

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
وتقدير الفحص المحدود لمراجعى الحسابات



+٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
للفون
فاكس
إلكترون
رقم الترخيص ٢٢٢٣١٢١٢٢٣
العنوان
طريق ملاع الثمين الابورى
من بـ ١٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

كى بي ام جي الفوزان والسدحان
بروج كى بي ام جي
طريق ملاع الثمين الابورى
من بـ ١٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت القصيم وشركتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) المععتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إستناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

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

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تتعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كى بي ام جي الفوزان والسدحان



طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

الموافق: ١٠ أكتوبر ٢٠١٢م
الرياض في: ٢٤ ذوالقعدة ١٤٣٣هـ

كى بي ام جي الفوزان والسدحان، شركة محلية مسجلة في المملكة العربية السعودية برخصة في شيك مكتب الاختصار
المستعين بـ كى بي ام جي العالمية التجارية (كى بي ام جي العالمية)، وهي منشأة موسوعي

شركة أسمنت القصيم
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
 (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
 (ريال سعودي)

٢٠١١ م

إيضاح ٢٠١٢ م

٢٤٠٨٥٣٤٠٨	٧٢٠٣٧١٣٩٩	
--	٧٥٥٠٠٠٠	(٤)
٤٧٣٤١٩٨٣٨	٤١٩٩٤٠٩٢	(٥)
٤٨٠٧٧٥٢٣٥	٤٤٠٤٥٤٥٥	
٦٣٧٢٨٧٩	٨٥٧٥٧٠٢	
١٨٣٧٣٠٦٢٤	٢١١٢٩٥٥٨٤	
٧٣٧١٥١٩٨٤	٨٣١٧٢٨٢٣٢	
١١٨١٨١٠٩٧٩	١١١٨٧٣٦٤٦٦	
١٨٩٠٢٨٣٧	٢٢٦٧٢٠٨٦	
٣٣١١٠٥٨٩	٢٩٧٦٦٤٨٢	
١٢٣٣٨٢٤٤٥٠	١١٧١١٧٥٠٣٤	
١٩٧٠٩٧٦٣٨٩	٢٠٠٢٩٠٣٢٦٦	

الموجودات
موجودات متداولة
النقد وما في حكمه
مرابحات لأجل
استثمارات بعرض المتاجر
عملاء (صافي)
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
مخزون (صافي)
مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات وألات ومعدات، (صافي)
مشروعات تحت التنفيذ
مصروفات مؤجلة (صافي)
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات

١٦٧٨٩٣٣١	١٦٧٨٦٦٤٧	
٦٧٤٠٤٣٦١	٦٥٧٧٦٩٨٠	
٣٨١١٦٨٦٣	٤٢١٣٢٥٨٧	(٨)
١٦٥٢٦٤٢٧	١٩٨٩٩٥١٩	(٦)
١٣٨٨٣٦٩٨٢	١٤٤٥٩٥٧٣٣	
٢٢٥٤٥٦٧٦	٢٦٤٠٩٠٠٨	
٢٢٥٤٥٦٧٦	٢٦٤٠٩٠٠٨	
١٦١٣٨٢٦٥٨	١٧١٠٠٤٧٤١	
٩٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	(١)
١٣٥٢٥٦٤١٠	١٩٠٥٤٦٤٤٤	
٣٧٦٠١٦١٥٧	٣٧٦٠١٦١٥٧	
٣٩٩٥٨٤٢٦١	٣٦٦٦٤٨٦٣٢	
١٨١٠٨٥٦٨٢٨	١٨٣٣٢١١٢١٣	
(١٢٦٣٠٩٧)	(١٣١٢٦٨٨)	
١٨٠٩٥٩٣٧٣١	١٨٣١٨٩٨٥٢٥	
١٩٧٠٩٧٦٣٨٩	٢٠٠٢٩٠٣٢٦٦	

