٢٠١٤
٥٦٣,٦٠٩,٩٩٠	-	٥٦٣,٦٠٩,٩٩٠	٥٦٣,٦٠٩,٩٩٠	-	-	-	-	-			الربح الصافي للسنة
-	-	-	(٥٦,٣٦٠,٩٩٩)	-	٥٦,٣٦٠,٩٩٩	-	-	-	١٥		احتياطي نظامي
(٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٢٢		توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٣٠٥,٩٠٢	١,٣٠٥,٩٠٢	-	-	-	-	-	-	-	١		التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٧٣,٩٥٤,٠٤٣	-	١,٩٧٣,٩٥٤,٠٤٣	٤٨٦,٤٣٣,٣٩٩	٢٢٦,٠١٦,١٥٧	٣٦١,٥٠٤,٤٨٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠					٢٠١٤

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المهندس / عمر بن عبدالله العمر

مدير الشؤون المالية

محمد صالح على درويش

إن الإيضاحات 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 ١١٣١٠٠١٢٢٤ بتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨)، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م ٦٢/م بتاريخ ١٥ شعبان ١٣٩٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦م).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صنع وإنتاج الأسمنت ومشتقاته وتوابعه وتجارة تلك المنتجات وقيامه بجميع الأعمال المتعلقة بصورة مباشرة وغير مباشرة بهذا الغرض، تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة – القصيم.

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة نشاط الشركة وشركتها التابعة المتمثلة في شركة الصناعات الأساسية المحدودة – شركة ذات مسؤولية محدودة - (الشركة التابعة) والمسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٢٤١٤٦ الصادر من مدينة بريدة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٠٧م)، ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة للخرسانة الجاهزة والبصص والبلاط والمنتجات الإسمنتية، حيث تزاول الشركة التابعة نشاطها الصناعي في مدینتي بريدة وحائل.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، إن السياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة والمخصصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. إن السياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة هي على النحو التالي :

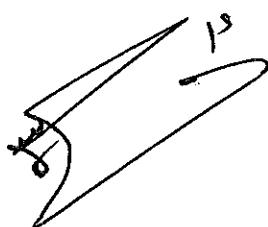
أسس التوحيد

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 وتسوية جميع الأرصدة والعمليات المتبادلة المهمة بين الشركة وشركتها التابعة، وتتضمن هذه القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ حسابات الشركة التابعة كما يلي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	٢٠١٣	٢٠١٤	نسبة الملكية %
شركة الصناعات الأساسية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٩٩ *	٩٩,٩٩	٩٩

* قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٦ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠١٤)، شراء أربعمائة وتسعة وتسعين حصة من حصص الشركى المهندس عبدالله بن عبداللطيف السيف في شركة الصناعات الأساسية بقيمتها الأسمية ووجه بسداد القيمة للشركى المهندس عبدالله بن عبداللطيف السيف وإستكمال الإجراءات النظامية بنقل الملكية و التي تمت خلال العام ٢٠١٤

١٩



٦



٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية) العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للتجار 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 والمتحدة بدون قيود.

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء بعد تخفيض هذه الإيرادات بمقدار الخصومات الممنوحة، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

المصاريف

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

تضمن 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

تظهر الدعم المدينة التجارية بالمثل الأصلي لفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل، ويجري تقدير الديون المشكوك في تحصيلها، وعند ثبوت عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الدعم.

٢- 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 المصاروفات الأخرى المباشرة للوصول بالمخزون إلى حاليه الراهنة، وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع الفعلي أو المقدر في ظل ظروف النشاط التجاري العادي بعد خصم تكلفة إكمال المخزون وكافة المصاروفات الضرورية المتوقعة تكبدها لبيعه، ويظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص البضاعة الراكدة وبطبيعة الحركة.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد تخفيضها بالاستهلاك المترافق، 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	مبابي آلات ومعدات	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	عدد وأدوات
٣٣ - ١٠				
٢٠ - ٨				
١٠ - ٣				
٨ - ٤				
١٣ - ١٠				

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

المصاريف المؤجلة

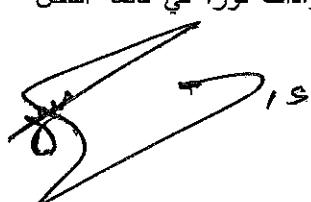
يتم إثبات المصاريف المؤجلة عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع مستقبلية منها، ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الافتراضي المقدر للاستفادة منها.