المطلوبات وحقوق الملكية
مطلوبات متداولة
موردون
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
دائنون توزيعات أرباح
مخصص الزكاة
مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات
حقوق الملكية
رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي عام
أرباح مبقاء
مجموع حقوق المساهمين
حقوق الأقلية
مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.
 عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مدير التسويون المالية

محمد صالح على درويش

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

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

ل فترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
٤٥٢	٤٦٤	١.٢٨	١.٢٣
٠.١٠	٠.١٠	٠.٠٣	٠.٠٤
٤.٦٢	٤.٧٦	١.٣٢	١.٤٦
صافي ربح الفترة	٤٠٦,٨٠٠,٢٥١	٤١٧,٩٣٧,٧٩٩	١١٤,٩٧٢,٨٥٤
متحصلات الأئمة	١٢,٧٤٢	٢٦,٤٣٤	١٥,١٠٣
صافي الربح قبل حقوق الأقلية	٤٠٦,٧٨٧,٥٩	٤١٧,٩١١,٣٦٥	١١٤,٩٥٧,٧٥١
متحصلات الزكاة	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٢٥٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
صافي الربح قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية	٤٢٤,٧٨٧,٥٩	٤٣٨,١٦١,٣٦٥	١٢٠,٩٥٧,٧٥١
مخصص الزكاة	٩,٠٤٩,٦٥١	٩,٣٨٩,٩٠٨	٢,٥,٦,٧٠٣
إيرادات أخرى (صافي)	٤١٥,٧٣٧,٨٥٨	٤٢٨,٧٧١,٤٥٧	١١٨,٤٥١,٠٤٨
صافي الربح من العمليات الرئيسية	(٢٠,٦١٧,٧٧٩)	(١٧,٠٠٠,٦٣٥)	(٥,٧٧٨,٧١٣)
مصروفات إدارية وعمومية	(٧,٥٢٥,٢٦٨)	(٧,٥٤١,٦٥٨)	(٢,٠٤٣,٠٦٠)
إجمالي الربح	٤٤٣,٨٨٠,٨٥٥	٤٥٣,٣١٣,٧٥١	١٢٦,٢٧٢,٨٢١
تكلفة المبيعات	(٣٢٠,٥,٢,٩٣٢)	(٣٣٣,٥٤٦,٦٥٧)	(٩١,٧٣٨,٤٦٢)
المبيعات	٧٦٤,٣٨٣,٧٨٧	٧٨٦,٨٦٠,٤٠٧	٢١٣,٣٦٠,٧٧٥
إيرادات الربع	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

مذكرة التسليون المالية

محمد صالح علم، درویش

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(ريال سعودي)

٢٠١١

٢٠١٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة	
تسويات لمطلبة صافي ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
إهلاكات	
إطفاء مصروفات مؤجلة	
خسائر / (ارباح) بيع ممتلكات وألات ومعدات	
أرباح غير محققة عن استثمارات بغرض المتاجرة	
مخصص الزكاة	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
نصيب حقوق الأقلية من صافي خسائر الشركة التابعة	
صافي ربح ٤٠٦,٨٠٠,٢٥١	٤١٧,٩٣٧,٧٩٩
تسويات لمطلبة صافي ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
إهلاكات	
إطفاء مصروفات مؤجلة	
خسائر / (ارباح) بيع ممتلكات وألات ومعدات	
أرباح غير محققة عن استثمارات بغرض المتاجرة	
مخصص الزكاة	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
نصيب حقوق الأقلية من صافي خسائر الشركة التابعة	
صافي ربح ٤٠٦,٨٠٠,٢٥١	٤١٧,٩٣٧,٧٩٩

النفقات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

استثمارات بغرض المتاجرة	
عملاء	
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	
مخزون	
موردون	
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	
الزكاة المدفوعة	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	
مرابحات لأجل	
شراء ممتلكات وألات ومعدات	
مشروعات تحت التنفيذ	
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات	
المحصل من بيع أصول متاحة للبيع	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	
النفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
أرباح موزعة	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
صافي ربح ٤٠٦,٨٠٠,٢٥١	٤١٧,٩٣٧,٧٩٩