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 تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تُقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها 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 كمصاروفات 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 المعادلة القابلة للاسترداد ، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها 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 كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.



١٥

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

الاستثمار في أوراق مالية للاتجار

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

الدائنون التجاريون 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 وتطلب تسويتها تحويل لمنافع اقتصادية، ويمكن تقدير هذه المخصصات بطريقة يعتمد عليها، يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد هذه المطلوبات.

تعويضات نهاية الخدمة

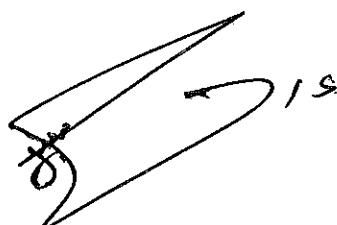
يتم احتساب تعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

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، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إعتماد الرابط النهائي، حيث يتم حينئذ إغفال 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 بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ، يتم إدراج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل الموحدة.



٦٥

٣ - النقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٤٠٠	٤٣٥,٨٩٠
٢١,٧٥٨,٠٨١	٢٥,٣٨٦,٤٥١
١٥٠,٦٠٠,٠٠٠	-
١٧٢,٣٩٦,٤٨١	٢٥,٨٢٢,٣٤١

نقد بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
مرباحات قصيرة الأجل

٤ - نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة

يمثل النقد المحتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة كامل المبالغ المستحقة للمساهمين حتى النصف الأول من العام ٢٠١٣
و قد قامت الشركة بتجنيد تلك المبالغ تحت تصرف المساهمين في حسابات مستقلة لدى بنك محلي. هذا و لم يعد
للشركة الحق في سحب تلك المبالغ أو الحصول على عوائد بنكية مقابلها.

٥ - مدينون تجاريون، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤,٧١٦,٥٧٠	٤٥,٩٧١,٨٩١
(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
٣٤,٣٩٦,٥٧٠	٤٥,٦٥١,٨٩١

عملاء

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٦ - الإستثمارات في أوراق مالية للإتجار

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

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٥١٠,٥٥٦,٧٨٥	٦٢٦,٦٠٩,٥٤١
١٠٥,٣١٥,٩٤٣	١٥٩,٩٧٥,٠٤٨
٦١٥,٨٧٢,٧٢٨	٧٨٦,٥٨٤,٥٨٩
١٠,٧٣٦,٨١٣	١٢,١٠٦,١٣٤
٦٢٦,٦٠٩,٥٤١	٧٩٨,٦٩٠,٧٧٣

القيمة العادلة كما في بداية السنة

إضافات إستثمارات خلال السنة، صافي

الأرباح غير المحققة

القيمة العادلة كما في نهاية السنة

٧ - مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٧,٨٠٨,٧٣١	١٤٣,٧٢٥,٦٠٧	قطع غيار
٢٧,٠٣٩,٧٤٦	٢٩,٠٥٥,٧٨٩	مواد خام
٣٩,٢٦١,٥٩٠	٦٣,٤٨٦,٧٩٠	إنتاج تحت التشغيل
٦,٩٥٦,٢٤١	٥,٢٥٧,٨٥٦	إنتاج تام
٣,٠٢٦,٩١٦	٢,٥٧٥,٣٢٧	مواد تعينة وتنعيف
٣,٦٩٥,٦٧٣	٣,٢٩٣,٧٤٧	مستهلكات ومستلزمات
١,٩١٧,٠٩٩	١,١١١,٧٤٦	بضاعة بالطريق
٢٢٩,٧٠٥,٩٩٥	٢٤٨,٥٠٦,٨٦٢	
(١٨,٣٠١,٣٧٩)	(١٨,٢٩٣,٨٣٩)	
<u>٢١١,٤٠٤,٦١٦</u>	<u>٢٣٠,٢١٣,٠٢٣</u>	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٨٧٩,٦٠٠	١٨,٣٠١,٣٧٩	الرصيد في أول السنة
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٣٠٢	المحمل خلال السنة
(٢,٠٧٨,٢٢١)	(٥٤٢,٨٤٢)	استبعادات
<u>١٨,٣٠١,٣٧٩</u>	<u>١٨,٢٩٣,٨٣٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