مرابحات لأجل	
شراء ممتلكات وألات ومعدات	
مشروعات تحت التنفيذ	
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات	
المحصل من بيع أصول متاحة للبيع	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	
النفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
أرباح موزعة	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
صافي ربح ٤٠٦,٨٠٠,٢٥١	٤١٧,٩٣٧,٧٩٩

مدير الشئون المالية

محمد صالح على الرويش

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

٥,١٣٥,٨٠٣	(١٧٢,٣٥٤,٠٨٣)
١٩,٧١٧,٦٠٥	٢٤٤,٧٢٥,٤٨٢
٢٤,٨٥٣,٤٠٨	٧٢,٣٧١,٣٩٩

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
مدير الشئون المالية
محمد صالح على هرويش

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
(ريال سعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين							إيضاح
		المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	
١.٨٥٤.٦٠٦.٢٢٢	(١.٢٥٠.٣٥٥)	١.٨٥٥.٨٥٦.٥٧٧	٤٤٤.٥٨٤.٠١٠	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	١٣٥.٢٥٦.٤١٠	٩٠٠.٠٠٠			الرصيد في ١ يناير ٢٠١١م
٤٠٦.٨٠٠.٢٥١	—	٤٠٦.٨٠٠.٢٥١	٤٠٦.٨٠٠.٢٥١	—	—	—	—	—	صافي ربح الفترة
(٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	—	(٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	—	—	—	—	(٨)	توزيعات أرباح
(١.٨٠٠.٠٠٠)	—	(١.٨٠٠.٠٠٠)	(١.٨٠٠.٠٠٠)	—	—	—	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٢.٧٤٢)	(١٢.٧٤٢)	—	—	—	—	—	—	—	حصة الأقلية في صافي أرباح الشركة التابعة
١.٨٠٩.٥٩٣.٧٣١	(١.٢٦٣.٩٧)	١.٨١٠.٨٥٦.٨٢٨	٣٩٩.٥٨٤.٢٦١	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	١٣٥.٢٥٦.٤١٠	٩٠٠.٠٠٠			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
١.٩٥٥.٦٧٠.٤٦٠	(١.٢٨٦.٢٥٤)	١.٩٥٦.٩٥٦.٧١٤	٤٩٠.٣٩٤.١٣٣	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	١٩٠.٥٤٦.٤٢٤	٩٠٠.٠٠٠			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢م
٤١٧.٩٣٧.٧٩٩	—	٤١٧.٩٣٧.٧٩٩	٤١٧.٩٣٧.٧٩٩	—	—	—	—	—	صافي ربح الفترة
(٥٤٠.٠٠٠.٠٠٠)	—	(٥٤٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٥٤٠.٠٠٠.٠٠٠)	—	—	—	—	(٨)	توزيعات أرباح
(١.٦٨٣.٣٠٠)	—	(١.٦٨٣.٣٠٠)	(١.٦٨٣.٣٠٠)	—	—	—	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٦.٤٣٤)	(٢٦.٤٣٤)	—	—	—	—	—	—	—	حصة الأقلية في صافي خسائر الشركة التابعة
١.٨٣١.٨٩٨.٥٢٥	(١.٣١٢.٦٨٨)	١.٨٣٣.٢١١.٢١٣	٣٦٦.٦٤٨.٦٣٢	٣٧٦.٠١٦.١٥٧	١٩٠.٥٤٦.٤٢٤	٩٠٠.٠٠٠			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

مدير الشئون المالية

محمد صالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

(غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

١. التكوين والنشاط

شركة أسمنت القصيم - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة في مدينة بريدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٣٩٨هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٧٨م) بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠١٢٢٤ ، وقد تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٦٢١٢١٥ شعبان ١٣٩٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ١٩٧٦م). يتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج الأسمنت ومشتقاته وتجارة تلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتصلة بصورة مباشرة بهذا الغرض. تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعها القائم في مدينة بريدة - القصيم.