٨ - مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٣١,٦٤٢	٥١٦,٣٠٣	دفعات مقدمة لموردين
٣,٥٩٧,٥٨٠	٥,١٨٠,٥٨٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٣٣٣,٦٨١	٨,٣,٤٤١	تأمينات جمركية مستردة
١,٣٩٧,٤٥٦	١,٣٦٦,٢١٧	ذمم موظفين
٢٢٥,٨٦٧	-	إيرادات مستحقة
٧٩٧,٣٧٨	٩٤٤,٦٩٥	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٥٩٣,٦٠٤	٨,٨١١,٢٤٢	
(٢,٦٩١,٥٢٨)	(٧٣٧,٢٧٨)	
<u>٧,٩٠٢,٠٧٦</u>	<u>٨,٠٧٣,٩٦٤</u>	مخصص أرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦٩,٨٦٦	٢,٦٩١,٥٢٨	الرصيد في أول السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	المحمل للسنة
(١٧٨,٣٣٨)	(٢,٢٠٤,٢٥٠)	شطب ديون
<u>٢,٦٩١,٥٢٨</u>	<u>٧٣٧,٢٧٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

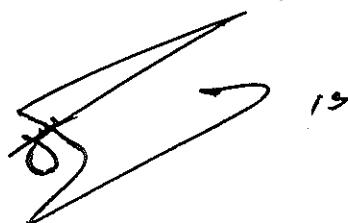
١٩

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩ - ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
ريال سعودي ٢,٣١٧,٩٧٨,٥٣٩	ريال سعودي ٨,٠٦٤,٤٥٧	ريال سعودي ٢٣,٨٠٣,٢٠٤	ريال سعودي ٦٦,٠٧٨,٤٩٩	ريال سعودي ١,٤٨٨,٩٨١,١٧٧	ريال سعودي ٧١١,٠٢٧,٠٠٢	ريال سعودي ٢٠,٠٢٤,٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧,٨٣٧,٧١٣	٩٣٩,١٣٠	٨٢٧,٩٢٠	٣١٠,٠٠٠	٥,٣٨٥,٦٤٩	٣٧٥,٠١٤	-	إضافات
(٣,٧٢٩,٨١١)	(٢٧,٧٢٤)	(١,١٣٠,٧٦٢)	(٧٣٦,٣٢٥)	(١,٨٣٥,٠٠٠)	-	-	استبعادات
٩,٩١٨,١٢٤	-	١,٦٦٦,٠٢١	-	٣,٥٢٩,٠٥٤	٤,٧٢٣,٠٤٩	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
٢,٣٣٤,٠٠٤,٥٦٥	٨,٩٧٥,٨٦٣	٢٥,١٦٦,٣٨٣	٦٥,٦٥٢,١٧٤	١,٤٩٦,٠٦٠,٨٨٠	٧١٦,١٢٥,٠٦٥	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
مجموع الأهلاك							
١,٢٦٥,٨٠٠,٨٨٠	٣,٦٩٤,٨٩١	٢٠,٩٥٤,٩٥٤	٤٦,٥٥٤,٦٩٠	٨٣٦,٥٧٠,١٢٨	٣٥٨,٠٢٦,٢١٧	-	الرصيد في بداية السنة
٨٣,٥٤٤,٩٩٨	٦٢٣,٩١٣	٢,٦١٠,٩٨٣	٥,٠٦٧,٧٧٤	٥٩,١٥٣,٧١٥	١٦,٠٨٨,٦١٣	-	المحمل للسنة
(٣,٤٥٠,٦٩٩)	-	(١,١٣٠,٣٣٥)	(٤٦٤,٥٦٤)	(١,٨٥٥,٨٠٠)	-	-	استبعادات
١,٣٤٥,٨٩٥,١٧٩	٤,٣١٨,٨٠٤	٢٢,٤٣٥,٦٠٢	٥١,١٥٧,٩٠٠	٨٩٣,٨٦٨,٠٤٣	٣٧٤,١١٤,٨٣٠	-	الرصيد في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية							
٩٨٦,١٠٩,٣٨٦	٤,٦٥٧,٠٥٩	٢,٧٣٠,٧٨١	١٤,٤٩٤,٢٧٤	٦٠٢,١٩٢,٨٣٧	٣٤٢,٠١٠,٢٣٥	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	٢٠١٤ ديسمبر ٣١
١,٠٥٢,١٧٧,٧٥٩	٤,٣٦٩,٥٦٦	٢,٨٤٨,٢٥٠	١٩,٥٢٣,٨٠٩	٦٥٢,٤١١,٠٤٩	٣٥٣,٠٠٠,٧٨٥	٢٠,٠٢٤,٢٠٠	٢٠١٣ ديسمبر ٣١

يتضمن بند السيارات مبلغ ٣,٥٠٣,٥٠٠ ريال سعودي (٢٠١٣: ٣,٣٧٠,٣٠٠ ريال سعودي) تخص سيارات قامت الشركة بتسليمها للموظفين لاستخدامها عوضاً عن بدل الإنقال ويتم استهلاكها على مدة ٤ سنوات حيث سيتم نقل ملكية السيارات إلى الموظفين بعد استهلاكها بالكامل.



١٦

٩ - ممتلكات وألات ومعدات (نتمة)

يتم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	تكلفة المبيعات
ريل سعودي	ريل سعودي	مصاريف بيع وتوزيع
٨٠,٢٢٩,٥٤١	٧٧,٣٠٧,٢٨٨	(١٧)
١,٣٠٦,٧٠٦	١,٧٥٧,٦٩٣	(١٨)
٤,٨٤٨,٦١٧	٤,٤٨٠,٠١٧	
<u>٨٦,٣٨٤,٨٦٤</u>	<u>٨٣,٥٤٤,٩٩٨</u>	

يتضمن هذا البند إهلاك الطاقة الإنتاجية غير المستنلنة والخاصة بالآلات ومعدات الشركة التابعة وبالغة ٤,١٥٤,٠٤٣ ريال سعودي (٢٠١٣: ٤,٤٧٥,٨٧٨؛ ٤,٤٧٥,٨٧٨: ٢٠١٤).

١٠ - مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٣	٢٠١٤	الرصيد في أول السنة
ريل سعودي	ريل سعودي	الإضافات
٢٢,٠٠١,٤٢٩	١٧,٠٥٨,٧١٦	المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٣٥٣,٦٣٧	١٧,٩٠٤,١٩٠	
(٩,٢٩٦,٣٥٠)	(٩,٩١٨,١٢٤)	
<u>١٧,٠٥٨,٧١٦</u>	<u>٢٥,٠٤٤,٦٨٢</u>	

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ بصفة أساسية أعمال تحديث بعض أجزاء خط الانتاج الثالث، علماً بأنه يتوقع الانتهاء منها خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٥.

١١ - مصاريف مؤجلة

٢٠١٣	٢٠١٤	الرصيد في أول السنة
ريل سعودي	ريل سعودي	الإضافات
٢٨,٩٣٠,٤٥٧	٢٥,٩٢٧,٢٩٨	إطفاء السنة
١٦٣,٠٠٠	-	
(٢,١٦٦,١٥٩)	(٢,٧٧٣,٦١٦)	
<u>٢٥,٩٢٧,٢٩٨</u>	<u>٢٣,١٥٣,٦٨٢</u>	

تتمثل 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.

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
 ٢٠١٤ ديسمبر
 (ريال سعودي)

١٢ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٥٥٥,٤٨٩	٤٤,٠٥٤,٧٣٠
٢٤,٢٠١,٠٦٩	٢٢,٥٩٩,٣٦٢
٨,٢٢٧,٦٦٣	٦,٧٩٦,٤٧٨
٣,٩٩٢,٠٨١	٤,١٨٥,٥٠٥
٧٥,٩٣٤	٧٥,٩٣٥
٧٥,١٥٢,٢٣٦	٧٧,٧١٢,٠١٠