يبلغ رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي (يقع ٩٠ مليون سهم).

تضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة نشاط الشركة و شركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) المتمثلة في شركة الصناعات الأساسية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة - (الشركة التابعة) والمسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٢٤١٤٦ الصادر من مدينة بريدة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٠٧م). ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة للخرسانة الجاهزة والبحص والبلك والبلاط والمنتجات الأساسية. وفيما يلي بيان نسب ملكية الشركات:

بيان الشركات

شركة أسمنت القصيم	%٩٩
السيد / عبدالله بن عبد اللطيف السيف	%١

٢. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات بغرض المتاجرة والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية ويتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريليات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

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

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات بستمرار. نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة المالية الحالية والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

مدير الشئون المالية
محمد صالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
المهندس / عمر بن عبد الله العمر

٣. السياسات المحاسبية الهامة

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. يجب أن تقرأ القوائم الأولية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتتبعة:

(ا) اسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة 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 موجودات الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من انشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركة التابعة في حالة إعادة تنظيم.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة التابعة التي تم إعدادها بنفس تاريخ الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.
لتعرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة المتبدلة بين الشركة والشركة التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة لهذه المعاملات.

(ب) النقد وما في حكمه

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

(ج) الاستثمارات بغرض المتأخرة

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

(د) 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 للوصول بالمخزون إلى حالته الراهنة.

وتتمثل 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 المتوقعة تكبدها لبيع المخزون. يظهر المخزون بالصافي بعد خصم مخصص الأصناف الراكدة وبطبيعة الحركة.

(هـ) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسائر الإنفاض في القيمة (إن وجدت).
وتتضمن تكلفة 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 اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له وكافة النفقات الأخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها. تتبع المجموعة طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وذلك كما يلي:

مدير الشئون المالية
محمد صالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

السنوات	السنوات	
اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية ٣ - ١٠	٣٣ - ١٠	مباني
١٣ - ١٠ عدد وادوات	٢٠ - ٨	الاثاث ومعدات
	٨ - ٤	سيارات

(و) المصروفات الموجلة

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

(ز) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية على أساس الفترة التي أمضها العامل في خدمة المجموعة و يتم إدراج تدعيماً مبلغ المخصص بقائمة الدخل . ويتم استخدام هذا المخصص عند استحقاق العامل لمكافأة ترك الخدمة عند تركه للعمل.

(ح) الزكاة

تخضع الشركة وشركتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. يتم تكوين مخصص للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل الزكاة على قائمة الدخل الموحدة للسنة الجارية. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي في قائمة دخل السنة التي يتم اعتماد الرابط النهائي فيها.

(ط) تحقق الإيرادات

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

(ي) المصروفات

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

(ك) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات، أما الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. يتم الإعتراف بالفرق بين تكلفة التحويل عن تحويل العملات الأجنبية بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ل) المخصصات

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

مدير الشئون المالية

محمد جمالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

(غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(ريال سعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) الأدوات المالية

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

(ن) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي تعتمد فيها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح المعتمدة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في الفترة التي يتم فيها إعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

(س) ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية والإيرادات الأخرى (قبل استبعاد حصة حقوق الأقلية) وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يراعى تعديل أرقام المقارنة باثر إصدار آية أسهم مجانية.

٥. مرابحات لأجل

يتمثل البدل في مبالغ مودعة لدى بنوك محلية كمرابحات قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر من تاريخ شرائها.

٦. استثمارات بفرض المتاجرة

يتمثل البدل في استثمارات في صناديق المتاجرة بالسلع لدى بنوك محلية.