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

١٣ - الزكاة

استلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٧م والذي أظهر عدم وجود مبالغ إضافية يتبعها على الشركة سدادها عن هذه السنوات، كما قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات حتى عام ٢٠١٣م والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

تمثل حركة مخصص الزكاة فيما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١,٥٩٥,٧٦٤	٣٥,٢٥٤,٨٦٠
٣٥,٦٤٦,٣٨٨	٣٥,٠٦٤,٢٣٤
(٣١,٩٨٧,٢٩٢)	(٣٥,٢٥٦,٥٦٤)
٣٥,٢٥٤,٨٦٠	٣٥,٠٦٢,٥٣٠

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 أهلية في الشركة التابعة، تتكون عناصر الوعاء الزكوي مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٧٦,٢٣٨,٩٠٧	١,٩٩٨,١٤٤,٠٥٣
٦٢١,٧٩٥,٧٩٩	٦٢١,٣٧٦,٢٣٢
٣٩,٨٠٦,١٨٩	٦٠,٤٥٤,٠٩٥
(١,٢٢٩,٢٠٣,٢٠٢)	(١,٢٨٩,٥٢٣,٩١٩)
١,٤٠٨,٦٣٧,٦٩٣	١,٣٩٠,٤٥٠,٤٦١
١,٤٠٨,٦٣٧,٦٩٣	١,٣٩٠,٤٥٠,٤٦١
٣٥,٢١٥,٩٤٢	٣٤,٧٦١,٢٦٢

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

١٤ - تعويضات نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦,١٢٩,١٣٣	٢٨,٢٥٨,٢٩٤
٤,٨٩٢,٢٦٨	٦,٢٦٦,٦٤٨
(٢,٧٦٣,١٠٧)	(٤,٢٢٨,٦٣٥)
٢٨,٢٥٨,٢٩٤	٣٠,٢٩٦,٣٠٧

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

١٤

١٥ - احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة التوقف عن الاستقطاع متى بلغ هذا الاحتياطي 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.

١٦ - 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.

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها 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 ، حيث تم إعادة إصدار القوائم المالية للعام ٢٠١٣ لعكس أثر هذا القرار.

١٧ - مصاريف بيع وتسويق

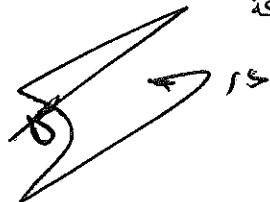
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٩٦٧,١٤٠	٥,١٢٢,٠٥١	مصاريف ومزايا العاملين
٣,٢٢٢,٣٧٣	٢,٩٥١,٧٤٥	مصاريف الإدارات الخدمية *
١,٣٠٦,٧٠٦	١,٧٥٧,٦٩٣	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٣٢,٩٧١	١٢١,٤٥١	دعائية وإعلان وعلاقات عامة
٤٩,٢٩١	٦٦,٤٦٨	صيانة ومحروقات
٥١,٦٥٢	٣٩,٥٩٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤٣,٥١٧	٣٠,١٤١	اتصالات
٥٥,٠٩٠	٤٥٠,٦٩٩	أخرى
١٠,٣٢٣,٧٤٠	١٠,٥٣٩,٨٤٤	

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

١٨ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٣٤٤,٩٥٧	١١,٠٠٤,٥٨٦	مصاريف ومزايا العاملين
٤,٨٤٨,٦١٧	٤,٤٨٠,٠١٧	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤,٤٢٦,٦٣٠	٨,٢١٥,٧٣٠	مخصص انخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة التابعة
٢,٧٨١,٦٧٩	٢,٣٤٣,١٨٨	مصاريف الإدارات الخدمية *
٥٠٥,٨٧٠	٤٣٨,٩٩٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
٥١٦,٨٥٦	٧٠٣,٣٥٥	تبرعات
٨٩١,٤٢٥	٣٧٧,٨٤٧	استشارات إدارية ومالية
١٠٦,٤٨٦	٢١٤,٦٩٤	طباعة وإعلانات ونشر
٣٥٦,٣٣٩	٣٠٣,٧٨٦	مصاريف ضيافة وعلاقات عامة
٢٨٤,٣٦٣	٢٣٥,٨٥٤	صيانة ومحروقات وكهرباء
٨٦,٣٨٩	٧٨,٨٣٧	اتصالات وبريد
١,٢٨٠,٣٤١	٨٨٥,٣٣٢	أخرى
٢٧,٤٢٩,٩٥٢	٢٩,٢٨٢,٢١٦	