٧. الموقف الزكوي

استلمت الشركة الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٧م والذي أظهر عدم وجود مبالغ إضافية يتعمد على الشركة سدادها عن هذه السنوات، كما قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات حتى عام ٢٠١١م.

٨. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح السنة وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٩٠ مليون سهم (٢٠١١: ٩٠ مليون سهم).

٩. توزيعات الأرباح

قامت الشركة بإعتماد توزيعات بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة وذلك عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١١م بواقع ٣٠٥ ريال سعودي لكل سهم بموجب قرار الجمعية العامة العادي المنعقدة بتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠١٢م والتي أعتمدت توزيعات الأرباح عن عام ١١م بالكامل (٢٠١١م: ٢٤٧.٥ مليون ريال سعودي عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١٠م بواقع ٢٧٥ ريال سعودي لكل سهم).

كما أوصى مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٣٣هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٢م بتوزيع مبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي وذلك عن أرباح النصف الأول لعام ٢٠١٢م بواقع ٢٥ ريال سعودي لكل سهم تستحق في ١٧ رمضان ١٤٣٣هـ الموافق ٥ أغسطس ٢٠١٢م وتم توزيعها على السادة المساهمين بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٣هـ الموافق ١٥ أغسطس ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٢٠٢.٥ مليون ريال سعودي عن أرباح النصف الأول لعام ٢٠١١م بواقع ٢٥ ريال سعودي لكل سهم).

مدير الشئون المالية
محمد صالح على درويش

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
المهندس / عمر بن عبد الله العمر

شركة أسمنت القصيم
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

١. التقارير القطاعية

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١) يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأسمنت بأنواعه المختلفة ولا يوجد للشركة نشاط أساسي آخر بخلاف ذلك كما أن الشركة تمارس نشاطها بشكل رئيسي بمدينة بريدة داخل المملكة العربية السعودية، علاوة على ذلك فإن نشاط الشركة التابعة يتمثل في إنتاج الخرسانة الجاهزة فقط والمعتمدة على الأسمنت الذي تنتجه الشركة. كما تمارس الشركة التابعة نشاطها بمدينة بريدة وحائل داخل المملكة العربية السعودية. هذا ولم يبلغ نشاط الشركة التابعة أيا من الحدود والكمية الواجبة للإفصاح وفقاً لما يقتضي به معيار التقارير القطاعية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وقد حققت الشركة التابعة صافي خسائر عن القصعة شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠.٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١: صافي خسائر ١٠.٣ مليون ريال سعودي) كما بلغت الخسائر المتبقاه للشركة التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥٣.٩٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٤٩.٠٢ مليون ريال سعودي) بما يجاوز ١٠٠٪ من رأس المال البالغ ٥٠ مليون ريال سعودي وقد قرر الشركاء في الشركة التابعة في اجتماعهم رقم ٢٠١١/٤ المنعقد بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١١ م استمرار الشركة التابعة في مزاولة نشاطها وت تقديم الدعم المالي لها لتعطيل تلك الخسائر المتبقاه.

١١. الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

بلغت الإرتباطات الرأسمالية للشركة مبلغ ٧٦.٩ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٤٦.٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٥٠.٥ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٧٤.٩ مليون ريال سعودي) وهذه الإرتباطات عن عقود تحديد وتطوير خطى الإنتاج الأول والثاني.

كما بلغت الالتزامات المحتملة للشركة مبلغ ١١٠.١ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١١١.١ مليون ريال سعودي) عن ضمانات بنكية غير مغطاه صادرة بواسطة الشركة تتعلق بكافلات جمركية وضمانات لبعض الموردين وكما هو مشار إليه في إيضاح (٨) فقد تعهدت الشركة بتقديم الدعم المالي للشركة التابعة لتعطيل خسائرها المتبقاه.

١٢. النتائج الأولية

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

مدير الشؤون المالية
محمد صالح علي درويش

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
المهندس / عمر بن عبد الله العمر