* يمثل هذا البند في ما يخص المهام العمومية والإدارية من مصاريف الإدارات الخدمية للشركة



١٩ - ايرادات أخرى ، صافي

تتمثل الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالريلال السعودي	٢٠١٤	٢٠١٣
١,١٢٥,١٣٥	٩,٧٩٩,٤٤٠	عken مصاريف سنوات سابقة / مصاريف مستردة
١,٧٣١,٧٤٥	٣٠٦,٤٤١	تعويضات
٣١١,٢٦٩	٣٧٣,٠١٨	ايراد بيع غبار أسمنت
٤٨١,٩٧٢	٥٦٤,١٩٥	آخرى
٣,٦٥٠,١٢١	١١,٠٤٢,٨٩٤	

٢٠ - ربحية السهم الأساسية

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال الرئيسية المستمرة وربحية لسهم من الربح الصافي للسنة بتقسيم الربح من الأعمال الرئيسية المستمرة والربح الصافي السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ، إن عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بلغ ٩٠ مليون سهم (٢٠١٣: ٩٠ مليون سهم) .

٢١ - الشركة التابعة

تضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة بالإضافة للقوائم المالية لشركة المصانعات الأساسية المحدودة (الشركة التابعة) المستثمر فيها بنسبة ٩٩,٩٩٪ (عام ٢٠١٣: ٩٩,٩٩٪) وذلك بعد استبعاد الأرضية والمعاملات المتباينة بين الشركة وشركاتها التابعة. وفيما يلي ملخصاً بالمركز المالي للشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ:

إجمالي الموجودات	المبيعات	المبيعات	مجموع الربح	صافي الربح	صافي الربح
٤٨,٨٣٢,٨٢٩	٤٩,٤٣٢,٧٠٤	٥١,٩٨١,٨٠٦	٧,٢٣٥,٣١٩	٢,٦٩٧,٥٣٢	٢٠١٣: ٥٠,٦ ٢٠١٤: ٥٣,٣

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٥٣,٣ مليون ريال سعودي) بما يتجاوز ١٠٠٪ من رأس المال البالغ ٥٠ مليون ريال سعودي وقد قرر الشركاء في الشركة التابعة بالقرار رقم ٢٠١٤/٦ في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤ استمرار الشركة التابعة في مزاولة نشاطها وتقديم الدعم المالي لها لتفطية تلك الخسائر المتراكمة ولم تتم تلك التفطية حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة. وقد اجتمع الشركاء بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥ وقرروا استمرار الشركة مع تقديم الدعم المالي لتفطية تلك الخسائر وسوف تظهر نتائج هذا الدعم على الميزانية التالية. كما بلغت نسبة استغلال الطاقة الانتاجية للشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (%) ٢٨ (٢٠١٣: ٢٩٪)

٢٢ - توزيعات أرباح مستحقة

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١٤ بالتصوية إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح بمبلغ ٢٧٠ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال للسهم الواحد عن أرباح النصف الأول من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

وافقت الجمعية العامة للمساهمين العادي للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٤ على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال للسهم الواحد عن أرباح النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

وفيما يلي بيان بحركة دائع توزيعات الأرباح المستحقة:

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٤١,٠٤٨,١٧٧	٤٥,٣٩٨,٢٩٧
٥٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٥,٣٩٨,٢٩٧	(٥,٣٢٥,٧٥٨)
(٦٠٣,٥٤٨,١٧٧)	(٥٧١,٢٧٠,٤٦٥)
٤٥,٣٩٨,٢٩٧	٥٣,٨٠٢,٠٧٤

الرصيد في أول السنة
 توزيعات أرباح
 نقد محتجز لتوزيعات الأرباح المستحقة (٤)
 المسدد من توزيعات الأرباح

٢٣ - الأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية الموحدة أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية بتحويل مبلغ ٢٢٦ مليون ريال سعودي من الاحتياطي العام إلى حساب الأرباح المبقاة.

كما وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٥ بالتصويت إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح بمبلغ ٢٧٠ مليون ريال سعودي يوازن ٣ ريال للسهم الواحد عن أرباح النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٤ - الإرتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	اعتمادات مستندية
١,٩٠٥,٢٨٧	٤٠٠,٦٣٣	خطابات ضمان
١١,١٢٨,١٩٢	١١,١٢٨,١٩٢	ارتباطات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ
١٩,٤٤٥,٩٣٨	٥٠,٥٦٧,١٢٢	

٥ - التقارير القطاعية

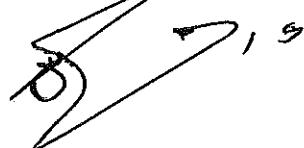
كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت بتنوعه المختلفة ولا يوجد للشركة نشاط اساسي آخر، علاوة على ذلك فإن نشاط الشركة التابعة يتمثل في إنتاج الخرسانة الجاهزة فقط والمعتمدة على الأسمنت الذي تنتجه الشركة ، كما تمارس الشركة نشاطها في مدينة القصيم ، في حين تمارس الشركة التابعة نشاطها الصناعي بمدينتي بريدة وحائل داخل المملكة العربية السعودية، هذا ولم يبلغ نشاط الشركة التابعة أي من الحدود الواجبة للإفصاح وفقاً لما يقضي به معيار التقارير القطاعية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المجموع	شركة أسمنت القصيم	الشركة التابعة	
بالي ريال السعودي	بالي ريال السعودي	بالي ريال السعودي	اجمالي الموجودات
٢,١٨٢,٨٣٢,٢٣١	٤٨,٨٣٢,٨٢٩	٢,١٣٣,٩٩٩,٤٠٢	اجمالي المطلوبات
٢٠٨,٨٧٨,١٨٨	٤٩,٤٣٢,٧٠٤	١٥٩,٤٤٥,٤٨٤	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٩٨٦,١٠٩,٣٨٦	٣٣,١٩١,١٦٦	٩٥٢,٩١٨,٢٢٠	المبيعات
٩٨٥,٦٨٨,٢٣١	٥١,٩٨١,٨٠٦	٩٣٣,٧٠٦,٤٢٥	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٥٩٨,٦٧٤,٢٢٤	٢,٧٦١,٤٧٠	٥٩٥,٩١٢,٧٥٤	الربح الصافي
٥٦٢,٦٩,٩٩٠	٢,٦٩٧,٥٢٢	٥٦,٩١٢,٤٥٨	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموع	شركة أسمنت القصيم	الشركة التابعة	
بالي ريال السعودي	بالي ريال السعودي	بالي ريال السعودي	اجمالي الموجودات
٢,١٩٣,٢٧١,٢٥٤	٥٢,٦٦٢,٨٠٥	٢,١٤٠,٦٠٨,٤٤٩	اجمالي المطلوبات
١٩٧,٤٣٣,١٠٣	٥٥,٩٦٠,٢١٢	١٤١,٤٧٢,٨٩١	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
١,٠٥٢,١٧٧,٦٥٩	٣٨,٨٣١,٥٢٨	١,٠١٢,٣٤٦,١٣١	المبيعات
١,٠٥٠,٦٩,٤٥٩	٥٤,٢٠٨,٤٨٠	٩٩٦,٤٠٠,٩٧٩	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٦٢٠,٦٦٠,٦٨٧	٩٥٤,٢٤٠	٦١٩,٧٠٦,٤٤٧	الربح الصافي
٥٨٥,٠٠٥,١٤٦	٩١٥,٣٢٢	٥٨٤,٠٨٩,٨٢٤	


 ٥

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)

٢٠١٤ ديسمبر ٣١

(ريال سعودي)

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

ت تكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه، والاستثمارات في أوراق مالية للاتجار والمديفين التجاريين والموجودات الأخرى، والدائنين التجاريين والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها 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 باليارىال السعودي واليورو والدولار الأمريكي، وترافق الإداره تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرياً.

مخاطر السيولة

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 ببنكية لضمان السداد عند استلام البضاعة، حيث يسدد المدينون التجاريون عادة خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

القيمة العادلة

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

٢٧ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥.

